

**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 2019**

**(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. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti durante il corso dell'esercizio 2019. 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**

#### **LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITÀ E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE**

L'esercizio 2019 si configura come la seconda annualità in cui l'attuale Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi ha operato a seguito del mandato quinquennale conferitogli da parte del Consiglio Comunale della Città di Camposampiero giusta delibera n. 31 del 30/07/2018. Le scelte verso le quali l'organo di governo e di indirizzo politico del Centro Servizi ha indirizzato le proprie attività e fissato gli obiettivi del proprio programma istituzionale, si contraddistinguono per essere state individuate in continuità a quanto svolto in precedenza nel corso del precedente mandato. Tali obiettivi possono ritenersi ancora validi ed attuali alla luce dell'analisi delle variabili che risultano ad oggi contraddistinguere l'assetto relativo al sistema dei servizi sanitari e socio-sanitari alla persona, sia a livello regionale che locale, con principale, anche se non esclusivo, riferimento all'area della popolazione anziana non autosufficiente. In particolare meritano di essere segnalati i seguenti fattori:

- la progressiva riduzione delle risorse di fonte regionale, riguardanti sia la gestione corrente (numero e valore delle impegnative di residenzialità riconoscibili ai soggetti anziani non autosufficienti – entrambi bloccati dal 2009) sia quella legata agli investimenti strutturali (contributi in c/capitale);
- la riduzione del valore delle quote sanitarie (in media un 30% in meno rispetto al valore precedente) relative alle unità di offerta specialistiche extra-ospedaliere stabilita dalla D.G.R.V. n. 2621 del 18/12/2012, vale a dire: Hospice, Stati Vegetativi Permanenti, Sezione Alta Protezione Alzheimer;
- il disequilibrio di settore esistente a sfavore dei soggetti pubblici (I.P.A.B.) rispetto a quelli privati nei costi di gestione relativi al personale dipendente ed all'onere fiscale dell'IRAP. Va ricordato che, alla data di oggi, non risulta ancora completato il percorso normativo regionale sulla trasformazione delle ex II.PP.A.B. in Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona o in Fondazioni di diritto privato;
- il crescente livello dei bisogni assistenziali e sanitari degli Ospiti a fronte dei quali permangono standard regionali risalenti a più di vent'anni fa.

Pertanto, è a partire da questi fattori che il Consiglio di Amministrazione del Centro Servizi ha determinato la propria programmazione e definito gli indirizzi da assegnare alla Direzione, ponendo come obiettivi gestionali per il 2019 la realizzazione delle seguenti misure di intervento:



- ampliamento dell'offerta dei servizi istituzionali, soprattutto con riguardo a quelli correlati alle strutture intermedie sanitarie extra-ospedaliere (U.R.T. e Ospedale di Comunità) di cui, da ultima, alla DGR n. 1714 del 24/10/2017 (servizi intermedi tra il domicilio e la residenzialità);
- realizzazione di 4 unità abitative ("mini alloggi integrati") mediante riqualificazione del 6° piano della Residenza Acero in origine destinato all'accoglienza di Ospiti autosufficienti
- potenziamento di alcuni servizi interni, in particolare dell'unità di accoglienza in regime diurno (aumento della capacità ricettiva e definizione di un modello tariffario personalizzato da proporre in alternativa al modello "all inclusive" disciplinato con un nuovo Regolamento approvato con DCA n. 46 del 29/10/2018);
- attivazione di alcuni servizi territoriali di supporto all'assistenza domiciliare;
- una campagna promozionale informativa rivolta alle istituzioni, alle associazioni ed alla cittadinanza, in modo da rendere il Centro Servizi struttura sempre più "aperta" e parte integrante del territorio;
- ridefinizione di alcuni processi organizzativi in modo tale da ridurre l'incidenza sul Bilancio dell'Ente della spesa del personale in organico.
- Il grado di raggiungimento dei sopra descritti obiettivi, per effetto delle dinamiche gestionali poste in essere nel corso del 2019, può essere così riassunto:
- consolidamento a regime del funzionamento della nuova unità di offerta rappresentata dall'Unità Riabilitativa Territoriale (U.R.T.) dotata di 12 posti letto, di cui 10 accreditati e 2, compresi nell'autorizzazione all'esercizio, gestiti in forma privata.
- avvio dalla fine del mese di maggio 2019 della nuova unità di offerta rappresentata dall'Ospedale di Comunità con dotazione pari a 15 posti letto (rispetto agli originari 25 inizialmente autorizzati) realizzato a seguito di un intervento di ristrutturazione del piano terra della Residenza Ciliegio. Per entrambi questi due nuovi servizi occorre considerare ulteriormente gli effetti della D.G.R. n. 433 del 06/04/2017 che, con decorrenza dal 09/05/2018, ha rivisto il modello assistenziale medico ponendo a carico degli Enti gestori sia il costo economico che l'organizzazione del medesimo.
- completo rilancio del Centro Diurno "Girasole" ed ultimazione delle procedure amministrative per l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio e dell'accreditamento istituzionale di cui alla L.R. n. 22/2002 ed alla D.G.R. n. 84/2007 di ulteriori 10 posti al fine di aumentare così la capacità ricettiva di questa unità di offerta da 20 a 30 posti.
- la riduzione dell'incidenza economica della spesa del personale sul Bilancio complessivo dell'Ente in virtù dell'ottimizzazione dell'impiego delle risorse nell'ambito di alcuni processi organizzativi dell'area socio-sanitaria e tecnica, del mantenimento in comando presso altro ente pubblico di una risorsa dell'area amministrativa, nonché attraverso il rinnovo dell'affidamento in appalto dei servizi alberghieri, assistenziali, socio sanitari e sanitari attraverso la formula del global service.

| INCIDENZA DEI COSTI DEL PERSONALE SUL VALORE COMPLESSIVO DELLA SPESA |                     |                       |            |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------|
| ESERCIZIO                                                            | COSTI DEL PERSONALE | TOTALE SPESE BILANCIO | RAPPORTO % |
| 2014                                                                 | € 7.011.236,63      | € 10.028.007,67       | 69,92%     |
| 2015                                                                 | € 7.448.679,26      | € 10.390.935,83       | 71,68%     |
| 2016                                                                 | € 7.246.691,38      | € 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%     |

- consolidamento ed implementazione di alcuni importanti nuovi servizi gestiti in collaborazione con l'Azienda ULSS 6 a favore del territorio quali il Centro/Ambulatorio per la Valutazione per i Disturbi Cognitivi ed il Centro Sollievo Alzheimer.
- Avvio del progetto Home Care Premium (HCP) a seguito della partecipazione al bando e della relativa assegnazione dell'incarico da parte dell'Istituto della Previdenza Sociale (INPS). In questa fase iniziale del progetto (avente durata triennale con decorrenza dal 01/07/2019 e termine il 30/06/2022) l'Ente ha sottoscritto un'apposita convenzione, a seguito procedura di gara, con due soggetti partner (Cooperativa Sociale Consorzio Arcobaleno ed Umana SpA) per l'affido della gestione degli sportelli territoriali e l'esecuzione delle prestazioni assistenziali domiciliari a favore degli utenti beneficiari.



Tale iniziativa, al di là dei relativi margini economici positivi che si potranno ricavare dalla sua gestione, rappresenta un primo concreto passo per introdurre l'Ente in un possibile futuro scenario che preveda una sua titolarità ed affidamento dei servizi di assistenza sociale e socio-sanitaria domiciliare.

- Per quanto riguarda i dati occupazionali, l'esercizio 2019 si è chiuso registrando un aumento della media delle presenze degli Ospiti rispetto al 2018: da 255,89 unità (di cui 9,36 relative alla struttura intermedia dell'URT e 246,53 relative alle altre unità di offerta residenziali e semi-residenziali) si è passati a 261,44 di cui 8,41 riferiti al nuovo Ospedale di Comunità attivo a decorrere dal mese di maggio 2019. Va semprae ricordato che l'attivazione dell'U.R.T. ha comportato, per riconversione dei 10 posti letto accreditati, la perdita del maggior differenziale economico riferito alla quota sanitaria della Sezione ad Alta Protezione Alzheimer (SAPA) percepito fino al 2017. Il nucleo Mimosa 3, in origine destinato ai ricoveri temporanei di sollievo, soprattutto nel corso del periodo estivo, ha acquisito le caratteristiche di nucleo per l'accoglienza definitiva in ragione del fatto che al suo interno è stata collocata una parte degli Ospiti del Ciliegio 1 a seguito dell'attivazione dell'Ospedale di Comunità.

**MEDIA DEI DATI OCCUPAZIONALI RELATIVI ALLE VARIE UNITÀ DI OFFERTA DEL CENTRO SERVIZI NEL CORSO DEL PERIODO 2012-2019**

| 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 |

**TASSO DI OCCUPAZIONE NEL CORSO DEGLI ESERCIZI 2012 - 2019 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%  | 83,95% |
| 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%  | 80,92% |
| 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%  | 83,50% |
| 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%  | 89,66% |
| 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%  | 86,35% |
| 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% |       | 95,32% | 37,50% | 91,33% | 100,00% | 95,42% |

L'ottimo risultato numerico ottenuto sul fronte delle presenze, tuttavia, è stato in buona parte vanificato dal punto di vista economico da una criticità generale che ha assunto un peso negativo sempre più rilevante nelle dinamiche istituzionali dell'Ente così come in quelle delle principali II.PP.A.B. regionali. Si tratta del problema degli Ospiti presenti in struttura privi di impegnativa di residenzialità.

Alla chiusura dell'esercizio 2019 il dato degli Ospiti accolti in struttura dalle graduatorie del Registro Unico della Residenzialità (R.U.R.) e risultati privi di impegnativa di residenzialità è stato pari ad una media di 34,45 persone; oltre a queste vanno considerate ulteriori 3,79 persone fra soggetti accolti in regime privato e soggetti con indice di priorità definito dalla Scheda S.V.A.M.A. < a 60 punti. In relazione alla particolare incidenza di questo fattore, per gli Ospiti entrati in struttura a decorrere dal 01/10/2019 la tariffa applicata è stata pari ad € 97,00.= pro die. Per quelli entrati anteriormente alla data del 01/10/2017 la retta giornaliera applicata è stata portata a € 76,00 per i non auto di primo livello ed a € 79,00 per i non auto di secondo livello.

Nonostante questo i minori introiti derivanti dal numero delle mancate impegnative riferibili all'esercizio 2019 si quantificano nel valore di € 375.040,71.=

- retta media giornaliera introitata per un Ospite titolare di impegnativa: € 115,33.=
- retta media giornaliera introitata per un Ospite non titolare di impegnativa: € 88,46.=

- € [(115,33 – 88,46) x 365 gg x 38,24 Ospiti] = € 375.040,71.=

| <b>TIPOLOGIA di OSPITE/ACCOGLIMENTO</b>                                                                                                                                                      | <b>Quota giornaliera a carico Ospite 2019</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>Ospite autosufficiente</b>                                                                                                                                                                | <b>€ 60,50</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>titolare di impegnativa di residenzialità</u></b>                                                           | <b>€ 64,00</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR</u></b>                                    | <b>€ 97,00</b>                                |
| <b>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></b> | <b>€ 76,00</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente di 2° livello in regime di accoglimento definitivo/temporaneo <u>non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR accolto post 1/10/17</u></b> | <b>€ 79,00</b>                                |
| <b>STANZA SINGOLA</b>                                                                                                                                                                        |                                               |
| <b>Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> Titolare di impegnativa di residenzialità</b>                                                                              | <b>€ 75,50</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente <u>dozzinante in stanza singola</u> in regime di accoglimento definitivo/temporaneo non titolare di impegnativa di residenzialità in graduatoria RUR</b>       | <b>€ 105,00</b>                               |
| <b>DIURNO</b>                                                                                                                                                                                |                                               |
| <b>Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 4 a 6 giorni settimanali (tariffa base)</b>                                                                          | <b>€ 37,00</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno con frequenza da 1 a 3 giorni settimanali (tariffa base)</b>                                                                          | <b>€ 38,00</b>                                |
| <b>Ospite non autosufficiente accolto in regime diurno privo di impegnativa (tariffa comprensiva dell'eventuale trasporto)</b>                                                               | <b>€ 53,00</b>                                |
| <b>Trasporto per gli Ospiti in regime diurno</b>                                                                                                                                             | <b>€ 10,00</b>                                |

## INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame gli investimenti di maggior rilievo nell'ambito delle immobilizzazioni materiali hanno riguardato il completamento della nuova unità di offerta rappresentata dai Mini Alloggi protetti realizzati presso il 6° piano della Residenza Acero, inaugurati a novembre del 2019.

| <b>T02</b>                        | <b>BI 01</b>      | <b>BI 02</b>                               | <b>BI 03</b>                                  | <b>BI 04</b>                       | <b>BI 05</b>                        |                                     |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione                       | Costi di sviluppo | Diritti brevetto ind. e utilizzo. op. ing. | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni in corso e acconti | Totale immobilizzazioni immateriali |
| Costo originario                  | €                 | € 68.036,65                                | € -                                           | € -                                | € -                                 | € 68.036,65                         |
| Precedente rivalutazione          |                   |                                            |                                               |                                    |                                     | € -                                 |
| Ammortamenti storici              | €                 | -€ 61.653,61                               | € -                                           | € -                                |                                     | -€ 61.653,61                        |
| Svalutazioni storiche             |                   |                                            |                                               |                                    |                                     | € -                                 |
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>€</b>          | <b>€ 6.383,04</b>                          | <b>€ -</b>                                    | <b>€ -</b>                         | <b>€ -</b>                          | <b>€ 6.383,04</b>                   |
| Acquisizioni dell'esercizio       | €                 | € 366,00                                   |                                               |                                    |                                     | € 366,00                            |
| Riclassificazioni                 | €                 | € -                                        |                                               |                                    |                                     | € -                                 |
| Alienazioni dell'esercizio        | €                 | € -                                        |                                               |                                    |                                     | € -                                 |
| Rivalutazioni                     | €                 | € -                                        |                                               |                                    |                                     | € -                                 |
| Ammortamenti dell'esercizio       | €                 | -€ 3.584,36                                | € -                                           | € -                                |                                     | -€ 3.584,36                         |
| Svalutazioni dell'esercizio       | €                 | €                                          | €                                             | €                                  | €                                   | € -                                 |
| Altre variazioni                  | €                 | €                                          | €                                             | €                                  | €                                   | € -                                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  | <b>€</b>          | <b>-€ 3.218,36</b>                         | <b>€ -</b>                                    | <b>€ -</b>                         | <b>€ -</b>                          | <b>-€ 3.218,36</b>                  |
| Costo fine esercizio              | €                 | € 68.402,65                                | € -                                           | € -                                | € -                                 | € 68.402,65                         |



|                                 |          |                   |            |            |            |                   |
|---------------------------------|----------|-------------------|------------|------------|------------|-------------------|
| Rivalutazioni                   | €        | €                 | €          | €          | €          | € -               |
| Fondo ammortamento              | €        | -€ 65.237,97      | € -        | € -        | € -        | -€ 65.237,97      |
| Svalutazioni                    | €        | €                 | €          | €          | €          | € -               |
| <b>Valore di fine esercizio</b> | <b>€</b> | <b>€ 3.164,68</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> | <b>€ -</b> | <b>€ 3.164,68</b> |
| Contributi in c/impianti        | €        | €                 | €          | €          | €          | €                 |

| <b>T03</b>                        | <b>B II 01 a</b>                          | <b>B II 01 b</b>        | <b>B II 02 a</b>       | <b>B II 02 a</b>           | <b>B II 03</b>                      | <b>B II 04</b>                    |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| 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             | € 16.234.119,14        | € -                        | € 2.214.451,89                      | € 972.607,30                      |
| Precedente rivalutazione          | €                                         | €                       | €                      | €                          | € -                                 | € -                               |
| Ammortamenti storici              | € -                                       | € -                     | -€ 7.219.302,21        | € -                        | -€ 2.041.175,81                     | -€ 850.018,40                     |
| Svalutazioni storiche             |                                           |                         |                        |                            |                                     | € -                               |
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>€ 2.247.054,97</b>                     | <b>€ 16.991,45</b>      | <b>€ 9.014.816,93</b>  | <b>€ -</b>                 | <b>€ 173.276,08</b>                 | <b>€ 122.588,90</b>               |
| Acquisizioni dell'esercizio       | € -                                       |                         | € 17.029,98            |                            | € 66.537,43                         | € 21.921,04                       |
| Riclassificazioni                 | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | €                                 |
| Dismissioni dell'esercizio        | €                                         | €                       | €                      | € -                        |                                     | -€ 2.002,80                       |
| Rivalutazioni                     | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | €                                 |
| Ammortamenti dell'esercizio       | € -                                       | € -                     | -€ 477.320,89          | € -                        | -€ 50.483,98                        | -€ 24.501,18                      |
| Svalutazioni dell'esercizio       | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | € 2.002,80                        |
| Altre variazioni                  | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | € -                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  | <b>€ -</b>                                | <b>€ -</b>              | <b>-€ 460.290,91</b>   | <b>€ -</b>                 | <b>€ 16.053,45</b>                  | <b>-€ 2.580,14</b>                |
| Costo fine esercizio              | € 2.247.054,97                            | € 16.991,45             | € 16.251.149,12        | € -                        | € 2.280.989,32                      | € 994.528,34                      |
| Rivalutazioni                     | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | € -                               |
| Fondo ammortamento                | €                                         | €                       | -€ 7.696.623,10        | €                          | -€ 2.091.659,79                     | -€ 874.519,58                     |
| Svalutazioni                      | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | €                                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | <b>€ 2.247.054,97</b>                     | <b>€ 16.991,45</b>      | <b>€ 8.554.526,02</b>  | <b>€ -</b>                 | <b>€ 189.329,53</b>                 | <b>€ 120.008,76</b>               |
| Contributi in c/impianti          | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | €                                 |
| <b>T03</b>                        | <b>B II 05</b>                            | <b>B II 06</b>          | <b>B II 06</b>         | <b>B II 06</b>             | <b>B II 07</b>                      |                                   |
| 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            | € -                                       | € 1.505.548,73          | € 152.398,17           | € 393,93                   | € 339.828,94                        | € 23.683.394,52                   |
| Precedente rivalutazione          | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | € -                               |
| Ammortamenti storici              | €                                         | -€ 1.250.594,24         | -€ 152.215,18          | -€ 146,55                  | €                                   | -€ 11.513.452,39                  |
| Svalutazioni storiche             | €                                         | €                       | €                      | €                          | €                                   | € -                               |
| <b>Valore di inizio esercizio</b> | <b>€ -</b>                                | <b>€ 254.954,49</b>     | <b>€ 182,99</b>        | <b>€ 247,38</b>            | <b>€ 339.828,94</b>                 | <b>€ 12.169.942,13</b>            |
| Acquisizioni dell'esercizio       | € -                                       | € 67.678,00             | € 419,68               | € -                        | € 500.477,54                        | € 674.063,67                      |
| Riclassificazioni                 | € -                                       | € -                     | € -                    | € -                        | € -                                 | € -                               |
| Dismissioni dell'esercizio        | € -                                       | -€ 98,13                | € -                    | € -                        | € -                                 | -€ 2.100,93                       |
| Rivalutazioni                     | € -                                       | € -                     | € -                    | € -                        | € -                                 | € -                               |
| Ammortamenti dell'esercizio       | € -                                       | -€ 47.459,26            | -€ 250,87              | -€ 59,09                   | € -                                 | -€ 600.075,27                     |
| Svalutazioni dell'esercizio       | €                                         | € 98,13                 | €                      | €                          | €                                   | € 2.100,93                        |
| Altre variazioni                  | € -                                       | € -                     | € -                    | € -                        | € -                                 | € -                               |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  | <b>€ -</b>                                | <b>€ 20.218,74</b>      | <b>€ 168,81</b>        | <b>-€ 59,09</b>            | <b>€ 500.477,54</b>                 | <b>€ 73.988,40</b>                |
| Costo fine esercizio              | €                                         | € 1.573.226,73          | € 152.817,85           | € 393,93                   | € 840.306,48                        | € 24.357.458,19                   |
| Rivalutazioni                     | €                                         |                         |                        |                            | € -                                 | € -                               |
| Fondo ammortamento                | €                                         | -€ 1.298.053,50         | -€ 152.466,05          | -€ 205,64                  | € -                                 | -€ 12.113.527,66                  |
| Svalutazioni                      | €                                         | €                       | €                      | €                          | € -                                 | € -                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   | <b>€ -</b>                                | <b>€ 275.173,23</b>     | <b>€ 351,80</b>        | <b>€ 188,29</b>            | <b>€ 840.306,48</b>                 | <b>€ 12.243.930,53</b>            |
| 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 2019

---

Nel corso del primo quadrimestre dell'esercizio 2020, vale a dire fino al termine per l'approvazione del Bilancio Consuntivo in oggetto (30/04) si ritiene opportuno segnalare quanto segue:

- **CCNL Funzioni Locali:** il contratto collettivo nazionale che disciplina il rapporto di lavoro del personale dipendente dell'Ente per il triennio 2016-2018 (comparto Funzioni Locali) - entrato in vigore il 22/05/2018 - è scaduto il 31/12/2018. Le componenti del salario accessorio maturate con riferimento all'esercizio 2019, ma non ancora liquidate entro la data del 31/12, sono state computate nelle rispettive voci di costo, secondo il principio di competenza economica, e dei corrispondenti conti di debito accesi nei confronti del personale. Allo stesso modo risultano accantonate le previste quote di aumento contrattuale per il personale dipendente con qualifica dirigenziale il cui contratto collettivo nazionale risulta fermo dal 2009. Inoltre, nelle more della definizione dei contratti collettivi nazionali di lavoro e dei provvedimenti negoziali riguardanti il personale in regime di diritto pubblico relativi al triennio 2019-2021, a favore del personale dipendente del Centro Servizi è stata confermata l'erogazione dell'indennità di vacanza contrattuale.
- **Ospedale di Comunità:** dopo l'ottenimento dell'autorizzazione all'esercizio (determinazione del Dirigente dell'Azienda Zero della Regione Veneto n. 129 del 20 aprile 2018) dell'accreditamento istituzionale (DGRV n. 1240 del 21 agosto 2018 pubblicata nel BUR n. 91 del 04/09/2018 e della definizione l'accordo contrattuale con l'Azienda ULSS 6 in conformità alla schema regionale di cui alla DGR n. 1455 del 08/10/2018, questa nuova ed ulteriore unità di offerta è entrata in funzione dal mese di maggio 2019. Nel corso dei primi mesi del 2020 si è attivato un tavolo di confronto istituzionale con l'Azienda ULSS 6 e la Regione Veneto per riuscire ad implementare la dotazione del numero di posti letto dell'Ospedale di Comunità da 15 a 25, così come era previsto nell'originaria autorizzazione alla realizzazione. L'obiettivo è che tutto il piano terra della Residenza Ciliegio possa essere adibito a struttura intermedia, superando l'attuale situazione di promiscuità con parte dei posti letto della RSA.
- **Mini Alloggi Protetti:** conseguentemente all'ultimazione dei lavori relativi a questa ulteriore nuova opera è stato definito ed approvato da parte del Consiglio di Amministrazione il regolamento per l'assegnazione, la gestione e la tariffazione dei servizi inerenti ai Mini Alloggi protetti.
- **Emergenza COVID – 19:** a decorrere dalla fine del mese di febbraio 2020 l'Ente è stato interessato dal problema della diffusione del COVID – 19 con la presenza di alcuni casi di Ospiti positivi al virus rilevati all'interno della Struttura ed originati, inizialmente, da pazienti provenienti da dimissioni ospedaliere accolti presso l'Ospedale di Comunità. Conseguentemente al riscontro di tale evidenza, oltre a quanto già attivato in via preliminare in merito alla limitazione degli accessi alla Struttura, sono stati posti in essere tutti i protocolli e le procedure previste in materia dalle direttive nazionali e regionali al fine di contenere la propagazione del fenomeno. L'impatto economico di queste azioni sta avendo un inevitabile ed assai rilevante effetto negativo sulla gestione dell'esercizio 2020, sia dal punto di vista dei maggiori costi fin qui sostenuti ed in ulteriore previsione (acquisti straordinari di materiale sanitario e di dispositivi di protezione individuali, maggior impiego di personale, costi straordinari per la sanificazione, ecc.) sia come mancati ricavi a causa della necessaria sospensione di alcuni servizi quali il Centro Diurno, l'Unità Riabilitativa Territoriale ed, in generale, dalla flessione dell'occupazione dei posti letto delle unità di offerta residenziali. Non risulta possibile, al momento della redazione del presente documento, un bilancio definitivo della situazione e delle conseguenze economiche da essa derivanti, ma appare fin d'ora chiaro a livello di stime e proiezioni che il risultato della gestione del 2020 ne risentirà pesantemente.



#### 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta il prospetto del Conto Economico di chiusura dell'esercizio 2019 esposto per valori aggregati

| Conto Economico esercizio 2019                                                    | Esercizio 2019         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>A) - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                               |                        |
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni                                             | € 10.600.671,35        |
| 2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni                           | €                      |
| 3) Contributi in conto esercizio                                                  | € 9.098,00             |
| 4) Contributi in conto capitale                                                   | € 207.559,92           |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                        | € 537.089,91           |
| <b>TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                           | <b>€ 11.354.419,18</b> |
| <b>B) - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                        |
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                     | € 309.277,88           |
| 7) Costi per servizi                                                              | € 5.875.702,97         |
| 8) Costi per godimento beni di terzi                                              | € 46.920,34            |
| 9) Costi del personale                                                            | € 4.346.111,59         |
| a) Salari e stipendi                                                              | € 3.208.968,45         |
| b) Oneri sociali                                                                  | € 796.189,94           |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                   | € 78.756,06            |
| d) IRAP metodo retributivo                                                        | € 261.648,96           |
| e) Altri costi                                                                    | € 548,18               |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                   | € 615.760,56           |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali                                      | € 3.584,36             |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali                                        | € 602.176,20           |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                      |                        |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | € 10.000,00            |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | € 5.800,42             |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                     |                        |
| 13) Accantonamenti diversi                                                        |                        |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                     | € 23.843,30            |
| <b>TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                            | <b>€ 11.211.816,22</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                       | <b>€ 142.602,96</b>    |
| 15) Proventi da partecipazione                                                    |                        |
| 16) Proventi finanziari                                                           |                        |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                            | € 66.802,89            |
| <b>C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA</b>                                       | <b>€ 66.802,89</b>     |
| 18) Rivalutazioni                                                                 |                        |
| 19) Svalutazioni                                                                  |                        |
| <b>D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                         |                        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                              | <b>€ 75.800,07</b>     |
| 20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate            | € 8.191,00             |
| <b>21) Utile (perdita) di esercizio</b>                                           | <b>€ 67.609,07</b>     |
| Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012                                         |                        |
| Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti    |                        |
| Pareggio di bilancio                                                              |                        |

Il risultato economico del 2019 si sostanzia in un utile d'esercizio pari ad € 67.609,07.=

**A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**

L'esercizio 2019 ha registrato un fatturato derivante dalle prestazioni caratteristiche (ricavi delle vendite e delle prestazioni) pari a € 10.600.735,35= la cui composizione può essere dettagliata secondo la seguente tabella:

| T26                         |                     |                                   |                                    |                   |                        |
|-----------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|------------------------|
| TIPOLOGIA SERVIZIO/OSPITE   | PRESENZA MEDIA 2019 | Quote regionali di residenzialità | Ricavi per rette ospiti da privati | Ricavi da comuni  | TOTALI                 |
| AUTOSUFFICIENTI             | -                   | € -                               | € -                                | € -               | € -                    |
| NON AUTO 1° LIVELLO         | 104,49              | € 1.844.098,75                    | € 2.439.029,40                     | € 1.676,23        | € 4.284.804,38         |
| NON AUTO 2° LIVELLO         | 66,39               | € 1.356.936,00                    | € 1.550.784,00                     | € -               | € 2.907.720,00         |
| SENZA IMPEGNATIVA           | 34,45               | € -                               | € 1.081.581,47                     | € -               | € 1.081.581,47         |
| PRIVATI                     | 3,79                | € -                               | € 137.905,90                       | € -               | € 137.905,90           |
| CENTRO DIURNO               | 21,57               | € 166.876,38                      | € 297.378,80                       | € -               | € 464.255,18           |
| STATI VEGETATIVI PERMANENTI | 7,18                | € 438.383,25                      | € -                                | € -               | € 438.383,25           |
| HOSPICE                     | 5,48                | € 419.790,00                      | € -                                | € -               | € 419.790,00           |
| URT                         | 9,69                | € 477.360,00                      | € -                                | € -               | € 477.360,00           |
| ODC                         | 8,41                | € 398.970,00                      | € -                                | € -               | € 398.970,00           |
| RETTIFICHE DI RICAVI        | -                   | € -                               | € -                                | € -               | € -                    |
| SCONTI E ABBUONI            | -                   | € -                               | € -                                | € -               | -€ 10.034,83           |
| <b>TOTALI</b>               | <b>261,44</b>       | <b>€ 5.102.414,38</b>             | <b>€ 5.506.679,57</b>              | <b>€ 1.676,23</b> | <b>€ 10.600.735,35</b> |

Mentre la suddivisione per centri di attività è la seguente:

| CENTRO DI ATTIVITA' | MEDIA CON QUOTA | MEDIA SENZA QUOTA/Privato | PRESENZA MEDIA 2019 | Quote regionali di residenzialità | Ricavi per rette ospiti da privati | Ricavi da comuni  | Sconti e abbuoni    | TOTALI                 |
|---------------------|-----------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------------|
| ACERO               | 48.84           | 22.59                     | 71.44               | € 940.292,75                      | € 1.793.274,25                     | € -               | -€ 4.217,13         | € 2.729.349,87         |
| MIMOSA 1 E 2        | 35.13           | 3.56                      | 36.68               | € 598.715,25                      | € 935.280,60                       | € -               | -€ 412,00           | € 1.533.583,85         |
| MIMOSA 3            | 7.85            | 5.14                      | 12.99               | € 138.900,00                      | € 373.703,00                       | € -               | -€ 300,00           | € 512.303,00           |
| NAP                 | 18.27           | 0.87                      | 19.14               | € 337.527,75                      | € 455.703,00                       | € -               | -€ 1.264,30         | € 791.966,45           |
| CILIEGIO 1          | 22.14           | 1.39                      | 23.53               | € 497.563,50                      | € 560.118,92                       | € 1.676,23        | -€ 567,40           | € 1.058.791,25         |
| CILIEGIO 2          | 38.64           | 4.69                      | 43.34               | € 747.566,75                      | € 1.080.433,00                     | € -               | -€ 90,00            | € 1.827.909,75         |
| CILIEGIO 2 SV       | 7.18            | -                         | 7.18                | € 389.177,00                      | € -                                | € -               | € -                 | € 389.177,00           |
| CENTRO DIURNO       | 21.57           | -                         | 21.57               | € 166.876,38                      | € 297.938,80                       | € -               | -€ 2.863,00         | € 461.952,18           |
| HOSPICE             | 5.48            | -                         | 5.48                | € 419.790,00                      | € -                                | € -               | € -                 | € 419.790,00           |
| URT                 | 9.69            | -                         | 9.69                | € 467.035,00                      | € 10.228,00                        | € -               | -€ 321,00           | € 476.942,00           |
| ODC                 | 8.41            | -                         | 8.41                | € 398.970,00                      | € -                                | € -               | € -                 | € 398.970,00           |
| <b>TOTALE</b>       | <b>223.48</b>   | <b>38.24</b>              | <b>261.44</b>       | <b>€ 5.102.414,38</b>             | <b>€ 5.506.679,57</b>              | <b>€ 1.676,23</b> | <b>-€ 10.034,83</b> | <b>€ 10.600.735,35</b> |

Gli sconti, pari ad € 10.034,83.=, risultano principalmente determinati dalle riduzioni tariffarie degli Ospiti per le giornate di assenza, 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 2019

**A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO (€ 9.098,00.=)**

Comprendono contributi erogati da privati pari ad € 9.098,00.= di cui € 2.098,00 da un privato, € 2.000,00 dalla Tesoreria come da convenzione vigente fino al 31/12/2020 e da privati pari ad € 5.000,00 dalla compagnia assicurativa.

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>Contributi in conto esercizio</b> | <b>€ 9.098,00</b> |
| Contributi c/esercizio stato         | € -               |
| Contributi c/esercizio regione       | € -               |



|                                             |            |
|---------------------------------------------|------------|
| Contributi c/esercizio altri enti pubblici  | € 9.098,00 |
| Contributi in c/esercizio non di competenza | € -        |

**A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE (€ 207.559,92.=)**

|                                            |                     |
|--------------------------------------------|---------------------|
| <b>Contributi in conto capitale</b>        | <b>€ 207.559,92</b> |
| Contributi c/capitale                      | € -                 |
| Contributi c/impianti (quota annua)        | € -                 |
| Contributi da enti pubblici                | € 176.014,10        |
| Contributi da privati                      | € 31.545,82         |
| Contributi in c/capitale non di competenza | € -                 |

La quota dei contributi in conto capitale di competenza dell'esercizio 2019 è costituita dai seguenti contributi erogati da enti quali la Fondazione Cassa di risparmio di PD e RO e da privati:

- quota parte dei contributi in c/capitale relativi ai fabbricati in corso di ammortamento pari ad € 176.014,10;
- quota parte dei contributi in c/capitale relativi all'unità di offerta URT pari ad € 31.081,72;
- quota di € 313,50, relativa alla donazione da parte di un privato di un elettrocardiografo
- quota di € 150,60 relativa alla donazione da parte di un privato di un defibrillatore

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

**A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI (€ 531.837,91=)**

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Altri ricavi e proventi</b>                    | <b>€ 531.837,91</b> |
| Ricavi mensa interni                              | € 578,00            |
| Proventi pasti familiari                          | € 10.474,00         |
| Proventi fabbricati strumentali                   | € -                 |
| Altri ricavi e proventi                           | € 57.263,19         |
| Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi | € 1.062,73          |
| Recupero oneri personale distaccato presso terzi  | € -                 |
| Rimborso ULSS per convenzioni varie               | € 180.029,34        |
| Rimborsi spese vari                               | € 135.153,60        |
| Omaggi da fornitori                               | € -                 |
| Donazioni e lasciti                               | € 300,00            |
| Erogazioni liberali ricevute                      | € -                 |
| Home care                                         | € 146.977,05        |
| Plusvalenze ordinarie da alienazione beni         | € -                 |
| Plusvalenze eccezionali                           | € -                 |
| Sopravvenienze attive                             | € -                 |
| Sopravvenienze attive eccezionali                 | € -                 |
| 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 locale AULSS 6 (€ 180.029,34=) e il rimborso del progetto Home Care (€ 146.977,05=) che comprende, oltre la quota anticipata delle prestazioni erogate, il contributo per la gestione del progetto.

**B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI (€ 309.227,88=)**

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

|                                                              |                     |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b> | <b>€ 309.227,88</b> |
| Alimentari c/acquisti                                        | € 6.670,21          |



|                                                                               |              |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Materiali di consumo c/acquisti                                               | € 202.652,30 |
| Materiale di pulizia c/acquisti                                               | € 5.947,98   |
| Cancelleria                                                                   | € 5.790,45   |
| Materiale sanitario c/acquisti                                                | € 37.391,18  |
| Materiali di manutenzione c/acquisti                                          | € 35.554,93  |
| Indumenti da lavoro                                                           | € 331,01     |
| Carburanti e lubrificanti                                                     | € 14.937,82  |
| 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)                          | € 2,00       |

**B7) PER SERVIZI (€ 5.875.702,97=)**

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono dettagliati secondo il sottostante elenco:

|                                                       |                       |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Per servizi</b>                                    | <b>€ 5.875.702,97</b> |
| Servizi assistenziali                                 | € 1.950.836,03        |
| Servizi di pulizia e sanificazione                    | € 348.965,01          |
| Servizi ristorazione                                  | € 910.526,25          |
| Servizio di derattizzazione e disinfestazione         | € 3.416,00            |
| Servizi di lavanderia                                 | € 345.426,79          |
| Servizi sanitari                                      | € 1.222.753,63        |
| Spese per attività ricreativa                         | € 8.862,84            |
| Spese per soggiorni climatici                         | € -                   |
| Servizi religiosi                                     | € 17.000,00           |
| Servizi funerari                                      | € 300,00              |
| Altri servizi appaltati                               | € 29.863,69           |
| Spese per trasporti anziani                           | € -                   |
| Servizi di vigilanza                                  | € 3.269,60            |
| Servizi amministrativi                                | € 854,00              |
| Spese medico competente                               | € 3.204,36            |
| Spese per consulenze fiscali e amministrative         | € 2.220,40            |
| Spese per consulenze 81/08                            | € 18.375,93           |
| Spese legali e notarili                               | € 10.494,74           |
| Consulenze tecniche                                   | € 1.586,00            |
| Spese per analisi, prove e laboratorio                | € 1.578,35            |
| Servizio smaltimento rifiuti e scarichi               | € 64.399,98           |
| Spese per pubblicazioni gare e appalti                | € -                   |
| Spese viaggi e trasferte                              | € -                   |
| Spese di rappresentanza                               | € 3.424,68            |
| Spese per fornitura energia elettrica                 | € 242.851,51          |
| Spese telefoniche                                     | € 4.445,49            |
| Gas e riscaldamento                                   | € 142.171,84          |
| Fornitura acqua                                       | € 25.283,88           |
| Spese postali e di affrancatura                       | € 608,44              |
| Spese servizi bancari tesoreria                       | € 1.517,44            |
| Manutenzione fabbricati strumentali                   | € -                   |
| Manutenzione impianti                                 | € 7.887,88            |
| Altre manutenzioni                                    | € 2.149,36            |
| Servizi di manutenzione periodica                     | € 102.596,17          |
| Canoni di manutenzione periodica software             | € 16.653,00           |
| Compenso componenti nucleo valutazione                | € -                   |
| Compensi per collaborazioni coordinate e continuative | € 148.641,99          |



|                                                   |   |            |
|---------------------------------------------------|---|------------|
| Compensi ai revisori dei conti                    | € | 14.077,34  |
| Compensi per lavori occasionali                   | € | 7.852,00   |
| Contributi INPS gestione separata                 | € | -          |
| Contributi INAIL cococo                           | € | -          |
| Irap occasionali, cococo e amministratori         | € | 540,82     |
| Rimborsi a piè di lista del personale             | € | 755,00     |
| Indennità agli amministratori                     | € | 8.985,74   |
| Indennità per commissioni concorso                | € | 570,16     |
| Ricerca, addestramento e formazione del personale | € | 11.480,40  |
| Provvigioni lavoro interinale                     | € | -          |
| Assicurazione fabbricati strumentali              | € | 7.561,37   |
| Assicurazioni RCA                                 | € | 6.698,14   |
| Altre assicurazioni                               | € | 39.903,54  |
| Pedaggi autostradali                              | € | -          |
| Altre spese per servizi vari                      | € | 2.516,60   |
| Progetto Home care                                | € | 132.596,58 |
| Spese per servizi non di competenza               | € | -          |

Fra le voci di maggior rilievo che compongono i costi per l'acquisizione dei servizi da terzi nel corso dell'esercizio 2019 vanno segnalati i costi derivanti dalle convenzioni di appalto relative ai servizi socio-assistenziali, tecnico economici e sanitari le cui assegnazioni sono avvenute a seguito di procedure di gara espletate nel 2017 (Veneto Consorzio Stabile – assegnatario dal 01/10/2017 dei servizi assistenziali ed alberghiera - ed il Consorzio Blu – assegnatario dal 01/08/2017 dei servizi infermieristici e sanitari).

#### **B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI (€ 46.920,34=)**

|                                                        |          |                  |
|--------------------------------------------------------|----------|------------------|
| <b>Per godimento di beni di terzi</b>                  | <b>€</b> | <b>46.920,34</b> |
| Affitti e locazioni                                    | €        | -                |
| Canoni leasing                                         | €        | -                |
| Licenza d'uso software d'esercizio                     | €        | 999,42           |
| Canoni di noleggio                                     | €        | 45.920,92        |
| Costi per il godimento beni di terzi non di competenza | €        | -                |

#### **B9) COSTI PER IL PERSONALE (€ 4.346.111,59=)**

Il rapporto di lavoro del personale dipendente, dal punto di vista economico-giuridico, è regolato dal vigente CCNL Regioni – Autonomie locali. L'inquadramento delle unità dipendenti riferito all'esercizio 2019 corrisponde a quanto evidenziato nella sottostante tabella:

| Dipendenti   | CAT. A | CAT. B1 | CAT. B3 | CAT. C | CAT. D | P. ORG. | DIRIGENTI | Totale |
|--------------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|-----------|--------|
| Numero medio | 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 2019 ammonta ad € 4.346.111,59= comprensivo, oltre che del costo per gli stipendi, di tutti gli oneri riflessi contributivi e fiscali.

|                                                                         |          |                     |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|
| <b>Costi per il personale</b>                                           | <b>€</b> | <b>4.346.111,59</b> |
| <b>Salari e stipendi personale</b>                                      | <b>€</b> | <b>3.208.968,45</b> |
| Stipendi personale dipendente                                           | €        | 3.208.968,45        |
| Costo personale lavoro interinale (esclusi oneri da classificare sotto) | €        | -                   |
| Fondo produttività                                                      | €        | -                   |
| Stipendi personale dipendente non di competenza                         | €        | -                   |
| <b>Oneri sociali personale</b>                                          | <b>€</b> | <b>796.189,94</b>   |
| Contributi INPS ex INPDAP                                               | €        | 763.199,50          |
| Contributi INAIL personale dipendente                                   | €        | 27.702,44           |

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| Contributi INPS                       | € 5.288,00          |
| Oneri sociali non di competenza       | € -                 |
| <b>Trattamento di fine rapporto</b>   | <b>€ 78.756,06</b>  |
| Quota accantonamento TFR dipendenti   | € 78.756,06         |
| <b>IRAP metodo retributivo</b>        | <b>€ 261.648,96</b> |
| IRAP metodo retributivo               | € 261.648,96        |
| <b>Altri costi personale</b>          | <b>€ 548,18</b>     |
| Altri costi personale                 | € 548,18            |
| Costi del personale non di competenza | € -                 |

| <b>Centro di costo</b> | <b>Totale</b>         |
|------------------------|-----------------------|
| AMM                    | € 624.859,76          |
| AREA SOCIO SAN         | € 254.098,69          |
| AUSILIARI              | € 195.705,88          |
| DIREZIONE              | € 100.583,32          |
| EDUCATORI              | € 64.162,76           |
| FISIOTERAPISTI         | € 49.617,74           |
| INFERMIERI             | € 348.496,41          |
| LOGOPEDISTA            | € 32.067,81           |
| MANUTENTORI            | € 105.734,14          |
| OPERATORI              | € 2.535.880,72        |
| PSICOLOGA              | € 34.904,38           |
| <b>TOTALE</b>          | <b>€ 4.346.111,59</b> |



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         | 2019<br>Occupazione<br>Reale | OPERATORI ADDETTI ASS.ZA |                     |                          |                    | INFERMIERI  |                   |                        |                    |
|-----------------------------|---------------|------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|-------------|-------------------|------------------------|--------------------|
|                             | LETTO         |                              | Std Regione              | Unità O.A.A.<br>"X" | Unità O.A.A.<br>2019 "Y" | Diff.za<br>"Y - X" | Std Regione | Unità I.P.<br>"X" | Unità I.P.<br>2019 "Y" | Diff.za<br>"Y - X" |
| Acero Autosuff.             | 0,00          | 0,00                         | 1 a 12,50                | 0,00                |                          |                    | 1 a 90,00   | 0,00              |                        |                    |
| Acero RSA                   | 20,00         | 20,68                        | 1 a 2,40                 | 8,62                |                          |                    | 1 a 12,00   | 1,72              |                        |                    |
| Acero Non Autosuff.         | 52,00         | 50,01                        | 1 a 2,50                 | 20,00               |                          |                    | 1 a 15,00   | 3,33              |                        |                    |
|                             | 72,00         | 70,69                        |                          | 28,62               | 35,76                    | 7,13               |             | 5,06              | 7,02                   | 1,97               |
| Ciliegio 1 RSA              | 14,00         | 6,26                         | 1 a 2,40                 | 2,61                |                          |                    | 1 a 12,00   | 0,52              |                        |                    |
| Ciliegio 1 Non Auto         | 5,00          | 17,27                        | 1 a 2,50                 | 6,91                |                          |                    | 1 a 15,00   | 1,15              |                        |                    |
|                             | 19,00         | 23,53                        |                          | 9,52                | 10,05                    | 0,53               |             | 1,67              | 2,32                   | 0,65               |
| Appartamentino C1           | 2,00          | 0,75                         |                          |                     |                          |                    |             |                   |                        |                    |
| Ciliegio 2 RSA              | 30,00         | 23,50                        | 1 a 2,40                 | 9,79                |                          |                    | 1 a 12,00   | 1,96              |                        |                    |
| Ciliegio 2 Non Auto         | 15,00         | 19,84                        | 1 a 2,50                 | 7,94                |                          |                    | 1 a 15,00   | 1,32              |                        |                    |
| Ciliegio 2 Stati Vegetativi | 8,00          | 7,18                         | 1 a 1,45                 | 4,95                |                          |                    | 1 a 5,33    | 1,35              |                        |                    |
|                             | 53,00         | 50,52                        |                          | 22,68               | 23,74                    | 1,06               |             | 4,63              | 7,22                   | 2,59               |
| Hospice                     | 6,00          | 5,48                         | 1 a 2,00                 | 2,74                | 3,24                     | 0,50               | 1 a 1,25    | 4,38              | 4,59                   | 0,21               |
| URT                         | 12,00         | 9,69                         | 1 a 2,00                 | 4,85                | 6,34                     | 1,49               | 1 a 3,20    | 3,03              | 3,28                   | 0,26               |
| ODC                         | 15,00         | 8,41                         | 1 a 2,00                 | 4,21                | 5,05                     | 0,85               | 1 a 3,20    | 2,63              | 3,50                   | 0,87               |
| NAP Non Auto                | 12,00         | 10,56                        | 1 a 2,50                 | 4,22                |                          |                    | 1 a 15,00   | 0,70              |                        |                    |
| NAP - RSA                   | 8,00          | 8,58                         | 1 a 2,40                 | 3,58                |                          |                    | 1 a 12,00   | 0,72              |                        |                    |
|                             | 20,00         | 19,14                        |                          | 7,80                | 11,49                    | 3,69               |             | 1,42              | 2,61                   | 1,19               |
| Mimosa 1-2 RSA              | 8,00          | 13,13                        | 1 a 2,40                 | 5,47                |                          |                    | 1 a 12,00   | 1,09              |                        |                    |
| Mimosa 1-2 Non Auto         | 32,00         | 25,55                        | 1 a 2,50                 | 10,22               |                          |                    | 1 a 15,00   | 1,70              |                        |                    |
|                             | 40,00         | 38,68                        |                          | 15,69               | 19,90                    | 4,20               |             | 2,80              | 5,01                   | 2,21               |
| Mimosa 3 - RSA              | 7,00          | 4,96                         | 1 a 2,40                 | 2,07                |                          |                    | 1 a 12,00   | 0,41              |                        |                    |
| Mimosa 3/B2 - Non Auto      | 8,00          | 8,03                         | 1 a 2,50                 | 3,21                |                          |                    | 1 a 15,00   | 0,54              |                        |                    |
|                             | 15,00         | 12,99                        |                          | 5,28                | 6,22                     | 0,94               |             | 0,95              | 1,97                   | 1,02               |
| <b>TOTALI</b>               | <b>254,00</b> | <b>239,88</b>                |                          | <b>101,37</b>       | <b>121,77</b>            |                    |             | <b>26,56</b>      | <b>37,53</b>           |                    |
| Centro Diurno               | 20,00         | 21,57                        | 1 a 4,00                 | 5,39                | 5,78                     | 0,39               | 1 a 40,00   | 0,54              | 0,98                   | 0,44               |
|                             | <b>274,00</b> | <b>261,45</b>                |                          | <b>106,77</b>       | <b>127,55</b>            | <b>20,79</b>       |             | <b>27,10</b>      | <b>38,51</b>           | <b>11,40</b>       |

**B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (€ 615.760,56=)**

|                                                                                 |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Ammortamenti e svalutazioni</b>                                              | <b>€ 615.760,56</b> |
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>                          | <b>€ 3.584,36</b>   |
| Ammortamento costi di sviluppo                                                  | € -                 |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato                       | € 3.584,36          |
| Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato                         | € -                 |
| Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi                        | € -                 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali non di competenza                     | € -                 |
| <b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>                            | <b>€ 602.176,20</b> |
| Ammortamento fabbricato strumentale                                             | € 477.320,89        |
| Ammortamento impianti generici                                                  | € 29.889,27         |
| Ammortamento impianti specifici                                                 | € 20.594,71         |
| Ammortamento macchinari                                                         | € -                 |
| Ammortamento attrezzature varie                                                 | € 6.409,07          |
| Ammortamento attrezzature sanitarie                                             | € 20.094,91         |
| Ammortamento mobili e arredi                                                    | € 42.061,76         |
| Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio                              | € 1.722,91          |
| Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche                                    | € 3.772,72          |
| Ammortamento autovetture                                                        | € -                 |
| Ammortamento automezzi                                                          | € 100,04            |
| Ammortamento automezzi trasporto anziani                                        | € 150,83            |
| Ammortamento altri beni materiali                                               | € 59,09             |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali non di competenza                       | € -                 |
| <b>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>                                | <b>€ -</b>          |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                       | € -                 |
| <b>Svalutazioni crediti compresi nell'att. circolante e delle disp. liquide</b> | <b>€ 10.000,00</b>  |
| Accantonamento per rischi su crediti                                            | € 10.000,00         |
| Accantonamento per rischio crediti su interessi di mora                         | € -                 |

**B11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE (€ 5.800,42=)**

Le variazioni nel valore delle consistenze iniziali di magazzino rispetto al valore di quelle finali è pari a -€ 5.800,42.

|                                                                                      |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Variazione delle rimanenze</b>                                                    | <b>-€ 5.800,42</b>  |
| <b>Rimanenze iniziali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci</b>            | <b>€ 70.710,00</b>  |
| Rimanenze iniziali alimentari                                                        | € -                 |
| Rimanenze iniziali materiali di consumo                                              | € 17.395,42         |
| Rimanenze iniziali materiale di pulizia                                              | € 1.301,45          |
| Rimanenze iniziali cancelleria                                                       | € 500,00            |
| Rimanenze iniziali materiale sanitario                                               | € 3.466,17          |
| Rimanenze iniziali materiali di manutenzione                                         | € 48.046,96         |
| <b>Rimanenze finali di mat. prime, sussidiarie e di consumo e merci (SEGNO MENO)</b> | <b>-€ 76.510,42</b> |
| Rimanenze finali alimentari                                                          | € -                 |
| Rimanenze finali materiali di consumo                                                | -€ 17.464,91        |
| Rimanenze finali materiale di pulizia                                                | -€ 349,77           |
| Rimanenze finali cancelleria                                                         | € -                 |
| Rimanenze finali materiale sanitario                                                 | -€ 5.046,70         |
| Rimanenze finali materiali di manutenzione                                           | -€ 53.649,04        |

**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 (€ 23.843,30)**

| <b>Oneri diversi di gestione</b>                    | <b>€</b> | <b>23.843,30</b> |
|-----------------------------------------------------|----------|------------------|
| Imposte di bollo                                    | €        | 7.102,71         |
| Tasse di circolazione automezzi                     | €        | 384,02           |
| Tassa sui rifiuti                                   | €        | -                |
| Imposte sostitutive                                 | €        | -                |
| Tributi locali                                      | €        | 4.481,96         |
| IMU/TASI                                            | €        | 130,00           |
| Imposta di registro                                 | €        | -                |
| Imposte ipotecarie e catastali                      | €        | -                |
| IVA indetraibile (pro-rata)                         | €        | -                |
| Tasse di concessione governativa                    | €        | -                |
| Altre imposte e tasse                               | €        | 606,24           |
| Contributi ad associazioni sindacali e di categoria | €        | 5.028,00         |
| Abbonamenti riviste, giornali                       | €        | 2.217,71         |
| Spese varie                                         | €        | 3.802,66         |
| Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo  | €        | -                |
| Omaggi                                              | €        | -                |
| Multe e ammende                                     | €        | -                |
| Erogazioni liberali pagate                          | €        | -                |
| Minusvalenze da alienazione beni ordinarie          | €        | -                |
| Minusvalenze eccezionali                            | €        | -                |
| Sopravvenienze passive                              | €        | 90,00            |
| Sopravvenienze passive eccezionali                  | €        | -                |
| Oneri diversi di gestione non di competenza         | €        | -                |

#### **ATTIVITÀ NON CARATTERISTICA**

##### **A5) RICAVI E PROVENTI BENI NON STRUMENTALI (€ 5.252,00=)**

| <b>Ricavi e proventi beni non strumentali</b> | <b>€</b> | <b>5.252,00</b> |
|-----------------------------------------------|----------|-----------------|
| Affitti fondi rustici                         | €        | 252,00          |
| Affitti fabbricati non strumentali            | €        | 5.000,00        |

Tale voce comprende i ricavi e proventi relativi ai beni patrimoniali dell'Ente non strumentali derivanti dai fitti di competenza dell'esercizio 2019 del fondo agricolo di Campodarsego (Pd) pari ad € 252,00.=

Il valore di € 5.000,00.= 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 (€ 66.802,89=)**

|                                                                                              |          |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
| <b>Interessi e altri oneri finanziari</b>                                                    | <b>€</b> | <b>66.802,89</b> |
| Interessi passivi sui debiti verso banche di credito ordinario                               | €        | 41.945,71        |
| Interessi passivi su mutui                                                                   | €        | 24.605,06        |
| Interessi passivi su debiti verso altri finanziatori                                         | €        | -                |
| Interessi passivi su altri debiti (vs fornitori, Erario, Enti previdenziali e assistenziali) | €        | 0,04             |
| Sconti e altri oneri finanziari                                                              | €        | 252,08           |
| Altri oneri collegati a operazioni finanziarie                                               | €        | -                |
| Arrotondamenti passivi                                                                       | €        | -                |
| Interessi passivi non di competenza                                                          | €        | -                |

**D) RETTIFICHE VALORI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Non sussiste alcuna rettifica.

**IMPOSTE CORRENTI (€ 8.191,00=)**

|                         |          |                 |
|-------------------------|----------|-----------------|
| <b>Imposte correnti</b> | <b>€</b> | <b>8.191,00</b> |
| IRES                    | €        | 8.191,00        |

In questa voce è stato inserito l'ammontare dell'IRES dovuta per il 2019 calcolata sui redditi da fabbricati e da terreni.



---

**5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**

---

**UTILE DI ESERCIZIO** (€ 67.609,07=)

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Risultato di esercizio UTILE | € 67.609,07 |
|------------------------------|-------------|

Il risultato economico del 2019 si sostanzia in un utile di esercizio pari ad € 67.609,07= che viene accantonato a riserva.

---

**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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Vittorio Casarin", written over a horizontal line.

## Allegato alla Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2019

### 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, e l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

| Importi pagamenti oltre la scadenza (30 giorni) | Valore         |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Anno 2019                                       | € 1.550.582,24 |

| Indice di tempestività dei pagamenti espresso in giorni                                                                                                                                                                                          | Valore          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Numeratore</b> 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 | € 13.701.143,26 |
| <b>Denominatore:</b> la somma degli importi pagati nell'anno solare                                                                                                                                                                              | € 6.397180,29   |
| <b>INDICE</b>                                                                                                                                                                                                                                    | <b>2.14</b>     |

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 a 2.14 giorni rispetto alla scadenza prevista.



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

*Vittorio Casarin*