

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA

"PADRE ODONE NICOLINI"

Sede in PIEVE DI BONO – PREZZO via Frazione Strada, 1

Codice Fiscale 86001530228

Partita IVA: 01083720225

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31.12.2021

Premessa

Nell'esercizio 2021 va innanzitutto rilevata la continuazione della situazione straordinaria dovuta alla emergenza pandemica Covid 19 che si riflette senz'altro sull'andamento della gestione finanziaria.

Gli Amministratori hanno ritenuto ragionevole ed opportuno proseguire l'attività aziendale secondo il principio della continuità aziendale (going concern).

Il bilancio chiuso al 31.12.2021, che evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 76.613,91 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c. e secondo quanto stabilito dal D.Lgs. n. 136 del 18 agosto 2015 che recepisce la Direttiva 2013/34/UE in materia contabile.

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio è stato inoltre redatto in conformità alle direttive emanate dalla Giunta regionale ed in particolar modo a quanto disposto dalla L.R. 21 settembre 2005 n. 7, dalla L.R. n. 9 del 28.09.2016 "Modifiche alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7" nonché dal regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 aprile 2006 n. 4/L così modificato:

- dal D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L avente per oggetto "Modifiche del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L";
- dal D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L avente per oggetto "Ulteriori modifiche al

regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con decreto del Presidente della Regione 13 dicembre 2007, n. 12/L”;

- dal D.P.Reg. del 16 dicembre 2008 n. 12/L avente per oggetto “Modifiche dell’articolo 28 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L”;
- dal D.P.Reg. del 9 febbraio 2009, n. 1/L avente per oggetto “Integrazione dell’articolo 28, comma 8 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006 n. 4/L”;
- dal D.P.Reg. del 14 febbraio 2012, n. 3/L avente per oggetto “Modifiche del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle Aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con D.P.Reg. 13 aprile 2006 n. 4/L e successive modifiche”;
- dal D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7 avente per oggetto “Modifiche al Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006 n. 4/L e successive modificazioni”.
- dal D.P.Reg. del 23 aprile 2018, n. 26 avente per oggetto “Modifiche al Decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006 n. 4/L e s.m., in materia di contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona, omissis.....

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed

- indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

In conformità a quanto previsto, le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state iscritte al costo di acquisto o di produzione; le donazioni al valore di mercato, così come previsto dalle direttive contabili per la tenuta della contabilità economico – patrimoniale e secondo il generale criterio della prudenza.

I beni di uso durevole il cui valore unitario è eguale o inferiore ad € 250,00=, non finanziati da contributo provinciale non costituiscono cespiti ammortizzabili e vengono contabilizzati al conto “acquisto piccola attrezzatura” del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione delle immobilizzazioni stesse.

I terreni, le opere d'arte e i beni ad elevato contenuto artistico non sono ammortizzabili in quanto rappresentano beni ad utilizzazione illimitata.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà prima della data del 01.01.2008 sono stati effettuati in base ai criteri fissati nelle direttive Regionali e pertanto tali beni si intendono interamente ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà a partire dal 01.01.2008 sono calcolati con le percentuali indicate dalla seguente tabella e per il primo anno rapportato ai giorni di utilizzo (ammortamento civilistico):

- Costo concessioni e licenze	20,00 %
-------------------------------	---------

- Fabbricati non istituzionali	3,00 %
- Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali	3,00%
- Impianti specifici	12,00%
- Impianto fotovoltaico	5,00%
- Attrezzature sanitarie	12,50 %
- Attrezzatura tecnica	12,50%
- Attrezzatura varia	10,00%
- Attrezzatura - biancheria	40,00%
- Mobili ed arredi	10,00%
- Attrezzature informatiche hardware	20,00%
- Macchine da ufficio	12,00%
- Autovetture	20,00%

La voce "Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali" comprende:

- i costi derivanti dai lavori urgenti effettuati nel 2010 presso la struttura non finanziati da contributo provinciale per esubero di spesa;
- i costi derivanti dai lavori di valorizzazione strutturale ed ambientale al piano terra ed al portico esterno.

Il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda ha ritenuto di applicare il ridotto coefficiente di ammortamento del 5,00% all'impianto fotovoltaico in considerazione della presunta durata ventennale del bene (collegata al relativo contributo GSE in conto esercizio) e del relativo costo residuale a fine processo.

Gli ammortamenti relativi alle immobilizzazioni totalmente finanziate con contributi provinciali in c/capitale non producono effetto sul risultato d'esercizio attraverso il procedimento della "sterilizzazione".

Alle immobilizzazioni dismesse a qualsiasi titolo è applicata la quota di ammortamento relativamente all'anno di dismissione.

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata con il metodo F.I.F.O: "primo entrato primo uscito".

Le ferie e il monte ore al 31.12.2021 vengono monetizzate.

I crediti sono iscritti in Bilancio in base al loro presumibile valore di realizzo.

Attività

Immobilizzazioni materiali

Beni immobili

I fabbricati sono iscritti al valore catastale determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3 (art. 28 comma 2 lett. a) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L) come modificato dal D.P.Reg. del 16 dicembre 2008 n. 12/L.

I Fabbricati non istituzionali sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata.

I terreni fabbricabili sono iscritti al valore catastale determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta (art. 28 comma 2 lett. b) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L).

Per i terreni acquisiti nel primo esercizio la valutazione è stata effettuata secondo l'art. 28 comma 3 e ss.mm. del regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L (valore di mercato).

I terreni derivanti da un lascito testamentario ricevuto nel gennaio 2013 sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata.

I terreni agricoli sono iscritti al valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5 (art. 28 comma 2 lett. c) regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L.

Beni mobili

I beni acquisiti entro il 31.12.2007 sono iscritti al costo di acquisto e interamente ammortizzati; nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

I beni acquisiti successivamente al 01.01.2008 sono iscritti al costo di acquisto e ammortizzati per la relativa quota d'esercizio.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Comprende i costi sostenuti per immobilizzazioni per le quali non sia stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto, o non siano ancora ultimate, o comunque non ancora in condizione di essere utilizzate per lo svolgimento dei processi produttivi ed erogativi dell'Azienda. Gli elementi patrimoniali inclusi nelle immobilizzazioni in corso e acconti non sono ammortizzabili in quanto non è ancora iniziato l'utilizzo del bene.

Tale voce si riferisce alle procedure per l'avvio degli interventi di riqualificazione funzionale e adeguamento della parte storica dell'edificio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo da parte dell'Azienda.

Tale voce comprende anche i crediti immobilizzati che alla data del 31.12.2021 si riferiscono alle anticipazioni che l'Azienda fornisce al proprio personale dipendente a titolo di trattamento di fine rapporto (credito v/INPDAP).

Considerato che dal 2010 l'INPDAP provvede alla liquidazione dell'IPS al dipendente tramite l'Azienda, su procura speciale, si è ritenuto opportuno istituire il conto denominato "Crediti v/INPDAP/IPS" in caso di somme anticipate dall'Azienda al dipendente e il conto denominato "Personale c/anticipi IPS INPDAP" per somme incassate dall'Azienda e da liquidare al dipendente.

Rimanenze

Trattasi di scorte di farmaci e materiale sanitario e presidi per incontinenza iscritte al costo

specifico di acquisto considerata la loro natura.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo coincidente con il valore nominale.

Il fondo svalutazione crediti riporta il credito vantato verso i familiari degli ospiti CG e ME permanendo lo stato di dubbia esigibilità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Passività

Patrimonio netto

L'avanzo di amministrazione dell'annualità 2007, evidenziato nello stato patrimoniale iniziale, è stato accantonato al "Fondo integrazione rette" come previsto dal D.P.R.G. 3/L del 14.02.2012 e con presa d'atto dal Consiglio di Amministrazione dell'Azienda nella seduta di data 17.10.2012.

Il "Fondo integrazione rette", istituito ai sensi del D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L, è stato destinato al conto "Utili d'esercizio precedenti" così come disposto dall'art. 30 bis, articolo inserito dall'art. 1, comma 1, lettera p) del D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Come dettato dalla delibera della G.P. n. 1735 del 20.10.2017, relativa alla assegnazione delle risorse per l'adeguamento del C.C.P.L. 2016/2018, le risorse residue non utilizzate nell'anno 2016 sono state accantonate nel Fondo rinnovo contrattuale al fine della integrazione della copertura dei costi per l'anno 2018. Le somme a disposizione sul fondo vengono conservate per poter far fronte ad eventuali oneri derivanti dai futuri rinnovi contrattuali non coperti da rimborsi da parte della PAT.

Nell'esercizio 2011 è stato istituito il "Fondo sostituzioni assenze lunghe" con somme

derivanti dal rimborso forfetizzato erogato dalla PAT per sostituzioni malattie lunghe e maternità, e non utilizzato per il non verificarsi di tali eventi. Tale fondo è stato integrato nell'esercizio 2012 e a tutt'oggi mai utilizzato.

Nell'esercizio corrente si è proceduto su indicazioni da parte di UPIPA ad un accantonamento nel fondo rischi diversi per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione (cd tempo tuta) e ad un accantonamento nel fondo rinnovo contrattuale relativo alla quota parte del rimborso oneri destinata alla modificazione dell'art. 32 del vigente accordo di settore.

TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. (art. 28 comma 6 del regolamento di contabilità adottato con D.P.Reg. del 13 dicembre 2007 n. 12/L).

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti al loro valore contrattuale secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile così come recepito dalla direttiva 2013/34/UE.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Software**

Descrizione	Costo storico es. pr.	Acquisizioni onerose nell'esercizio.	Incrementi per interventi migliorativi o integrativi	Ammortamenti di esercizio	Valore finale
Software	9.325,02	-		2.523,16	6.801,86

La variazione intervenuta è rappresentata dall'ammortamento diretto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 18.062.714,97 (€ 17.969.212,11 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Terreni

Descrizione	Costo storico	Incremento	Decremento		Valore finale
Terreni	26.584,50	0,00	0,00		26.584,50

Fabbricati

Descrizione	Costo storico es. pr.	Rivalutaz. es. pr.	Svaluta. es. pr.	F.do ammort. es. pr.	Valore iniziale
Fabbricati istituzionali	16.516.105,20			0,00	16.516.105,20
Capitalizzazione costi fabbr. Istituzionali	190.252,93			14.422,00	175.830,93
Fabbricati non istituzionali	765.731,50			28.029,31	737.702,19
Totali	17.472.089,63	0,00	0,00	42.451,31	17.429.638,32

Descrizione	Incremento	Decremento	Ammortamenti	F.do ammort. es. corr.	Valore finale
Fabbricati istituzionali				0,00	16.516.105,20
Capitalizzazione costi fabbr. Istituzionali	145.757,19		5.815,41	20.237,41	315.772,71
Fabbricati non istituzionali			4.070,20	32.099,51	733.631,99
Totali	145.757,19	0,00	9.885,61	52.336,92	17.565.509,90

Beni Mobili

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Impianti specifici		-		83.344,60

	83.344,60			
F.do amm. Impianti specifici	53.943,68	5.544,00		59.487,68
Impianto fotovoltaico	219.344,66			219.344,66
F.do amm. Impianto fotovoltaico	102.992,90	10.967,23		113.960,13
Attrezzatura sanitaria	271.595,78	14.483,89	110,00	285.969,67
F.do amm. Attrezzatura sanitaria	245.452,54	5.794,34	110,00	251.136,88
Attrezzatura tecnica	529.425,69	8.832,19	16.594,10	521.663,78
F.do amm. Attrezzatura tecnica	489.036,22	10.312,98	15.331,40	484.017,80
Attrezzatura varia	101.393,97	2.501,00	8.538,00	95.356,97
F.do amm.to Attrezzatura varia	89.240,67	2.088,67	8.538,00	82.791,34
Attrezzatura biancheria	10.360,97			10.360,97
F.do amm. Attrezzatura-biancheria	9.686,53	674,44		10.360,97
Mobili ed arredi	1.304.370,70	15.960,53	3.249,15	1.317.082,08
F.do amm. Mobili ed arredi	1.052.346,77	39.655,43	1.132,45	1.090.869,75
Macchine ufficio digitali	84.482,51	610,00	49.892,80	35.199,71
F.do amm. Macchine ufficio digitali	72.060,75	4.499,46	49.892,80	26.667,41
Macchine ufficio elettroniche	7.986,60		6.716,70	1.269,90
F.do amm. Macchine ufficio elettroniche	7.986,60	-	6.716,70	1.269,90
Automezzi	68.367,60			68.367,60
F.do amm. Automezzi	68.367,60	-		68.367,60
Totali Costo storico	2.680.673,08	42.387,61	85.100,75	2.637.959,94
Totale F.do amm.to	2.191.114,26	79.536,55	81.721,35	2.188.929,46
Totale Valore finale	489.558,82	- 37.148,94	3.379,40	449.030,48

Si sono effettuate alienazioni di beni obsoleti, usurati o non funzionanti e non più utilizzabili procedendo ad una parziale ricognizione puntuale dei beni aziendali e relativo aggiornamento dell'inventario.

Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Immobilizzazioni materiali in corso	23.430,47	160.916,81	162.757,19	21.590,09

Tale voce comprende i costi sostenuti per immobilizzazioni materiali per le quali non sia stata ancora acquisita la piena titolarità del diritto, o non siano ancora ultimate. Il costo storico (eccetto euro 1.840,38) e il valore finale comprende gli interventi di riqualificazione funzionale e adeguamento della RSA. Durante l'esercizio corrente l'incremento e il decremento sono dovuti all'avvio ed alla conclusione dei lavori di valorizzazione strutturale ed ambientale al piano terra ed al portico esterno per favorire l'accesso dei familiari durante la pandemia COVID 19.

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 399.877,76 (€ 372.266,01 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Costo storico es. pr.	Incremento	Decremento	Valore finale
Partecipazioni in altre imprese	6.084,55	-		6.084,55
Titoli immobilizzati	0,00			0,00
Crediti immobilizzati	366.181,46	105.505,67	77.893,92	393.793,21
Totali	372.266,01	105.505,67	77.893,92	399.877,76

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione:

- euro 1.084,55, pari a n. 21 quote di partecipazione. Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione n. 65 dd. 25/08/1999. La Società ha lo scopo di coordinare l'attività dei Soci e di migliorarne l'organizzazione nello spirito della mutualità cooperativa, anche al fine di consentire un risparmio di spese nei settori di interesse comune e ciò anche per attuare una sempre migliore rispondenza dell'attività dei Soci ai propri fini istituzionali.
- euro 5.000,00 pari a n. 4.589 azioni dalla Società E.S.co Bim e Comuni del Chiese S.p.A. in seguito all'adesione dell'Ente a tale società in house, in qualità di socio, al fine di fruire dei servizi istituzionalmente resi dalla Società partecipata ed in particolare del servizio di efficientamento energetico;

I crediti immobilizzati verso INPDAP sono dovuti alla liquidazione IPS ai dipendenti cessati dal servizio.

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €12.713,03 (€ 15.366,28 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Scorte farmaci e materiale sanitario	12.470,01	8.827,03	-3.642,98
Scorte presidi per incontinenza	2.896,27	3.886,00	989,73
Totali	15.366,28	12.713,03	-2.653,25

La fornitura di farmaci è a titolo definitivo e gratuito, comporta la rilevazione di costi d'esercizio e a fine anno delle rimanenze finali e la contestuale rilevazione di ricavi. La scrittura di rilevazione delle rimanenze finali di farmaci comporta la correzione del costo di detti beni, corrispondente alle quantità non utilizzate (scorte) per la realizzazione dei ricavi. Per i principi di competenza e di correlazione la rettifica che interessa gli acquisti di farmaci si riflette anche sulla correlata voce di ricavi.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 414.627,56 (€ 565.472,74 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	458.592,15	323.869,48	-134.722,67
Crediti tributari/previdenziali/assistenziali	11096,84	9800,17	-1.296,67
Crediti diversi	95.783,75	80.957,91	-14.825,84
Totali	565.472,74	414.627,56	-150.845,18

I Crediti v/clienti al 31/12/2021 sono rappresentati:

- da fatture relative alla retta alberghiera del mese di dicembre 2021, nonché da crediti relativi ad ospiti deceduti, e dal fondo svalutazione crediti (€ 24.573,63);
- dal credito vantato verso il Consorzio BIM del Chiese relativo al contributo relativo al progetto di

animazione, socializzazione, e altri servizi e per la pubblicazione del notiziario "Il Sapore del Tempo" in favore delle RSA della valle del Chiese, stanziato ma non ancora liquidato.

- dalla fattura di dicembre alla Comunità delle Giudicarie relativa ai pasti a domicilio.

Altri crediti gestionali:

"Crediti v/PAT per rimborsi" si riferiscono alla quota Sanifonds relativa all'anno 2021.

Clienti c/fatture da emettere:

si riferiscono alle fatture A.P.S.S. relative al mese di dicembre 2021 ed al rimborso del servizio medico per ospiti autosufficienti nonché alla fattura a carico della ditta Dolomatic per rimborso spese relative alla gestione dei distributori automatici di bevande.

I Crediti diversi sono costituiti da:

- Altri crediti verso Enti comprendono il saldo contributo da parte della PAT relativo al progetto "Intervento 19" - anno 2020 - ed incassato nel febbraio 2022 e al contributo da parte del BIM del Chiese e della Comunità delle Giudicarie e il saldo da parte della PAT per le spese già sostenute inerenti al progetto "Intervento 3.3.D" anno 2021.

I "Crediti tributari, previdenziali, assistenziali" sono rappresentati da crediti verso Erario IRE per l'applicazione del c.d. "bonus fiscale". Si evidenzia che nell'esercizio corrente, data la situazione emergenziale, si è usufruito di un credito di imposta pari ad Euro 6.574,00 per la sanificazione e l'acquisto dei dispositivi di protezione di cui all'art. 125 del D.L. 34/2020.

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 937.349,39 (€ 884.691,42 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Cassa economale	2.374,18	3.134,89	760,71
Depositi bancari: libretto a risparmio	0,00	0,00	0,00
Conto Tesoreria: c.c.b. 6845 CASSA RURALE ADAMELLO BRENTA PIEVE DI BONO	882.317,24	934.214,50	51.897,26
Totali	884.691,42	937.349,39	52.657,97

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Verso clienti - Circolante	323.869,48	0	0	323.869,48
Crediti tributari - Circolante	9800,17	0	0	9.800,17
Verso altri - Circolante	80.957,91		0	80.957,91
Totali	414.627,56	0,00	0,00	414.627,56

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	-	-	0,00
Ricavi passati	23.882,25	21.188,69	-2.693,56
Totali	23.882,25	21.188,69	-2.693,56

La voce "Ricavi passati" è riferita al rimborso personale a disposizione di terzi quarto trimestre effettuato da parte dell'APSP di Storo per il direttore ed alle quote di contributo per i mesi di novembre e dicembre oltre al conguaglio per la produzione di energia elettrica liquidato nel 2022 da parte del G.S.E.

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 18.596.160,05 (€ 18.519.546,14 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capit.	Altri movimenti	Saldo finale
Capitale di dotazione	17.313.092,98				17.313.092,98
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007	0,00				0,00
Fondo integrazione rette	0,00		0,00		0,00
Utile esercizi precedenti	1.203.725,87		2.727,29	0,00	1.206.453,16
Utile d'esercizio	2.727,29	-2.727,29		76.613,91	76.613,91
Totali	18.519.546,14	-2.727,29	2.727,29	76.613,91	18.596.160,05

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuzione, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale di dotazione	17.313.092,98			
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007	0,00			
Fondo integrazione rette	0,00			
Utile esercizi precedenti	1.206.453,16			
Utile d'esercizio	76.613,91			

Descrizione	Liberam. disponibile	Distribuibile con vincoli	Non distribuibile	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Capitale di dotazione				17.313.092,98	
Avanzo di amministrazione es. Fin.2007				0	
Fondo integrazione rette				0	
Utile esercizi precedenti				1.206.453,16	
Utile d'esercizio				76.613,91	

Il Fondo integrazione rette, istituito ai sensi del D.P.Reg. del 08 ottobre 2008 n. 10/L, è stato destinato al conto "Utili d'esercizio precedenti" così come disposto dall'art. 30 bis istituito dall'art. 1, comma 1, lettera p) del D.P.Reg. del 17 marzo 2017, n. 7.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 140.607,79 (€ 123.744,21 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Altri (rinnovo contrattuale personale)	18.386,28	5.880,82		24.267,10	5.880,82
Fondo sostituzioni assenze lunghe	101.257,93		0	101.257,93	0,00
Fondo rischi per controversie legali	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
Fondo rischi diversi		10.982,76		10.982,76	10.982,76
Totali	123.744,21	16.863,58	0,00	140.607,79	16.863,58

Descrizione	Saldo iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Altri (rinnovo contrattuale personale)	18.386,28	5.880,82		24.267,10	5.880,82
Fondo sostituzioni assenze lunghe	101.257,93		0	101.257,93	0,00
Fondo rischi per controversie legali	4.100,00	0,00	0,00	4.100,00	0,00
Fondo rischi diversi		10.982,76		10.982,76	10.982,76

Nell'esercizio 2011 è stato istituito il "Fondo sostituzioni assenze lunghe" con somme derivanti dal rimborso forfetizzato erogato dalla PAT per sostituzioni malattie lunghe e maternità, e non utilizzato per il non verificarsi di tali eventi. Tale fondo è stato integrato nell'esercizio 2012 e mai utilizzato. Nell'esercizio corrente si è proceduto su indicazioni da parte di UPIPA ad un accantonamento nel fondo rischi diversi per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione (cd tempo tuta) e ad un accantonamento nel fondo rinnovo contrattuale relativo alla quota parte del rimborso oneri destinata alla modificazione dell'art. 32 del vigente accordo di settore

Fondo TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 303.500,00 (€ 273.210,00 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati al netto della quota c/INPDAP:

Descrizione	Saldo iniziale	Acc.ti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapp. lavoro subordinato	273.210,00	38.123,65	7.833,65	303.500,00	30.290,00
Totali	273.210,00	38.123,65	7.833,65	303.500,00	30.290,00

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 697.479,62 (€ 773.363,78 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0
Acconti e cauzioni	38.563,00	70.063,00	31500,00
Debiti verso fornitori	277.044,23	222.232,91	-54.811,32
Debiti tributari, Erario c/IVA	77.547,10	30.556,28	-46.990,82
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	152.449,86	147.137,50	-5.312,36
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	199.650,13	203.486,09	3.835,96
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	28.109,46	24.003,84	-4.105,62
Totali	773.363,78	697.479,62	-75.884,16

La voce "Acconti e cauzioni" riporta le cauzioni ricevute da ospiti come stabilito dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 34 del 28 dicembre 2018 che fissa un deposito cauzionale pari ad € 1.500,00 da versarsi anticipatamente all'ingresso per ogni nuovo residente.

La voce "Debiti verso fornitori" riporta i debiti verso fornitori per fatture relative ai vari servizi esternalizzati, con scadenza nel 2022 oppure ricevute nell'esercizio 2022 e di competenza 2021 e per il costo relativo all'acquedotto comunale.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0			0
Acconti e cauzioni	-	67.500,00	2.563,00	70.063,00
Debiti verso fornitori	222.232,91	0	0	222.232,91
Debiti tributari, Erario c/IVA	30.556,28	0	0	30.556,28
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	147.137,50	0	0	147.137,50
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	203.486,09			203.486,09
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	24.003,84	-	0	24.003,84
Totali	627.416,62	67.500,00	2.563,00	697.479,62

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Deb. non ass. da garanz. reali	Deb. assisiti da garanz. reali	Totale
Debiti verso altri finanziatori	0		0
Acconti e cauzioni	70.063,00		70.063,00
Debiti verso fornitori	222.232,91	0	222.232,91
Debiti tributari, Erario c/IVA	30.556,28	0	30.556,28
Debiti vs ist. prev. e assistenziali.	147.137,50	0	147.137,50
Debiti verso dipendenti, collaboratori, amministratori.	203.486,09		203.486,09
Altri debiti (sindacati, debiti diversi, debiti)	24.003,84	0	24.003,84
Totali	697.479,62	0,00	697.479,62

Ratei passivi

Risconti passivi

Alla data del 31.12.2021 risultano risconti passivi per un importo complessivo pari a € 117.525,80 (€ 150.351,70 nel precedente esercizio), secondo una ripartizione per tipologia descritta nella tabella sottostante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Quota contributo in conto attrezzatura PAT	150.344,70	117.510,80	-32.833,90
Costi passati	7,00	15,00	8,00
Totali	150.351,70	117.525,80	-32.825,90

Trattasi di rettifica del contributo provinciale per l'acquisto di attrezzature che va ripartito in base alla durata del bene mobile acquistato (ammortamento) e di costi passati riferiti a oneri bancari.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, non risultano in essere garanzie passive per impegni e rischi.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine.

Fidejussioni e garanzie prestate da terzi:

I titoli di terzi in cauzione sono relativi a depositi cauzionali e fidejussioni dovuti dalle ditte per contratti stipulati dall'Azienda.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche.

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Rette sanitarie ospiti (N.A. e Auto)	1.930.376,04	1.918.813,28	-11.562,76
Rette di ricovero ospiti (N.A. e Auto)	981.339,00	1.021.989,00	40.650,00
Ricavi per assistenza sul territorio	57.671,41	136.314,20	78.642,79
Rimborso PAT costi sostit. Personale	0	0	0,00
Materiale sanitario	60.914,20	63.856,28	2.942,08
Totali	3.030.300,65	3.140.972,76	110.672,11

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Nord Italia: euro 3.140.972,76 (€ 3.030.300,65 nel precedente esercizio).

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 465.640,66 (€ 475.462,70 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Proventi immobiliari	12.962,00	12.938,00	-24,00
Altri ricavi e proventi	198.107,84	198.894,48	786,64
Contributi in conto attrezzatura	29.918,93	32.833,90	2.914,97
Quote contributo GSE (SsP)	0,16	533,17	533,01
Contributi in conto esercizio	234.473,77	220.441,11	-14.032,66
Totali	475.462,70	465.640,66	-9.822,04

Costi della produzione

Consumo di beni materiali

Le spese per acquisti di beni materiali sono iscritte nei costi della produzione del conto

economico comprensive delle rimanenze per complessivi €141.602.107,13 (€ 148.474,39 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Acquisti	152.411,99	138.948,88	-13.463,11
Variazione delle rimanenze	- 3.937,60	2.653,25	6.590,85
Totali	148.474,39	141.602,13	-6.872,26

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.176.458,77 (€ 1.058.253,02 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Servizi assistenza alla persona	201.601,07	206.621,97	5.020,90
Appalti	579.828,57	660.423,97	80.595,40
Utenze	103.009,81	102.115,03	-894,78
Spese di manutenzione e riparazione	100.153,04	103.402,64	3.249,60
Consulenze e collaborazioni	20.800,43	46.886,90	26.086,47
Compensi agli amministratori	28.397,06	24.266,34	-4.130,72
Servizi diversi	24.463,04	32.741,92	8.278,88
Totali	1.058.253,02	1.176.458,77	118.205,75

Si evidenzia in particolare che i dati sono di difficile comparazione con quelli dell'esercizio precedente vista la situazione straordinaria di pandemia COVID nell'anno 2020 via via normalizzatesi durante l'esercizio 2021.

- i costi dei servizi di assistenza alla persona sono maggiori in quanto nel 2020 a causa della pandemia COVID 19 era stato avviato con un ritardo di due mesi sul programma, il progetto di accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili ai fini di sostenere l'occupazione attraverso l'attivazione di iniziative di utilità collettive promosse da enti locali al fine di agevolare l'inserimento nel mondo del lavoro di soggetti deboli nonché di favorire

il recupero sociale e lavorativo di soggetti in situazione di svantaggio sociale. Tali costi trovano compensazione nella voce di ricavo "Rimborso spese Intervento 19";

- i costi nella voce "Appalti" sono maggiori per il maggior numero di ospiti rispetto all'anno 2020 e per maggior costi per la sanificazione sempre dovuti alla pandemia Covid. Si evidenzia anche un maggior costo relativo alle manutenzioni di attrezzature ed impianti per la prosecuzione degli interventi programmati e non effettuati nell'anno 2020 a causa della compartimentazione della struttura e blocco degli ingressi in tempo di pandemia;
- maggior costi nella voce "Appalto pasti a domicilio" in quanto dal mese di luglio il servizio ha subito un importante incremento andando a interessare ulteriori utenti e centri diurni della Comunità di Valle. Tale costo trova compensazione nella voce "Ricavi pasti a domicilio e/o in sede".
- maggiori costi relativamente alla qualità e formazione in quanto il relativo servizio, precedentemente gestito con figure professionali interne, anche in considerazione della molteplicità e della complessità delle procedure a cui far fronte, è stato affidato ad UPIPA.

Costo del personale

Le spese per il costo del personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.072.081,61 (€ 2.188.118,26 nel precedente esercizio). Tale voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i costi per l'incentivazione della produttività, il costo delle ferie e delle ore non godute e gli accantonamenti di legge e da contratti collettivi. La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Salari e stipendi	1.663.598,84	1.562.736,38	-100.862,46
Oneri sociali	457.339,69	427.218,12	-30.121,57
TFR	47.108,89	61.104,07	13.995,18
Trattamento di quiescenza	20.070,84	21.023,04	952,20
Altri costi personale			0
Totali	2.188.118,26	2.072.081,61	-116.036,65

Si rileva la liquidazione al personale dipendente del bonus COVID 19 erogato dalla PAT a cui corrisponde il relativo ricavo nella voce "Contributi di esercizio".

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 91.945,32 (€ 77.787,92 nel precedente esercizio).

I beni mobili acquisiti in proprietà prima della data del 01.01.2008 si intendono interamente ammortizzati in base ai criteri fissati nelle direttive Regionali.

Gli ammortamenti dei beni mobili acquisiti in proprietà a partire dal 01.01.2008 sono calcolati con le percentuali indicate in premessa e per il primo anno rapportato ai giorni di utilizzo (ammortamento civilistico).

L'ammortamento dell'impianto fotovoltaico è stato calcolato con il coefficiente del 5,00% in considerazione della presunta durata ventennale del bene (collegata al relativo contributo GSE in conto esercizio) e del relativo costo residuale a fine esercizio.

L'ammortamento dei Fabbricati non istituzionali è relativo ad un lascito testamentario ricevuto nel gennaio 2013 e all'acquisto di un appartamento sito in C.C. Creto p. ed. 122 p.m. 4 al fine di acquisire la proprietà dell'intero stabile (giusta deliberazione n. 15/2014 – rogito notarile del 21.11.2014); i fabbricati sono iscritti al loro valore di mercato come da perizia di stima asseverata, e sono ammortizzati secondo il principio OIC 16 par. D.II.d.

L'incremento è dovuto all'acquisto di mobili e arredi per le nuove stanze degli ospiti e il nuovo ambulatorio, in parte finanziati da contributo provinciale.

Accantonamenti

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Accanton. per oneri e rischi personale	0,00	10.982,76	10.982,76
Altri accantonamenti	0,00	5.880,82	5.880,82
Totali	0,00	16.863,58	16.863,58

L'incremento è dovuto, su indicazioni da parte di UPIPA, ad un accantonamento nel fondo rischi diversi per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione (cd tempo tuta) e ad un accantonamento nel fondo rinnovo contrattuale relativo alla quota parte del rimborso oneri destinata alla modificazione dell'art. 32 del vigente accordo di settore.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.926,60 (€ 22.494,03 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Imposte e tasse	4.983,39	4.292,63	-690,76
Altri oneri di gestione	17.510,64	17.633,97	123,33
Minusvalenze patrimoniali ordinarie	0,00	0,00	0,00
Totali	22.494,03	21.926,60	-567,43

Proventi finanziari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Da partecipazioni	1.218,86	252,40	-966,46
Altri proventi finanziari	683,09	1,72	-681,37
Totali	1.901,95	254,12	-1.647,83

Gli altri proventi finanziari risultano da dividendi su partecipazioni E.S.co Bim oltre agli interessi attivi su conto corrente, significando che gli stessi sono iscritti al lordo della ritenuta.

Oneri finanziari

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
Altri oneri finanziari	0	0	0,00
Altri interessi passivi	64,44	0	-64,44
Totali	64,44	0,00	-64,44

Ai sensi della Direttiva 2013/34/UE la voce D "Rettifiche di valore di attività finanziarie" viene sostituita con "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
IRES	6.877,61	6.700,00	-177,61
Totali	6.877,61	6.700,00	-177,61

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'IRES è calcolata sul reddito catastale derivante dagli immobili di proprietà e sugli interessi attivi bancari. Si evidenzia che le A.P.S.P. sono esenti IRAP ai sensi del comma 9, art. 15 della L.P. 23/2007.

Altre Informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

Descrizione	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimiss./licenz. nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali
Dirigenti	1	0	0	0	1
Quadri	0	0	0	0	0
Impiegati	4	0	0	0	4
Operai	57	6	-7	0	56
Totali	62	6	-7	0	61

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Esercizio prec.	Esercizio corr.	Variazione
Organo amministrativo	24.590,66	20.459,94	-4.130,72
Revisori dei conti	3.806,40	3.806,40	0,00
Totali	28.397,06	24.266,34	-4.130,72

Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti.

L'Azienda non ha emesso strumenti finanziari.

L'Azienda non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.

Operazioni con parti correlate:

Ai sensi dell'art 2427 1° comma n. 22 bis C.C. si informa che l'azienda non ha posto in essere operazioni con parti correlate rilevanti o a condizioni diverse da quelle di mercato.

SCOSTAMENTI SIGNIFICATIVI RISPETTO AL BUDGET – ART. 13 L. C D.P.REGIONE 4L/2006 e ss.mm.

Si riporta di seguito il bilancio dell'esercizio 2021 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13.04.2006 così come modificato dal Decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017.

Sono riportate anche le differenze intervenute.

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

Piano dei conti	Budget	Consuntivo	Differenza assoluta	Differenza %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	3.527.627,80	3.606.613,42	-78.985,62	-2,24
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	3.126.511,71	3.140.972,76	-14.461,05	-0,46
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	3.065.911,71	3.004.658,56	61.253,15	2,00
RICAVI EX DIRETTIVE SANITARIE	1.969.529,21	1.982.669,56	-13.140,35	-0,67
Retta Sanitaria a carico P.A.T.	1.909.302,72	1.913.154,18	-3.851,46	-0,20
Retta Sanitaria a carico Ospiti	2.751,00	1.818,42	932,58	33,90
Retta Sanitaria auto P.A.T.	775,00	490,68	284,32	36,69
Rimborso spese mediche specialistiche	2.600,00	0,00	2.600,00	100,00
Rimborso su f.do riequilibrio	0,00	3.350,00	-3.350,00	0,00
Ricavi per fornitura di farmaci e mat. sa	54.100,49	63.856,28	-9.755,79	-18,03
RETTA ALBERGHIERA	1.012.182,50	1.021.989,00	-9.806,50	-0,97
Rette di Ricovero N.A. Provincia	935.973,75	937.346,50	-1.372,75	-0,15
Rette di Ricovero N.A. P.L. accreditato	7.938,75	4.524,00	3.414,75	43,01
Rette di Ricovero auto PAT	68.270,00	80.118,50	-11.848,50	-17,36
CONTRIBUTO STRAORDINARIO	84.200,00	0,00	84.200,00	100,00
Finanziamento straordinario PAT (Ristoro Covid)	84.200,00	0,00	84.200,00	100,00
SERVIZI AGGIUNTIVI SEMIRESIDENZIALI	60.600,00	136.314,20	-75.714,20	-124,94
RICAVI PER SERVIZI	60.600,00	136.314,20	-75.714,20	-124,94
Ricavi Pasti a Domicilio e/o in sede	60.600,00	136.314,20	-75.714,20	-124,94
ALTRI RICAVI E PROVENTI	401.116,09	465.640,66	-64.524,57	-16,09
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	186.464,34	253.808,18	-67.343,84	-36,12
QUOTE CONTRIBUTI IN C/IMPIANTI	0,00	33.367,07	-33.367,07	0,00
Quote contributi PAT c/attrezzature	0,00	32.833,90	-32.833,90	0,00
Quote contributi GSE (SsP)	0,00	533,17	-533,17	0,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	186.464,34	220.441,11	-33.976,77	-18,22
Contributi in conto esercizio	167.464,34	203.296,91	-35.832,57	-21,40
Quote contributi GSE	19.000,00	17.144,20	1.855,80	9,77
ALTRI RICAVI E PROVENTI	201.763,75	198.894,48	2.869,27	1,42
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	62.744,10	73.224,28	-10.480,18	-16,70
Rimborso personale a dis. terzi	62.744,10	62.885,11	-141,01	-0,22
Rimborso assicurazione INAIL	0,00	10.339,17	-10.339,17	0,00

RIMBORSI SPESE	139.019,65	119.701,19	19.318,46	13,90
Rifusione pasti dal personale	2.000,00	829,98	1.170,02	58,50
Rifusione pasti esterni	2.500,00	427,99	2.072,01	82,88
Rimborso spese telefoniche	600,00	65,00	535,00	89,17
Rimborso spese farmaci e mat. sanitario	0,00	3.642,98	-3.642,98	0,00
Rimborso medicinali ospiti	1.500,00	2.145,65	-645,65	-43,04
Rimborso trasporti	1.000,00	1.977,72	-977,72	-97,77
Rimborso spese varie	1.419,65	3.555,92	-2.136,27	-150,48
Rimborso spese "Intervento 19"	130.000,00	107.055,95	22.944,05	17,65
ALTRI RICAVI	0,00	5.968,29	-5.968,29	0,00
Ricavi diversi	0,00	884,00	-884,00	0,00
Sopravvenienze attive ordinarie	0,00	4.584,29	-4.584,29	0,00
Erogazioni liberali ordinarie	0,00	500,00	-500,00	0,00
ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,00	0,72	-0,72	0,00
RENDITE PATRIMONIALI	12.888,00	12.938,00	-50,00	-0,39
Locazioni Attive Fabbricati	12.888,00	12.938,00	-50,00	-0,39
B) COSTO DELLA PRODUZIONE	3.519.227,80	3.523.553,63	-4.325,83	-0,12
CONSUMO DI BENI MATERIALI	151.932,49	141.602,13	10.330,36	6,80
ACQUISTI	151.932,49	138.948,88	12.983,61	8,55
ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTEN	113.600,49	102.600,53	10.999,96	9,68
Acq. farmaci e materiale sanitario	15.000,00	2.529,00	12.471,00	83,14
Acq. presidi per incontinenza	32.500,00	24.980,16	7.519,84	23,14
Acq. prodotti igiene personale	12.000,00	11.235,09	764,91	6,37
Farmaci e materiale sanitario PAT	54.100,49	63.856,28	-9.755,79	-18,03
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'	12.832,00	11.195,60	1.636,40	12,75
Acquisto generi alimentari	500,00	1.499,85	-999,85	-199,97
Acq. detersivi e materiali per pulizie	6.832,00	4.985,26	1.846,74	27,03
Acq. detersivi per lavanderia	200,00	0,00	200,00	100,00
Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu	2.500,00	4.710,49	-2.210,49	-88,42
Acq. Biancheria e effetti letterecci	2.800,00	0,00	2.800,00	100,00
ACQUISTI DIVERSI	25.500,00	25.152,75	347,25	1,36
Acquisto materiali manutenzione varia	12.000,00	9.499,38	2.500,62	20,84
Acquisto divise per il personale	2.500,00	915,44	1.584,56	63,38
Acquisto carburanti e lubrificanti	3.000,00	2.025,20	974,80	32,49
Acquisto gasolio gruppo elettrogeno	500,00	0,00	500,00	100,00
Acquisti diversi	3.000,00	616,92	2.383,08	79,44
Acquisto piccola attrezzatura d'uso	4.500,00	12.095,81	-7.595,81	-168,80
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	2.653,25	-2.653,25	0,00
VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI	0,00	3.642,98	-3.642,98	0,00
Rim.iniziali medicinali e mat. sanitario	0,00	12.470,01	-12.470,01	0,00
Rim.finali medicinali e mat. sanitario	0,00	-8.827,03	8.827,03	0,00
VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDII PER INCONTI	0,00	-989,73	989,73	0,00
Rim.iniziali presidi per incontinenza	0,00	1.727,17	-1.727,17	0,00
Rim.finali presidi per incontinenza	0,00	-2.716,90	2.716,90	0,00
SERVIZI	1.138.831,40	1.176.458,77	-37.627,37	-3,30
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	242.251,50	206.621,97	35.629,53	14,71

PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	242.251,50	206.621,97	35.629,53	14,71
Servizio medico	44.637,00	40.656,88	3.980,12	8,92
Servizi parrucchiere e callista	3.000,00	3.681,00	-681,00	-22,70
Trasporto Ospiti	500,00	0,00	500,00	100,00
Servizi socio-animativi-occupazionali	58.895,00	52.187,38	6.707,62	11,39
Servizi supp. alla pers."Intervento 19"	130.000,00	107.423,46	22.576,54	17,37
Altri servizi di assistenza alla persona	5.219,50	2.673,25	2.546,25	48,78
SERVIZI APPALTATI	582.100,00	660.423,97	-78.323,97	-13,46
SERVIZI APPALTATI	582.100,00	660.423,97	-78.323,97	-13,46
Appalto pulizie	174.460,00	201.290,95	-26.830,95	-15,38
Appalto lavanderia	82.740,00	81.181,20	1.558,80	1,88
Appalto ristorazione	271.200,00	267.472,46	3.727,54	1,37
Appalto pasti a domicilio	47.500,00	106.916,12	-59.416,12	-125,09
Appalto mensa dipendenti/esterni	6.200,00	3.563,24	2.636,76	42,53
MANUTENZIONI	100.761,00	103.402,64	-2.641,64	-2,62
Manutenzione fabbricati	5.000,00	3.855,20	1.144,80	22,90
Manutenzione giardino e piante	3.000,00	1.194,90	1.805,10	60,17
Manutenzione ascensori	5.187,00	4.672,30	514,70	9,92
Manutenzione estintori	1.500,00	1.027,40	472,60	31,51
Manutenzioni automezzi	2.500,00	1.343,22	1.156,78	46,27
Manutenzioni attrezzature e impianti	60.000,00	65.949,12	-5.949,12	-9,92
Manutenzioni macchine ufficio	800,00	287,92	512,08	64,01
Altre manutenzioni e riparazioni	1.500,00	2.040,94	-540,94	-36,06
Canoni assistenza software e hardware	21.274,00	23.031,64	-1.757,64	-8,26
UTENZE	115.500,00	102.115,03	13.384,97	11,59
Telefoniche fisso	5.500,00	5.365,79	134,21	2,44
Energia elettrica	36.000,00	31.702,92	4.297,08	11,94
Gas metano	3.000,00	8.230,67	-5.230,67	-174,36
Acqua	11.000,00	10.052,57	947,43	8,61
Rifiuti solidi urbani	18.000,00	27.715,25	-9.715,25	-53,97
Servizio smaltimento rifiuti speciali	4.000,00	3.272,78	727,22	18,18
Altre utenze	38.000,00	15.775,05	22.224,95	58,49
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	42.261,50	46.886,90	-4.625,40	-10,94
CONSULENZE	39.761,50	46.886,90	-7.125,40	-17,92
Consulenze mediche	3.000,00	8.502,63	-5.502,63	-183,42
Consulenze tecniche	1.464,00	0,00	1.464,00	100,00
Consulenze igiene e sicurezza	2.647,00	4.814,08	-2.167,08	-81,87
Consulenze informatiche	1.300,00	1.854,40	-554,40	-42,65
Consulenze amministrative e gestionali	6.500,00	5.484,55	1.015,45	15,62
Consulenze qualità	15.026,00	15.607,04	-581,04	-3,87
Consulenze formazione	7.205,00	7.079,70	125,30	1,74
Consulenze psicologiche	2.619,50	3.544,50	-925,00	-35,31
PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.500,00	0,00	2.500,00	100,00
Prestazioni occasionali	2.000,00	0,00	2.000,00	100,00
Oneri sociali prestazioni occasionali	500,00	0,00	500,00	100,00
ORGANI ISTITUZIONALI	25.500,00	24.266,34	1.233,66	4,84

AMMINISTRATORI	21.500,00	20.459,94	1.040,06	4,84
Compensi amministratori	18.500,00	17.627,46	872,54	4,72
Contributi su compensi amministratori	3.000,00	2.832,48	167,52	5,58
REVISORI	4.000,00	3.806,40	193,60	4,84
Compensi revisori dei conti	4.000,00	3.806,40	193,60	4,84
SERVIZI DIVERSI	30.457,40	32.741,92	-2.284,52	-7,50
Oneri bancari	1.220,00	1.334,20	-114,20	-9,36
Assicurazioni	28.737,40	28.237,40	500,00	1,74
Spese per concorsi	0,00	2.254,82	-2.254,82	0,00
Altre spese per servizi	0,00	565,50	-565,50	0,00
Spese postali	500,00	350,00	150,00	30,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.800,00	2.675,62	124,38	4,44
GODIMENTO BENI DI TERZI	2.800,00	2.675,62	124,38	4,44
AFFITTI E NOLEGGIO BENI MOBILI	2.800,00	2.675,62	124,38	4,44
Noleggio Fotocopiatrice	2.800,00	2.675,62	124,38	4,44
COSTO PER IL PERSONALE	2.132.468,76	2.072.081,61	60.387,15	2,83
SALARI E STIPENDI	1.611.075,54	1.562.736,38	48.339,16	3,00
STIPENDI PERSONALE	1.611.075,54	1.562.736,38	48.339,16	3,00
Stipendi al personale	1.611.075,54	1.562.736,38	48.339,16	3,00
ONERI SOCIALI	437.882,15	427.218,12	10.664,03	2,44
ONERI SOCIALI PERSONALE	422.905,34	415.404,45	7.500,89	1,77
Oneri sociali personale	422.905,34	415.404,45	7.500,89	1,77
ONERI SOCIALI PERSONALE	14.976,81	11.813,67	3.163,14	21,12
INAIL personale assistenziale (pos.)	13.976,81	11.081,29	2.895,52	20,72
INAIL personale amministrativo (pos.)	1.000,00	732,38	267,62	26,76
T.F.R.	52.579,32	61.104,07	-8.524,75	-16,21
T.F.R. PERSONALE	52.579,32	61.104,07	-8.524,75	-16,21
TFR personale	52.579,32	61.104,07	-8.524,75	-16,21
TRATTAMENTO DI QUIESENZA E SIMILI	30.931,75	21.023,04	9.908,71	32,03
Contributo fondo pensione complementare	30.931,75	21.023,04	9.908,71	32,03
AMMORTAMENTI	65.740,00	91.945,32	-26.205,32	-39,86
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	65.740,00	91.945,32	-26.205,32	-39,86
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.000,00	2.523,16	1.476,84	36,92
Amm.to Software	4.000,00	2.523,16	1.476,84	36,92
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	61.740,00	89.422,16	-27.682,16	-44,84
Amm.to capitalizz. costi fabb.ist.	5.710,00	5.815,41	-105,41	-1,85
Amm.to fabbricati non istituzionali	4.430,00	4.070,20	359,80	8,12
Amm.to impianti specifici	5.600,00	5.544,00	56,00	1,00
Amm.to attrezzatura sanitaria	4.600,00	5.794,34	-1.194,34	-25,96
Amm.to attrezzatura tecnica	5.100,00	10.312,98	-5.212,98	-102,22
Amm.to bianc. ed eff. letterecci	2.300,00	674,44	1.625,56	70,68
Amm.to attrezzatura varia	1.600,00	2.088,67	-488,67	-30,54
Amm.to mobili ed arredi	18.500,00	39.655,43	-21.155,43	-114,35
Amm.to macchine uff. elettroniche	2.900,00	4.499,46	-1.599,46	-55,15
Amm.to impianto fotovoltaico	11.000,00	10.967,23	32,77	0,30
ACCANTONAMENTI	0,00	16.863,58	-16.863,58	0,00

ACCANTONAMENTI PER ONERI E RISCHI	0,00	16.863,58	-16.863,58	0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0,00	10.982,76	-10.982,76	0,00
Accantonam. rischi costo personale	0,00	10.982,76	-10.982,76	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	5.880,82	-5.880,82	0,00
Accantonam. costi personale	0,00	5.880,82	-5.880,82	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.455,15	21.926,60	5.528,55	20,14
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.455,15	21.926,60	5.528,55	20,14
IMPOSTE E TASSE	5.100,00	4.292,63	807,37	15,83
Imposta di Bollo	1.500,00	1.302,13	197,87	13,19
Imposta di registro	500,00	96,50	403,50	80,70
Imposte e tasse diverse	3.100,00	2.894,00	206,00	6,65
ALTRI ONERI	22.355,15	17.633,97	4.721,18	21,12
Cancelleria	5.000,00	3.449,58	1.550,42	31,01
Giornali, riviste e pubblicazioni e TV	4.577,00	1.508,00	3.069,00	67,05
Quote di adesione ad associaz. di categ.	11.278,15	11.278,16	-0,01	0,00
Arrotondamenti ed abbuoni passivi	0,00	20,00	-20,00	0,00
Oneri di gestione vari	1.500,00	1.378,23	121,77	8,12

DIFF. VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)**8.400,00****83.059,79**

PROVENTI FINANZIARI	600,00	254,12	345,88	57,65
PROVENTI FINANZIARI	600,00	254,12	345,88	57,65
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	252,40	-252,40	0,00
Dividendi	0,00	252,40	-252,40	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	600,00	1,72	598,28	99,71
Interessi Attivi su Conto Corrente	600,00	1,72	598,28	99,71
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-500,00	0,00	-500,00	100,00
INTERESSI PASSIVI	-500,00	0,00	-500,00	100,00
INTERESSI PASSIVI DEBITI BANCARI A BREVE	-500,00	0,00	-500,00	100,00
Interessi passivi bancari	-500,00	0,00	-500,00	100,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**100,00****254,12****RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)****8.500,00****83.313,91**

D) IMPOSTE SUL REDDITO	8.500,00	6.700,00	1.800,00	21,18
IMPOSTE SUL REDDITO	8.500,00	6.700,00	1.800,00	21,18
IMPOSTE SUL REDDITO	8.500,00	6.700,00	1.800,00	21,18
I.R.E.S.	8.500,00	6.700,00	1.800,00	21,18

F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO**8.500,00****6.700,00**

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

VALORE ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA	%
€ 3.527.627,80	€ 3.606.613,42	-€ 78.985,62	-2,24%

Le variazioni più significative intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori entrate dal rimborso sul fondo di riequilibrio per l'attivazione di un progetto personalizzato di riabilitazione di un ospite. A tale ricavo corrisponde il relativo costo nella voce "Stipendi al personale" per il servizio di fisioterapia effettuato dal personale dipendente dell'Ente;
- non utilizzo del finanziamento straordinario PAT (c.d. ristoro Covid) in quanto non necessario visto le risultanze di esercizio;
- maggiori entrate per il servizio pasti a domicilio e/o in sede dovuti all'incremento, a partire dal mese di luglio, degli utenti e dei centri diurni della Comunità di Valle. Tale ricavo trova bilanciamento nella voce "Appalto pasti a domicilio";
- l'importo di Euro 32.833,90 relativo a "Quote contributi PAT c/attrezzature" è collegato agli ammortamenti, mediante la procedura della "sterilizzazione";
- maggiori entrate da contributi in conto esercizio derivanti principalmente dall'erogazione da parte della PAT del cosiddetto "bonus Covid 19 fase 2" e dal conguaglio relativo all'adeguamento contrattuale anno 2021;
- il maggior introito nel conto "Rimborso assicurazione INAIL" consiste nel rimborso straordinario da parte dell'INAIL per le assenze del personale per infortunio Covid 19;
- il minore ricavo nella voce "Rimborso spese intervento 19" è dovuto alla partenza scaglionata del progetto "Intervento 3.3.D." nell'attesa del completo ciclo vaccinale (Covid 19) degli operatori inseriti in tale programma. Il progetto consiste nell'accompagnamento alla occupabilità attraverso lavori socialmente utili ai fini di sostenere l'occupazione attraverso l'attivazione di iniziative di utilità collettive promosse da enti locali al fine di agevolare l'inserimento nel mondo del lavoro di soggetti deboli nonché di favorire il recupero sociale e lavorativo di soggetti in situazione di svantaggio sociale. A tale minore ricavo corrisponde una diminuzione di costi nella voce "Servizi suppletivi alla persona Intervento 19";

Altre variazioni del valore della produzione contemplano singole differenze minimali in termini assoluti.

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

COSTO ALLA PRODUZIONE			
BUDGET 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA	%
€ 3.519.227,80	€ 3.523.553,63	-€ 4.325,83	-0,12%

Vengono di seguito illustrate le variazioni più significative:

I) CONSUMO DI BENI MATERIALI:

Si rileva un costo minore per gli acquisti di materiale sanitario e di prodotti per l'igiene personale dovuto alla previsione di costi propri per l'acquisto di dpi per la pandemia ma sufficientemente forniti dalla protezione civile tramite UPIPA ed un minor costo per l'acquisto dei presidi per incontinenza dovuto al minor numero di ospiti incontinenti.

II) SERVIZIPrestazioni servizi di assistenza alla persona:

Gli scostamenti rilevati nei conti "Servizi suppletivi alla persona Intervento 19" e "Altri servizi di assistenza alla persona" sono dovuti alla partenza scaglionata del progetto "Intervento 3.3.D." nell'attesa del completo ciclo vaccinale (Covid 19) degli operatori inseriti in tale programma.

A tale minor costo corrisponde la relativa diminuzione di ricavo.

Servizi appaltati:

Si evidenziano le seguenti peculiarità di gestione:

- si rileva un maggior costo nella voce "Appalto pulizie" dovuto soprattutto a un maggior numero di ore effettuate dal servizio di sanificazione per le pulizie straordinarie dei locali a causa della pandemia.
- Si rilevano maggiori costi nelle voci "Appalto pasti a domicilio" e "Acquisto piccola attrezzatura d'uso" dovuti all'incremento, a partire dal mese di luglio, degli utenti e dei centri diurni della Comunità di Valle e relativo acquisto di ulteriore attrezzatura per la gestione del servizio. Tali costi trovano bilanciamento nella voce "Ricavi pasti a domicilio e/o in sede".

Manutenzioni:

Si evidenzia un maggior costo relativo alle manutenzioni di attrezzature ed impianti per la prosecuzione degli interventi programmati e non effettuati nell'anno 2020 a causa della compartimentazione della struttura e blocco degli ingressi in tempo di pandemia.

Utenze:

Il maggior costo del gas metano (Convenzione CONSIP) è dovuto ad un maggior utilizzo delle caldaie a metano in concomitanza con le manutenzioni dell'impianto centrale di teleriscaldamento. Tale costo viene compensato dal minor costo del conto "Altre utenze" riferito ad una maggiore previsione di spesa relativa al consumo dell'energia termica prodotta dalla rete di teleriscaldamento del comune di Valdaone a cui la struttura si è allacciata a partire da maggio 2019.

Si evidenzia un incremento di costo relativo ai "Rifiuti solidi urbani" dovuto all'adeguamento delle tariffe effettuato dalla Comunità di Valle non preventivamente comunicato.

Consulenze e collaborazioni:

Le consulenze e collaborazioni sono ritenute indispensabili per le attività istituzionali dell'Ente.

Organi istituzionali:

Non si evidenziano variazioni di rilievo.

Servizi diversi:

Non si evidenziano particolari situazioni.

IV - COSTO PER IL PERSONALE

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi il costo delle ferie non godute, il costo delle ore straordinarie monetizzate e gli accantonamenti previsti dalla legge e dai contratti collettivi (indennità per particolari attività e indennità di risultato).

Stipendi personale:

Non si rilevano variazioni importanti.

Oneri sociali:

Anche per gli oneri sociali vale quanto sopra.

T.F.R. :

Il costo TFR, comprensivo di tutti i costi relativi al trattamento di fine rapporto del personale, discosta dal budget per una previsione di rivalutazione del coefficiente TFR minore di quello effettivamente realizzato.

Il contributo fondo pensione complementare discosta per la mancata adesione totale del personale (come preventivato) al fondo pensione complementare.

Altri costi:

Non si evidenziano particolari situazioni.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

L'importo degli ammortamenti è collegato al contributo provinciale per l'acquisto di attrezzature mediante la procedura della "sterilizzazione".

L'ammortamento dei "Fabbricati non istituzionali" è effettuato secondo il principio OIC 16 par. D.II.d.

L'ammortamento "Capitalizzazione costi fabbricati istituzionali" comprende i costi derivati dai lavori urgenti effettuati presso la struttura non finanziati da contributo provinciale per esubero di spesa.

VII) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

Accantonamenti:

Nell'esercizio corrente si è proceduto su indicazioni da parte di UPIPA ad un accantonamento nel fondo rischi diversi per il contenzioso riguardante il tempo di vestizione (cd tempo tuta) e ad un accantonamento nel fondo rinnovo contrattuale relativo alla quota parte del rimborso oneri destinata alla modificazione dell'art. 32 del vigente accordo di settore.

VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione:

Comprendono tutte le imposte e tasse non legate al reddito, le quote associative, e altri costi non rientranti nelle categorie precedenti.

C) Proventi e oneri finanziari

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

Proventi e oneri finanziari:

Gli altri proventi finanziari risultano da dividendi su partecipazioni E.S.co Bim oltre agli interessi attivi su conto corrente, significando che gli stessi sono iscritti al lordo della ritenuta.

Imposte sul reddito

IMPOSTE SUL REDDITO			
BUDGET 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA	%
€ 8.500,00	€ 6.700,00	€ 1.800,00	21,18%

L'IRES è calcolata sul reddito catastale derivante dagli immobili di proprietà e sugli interessi attivi bancari.

Dal 01.01.2010 è stata adottata la contabilità analitica ai sensi degli artt. 9 e 29 del regolamento di contabilità, approvato con D.P.Reg 13.04.2006 n. 4/L. e ss.mm. i cui risultati sono specificatamente riportati nella relazione sull'andamento di gestione.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, Rendiconto finanziario e Relazione sull'andamento della gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Pieve di Bono-Prezzo 29 aprile 2022

IL PRESIDENTE

Bazzoli Michele



IL DIRETTORE

Antolini dott. Giovanni

