

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D'ESERCIZIO

2022

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

INDICE

- **Delibera di approvazione bilancio d'esercizio 31.12.2022**
- **Bilancio d'esercizio 2022 (e allegati)**
- **Relazione del Presidente al bilancio d'esercizio 2022**
- **Prospetto ai sensi artt. 8 e 41 DI 66/2014 "indicatore di tempestività dei pagamenti"**
- **Prospetto ai sensi art. 8, co.1, DI 66/2014**
- **Prospetto ai sensi art. 15 L.R. 23/2012**
- **Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013)**
- **Prospetto "indicatori di bilancio"**
- **Relazione del Revisore Unico al bilancio d'esercizio 2022**

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

N° 16/2023 Reg. Delib.

Oggetto: **Approvazione Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 e allegati:**
- **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione**
- **Relazione del Revisore Unico dei Conti.**

Adunanza del giorno

L'anno **2023** il giorno **30** del mese di **giugno** alle **ore 17:30**, si sono convocati in adunanza, i componenti del Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti iscritti all'ordine del giorno regolarmente comunicato con note prot. nr. 1726 del 28.06.2023.

Presiede l'adunanza l'ill.mo sig.

	<u>Presenti</u>	<u>Assenti</u>
1. POZZATO CRISTINA	(x)	()
Sono presenti i signori:		
2. BONOLLO ENNIO	(x)	()
3. CARRARO LORENZO	()	(x)
4. POZZATO DIEGO	(x)	()
5. SPEROTTO RENATO	(x)	()

Assente sebbene invitato il/la sigg.ri: Carraro Lorenzo.

Assiste all'adunanza il Direttore Generale Dott.ssa Alfonsina Pozzan nella sua funzione di Segretario.

Previa verifica del numero legale per la validità delle deliberazioni, il Presidente dichiara aperta la seduta e si passa alla trattazione dell'oggetto.

Oggetto: **Approvazione Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 e allegati:**
- **Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione**
- **Relazione del Revisore Unico dei Conti.**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO l'art.8 della Legge Regionale n.43 del 23/11/2012, che ha riformato il quadro normativo del sistema di contabilità delle I.P.A.B. della Regione Veneto, superando l'adozione della contabilità finanziaria per sostituirla con quella di tipo economico-patrimoniale, sulla base dei principi civilistici, delle vigenti disposizioni in materia, nonché dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità;

PRESO ATTO che la DGR 21/05/2013 n.780, contiene le disposizioni di attuazione della succitata L.R. n.43/12, con l'indicazione del contenuto minimo del "Regolamento di contabilità" che deve essere adottato da parte di ciascun ente, nonché degli schemi di atti contabili che devono essere compilati;

RICHIAMATA la deliberazione C.d.A. n. 37 del 29/11/2013, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il succitato "Regolamento di Contabilità" dell'Ente;

RICHIAMATA inoltre la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 03/22 del 28/02/2022 esecutiva ai sensi di legge, con cui è stato approvato il Bilancio Economico Annuale di Previsione dell'Ente per l'anno 2022;

CONSIDERATO che entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento, deve essere approvato il bilancio di esercizio;

VISTO che con nota regionale prot. n. 0209439 del 18.04.2023 la Regione Veneto, preso atto del particolare contesto di difficoltà gestionali in cui codeste IPAB hanno operato nel corso del 2022, ha ritenuto di promuovere, in via sperimentale, la rilevazione di una serie di indicatori riferiti all'approvazione del Bilancio consuntivo, consentendo contestualmente, il differimento al 30.06.2023 del termine ultimo per l'approvazione del bilancio consuntivo riferito all'esercizio 2022.

VALUTATO che, il Consiglio di Amministrazione si è avvalso della suddetta possibilità di slittamento approvazione bilancio d'esercizio al 30.06.2023;

SENTITA la relazione del Presidente sull'argomento all'ordine del giorno;

ESAMINATA, quindi, la documentazione componente il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2022, allegata quale parte integrante e sostanziale al presente provvedimento, che risulta così composto da:

- Stato Patrimoniale,
- Conto Economico,
- Rendiconto finanziario,
- Nota Integrativa,
- Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
- Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2022;

RILEVATO, in particolare, che lo Stato Patrimoniale relativo all'esercizio 2022 si riassume nei seguenti valori (in euro):

	31.12.2022	31.12.2021
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 6.245.185	€ 5.964.386
Attivo circolante	€ 4.990.186	€ 4.518.422
Rate e risconti attivi	€ 22.421	€ 26.770

Totale Attivo	€ 11.257.791	€ 10.509.577
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 6.239.272	€ 6.360.555
Fondi rischi ed oneri	€ 368.441	€ 368.441
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 4.641.042	€ 3.770.687
Ratei e risconti passivi	€ 9.036	€ 9.894
Totale Passivo	€ 11.257.791	€ 10.509.577

e che il Conto Economico relativo all'esercizio 2022 presenta, in sintesi, i seguenti valori (in euro):

CONTO ECONOMICO:	31.12.2022	31.12.2021
Valore della produzione	€ 6.312.967	€ 5.855.519
Costi della produzione	€ (6.445.872)	€ (5.806.760)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ (132.904)	€ 48.758
Proventi e oneri finanziari	€ 14.162	€ 15
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ (118.742)	€ 48.773
Imposte sul reddito	€ (2.540)	€ (1.201)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ (121.282)	€ 47.572

ESAMINATA, nel dettaglio, la Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2022, che ha espresso il proprio parere favorevole per l'approvazione nei termini in cui lo stesso risulta formulato e che riporta la verifica e validazione degli indicatori di bilancio forniti dall'IPAB sulla base di quanto previsto dalla nota della Regione Veneto prot. n° 0209439 del 18.04.2023;

RILEVATO che la perdita d'esercizio 2022, risulta pari ad € 121.282,46;

ESAMINATA la documentazione relativa a:

- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014;
- Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;
- Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013);
- Indicatori di bilancio anno 2022 di cui alla nota Regione Veneto del 18.04.2023;

VISTA la documentazione relativa alle entrate incassate e verificato che le stesse sono state riscosse in conformità con gli ordinativi emessi;

VISTI i mandati di pagamento, tutti debitamente firmati per legge e regolarmente quietanzati;

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile, nonché di legittimità da parte del Direttore Generale;

Tutto ciò premesso,

A seguito della discussione intervenuta e dei chiarimenti al riguardo ricevuti, il Consiglio di Amministrazione passa alla votazione del punto all'ordine del giorno che registra l'espressione del voto favorevole all'unanimità dei presenti;

Con voti unanimi espressi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni contenute in premessa che si danno per espressamente richiamate e contenute nel presente dispositivo, il Bilancio di Esercizio relativo all'anno 2022, la cui relativa documentazione è allegata al presente provvedimento così come di seguito indicato:
- Stato Patrimoniale;
 - Conto Economico;
 - Rendiconto finanziario;
 - Nota Integrativa al Bilancio di Esercizio;
 - Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con allegato l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
 - Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Esercizio anno 2022;
- 2) di precisare che lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

	31.12.2022	31.12.2021
ATTIVO:		
Immobilizzazioni (al netto dei fondi di rettifica)	€ 6.245.185	€ 5.964.386
Attivo circolante	€ 4.990.186	€ 4.518.422
Rate e risconti attivi	€ 22.421	€ 26.770
Totale Attivo	€ 11.257.791	€ 10.509.577
PASSIVO:		
Patrimonio netto	€ 6.239.272	€ 6.360.555
Fondi rischi ed oneri	€ 368.441	€ 368.441
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	-	-
Debiti	€ 4.641.042	€ 3.770.687
Ratei e risconti passivi	€ 9.036	€ 9.894
Totale Passivo	€ 11.257.791	€ 10.509.577

- 3) di precisare che il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO:	31.12.2022	31.12.2021
Valore della produzione	€ 6.312.967	€ 5.855.519
Costi della produzione	€ (6.445.872)	€ (5.806.760)
Differenza tra Valore e Costi della produzione	€ (132.904)	€ 48.758
Proventi e oneri finanziari	€ 14.162	€ 15
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ -
Risultato prima delle imposte	€ (118.742)	€ 48.773
Imposte sul reddito	€ (2.540)	€ (1.201)
Utile (perdita) dell'esercizio	€ (121.282)	€ 47.572

- 4) di dare atto che la perdita d'esercizio 2022, risulta pari ad € 121.282,46 e che ai sensi dell'art.8 co. 6 della L.R. n. 43/2012 da ripianare come da prospetto che segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-€ 121.282
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	€ 51.425
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	€ 51.425
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art. 8, comma 6, LR 42/2012	€ 69.857
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A+C)	0,00

- 5) di approvare i prospetti:
- Prospetto ai sensi dell'art. 8, co. 1, DL 66/2014,
 - Prospetto ai sensi art. 15 della L.R. 23/2012;

- Prospetto dei costi contabilizzati dei servizi erogati agli utenti (artt. 32, c. 2, lett. a. e 10, c. 5 D.lgs. 33/2013);
- Indicatori di bilancio anno 2022 di cui alla nota Regione Veneto del 18.04.2023;

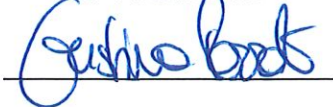
6) di delegare al Direttore dell'Ente tutti i provvedimenti di legge relativamente alla pubblicazione, deposito ed approvazione, nonché gli atti conseguenti l'adozione del presente provvedimento.

Letto, approvato, sottoscritto



Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto come segue:

La Presidente



I Consiglieri:

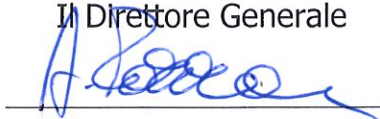
BONOLLO E.

CARRARO L.

POZZATO D.

SPEROTTO R.

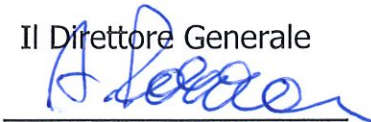
Il Direttore Generale



Il sottoscritto Segretario attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi di legge, il giorno 14/07/2022 per gg. 15 consecutivi.

Sandrigo, li 14 / 07 / 2023

Il Direttore Generale



Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
ATTIVO		
A) Quote associative ancora da versare		
B) Immobilizzazioni		
<i>I) Immobilizzazioni immateriali</i>		
1) Costi di ricerca, sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	717	1.500
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
4) Altre immobilizzazioni immateriali	8.641	25.924
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.358	27.424
<i>II) Immobilizzazioni materiali, con separata indicazione per ciascuna voce delle immobilizzazioni non strumentali</i>		
1) Terreni	301.557	301.557
a) Terreni strumentali	284.520	284.520
b) Terreni non strumentali	17.037	17.037
2) Fabbricati	862.772	896.914
a) Fabbricati strumentali	830.799	864.942
b) Fabbricati non strumentali	31.973	31.973
3) Impianti e macchinari	7.008	7.575
4) Attrezzature	63.250	37.659
5) Beni mobili di pregio storico e artistico	-	-
6) Altri beni	44.161	38.689
7) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.956.704	4.654.193
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.235.452	5.936.587
<i>III) Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate/collegate	-	-
b) Altre imprese	-	-
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate/collegate	-	-
b) Verso altri	375	375
3) Altri titoli	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	375	375
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.245.185	5.964.386
C) Attivo circolante		
<i>I) Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	29.537	33.543
2) Acconti	-	-
TOTALE RIMANENZE	29.537	33.543
<i>I-bis) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita</i>	-	-
<i>II) Crediti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		
1) Verso utenti/clienti	609.827	641.378
a) esigibili entro l'esercizio successivo	609.827	641.378
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
2) Verso Enti Pubblici	805.805	762.677
a) esigibili entro l'esercizio successivo	805.805	762.677

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
3) Verso imprese controllate/collegate	-	-
4) Crediti tributari	15.244	16.397
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	15.244	16.397
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
5) Crediti per imposte anticipate	-	-
6) Crediti Vs. altri	40.672	25.434
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	40.672	25.434
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
TOTALE CREDITI	1.471.547	1.445.886
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni	-	-
2) Altri titoli	-	-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	-	-
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.488.188	3.037.720
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	915	1.273
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.489.102	3.038.992
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.990.186	4.518.422
D) Ratei e risconti		
1) Ratei attivi	-	-
2) Risconti attivi	22.421	26.770
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	22.421	26.770
I) TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	11.257.791	10.509.577
PASSIVO		
A) Patrimonio netto		
<i>I) Patrimonio netto</i>	4.295.393	4.295.393
<i>II) Riserve di capitale</i>	-	-
<i>III) Riserve di utili</i>	-	-
<i>IV) Altre riserve (distintamente indicate)</i>	-	-
<i>V) Utili (Perdite) portati a nuovo</i>	2.065.162	2.017.590
<i>VI) Utile (Perdita) dell'esercizio</i>	121.282	47.572
TOTALE PATRIMONIO NETTO	6.239.272	6.360.555
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi per imposte anche differite	-	-
2) Altri fondi	368.441	368.441
TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	368.441	368.441
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti verso banche	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
2) Debiti verso enti pubblici	1.599.847	1.302.891
3) Debiti verso altri finanziatori	-	-
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	-	-

Allegato 6 - Stato patrimoniale esercizio 2022	31.12.2022	31.12.2021
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>		-
4) Debiti verso imprese controllate/collegate	-	-
5) Acconti	1.358	302
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	1.358	302
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
6) Debiti verso fornitori	2.121.791	2.038.710
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	2.121.791	2.038.710
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
7) Debiti tributari	109.387	29.926
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	109.387	29.926
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	-	-
8) Debiti verso Istituti di Previdenza e di sicurezza sociale	265.028	77.254
9) Altri debiti	543.632	321.605
<i>a) esigibili entro l'esercizio successivo</i>	530.525	308.498
<i>b) esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	13.107	13.107
TOTALE DEBITI	4.641.042	3.770.687
E) Ratei e risconti		
1) Ratei passivi	5.991	4.117
2) Risconti passivi	3.045	5.777
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	9.036	9.894
II) TOTALE PASSIVO E NETTO (B+C+D+E)	11.257.791	10.509.577

Allegato 7 - Conto Economico esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e prestazioni	6.124.580	5.435.579
2) Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
3) Contributi in conto esercizio	15.511	303.589
4) Contributi in conto capitale	-	-
5) Altri ricavi e proventi	172.877	116.350
TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE	6.312.967	5.855.519
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	193.090	126.069
7) Costi per servizi	2.404.456	2.004.417
8) Costi per godimento beni di terzi	3.610	152.628
9) Costi del personale	3.735.086	3.386.014
a) Salari e stipendi	2.673.477	2.499.468
b) Oneri sociali	725.726	674.949
c) Trattamento di fine rapporto	-	-
d) IRAP metodo retributivo	215.181	204.341
e) Altri costi	120.703	7.257
10) Ammortamenti e svalutazioni	75.292	81.128
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	18.066	18.259
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	57.226	62.869
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.006	6.456
12) Accantonamenti per rischi	-	40.000
13) Accantonamenti diversi	-	-
14) Oneri diversi di gestione	30.331	10.048
TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE	6.445.872	5.806.760
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 132.904	48.758
15) Proventi da partecipazione	-	-
16) Proventi finanziari	14.167	20
17) Interessi e altri oneri finanziari	5	5
C) - RISULTATO DELL'AREA FINANZIARIA	14.162	15
18) Rivalutazioni	-	-
19) Svalutazioni	-	-
D) - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 118.742	48.773
20) Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate	2.540	1.201
21) Utile (perdita) di esercizio	- 121.282	47.572
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012	69.857	-
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/13, al netto contributi in c/impianti	51.425	-
Pareggio di bilancio	0	-



Rendiconto finanziario esercizio 2022	Esercizio 2022	Esercizio 2021
GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	-121.282	47.572
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze da cessione di attività		
Utile (perdita) esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi e dividendi	-121.282	47.572
Ammortamenti delle immobilizzazioni	75.292	81.128
Accantonamento ai fondi	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		
Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-45.991	128.700
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	31.551	-68.559
Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori	83.081	388.491
Decremento/(incremento) delle rimanenze e degli altri crediti	-53.206	25.330
Incremento/(decremento) degli altri debiti	787.273	92.677
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	4.349	-8.369
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-858	5.831
Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	806.200	564.101
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo fondi)	0	0
A - Liquidità generata (utilizzata) dalla gestione reddituale	806.200	564.101
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali)	-356.091	-3.627.002
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni materiali e immateriali	0	0
(Investimenti in immobilizzazioni finanziarie)	0	310
Prezzo di realizzo disinvestimenti immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti in attività finanziarie non immobilizzate)	0	0
Prezzo di realizzo disinvestimenti attività finanziarie non immobilizzate		
B - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di investimento	-356.091	-3.626.692
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Incremento/(decremento) debiti a breve vs banche	0	
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	0	
Aumento/(diminuzione) mezzi propri		
C - Liquidità generata (utilizzata) dall'attività di finanziamento	0	0
D - Incremento/(decremento) delle disponibilità liquide (A+B+C)	450.110	-3.062.591
E - Disponibilità liquide inizio esercizio	3.038.992	6.194.583
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.037.720</i>	<i>6.193.585</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>1.273</i>	<i>998</i>
F - Disponibilità liquide fine esercizio (D+E)	3.489.102	3.131.992
<i>di cui depositi bancari e postali</i>	<i>3.488.188</i>	<i>3.037.720</i>
<i>di cui denaro e valori in cassa</i>	<i>915</i>	<i>1.273</i>

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Nota Integrativa

al Bilancio dell'esercizio 2022

Allegato A8 alla Dgr. N. 780 del 21.05.2013

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio d'Esercizio è stato redatto 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.

Le assunzioni contabili, le clausole generali e i principi generali per la redazione del Bilancio di Esercizio sono quelli espressamente richiamati ed esplicitati dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile, dai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e in accordo con l'organo di revisione dell'Ente nei casi previsti dalla legge.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall'1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il Bilancio d'esercizio al 31.12.2022 è stato redatto, pertanto, applicando i principi generali previsti dalla Dgr. n. 780 del 21.05.2013, i principi contabili, che esprimono le procedure e i metodi di applicazione che individuano i fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori in bilancio ed i seguenti postulati previsti dal Principio Contabile OIC n. 11:

- Utilità del bilancio d'esercizio per i destinatari e completezza dell'informazione,
- Prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali,
- Comprensibilità (chiarezza),
- Neutralità (imparzialità),
- Incompatibilità delle finalità del bilancio di esercizio con l'inclusione delle valutazioni prospettive dell'investitore,
- Prudenza,
- Periodicità della misurazione del risultato economico e del patrimonio aziendale,
- Comparabilità,
- Omogeneità,
- Continuità (costanza) di applicazione dei principi contabili ed in particolare dei criteri di valutazione,
- Competenza,
- Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio,

- Il costo come criterio base delle valutazioni di bilancio dell'impresa in funzionamento,
- Conformità del complessivo procedimento di formazione del bilancio ai principi contabili,
- Funzione informativa e completezza della nota integrativa e delle altre informazioni necessarie,
- Verificabilità dell'informazione.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio ed è costituito da:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- rendiconto finanziario;
- nota integrativa.

Il bilancio di esercizio è accompagnato da:

- a. relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- b. relazione del Revisore Unico dei Conti.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR n. 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 cod.civ., parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Si evidenziano, di seguito, i criteri di valutazione applicati nella redazione del Bilancio di Esercizio.

ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate per il periodo della loro prevista utilità futura e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato (catalogate nella voce B I 02 *diritti di brevetto e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno*) sono ammortizzate in tre esercizi;

- le manutenzioni straordinarie su beni di terzi (catalogate alla voce B I 04 *altre immobilizzazioni immateriali*) sono ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e dei contratti di riferimento.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori.

Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale all'01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art. 22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992) con riduzione del 50% per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati	3%
Attrezzature sanitarie, varie e altri beni	15%
Macchine ordinarie e mobili d'ufficio	12%
Automezzi	20%
Autovetture	25%
Impianti e macchinari	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori, se presenti, sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono normalmente imputati al conto economico nell'esercizio nel quale sono sostenuti.

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, n. 1 e 4; art. 2426, n. 9, 10 e 12, OIC n. 13).

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO (*primo entrato primo uscito*), oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

C) II – Crediti (art. 2427, n. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8, OIC n. 15)

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'adeguamento al presunto valore di realizzo avviene mediante l'iscrizione di apposito fondo rettificativo commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti.

C) IV – *Disponibilità liquide (art. 2424, OIC n. 14)*

Le disponibilità liquide sono valutate secondo i seguenti criteri:

- i depositi bancari, i depositi postali e gli assegni, costituendo crediti, sono valutati al presumibile valore di realizzo. Tale valore, normalmente, coincide col valore nominale, mentre nelle situazioni di difficile esigibilità è esposto lo stimato valore netto di realizzo;
- il denaro ed i valori bollati in cassa sono valutati al valore nominale.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI (art. 2424-bis, art. 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n.18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

PASSIVO

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

D) DEBITI (art. 2424, OIC n.19)

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31 dicembre 2021 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI (art.2424-bis, art 2427, n. 1, 4 e 7, OIC n. 18)

I ratei e risconti sono calcolati su base temporale (cd. criterio del tempo fisico) in modo da riflettere il principio della competenza.

COSTI E RICAVI

I costi e ricavi delle prestazioni di servizi sono riconosciuti secondo il criterio della competenza temporale.

IMPOSTE

Le imposte sul reddito d'esercizio sono iscritte in base al reddito imponibile in conformità alle disposizioni di legge vigenti.

L'IRAP è stata determinata con il metodo retributivo nella misura dell'8,5%.

1) ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Al 31.12.2022 le immobilizzazioni immateriali risultano le seguenti (in euro):

T02	B I 01	B I 02	B I 03	B I 04	B I 05
Descrizione	Costi di sviluppo	Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni in corso e acconti
Costo originario	0	33.731	0	172.826	0
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici	0	-32.231	0	-146.902	
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	0	1.500	0	25.924	0
Acquisizioni dell'esercizio		0			
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio	0	-783	0	-17.283	
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	-783	0	-17.283	0
Costo originario	0	33.731	0	172.826	0
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento	0	-33.014	0	-164.184	
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	0	717	0	8.641	0
Contributi in c/impianti					

T02	
Descrizione	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo originario	206.557
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	-179.133
Svalutazioni storiche	0
Valore di inizio esercizio	27.424
Acquisizioni dell'esercizio	0
Riclassificazioni	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni	0
Ammortamenti dell'esercizio	-18.066
Svalutazioni dell'esercizio	0
Altre variazioni	0
Variazioni nell'esercizio	-18.066
Costo originario	206.557
Rivalutazioni	0
Fondo ammortamento	-197.199
Svalutazioni	0
Valore di fine esercizio	9.358
Contributi in c/impianti	

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al 31.12.2022 le immobilizzazioni materiali risultano le seguenti (in euro):

T03	B II 01 a	B II 01 b	B II 02 a	B II 02 a	B II 03
Descrizione	Terreni strumentali	Terreni non strumentali	Fabbricati strumentali	Fabbricati non strumentali	Impianti e macchinari
Costo originario	284.520	17.037	1.138.081	31.973	35.058
Precedente rivalutazione					
Ammortamenti storici			-273.139		-27.483
Svalutazioni storiche					
Valore di inizio esercizio	284.520	17.037	864.942	31.973	7.575
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0		0
Riclassificazioni					
Alienazioni dell'esercizio					
Rivalutazioni					
Ammortamenti dell'esercizio			-34.142		-567
Svalutazioni dell'esercizio					
Altre variazioni					
Variazioni nell'esercizio	0	0	-34.142	0	-567
Costo originario	284.520	17.037	1.138.081	31.973	35.058
Rivalutazioni					
Fondo ammortamento			-307.282		-28.050
Svalutazioni					
Valore di fine esercizio	284.520	17.037	830.799	31.973	7.008
Contributi in c/impianti					

T03	B II 04	B II 05	B II 06	B II 07	Totale immobilizzazioni materiali
Descrizione	Attrezzature	Beni mobili di pregio storico e artistico	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	
Costo originario	393.732	0	727.185	4.654.193	7.281.779
Precedente rivalutazione					0
Ammortamenti storici	-356.073		-688.496		-1.345.191
Svalutazioni storiche					0
Valore di inizio esercizio	37.659	0	38.689	4.654.193	5.936.587
Acquisizioni dell'esercizio	34.513		19.066	302.511	356.091
Riclassificazioni					0
Alienazioni dell'esercizio					0
Rivalutazioni					0
Ammortamenti dell'esercizio	-8.923		-13.594		-57.226
Svalutazioni dell'esercizio					0
Altre variazioni					0
Variazioni nell'esercizio	25.591	0	5.472	302.511	298.864
Costo originario	428.246		746.251	4.956.704	7.637.869
Rivalutazioni					0
Fondo ammortamento	-364.996		-702.090		-1.402.417
Svalutazioni					0
Valore di fine esercizio	63.250	0	44.161	4.956.704	6.235.452
Contributi in c/impianti					

I terreni su cui insistono i fabbricati strumentali, non essendo il valore separatamente determinabile sulla base della documentazione in possesso dell'Ente, sono iscritti per un ammontare pari al 20% del valore del fabbricato di riferimento.

Per i terreni su cui non insistono fabbricati i valori assunti sono i seguenti:

- a) terreni di pertinenza degli immobili strumentali: secondo la normativa fiscale per i tributi locali,
 b) terreni di pertinenza degli immobili non strumentali: valore desumibile dal relativo atto di trasferimento.

I fabbricati strumentali, si riferiscono alla sede di Via S. Gaetano n. 24 e a Casa Noaro di Via S. Gaetano, 31 in Sandrigo (VI), per i quali, mancando la documentazione del costo storico, sono iscritti al valore catastale rivalutato secondo le norme fiscali per i tributi locali, alla data dello stato patrimoniale iniziale.

I fabbricati non strumentali, si riferiscono all'immobile sito in Piazza Garibaldi in Sandrigo (VI), ed è iscritto al valore desumibile dal relativo atto di donazione.

L'ammortamento del bene immobile strumentale è calcolato a partire dall'esercizio 2014; mentre sulla base di quanto precisato nell'allegato B (vademecum) alla DGR nr.780/2013, i terreni, compresi quelli su cui insistono i fabbricati, le immobilizzazioni in corso e gli acconti non sono soggetti ad ammortamento.

Le immobilizzazioni in corso, si riferiscono ai costi finora sostenuti e riferiti all'avanzamento dei lavori per la realizzazione del nuovo stabile di Via San Gaetano, alle anticipazioni pagate nella misura del 20% alle imprese appartenenti alla R.T.I. Mascotto-Maroso-Techne-GI.L.C. che ne hanno fatto richiesta sulla base dell'art. 35 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i., nonché la contabilizzazione dei versamenti relativi alla donazione Benetazzo, effettuati dagli esecutori testamentari.

In particolare:

saldo all'01/01/2019	€ 217.863,43
incasso 1° versamento donazione Benetazzo	- € 230.000,00
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 579.926,00
saldo al 31/12/2019	€ 567.789,43
incasso 2° versamento donazione Benetazzo	- € 580.423,63
incasso saldo donazione Benetazzo	- € 219.572,87
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 196.158,72
pagamento SAL 1 / SAL 2 / competenze DL	€ 1.075.669,48
trattenuta infortuni su SAL 1 – 2	€ 9.033,25
saldo al 31/12/2020	€ 1.048.654,38
pagamento anticipazioni 20% alle Imprese	€ 133.744,96
trattenuta infortuni su SAL 3-4-5	€ 13.326,33
pagamento SAL 3-4-5/competenze DL	€ 3.299.499,25
altre capitalizzazioni	€ 158.967,59
saldo al 31/12/2021	€ 4.654.192,51
pagamento SAL 6-7	€ 299.784,05
trattenuta infortuni su SAL 6-7	€ 1.369,50
altre capitalizzazioni	€ 1.357,68
saldo al 31/12/2022	€ 4.956.703,74

La voce "Altre capitalizzazioni" registrate nel 2021 comprende le varie spese sostenute per pratiche varie connesse ai collaudi per il completamento dell'opera (pratica cabina Enel e pratica catastale € 26.074,17, pratica allacciamento acqua € 2.572,90, collaudo statico e tecnico amministrativo € 18.214,34, pratica attestazione prestazione energetica € 5.826,48, pratica SCIA VV.FF. antincendio € 810,00, adeguamenti richiesti da collaudatore e direzione lavori per varianti, ATI lavori per rincari prezzi 2021 per complessivi € 105.459,70).

La voce "Altre capitalizzazioni" registrate nel 2022 comprende l'IVA sulle fatture ricevute dall'RTI Mascotto-Maroso-Techne-GI.L.C. per istanza compensazione prezzi secondo semestre 2022 non

compresa nel Fondo compensazione prezzi ricevuto dal Ministero Infrastrutture e Mobilita' e girato all'RTI.

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente a:

- acquisto lavatrice AEG Iv 9 kg sg
- condizionatore per sede San Gaetano
- frigorifero Telefunken 82 lt
- batterie 7 anni per defibrillatori
- Bilancia pesapersona
- n.26 sollevatori per nuova struttura Benetazzo
- frigorifero Telefunken per sede Casa Noaro
- scaffali
- hardware vario
- PC HP 260g9 e accessori
- Hard disk + Switch
- acquisto Swicht Aruba e accessori
- Access Point Aruba R4W02A

Ammortamenti sterilizzabili

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti all'01.01.2014 non sono stati conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012. Tali ammortamenti non sono stati conteggiati nemmeno per il raggiungimento del pareggio di bilancio, come specificato nella nota della Regione del 03.12.2013. Si evidenzia l'incidenza degli ammortamenti calcolati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali esistenti all'01.01.2014 (che la normativa regionale consente di non conteggiare in caso di perdita d'esercizio, cosiddetti "**sterilizzabili**"):

Al 31 dicembre 2022 la situazione risulta, pertanto, la seguente:

A	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali esistenti al 01.01.2014:	€ 17.282,56
B	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali esistenti al 01.01.2014:	€ 34.142,43
	<u>Totale ammortamenti sterilizzabili</u> su immobilizzazioni esistenti all'01.01.2014	€ 51.424,99

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Al 31.12.2022 le immobilizzazioni finanziarie (cod. Bilancio B III 02 b) ammontano ad € 374,66 e si riferiscono ai depositi cauzionali relativi ai contratti di utenze varie:

T05	B III 02 a	B III 02 b
Descrizione	Crediti imprese controllate/collegate	Crediti verso altri
Valore di inizio esercizio	-	375
Variazioni nell'esercizio	-	-
Valore di fine esercizio	-	375
Quota scadente oltre 5 anni	-	-

C) ATTIVO CIRCOLANTE

CI - RIMANENZE

Al 31.12.2022 le rimanenze ammontano ad € 29.356,90 e sono così composte, in euro:

T07	C I 01
Descrizione	Materie prime, sussidiarie e di consumo
Valore di inizio esercizio	33.543
Variazioni nell'esercizio	-4.006
Valore di fine esercizio	29.537

Le rimanenze di materiale di consumo annoverano i prodotti in giacenza riferiti a prodotti monouso (carta, salviette, bicchieri, piatti di plastica, ecc.), e i prodotti per incontinenza.

CII – CREDITI

Al 31.12.2022 i crediti ammontano ad € 1.471.547 e risultano così composti:

T08	C II 01	C II 02	C II 03	C II 04
Descrizione	Crediti verso utenti/clienti	Crediti verso enti pubblici	Crediti verso imprese controllate/collegate	Crediti tributari
Valore nominale	647.242	762.677	0	16.397
Svalutazioni storiche	-5.865			
Valore di inizio esercizio	641.378	762.677	0	16.397
Variazioni valore nominale dell'esercizio	-31.551	43.128	0	-1.154
Svalutazioni dell'esercizio (-)	0			
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio	0			
Variazioni nell'esercizio	-31.551	43.128	0	-1.154
Valore nominale	615.691	805.805	0	15.244
Fondo svalutazione crediti	-5.865	0	0	0
Valore di fine esercizio	609.827	805.805	0	15.244
Quota scadente oltre 5 anni				

T08	C II 05	C II 06	
Descrizione	Crediti per imposte anticipate	Crediti verso altri	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore nominale	0	25.434	1.451.750
Svalutazioni storiche			-5.865
Valore di inizio esercizio	0	25.434	1.445.886
Variazioni valore nominale dell'esercizio	0	15.237	25.661
Svalutazioni dell'esercizio			0
Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio			0
Variazioni nell'esercizio	0	15.237	25.661
Valore nominale	0	40.672	1.477.411
Fondo svalutazione crediti	0	0	-5.865
Valore di fine esercizio	0	40.672	1.471.547
Quota scadente oltre 5 anni			0

La voce **“crediti verso utenti/clienti”** comprende tutti i crediti relativi alla rette di degenza delle persone accolte presso l'Ente. Nel corso dell'anno 2022 non sono stati incassati Crediti v/clienti, iscritti al Fondo Svalutazione Crediti negli anni precedenti. Al 31.12.2022 non si sono resi necessari ulteriori accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti considerato che non si rilevano

nuovi rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza" il cui incasso possa risultare di difficile realizzazione.

La voce "**crediti verso Enti Pubblici**" al 31.12.2022 include principalmente:

- crediti verso i Comuni per integrazione rette di degenza per € 702,00;
- crediti verso Ulss per le quote di residenzialità relative agli ospiti non autosufficienti e del Centro Diurno per € 301.974,81;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 305.989,07 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati per il periodo 2004-2015, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali;
- credito verso Ulss 8 Berica per € 124.775,20 per le spese sostenute per la manutenzione straordinaria dei piani primo e terzo del Centro Polifunzionale di Piazza Zanella.

La voce "**crediti tributari**" include il credito IRAP relativo all'anno 2022 e € 13.680,83 relativi al credito verso l'Erario per IVA per effetto di un versamento a titolo di acconto superiore al debito IVA dell'anno.

La voce "**crediti verso altri**" include il credito d'imposta Covid-19 per € 1.302,00, i crediti verso gli altri beneficiari della donazione del Sig. Seganfredo relativi alle spese sostenute totalmente dall'Ente e che dovranno essere rimborsate dagli altri donatori (nella misura del 50% a seguito di vendita dell'immobile non strumentale di Piazza Garibaldi in Sandrigo), i crediti verso istituti previdenziali, il credito per contributo a fondo perduto per enti non commerciali per ristori Covid-19 previsti dal "Fondo straordinario per il sostegno degli enti del Terzo settore" per € 13.445,96 (la ripartizione alle Regioni è contenuta nel decreto regionale n° 485 del 30 dicembre 2022, ammesso alla registrazione della Corte dei Conti l'08 febbraio 2023 al n. 327) e altri crediti.

I "crediti verso altri" includono, inoltre, l'importo pari ad € 10.056,93 per "**crediti v/dipendenti**" relativi ai recuperi riguardanti la questione delle c.d. "festività infrasettimanali per i lavoratori turnisti" e, allo stato attuale, si riferiscono prevalentemente a lavoratori cessati. Nel corso del 2022 non sono stati recuperati crediti a tale titolo.

CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

La voce contempla i saldi al 31.12.2022 del c/c bancario di tesoreria e della cassa contanti:

T10	C IV 01	C IV 02	C IV 03	
Descrizione	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	3.037.720		1.273	3.038.992
Variazioni nell'esercizio	450.468		-358	450.110
Valore di fine esercizio	3.488.188	0	915	3.489.102

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi includono i costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, e si riferiscono principalmente ai premi assicurativi e le fatture per utenze varie (es. spese telefoniche, al materiale servizio educativo ecc.).

La voce ratei attivi è pari a zero.

T11	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	26.770	26.770
Variazioni nell'esercizio	0	-4.349	-4.349
Valore di fine esercizio	0	22.421	22.421

2) PASSIVO

A - PATRIMONIO NETTO

Al 31.12.2022 il patrimonio netto ammonta ad € 6.239.272 ed include la perdita d'esercizio 2022 pari ad € 121.282:

T13	A I	A II	A III	A IV
Descrizione	Patrimonio netto	Riserve di capitale	Riserve di utili	Altre riserve
Valore di inizio esercizio	4.295.393			
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente				
Incrementi				
Decrementi				
Riclassifiche				
Risultato d'esercizio				
Valore di fine esercizio	4.295.393	-	-	-

T13	A V	A VI	
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utili (perdite) dell'esercizio	Totale patrimonio
Valore di inizio esercizio	2.017.590		6.312.983
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			0
Incrementi	47.572		47.572
Decrementi			0
Riclassifiche			0
Risultato d'esercizio		-121.282	-121.282
Valore di fine esercizio	2.065.162	-121.282	6.239.272

B – FONDI PER RISCHI ED ONERI

Al 31.12.2022 la voce ammonta ad € 368.441 e comprende:

- € 294.072,05 relativo al rimborso dei canoni d'utilizzo locali Ala Ovest già versati dall'ente all'ULSS 8 Berica (ex ULSS 6) per il periodo 2004-2013, ma risultanti a credito, per mancata messa a disposizione dei locali stessi e per successive intervenute disposizioni regionali, e € 34.369,29 quale accantonamento prudenziale derivante dalla contabilizzazione delle somme che si sono recuperate dai dipendenti nel periodo 2016-2021 per la controversia "festività infrasettimanali del personale turnista";
- € 40.000,00 relativo al potenziale importo di congruaggio periodo 2021-2022 per servizio raccolta rifiuti urbani, a seguito passaggio da gestione comunale a gestione a nuova società di servizi.

T14	B 1	B 2	
Descrizione	Fondi per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi rischi ed oneri
Valore di inizio esercizio		328.438	328.438
Accantonamento nell'esercizio		40.000	40.000
Altre variazioni		-	-
Valore di fine esercizio		368.441	368.441

D - DEBITI

Al 31.12.2022 i debiti ammontano complessivamente ad € 4.641.042 e risultano così composti:

T16	D 1	D 2	D 3	D 4
Descrizione	Debiti verso banche	Debiti verso enti pubblici	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso imprese controllate/collegate
Valore di inizio esercizio	0	1.302.891	0	0
Variazione nell'esercizio	0	296.956	0	0
Valore di fine esercizio	0	1.599.847	0	0
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 5	D 6	D 7	D 8
Descrizione	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale
Valore di inizio esercizio	302	2.038.710	29.926	77.254
Variazione nell'esercizio	1.056	83.081	79.461	187.774
Valore di fine esercizio	1.358	2.121.791	109.387	265.028
Di cui di durata superiore a 5 anni				

T16	D 9	
Descrizione	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	321.605	3.770.687
Variazione nell'esercizio	222.027	870.354
Valore di fine esercizio	543.632	4.641.042
Di cui di durata superiore a 5 anni	-	-

Nella voce "acconti" sono contabilizzati per € 1.358,00 gli anticipi pagati da clienti (utenti) relativi a rette anticipate di Casa di Riposo e URT/ODC.

La voce "debiti verso fornitori" include i debiti verso i fornitori dell'Ente per un totale di € 2.121.790,72 di cui:

- € 499.824,50 relativi a fatture d'acquisto non ancora scadute al 31.12.2022;
- € 1.621.966,22 relativi a fatture da ricevere verso fornitori. La voce include lo stanziamento per spese condominiali per l'immobile di Piazza Zanella di proprietà ULSS 8 Berica riferite al 2022 e stanziamento canonici di concessione in uso locali sempre per la sede di Piazza Zanella non più fatturati dall' ULSS 8 Berica dal mese di giugno 2016. Tale stanziamento per canonici si riferisce al periodo giugno 2016-dicembre 2021 considerato che sono in corso le trattative con ULSS 8 Berica per la definizione di tutti i rapporti di debito/credito pendenti, nonché dell'avvio della concessione dell'usufrutto gratuito (ex DGR n° 592 del 12/05/2020).

La voce “debiti tributari” include € 56.815,24 relativi all’IRAP calcolata con metodo retributivo sugli oneri del personale maturati, ma non liquidati alla data del 31.12.2022, € 49.463,84 relativi a contributi v/erario ed addizionali trattenute con gli stipendi del mese di dicembre 2022 e pagate entro il 16/01/2023 ed € 3.107,60 per ritenute su lavoro autonomo non ancora scaduti al 31.12.2022 (versamenti F24 del 16.01.2023).

I “debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale” per € 265.027,66 si riferiscono ai contributi da liquidare su retribuzioni e oneri differiti di competenza dell’anno 2022 e su altre competenze da liquidare.

La voce “altri debiti” per un ammontare complessivo pari ad € 543.631,54 include principalmente:

- € 132.544,90 debito per ferie maturate e non godute dei dipendenti al 31.12.2022;
- € 64.071,70 debito verso dipendenti per indennità di risultato relativi al periodo 2017-2022;
- € 141.026,47 debito verso dipendenti per arretrati contrattuali pagati nel mese di gennaio 2023 relativi agli anni precedenti (rinnovo del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022);
- € 129.882,19 debito per salari accessori dei dipendenti maturato al 31.12.2022;
- € 33.912,96 debito per banca ore vs/dipendenti al 31.12.2022;
- € 13.106,074 debiti per cauzioni versate da parte degli Ospiti fino al mese di maggio 2013;
- € 18.000,00 per rimborso spese centro cottura dell’IPAB di Dueville (€ 3.000,00 riferito al periodo ottobre-dicembre 2021 ed € 15.000,00 riferito al periodo gennaio-dicembre 2022).

E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei passivi include il conguaglio relativo alla regolazione premio assicurativo RCTO dal 01.07.2016, nonché alcune fatture fornitori ricevute nel 2023 per spese in parte di competenza 2022. La voce risconti passivi include invece delle quote incassate dagli utenti alla fine del 2022 di competenza del 2023:

T17	D 1	D 2	
Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	4.117	5.777	9.894
Variazioni nell'esercizio	1.874	-2.732	-858
Valore di fine esercizio*	5.991	3.045	9.036
*Di cui oltre l'esercizio successivo	-	-	-
*Di cui di cui contributi in c/impianti	-	-	-

3) CONTO ECONOMICO

RIPARTIZIONE DEI RICAVI

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito i ricavi delle vendite e delle prestazioni per tipologia di attività:

A) 1. RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Ricavi per rette Ospiti	2.776.400	2.506.314
<i>Ricavi per rette Ospiti non autosufficienti</i>	2.515.668	2.288.185
<i>Ricavi per rette Ospiti autosufficienti</i>	104.554	95.576
<i>Ricavi per rette ODC e URT</i>	133.372	100.809
<i>Ricavi per rette alloggi protetti</i>	22.806	21.744

Quote regionali di residenzialità	3.348.180	2.929.265
Quote regionali di residenzialità non autosufficienti	2.170.578	2.034.987
Quote regionali di residenzialità NAISS	-	-
Quote regionali di residenzialità ODC e URT	1.177.602	894.278
Ricavi per Centro Diurno	-	-
Ricavi per Centro Diurno	-	-
Quote regionali Centro Diurno	-	-
Ricavi delle vendite non di competenza	-	-
TOTALE RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	6.124.580	5.435.579

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2022 si è registrata una ripresa in termini di occupazione di posti letto con un aumento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa il 3,60%.

L'incremento si è riscontrato in quasi tutti i reparti, escluso il Centro Diurno presso la sede di Via S. Gaetano la cui attività è sospesa fin dal mese di marzo 2020.

Per quanto concerne i ricavi, il 2022 ha registrato una significativa contrazione delle entrate rispetto alle previsioni, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si sono potuti accogliere mediamente 24/25 pazienti su 30 posti letto complessivi per effetto degli isolamenti fiduciari, mancato invio reclutamento pazienti in Ospedale (si ricorda che dal mese di marzo 2022 e fino all'autunno l'ULSS non ha sostituito l'assenza del Medico Coordinatore), contraendo inevitabilmente la capacità ricettiva del reparto, non compensata da una riduzione di spese, per la presenza di costi fissi e dei maggiori costi per l'acquisto di DPI e attrezzature (mascherine, visiere, camici, ecc.), e per il significativo aumento dei costi di gestione ribaltati dall'ULSS (per riscaldamento, raffrescamento, altre spese condominiali, ecc.).

Si è cercato il più possibile di effettuare il contenimento dei costi, che peraltro non si è potuto attuare sui cosiddetti "costi fissi" (fissi per definizione, da quelli relativi al personale, a quelli relativi ai canoni concessione uso locali ULSS, utenze varie, ecc.). Parzialmente il costo del personale è stato "assorbito" per quando possibile, con la temporanea ricollocazione di coloro assenti per malattie lunghe, congedi L. 104 straordinaria, personale sospeso ex D.L. 122/2021 e D.L. 172/2021.

A) 3. Contributi in conto esercizio si riferiscono principalmente a contributi straordinari pari a € 13.445,96 riconosciuti dalla Regione Veneto con Decreto 485 del 30/12/2022 (contributo a fondo perduto enti non commerciali ex art. 1 – quater DL 73/2021 – ristori Covid) e rimborso per attività di teleriabilitazione attivato in collaborazione con l'Azienda ULSS n. 8 Berica e la Fondazione Cariverona.

A) 5. Altri ricavi e proventi ammontano ad € 172.876,66 e si riferiscono principalmente ai rimborsi ULSS per convenzioni varie per € 119.857,27, per recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi per € 10.257,42, per € 30.663,00 per donazioni e lasciti da benefattori.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B) 6. Acquisto materie prime, sussidiarie, di consumo e merci ammontano ad € 193.090,18 e si riferiscono principalmente agli acquisti per consumi di:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Alimentari c/acquisti	€ 266	€ 23

Materiali di consumo c/acquisti	€ 68.972	€ 27.011
Materiale di pulizia c/acquisti	€ 1.064	€ 4.038
Cancelleria	€ 10.355	€ 6.950
Materiale sanitario c/acquisti	€ 108.211	€ 82.664
Materiali di manutenzione c/acquisti	€ 1.248	€ 3.486
Carburanti e lubrificanti	€ 2.974	€ 1.877
Trasporti su acquisti	€ 0	€ 20
TOTALE PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	€ 193.090	€ 126.069

B)7. Costi per servizi ammontano ad € 2.404.455,79 pari a circa il 37,30% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Servizi assistenziali (servizio esternalizzato OSS/IP)	€ 665.068	€ 639.784
Servizi di pulizia e sanificazione	€ 148.795	€ 146.871
Servizi mensa esterna	€ 397.595	€ 343.378
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	€ -	€ -
Servizio di lavanderia	€ 136.728	€ 132.871
Spese per attività ricreativa	€ 4.728	€ 4.304
Altri servizi appaltati	€ 63.782	€ 35.951
Servizi di vigilanza	€ 0	€ 586
Servizi amministrativi	€ 54.382	€ 18.197
Spese medico competente	€ 1.220	€ 741
Spese per cons. fiscali e amministrative	€ 4.092	€ 5.456
Spese per consulenze 81/08	€ 2.562	€ 2.562
Spese legali e notarili	€ 2.918	€ 2.189
Consulenze tecniche	€ 0	€ 928
Spese per analisi, prove e laboratorio	€ 2.292	€ 2.164
Spese per pubblicazioni gare e appalti	€ -	€ -
Servizio smaltimento rifiuti speciali	€ 38.206	€ 22.315
Spese viaggi e trasferte	€ 349	€ 404
Spese di rappresentanza	€ 68	€ 560
Spese per fornitura energia elettrica	€ 80.542	€ 43.714
Spese telefoniche	€ 9.771	€ 9.406
Gas e riscaldamento	€ 407.611	€ 278.473
Fornitura acqua	€ 28.294	€ 34.494
Spese postali e di affrancatura	€ 1.069	€ 1.974
Spese servizi bancari tesoreria	€ 3.459	€ 3.349
Manutenzione fabbricati strumentali	€ 10.219	€ 21.065
Altre manutenzioni	€ 54.636	€ 67.758
Canoni di manutenzione periodica	€ 15.796	€ 8.426
Canoni di manutenzione periodica software	€ 15.240	€ 16.038
Compenso componenti Nucleo Valutazione	€ 1.100	€ 3.538
Compensi per incarichi professionali	€ 148.671	€ 75.153
Compensi ai Revisori dei Conti	€ 5.710	€ 5.710

Compensi per lavori occasionali	€ 29.592	€ 13.786
Contributi INPS gestione separata	€ -	€ -
Indennità agli amministratori	€ 22.539	€ 22.539
Indennità per commissioni concorso	€ 0	€ 200
Ricerca, addestramento e formazione del personale	€ 10.812	€ 1.988
Assicurazione fabbricati strumentali	€ 2.500	€ 1.260
Assicurazione RCA	€ 3.000	€ 2.430
Altre assicurazioni	€ 25.710	€ 24.735
Altre spese per servizi vari	€ 5.304	€ 7.102
Spese per servizi non di competenza	€ 90	€ 2.018
TOTALE COSTI PER SERVIZI	€ 2.404.455	€ 2.004.417

I "Servizi assistenziali" (servizio esternalizzato) per € 665.068,00 si riferiscono al servizio socio assistenziale (OSS) e socio sanitario (IP) esternalizzato alla Coop. Soc. Bassano Solidale di Bassano del Grappa e risulta aumentato rispetto l'anno precedente per l'adeguamento sulla base dell'indice ISTAT.

I "Servizi di pulizia e sanificazione" € 148.795,00 si riferiscono al servizio in appalto alla ditta Markas Srl di Bolzano e risulta allineato all'anno precedente.

Il "Servizio mensa esterna" per € 397.595,00 si riferisce al servizio in collaborazione con l'IPAB di Dueville con la quale si è sottoscritta una apposita convenzione per l'utilizzo delle loro cucine. Il servizio è appaltato alla società Serenissima Ristorazione SpA di Vicenza e si espletterà, sempre con l'IPAB di Dueville, procedura concorsuale nel 2023. Il costo risulta aumentato rispetto l'anno precedente per l'adeguamento sulla base dell'indice ISTAT e per il maggior numero di presenze ospiti registrato nei vari reparti rispetto al periodo Covid-19.

La voce "Altri servizi appaltati" per € 63.781,77 comprende principalmente il costo sostenuto per i servizi di parrucchiera, pedicure, portierato (sede di Piazza Zanella nei giorni di sabato e domenica) e il servizio per svuotamento rifiuti per entrambe le sedi operative e il servizio di gestione trasporti e magazzini.

La voce "Servizi amministrativi" subisce un significativo incremento rispetto all'anno precedente per effetto dell'affidamento in via d'urgenza a fine agosto 2022 per € 31.720,00 effettuato a società specializzata in cyber security. Tale incarico si è reso necessario a fronte di attacco informatico nella notte tra il 26 e 27 agosto che l'ente ha subito tramite l'utilizzo di tecniche per l'intrusione da remoto del Threat Actor.

Si è valutato di interpellare in via d'urgenza la società YARIX srl di Montebelluna del gruppo Var Group (società suggerita dall'ULSS 6 Euganea che ha subito hackeraggio nella primavera 2022) per analizzare la violazione e porre in essere tutte le misure tecniche attuabili per limitare gli effetti e rimediare al danno subito.

In particolare la Società ha provveduto:

- alla messa in sicurezza del perimetro mediante installazione di apposito strumento XDR (extendend detection and response) Cynet atto a garantire sia l'identificazione di eventuali minacce latenti presenti all'interno della rete, che fornire il supporto necessario alla rimozione di potenziali componenti residue derivanti dalla compromissione;
- all'analisi e verifica dell'attività malevola eseguita;
- alla descrizione dei sistemi, SW, servizi e infrastrutture IT coinvolti nella violazione;
- alla messa in atto di azioni tattiche di rimedio, da suggerire nell'immediato e derivanti da una metodologia di Incident Handling e dalle best practices internazionali consolidate con l'esperienza pregressa dal team YARIX nell'ambito specifico;
- all'adozione di misure atte all'isolamento infrastrutturale e analisi dei dispositivi in funzione al fine di assicurarsi che non vi siano elementi malevoli residenti attivi;

- all'adozione di attività di remediation al fine di isolare in breve tempo l'infrastruttura da internet e bloccare le comunicazioni con gli attaccanti;
- a cercare di ripristinare alcuni server virtuali che gestiscono il dominio, file server, server gestionale e terminal server dall'ultimo backup integro;
- all'evidenziazione se vi sia stata perdita di disponibilità dei dati.;
- a supportare l'ente nelle attività per le denunce al Garante Privacy, alla Polizia Postale, all'AGID e a C-SIRT in collaborazione anche con la società UNISEF Treviso che supporta l'ente nelle attività di DPO e Privacy.

La voce "Gas e riscaldamento" per € 407.611,00 comprende la stima del costo per l'anno 2022 che l'ULSS 8 Berica non ha ancora comunicato in via definitiva all'ente. Trattasi di quantificazione sulla base dei consumi del 2021 che l'ULSS 8 Berica ha fatturato nel corso del 2022 e sull'aggiornamento della stima dei costi, per effetto del rincaro bollette da fine 2021, che il Servizio Tecnico ULSS 8 ha inviato ad inizio 2022.

Le "Altre Manutenzioni" per € 54.636,00 comprendono le spese sostenute principalmente per le manutenzioni degli ascensori, rete informatica ed hardware, impianti di cucina e lavanderia, macchine d'ufficio, impianti antiincendio, mezzi di sollevamento persone nei reparti, del servizio di piccole manutenzioni e riparazioni, della sistemazione dei parchi, ecc.

B)8. Costi per godimento di beni di terzi: ammontano ad € 3.610,00 e si riferiscono al canone di noleggio operativo a lungo termine del multifunzione (fotocopiatore-stampante) presso gli uffici amministrativi e presso la sede di Via San Gaetano. La voce diminuisce significativamente rispetto all'anno precedente per effetto della non stanziamento per l'anno 2022 del canone di concessione utilizzo immobile di Piazza Zanella, considerato come esposto in precedenza, che sono in corso trattative con l'ULSS 8 Berica per la definizione dei rapporti di debito/credito pendenti ed in particolare dell'imminente avvio dell'usufrutto gratuito su tale immobile come previsto dalla DGR n° 592 del 12/05/2020.

B)9. Costi per il personale complessivamente al 31.12.2022 per € 3.735.086,16 rappresentano circa il 58% dei costi della produzione e risultano così composti:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
SALARI E STIPENDI	€ 2.673.477	€ 2.499.468
Stipendi personale dipendente	€ 2.183.458	€ 2.029.361
Costo personale lavoro interinale	€ 145.300	€ 121.451
Fondo produttività	€ 344.718	€ 348.656
ONERI SOCIALI PERSONALE	€ 725.726	€ 674.949
Contributi INPS ex INPDAP	€ 699.336	€ 655.435
Contributi INAIL personale dipendente	€ 24.134	€ 16.916
Contributi INPS	€ 2.255	€ 2.597
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€ 215.181	€ 204.341
ALTRI COSTI PERSONALE	€ 120.703	€ 7.257
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	€ 3.735.086	€ 3.386.015

La voce "altri costi del personale" comprende principalmente la quota di arretrati relativi agli anni precedenti il 2022 che risultano dall'applicazione del CCNL Funzioni Locali 2018-2022 per € 112.347,30, la quota di previdenza integrativa PERSEO, il costo per le visite di medicina del lavoro, la quota mensa a carico Ente.

I costi del personale sono aumentati in quanto in corso d'anno è stato approvato il nuovo CCNL Funzioni Locali per il periodo 2018-2021 e il riconoscimento dei nuovi tabellari ha effetto dal

01.01.2018 in misura incrementale; l'effetto degli incrementi è stato in parte compensato dalle economie determinatesi dalla difficile sostituzione di operatori ed infermieri per la nota carenza sul mercato di tali professionalità.

Si evidenziano nella tabella seguente le somme pagate nel corso del 2022 al personale dipendente, suddivise per tipologia di profilo professionale:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Operatore Socio Assistenziale	€ 1.888.527	€ 1.861.806
Infermiere Professionale	€ 637.700	€ 614.083
Coordinatore/Responsabile Area Servizi Socio Assistenziali e Riabilitativi-Informativi-Qualità	€ 170.422	€ 131.733
Educatore Professionale	€ 60.438	€ 60.943
Assistente Sociale	€ 39.028	€ 53.792
Psicologo	€ 35.696	€ 35.686
Amministrativi/Direzione	€ 285.273	€ 287.105
Servizi Generali	€ 55.244	€ 79.075
Fisioterapista	€ 110.255	€ 83.946
TOTALE COSTO PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.282.583	€ 3.208.169

E' opportuno sottolineare che la tabella evidenzia gli stipendi pagati nel 2022 e non comprende la corresponsione degli arretrati, liquidati nel 2023 per € 112.347,30 più i relativi oneri fiscali e previdenziali.

Non si evidenziano nel corso dell'anno particolari problematiche con i dipendenti, né infortuni sul lavoro rilevanti.

Sono state eseguite, con le modalità previste dalla legge, le opportune visite mediche periodiche da parte del Medico competente incaricato.

B)10. Ammortamenti e svalutazioni

Al 31.12.2022 gli ammortamenti ammontano complessivamente ad € 75.291,94. Per quanto riguarda l'ammontare degli "ammortamenti sterilizzabili" si rinvia a quanto descritto in B II) Immobilizzazioni materiali.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	-	-
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	€ 783	€ 976
Ammortamento licenza d'uso software a tempo determinato	-	-
Ammortamento manutenzioni straordinarie su beni di terzi	€ 17.283	€ 17.283
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)	€ 18.066	€ 18.259

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Ammortamento fabbricato strumentale	€ 34.142	€ 34.142
Ammortamento impianti generici	€ 567	€ 567
Ammortamento attrezzature varie	€ 2.986	€ 2.949
Ammortamento attrezzature sanitarie	€ 5.937	€ 6.553
Ammortamento mobili e arredi	€ 3.000	€ 10.032
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio	€ 713	€ 80

Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	€ 6.099	€ 4.764
Ammortamento autovetture	€ 3.782	€ 3.782
TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (B)	€ 57.226	€ 62.869

TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)	€ 75.292	€ 81.128
---	-----------------	-----------------

B)12. Accantonamento per rischi: al 31.12.2022 non sono stati effettuati nuovi accantonamenti.

B)14. Oneri diversi di gestione: ammontano al 31.12.2022 a € 30.331,07 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Imposte di bollo	€ 291	€ 76
Tasse di circolazione automezzi	€ 725	€ 724
Tassa rifiuti	€ 19.188	€ 5.730
Tributi locali	€ 827	€ 190
IMU	€ 291	€ 291
Tasse di concessione governativa	€ 12	€ -
Altre imposte e tasse	€ 3.681	€ -
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	€ 1.124	€ 1.124
Abbonamenti riviste, giornali	€ 1.807	€ 1.694
Spese varie	€ 398	€ 150
Multe e ammende	€ 221	€ 68
Oneri diversi di gestione non di competenza	€ 1.766,53	€ -
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 30.331	€ 10.047

La voce registra un significativo incremento per effetto degli aumenti intervenuti sulla tassa rifiuti che passa dal € 5.730 ad € 19.188 del 2022.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Al 31.12.2022 i Proventi ed Oneri finanziari ammontano complessivamente ad € 14.161,93.

C)16. Altri proventi finanziari ammontano al 31.12.2022 a € 14.166,61 si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Interessi attivi conto corrente	€ 14.158	€ -
Arrotondamenti attivi	€ 9	€ 13
Interessi attivi non di competenza	€ 0	€ 7
TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 14.167	€ 20

C)17. Interessi e altri oneri finanziari ammontano al 31.12.2022 a € 4,68 e si riferiscono a:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Interessi passivi su altri debiti	€ -3	€ -3
Sconti e altri oneri finanziari	€ -	€ -

Arrotondamenti passivi	€ -2	€ -2
TOTALE INTERESSI e ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -5	€ -5

ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Nel corso dell'esercizio 2022 non si rilevano elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Le imposte sul reddito d'esercizio ammontano ad € 2.540,00 e sono relative all'IRES dell'esercizio:

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
IRES	€ 2.540	€ 1.201
Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€ 2.540	€ 1.201

NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Si riassume nella seguente tabella il numero medio di dipendenti, registrato nel corso dell'anno 2022:

PROFILO PROFESSIONALE	n° dipendenti al 01.01.2022	n° dipendenti al 31.12.2022	media 2022
AREA AMMINISTRATIVA			
Direttore generale	1	1	1
Funzionario amministrativo	1	1	1
Istruttore direttivo amministrativo	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Istruttore amministrativo	2	1	1,5
Collaboratore amministrativo	1	1	1
Istruttore Tecnico	0	0	0
totale personale area amministrativa	6,5	5,5	6
AREA SERVIZI ALLA PERSONA			
Funzionario servizi socio-assistenziali	1	1	1
Funzionario servizi riabilitativi-informativi e qualità	1	1	1
Psicologo	0,5	0,5	0,5
Assistente sociale	1	1	1
Fisioterapista	3	3	3
Logopedista	0	0	0
Educatore professionale animatore	2	2	2
Infermiere	17	19	18
Collaboratore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Esecutore servizi socio-assistenziali	1	1	1
Operatore socio-assistenziale	59	64	61,5
Esecutore tecnico	0	0	0
Operatore servizi generali	2	2	2
totale personale area servizi alla persona	88,5	88,5	96,5
NUMERO MEDIO DIPENDENTI ANNO 2022		96,5	

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORE UNICO

Si evidenzia che i compensi riconosciuti al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 non superano il limite dello 0,6% delle entrate correnti riferite all'ultimo consuntivo approvato, limitatamente a quelle prodotte dall'erogazione del servizio istituzionale, così come previsto dall'articolo 72 comma 5 bis della L.R. n. 6 del 30.01.1997, modificata con L.R. n. 2 del 19.02.1997; tali indennità, inoltre, risultano inalterate dall'anno 2011.

La Regione Veneto ha nominato nel febbraio 2018 il Revisore Unico dei conti al quale il Consiglio di amministrazione ha deliberato un compenso annuo pari ad € 4.500,00, confermato nuovamente con DGRV nr. 161 del 24/02/2023 (BUR n. 34 del 10/03/2023) per il periodo 2023-2028.

Dal mese di febbraio 2019 i componenti il Consiglio di Amministrazione sono diminuiti da 7 a 5 con conseguente adeguamento del valore complessivo dei compensi.

Descrizione	Totale 31.12.2022	Totale 31.12.2021
Amministratori	€ 22.539	€ 22.539
Collegio dei Revisori	€ 5.710	€ 5.710
Totale	€ 28.249	€ 28.249

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si evidenziano i principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che, tuttavia, non impattano sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati negli schemi di bilancio d'esercizio 2022:

1) **Emergenza COVID-19**

Il 1° semestre 2023 è stato caratterizzato ancora, anche se in forma sporadica, da presenza di contagi Covid-19 nei reparti sia di Piazza Zanella 3° piano e in URT-OdC, fortunatamente con effetti senz'altro mitigati rispetto al triennio precedente per effetto delle vaccinazioni 1°-2°-3°-4° dose somministrate ad Ospiti e Dipendenti.

Sono ancora in atto ed applicate le prescrizioni normative via via comunicate dalla Regione Veneto attraverso le direttive dell'ISS e dell'ULSS 8 Berica al fine di del contenimento del contagio, che riguardano principalmente:

- gli accessi ai reparti da parte di Familiari e soggetti esterni (fornitori, volontari, ecc.),
- valutazione della ripresa delle attività di Centro Diurno,
- aggiornamento continuo delle numerose procedure e protocolli operativi per i dipendenti dell'ente sulla base delle prescrizioni impartite dall'Istituto Superiore di Sanità,
- utilizzo dei DPI prescritti dalla normativa vigente per i dipendenti in servizio presso l'ente (inclusi lavoratori in somministrazione e servizio esternalizzato), fornitori che accedono quotidianamente nei reparti (es. addetti alle pulizie, ecc.), Familiari, Volontari (prorogati fino al 31/12/2023),
- organizzazione e continuo aggiornamento della vaccinazione degli Ospiti.

Da riportare, inoltre, il ricorso ad eventuali proroghe previste dai decreti per il contenimento degli effetti dell'epidemia di COVID-19, come:

- il differimento dei termini per alcuni adempimenti civilistici-fiscali,
- il differimento del termine per la presentazione del bilancio d'esercizio 2022 al 30/06/2023.

Il primo semestre 2023 sicuramente registra ancora una contrazione dei ricavi, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si è registrata in alcuni periodi ancora presenza di pazienti con Covid-19 (provenienti dai reparti ospedalieri) contraendo inevitabilmente la capacità ricettiva del reparto, non compensata da una riduzione di spese, per la presenza di

costi fissi e dei maggiori costi per l'acquisto di DPI e attrezzature (mascherine, visiere, camici, ecc.).

2) Emergenza carenza figure professionali sanitarie e assistenziali

Continua la grave situazione emergenziale di carenza di figure professionali sanitarie e assistenziali.

Risulta difficile ogni tipo di reclutamento di Medici, Infermieri, Logopedisti, Fisioterapisti, e di Operatori Socio Assistenziali. I concorsi e le selezioni banditi danno scarsi esiti in termini di creazione di graduatorie dalle quali attingere per effettuare le relative sostituzioni di personale che va in pensione, che opta per gli incarichi ospedalieri o che decide di abbandonare il settore socio-sanitario per dedicarsi ad altre professioni in ambito privato dove non ci sono turnistiche, minori possibilità di contrarre contagio da Covid, no lavoro notturno e festivo.

Molte Case di Riposo hanno iniziato da tempo a rivolgersi nuovamente, come successo nel primo decennio anni 2000, all'estero per reclutare le suindicate figure con inevitabili difficoltà di inserimento nei nostri contesti per difficoltà nella lingua, nelle procedure, nel diverso modo di relazionarsi con le persone anziane.

3) Rinnovo Autorizzazione all'esercizio per complessivi n° 26 p.l. di Unità Riabilitativa Territoriale (URT)

Con Decreto autorizzativo n. 57 del 27/02/2023 l'Azienda Zero ha deliberato il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio per i 26 posti letto di URT presso la sede di Piazza Zanella 9.

4) Trasferimento Ospiti nella nuova casa di riposo Lotto 1 – Prof. Bruno Benetazzo: a seguito del collaudo definitivo dell'opera, dell'ultimazione dell'arredo e attrezzamento della struttura, in data 29 maggio 2023 gli Ospiti presenti nella sede storica di Via S. Gaetano 24 sono stati trasferiti nella nuova sede Lotto 1 dedicata al Prof. Bruno Benetazzo.

5) Art. 44 L.R. n. 45/2017 Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario.

A fronte dei due finanziamenti regionali rispettivamente di 2 milioni e 1 milione di euro deliberati dalla Regione Veneto a favore dell'ente, nel corso del 2022 è stata stipulata apposita Convenzione e a fine gennaio 2023 è stata inoltrata la prima parte della documentazione richiesta dalla Regione stessa. Considerati i mutamenti intervenuti circa il Decreto rincari dei materiali, il nuovo prezzario regionale, risulterà necessario aggiornare il costo dell'opera e il cronoprogramma dei lavori di realizzazione del lotto 2 e trasmettere informativa alla Regione Veneto.

Il Consiglio di Amministrazione, ha redatto il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 nel presupposto della continuità aziendale, alla luce del quadro complessivo di riferimento, delle iniziative intraprese e in corso di implementazione e considerato che i fatti accaduti, dopo la chiusura dell'esercizio, non richiedono variazioni dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio 2023.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

PERDITA DI ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2022 presenta una perdita di € 121.282,46 che, ai sensi dell'art. 8, co. 6 della Legge Regionale 43/2012, si propone di coprire come segue:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-€ 121.282
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	€ 51.425
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi	€ 51.425

	dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art. 8, comma 6, LR 42/2012	€ 69.857
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A+C)	0,00

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e al regolamento di contabilità approvato.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'IPAB ed il risultato economico dell'esercizio.

Sandrigo, 30/06/2023

*La Presidente
del Consiglio di Amministrazione*

I.P.A.B. “SUOR DIODATA BERTOLO”
Via San Gaetano n. 24
36066 SANDRIGO (VI)

Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione
al Bilancio d’esercizio 2022

1. PREMESSA

La presente relazione costituisce parte integrante del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, è stata redatta nel rispetto di quanto previsto dalla Legge Regionale 23/11/2012 n. 43, dalla DGR n. 780 del 21/05/2013, dall’art. 14 del Regolamento Interno di Contabilità dell’Ente (approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 37 del 29/11/2013), dalle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE nr. 34/2013, in vigore dall’1 gennaio 2016, ed ha la funzione di illustrare l’andamento della gestione e i risultati conseguiti.

In conseguenza delle normative sopracitate, l’IPAB ha adeguato, già dal 2014, il proprio modello amministrativo-contabile alle logiche ragionistiche previste dal legislatore per le società di diritto privato. Questo assetto contabile permette una maggiore trasparenza e comprensione dei fatti aziendali oltre che della lettura dei documenti di bilancio, dei quali anche la nota integrativa ed il rendiconto finanziario (dal 2016) ne sono parte.

Inoltre, l’equiparazione alle società di diritto privato consente l’adozione delle norme disciplinate in materia dal codice civile e dai principi contabili redatti dall’Organismo Italiano di Contabilità.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Offerta di servizi

L’attuale offerta di posti letto risulta la seguente:

OFFERTA POSTI LETTO

REPARTO	TIPOLOGIA OSPITI					
	ATTIVITA' SANITARIA	NON AUTOSUFFICIENTI		AUTOSUFFICIENTI	CENTRO DIURNO	TOTALE
		RIDOTTA INTENSITA'	MEDIA INTENSITA'			
SAN GAETANO		40		6	6	52
ZANELLA						
Terzo Piano:						0
- ala Est		30				30
- ala Ovest			24			24
- ala Sud		26				26
- altri da trasformaz. NAIS			30			30
TOTALE		56	54	0	0	110
OSPEDALE DI COMUNTA'	12					12
UNITA' RIABILITATIVA TERRITORIALE	26					26
TOTALE	38					38
TOTALE	38	56	54	6	6	200
CASA NOARO				8		8

Con le DGR n. 1263 del 28/08/2018 e DGR 1295 del 10/09/2018 la Regione Veneto ha rilasciato l'accreditamento istituzionale per l'Unità Riabilitativa Territoriale – URT e per l'Ospedale di Comunità dell'IPAB Suor Diodata Bertolo di Sandrigo, presso la sede di Piazza Zanella, per una capacità ricettiva rispettivamente di n. 26 posti letto e 4 posti letto.

Con successiva DGR n. 614 del 14/05/2019 la Regione Veneto ha deliberato l'assegnazione di ulteriori n. 8 posti letto di Ospedale di Comunità all'Ente.

Successivamente per i complessivi 12 posti letto di OdC, l'Azienda Zero ha deliberato l'autorizzazione all'esercizio (Decreto n. 284 del 02/12/2020) e l'accreditamento istituzionale (DGR n° 172 del 16/02/2021).

A gennaio 2023 ha avuto luogo la visita di verifica da parte dell'Azienda Zero per il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio dei n° 26 posti letto di URT per i quali è pervenuto relativo Decreto autorizzativo di conferma da parte di Azienda Zero n° 57 del 27/02/2023.

S'informa, inoltre, che l'Azienda ULSS 8 Berica, con deliberazione n° 1830 del 04/11/2022, in sede di rinnovo accordo contrattuale 2022-2023, ha ribadito l'offerta delle varie strutture intermedie (per IPAB Sandrigo n° 26 p.l. di URT e n° 12 p.l. di OdC dei quali n° 8 non ancora attivi) e l'offerta residenziale dei vari Centri di servizio (con riferimento alla DGR n° 606 dell'11/05/2021 per IPAB Sandrigo n° 56+40 p.l. di 1° livello, n° 54 di 2° livello di cui n° 30 che si renderanno attivi con la realizzazione del lotto 2 di Via S. Gaetano, n° 6 posti di Centro Diurno per non autosufficienti).

Il bilancio d'esercizio 2022 registra ancora gli effetti negativi derivanti dalla pandemia da Covid-19 che hanno gravato nel triennio appena trascorso (2020-2022) e che sicuramente continueranno, purtroppo, con degli strascichi influenzando l'economia di mercato in generale e del settore socio-sanitario in particolare.

Gli scostamenti rispetto alle previsioni previste nel bilancio economico annuale di previsione 2022 sono stati consistenti e, e si è cercato il più possibile di ripristinare l'equilibrio di bilancio adottando in itinere i relativi provvedimenti conseguenti alle azioni correttive di intervento via via intraprese durante l'esercizio che, però non stati sufficienti ad arginare il continuo rincaro del costo delle utenze (gas, energia elettrica, acqua, raffrescamento), del costo del personale (rinnovo contrattuale con corresponsione degli arretrati dal 2018), del costo dei materiali di consumo e dei servizi esternalizzati (ristorazione, lavanderia, pulizie, prodotti per l'incontinenza, ecc.).

Al persistere dell'emergenza sanitaria da Covid-19, è continuata per tutto il 2022 l'emergenza per carenza Medici e Infermieri alla quale si è aggiunta l'estrema difficoltà nel reclutare qualsiasi tipo di figura professionale con profilo socio-sanitario. Oltre all'annosa carenza Medici ed Infermieri si è aggiunta, infatti, la mancanza di domanda di lavoro da parte di Fisioterapisti, Logopedisti e soprattutto di Operatori Socio Sanitari.

Il territorio di riferimento dell'ULSS 8 Berica risulta, inoltre per quest'ultima figura, il più penalizzato nel Veneto a causa della mancata attivazione di nr. 7 corsi OSS che, conseguentemente, non ha determinato l'immissione sul mercato di nuovi 210 OSS per il territorio.

La Regione Veneto ha cercato di sopperire a questa carenza di OSS (che si ricorda essere la figura professionale preminente nelle nostre case di riposo) introducendo nei nuovi standard assistenziali della DGR 1720 del 30/12/2022, la possibilità, per raggiungere lo standard minimo complessivo, di avvalersi della cosiddetta "assistenza indiretta" (per un massimo di 175 minuti/medi/settimana/ospite su 896 minuti complessivi). Per assistenza indiretta s'intendono tutte quelle attività, quali a titolo esemplificativo pulizie locali, rifacimento letti, preparazione colazioni, allontanamento rifiuti dai nuclei, ecc., che possono essere svolte da personale non in possesso del titolo di OSS.

Per quanto riguarda i Medici, continua l'estrema difficoltà da parte dell'ULSS 8 Berica nel nominare Medici disponibili ad accettare l'incarico di Assistenza di medicina programmata presso le case di riposo, in quanto sussiste ancora per esempio l'incompatibilità con la frequentazione della Scuola di Medicina generale o di altri corsi di specialità.

Nel corso del 2022, la sede di Via S. Gaetano è rimasta senza nomina di Medico da parte dell'ULSS 8 Berica dal mese di aprile al mese di ottobre. L'Assistenza sanitaria in questo periodo è stata garantita dall'ULSS con presenza di un medico per una mattina a settimana.

Dal mese di novembre 2022, l'ente è riuscito a reclutare una giovane Medico che si è resa disponibile a stipulare contratto per la sede di Via S. Gaetano (con frequenza però solo su tre giorni a settimana) e per circa sette ore settimanali presso l'URT-OdC.

Anche per il 3° piano di Piazza Zanella, si è riusciti ad avere la copertura sanitaria per tutti gli 80 posti letto, grazie alla disponibilità ad assumere l'incarico da parte di un Medico di base andato in quiescenza, il quale svolgerà anche attività per circa sette ore settimanali presso l'URT-OdC. Gli incarichi di entrambi i Medici svolti presso il S. Gaetano e 3° piano saranno rimborsati dall'ULSS 8 Berica.

Con riferimento alla copertura sanitaria nelle strutture intermedie URT-ODC la situazione è risultata in continua evoluzione con turn-over di medici che via via si sono susseguiti negli incarichi a seconda delle disponibilità dichiarate nel corso del 2022.

Sostanzialmente dall'inizio 2023 la copertura sanitaria risulta ad oggi svolta da quattro Medici che svolgono ciascuno circa sette ore settimanali, garantendo pertanto una presenza bisettimanale. Questo comporta difficoltà nella continuità di presa incarico del paziente da parte loro (vedendo ognuno i pazienti solo due volte a settimana) e significativo dispendio di energie da parte del personale infermieristico che deve dedicare buona parte della propria attività nel supportare la suindicata alternanza.

Da segnalare che i reparti URT-ODC, allo stato attuale, non possono procedere con la saturazione della capacità massima dei posti letto (30 p.l. + 8 p.l. di OdC), proprio in conseguenza dell'impossibilità a garantire lo standard di Medici, di Infermieri, di Operatori socio sanitari e di Fisioterapisti.

La carenza delle suindicate figure professionali ha reso, pertanto, pressoché impraticabile un recupero delle entrate in termini assoluti, in quanto gli accoglimenti di nuovi ospiti/pazienti sono disposti in funzione del personale effettivamente presente in servizio ed idoneo a rispettare i relativi standard organizzativi.

Alla luce anche di quanto sopra evidenziato, nel 2022 si è registrata, comunque, una ripresa in termini di occupazione di posti letto con un aumento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo per circa il 3,60%.

L'incremento si è riscontrato in quasi tutti i reparti, escluso il Centro Diurno presso la sede di Via S. Gaetano la cui attività è sospesa fin dal mese di marzo 2020.

Per quanto concerne i ricavi, il 2022 ha registrato una significativa contrazione delle entrate, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si sono potuti accogliere mediamente 24/25 pazienti su 30 posti letto complessivi per effetto degli isolamenti fiduciari, mancato invio reclutamento pazienti in Ospedale (si ricorda che dal mese di marzo 2022 e fino all'autunno l'ULSS non ha sostituito l'assenza del Medico Coordinatore), contraendo inevitabilmente la capacità ricettiva del reparto, non compensata da una riduzione di spese, per la presenza di costi fissi e dei maggiori costi per l'acquisto di DPI e attrezzature (mascherine, visiere, camici, ecc.), e per il significativo aumento dei costi di gestione ribaltati dall'ULSS (per riscaldamento, raffrescamento, altre spese condominiali, ecc.).

Si è cercato il più possibile di effettuare il contenimento dei costi, che peraltro non si è potuto attuare sui cosiddetti "costi fissi" (fissi per definizione, da quelli relativi al personale, utenze varie, ecc.). Parzialmente il costo del personale è stato "assorbito" per quando possibile, con la temporanea ricollocazione di coloro assenti per malattie lunghe, congedi L. 104 straordinaria, personale sospeso ex D.L. 122/2021 e D.L. 172/2021.

GIORNATE DI PRESENZA OSPITI

Nel corso dell'anno 2022 si registra un incremento complessivo delle presenze di Ospiti per Casa di Riposo rispetto al 2021 di circa il 3,60%, come evidenziato nella seguente tabella.

REPARTO	Giornate di presenza								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CASA DI RIPOSO									
SAN GAETANO									
Minor intensità assistenziale	12.743	12.242	13.911	13.951	13.365	13.663	12.993	13.716	14.022
AUTOSUFFICIENTI	2.128	2.190	2.167	2.155	2.185	2.183	2.034	2.123	2.115
CENTRO POLIFUNZIONALE									
<i>Primo piano:</i>									
Minor intensità assistenziale	5.473	5.582	5.419	5.374	5.614	0	0	0	0
Maggior intensità assistenziale	119	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Terzo piano:</i>									
Minor bisogno assistenziale	14.413	14.086	14.266	15.278	16.159	22.495	21.793	21.885	22.775
Maggior bisogno assistenziale	8.245	8.387	7.642	6.282	6.012	4.983	5.696	5.074	5.485
OSPITI A TITOLO PRIVATO	1.872	1.721	1.077	1.671	1.623	1.518	1.026	61	0
Totale Casa di Riposo	44.992	44.208	44.482	44.711	44.958	44.842	43.542	42.859	44.401
NUCLEO URT - OdC									
in convenzione di cui:	10.776	10.871	10.904	10.732	10.799	10.848	9.621	6.833	9.039
- ex NAISS					8.059	0	0	0	0
- URT					2.384	9.401	8.342	6.268	7.816
- OdC					356	1.447	1.279	565	1.223
a titolo privato	1								
Totale Nucleo URT-OdC	10.777	10.871	10.904	10.732	10.799	10.848	9.621	6.833	9.039
CENTRO DIURNO	1.211	1.276	1.126	1.275	891	1.239	239	0	0

La seguente tabella riassume, invece, gli scostamenti percentuali 2021-2022 della copertura dei posti letto nei vari reparti.

Si registra, in particolare, un'occupazione pressoché sempre piena nella sede di Via S. Gaetano (media 38,57 su 39 p.l. ospiti non auto e 5,88 su 6 p.l. auto).

Per quanto riguarda la sede di Piazza Zanella, si registra un aumento nell'occupazione complessiva di posti letto per non autosufficienti pari a +4,59% (con un'occupazione media di 78,03 su 81 p.l. ospiti non auto).

Il reparto URT e ODC registra nel 2022 una netta ripresa del volume di presenze rispetto al 2021 attestandosi su una media pari a 24,83 su 30 pazienti, pari a +32,28%.

VARIAZIONE 2022/2021	SAN GAETANO	ZANELLA TERZO PIANO	ZANELLA PRIMO PIANO
COPERTURA OSPITI A MINOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	2,23%	4,07%	
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	0%	0%	
COPERTURA OSPITI A MAGGIOR INTENSITA' ASSISTENZIALE	-	8,10%	
CASA DI RIPOSO - NON AUTOSUFFICIENTI	2,23%	4,59%	
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	-100%	-	
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	-0,38%	-	
COPERTURA PAZIENTI URT E OdC			32,28%

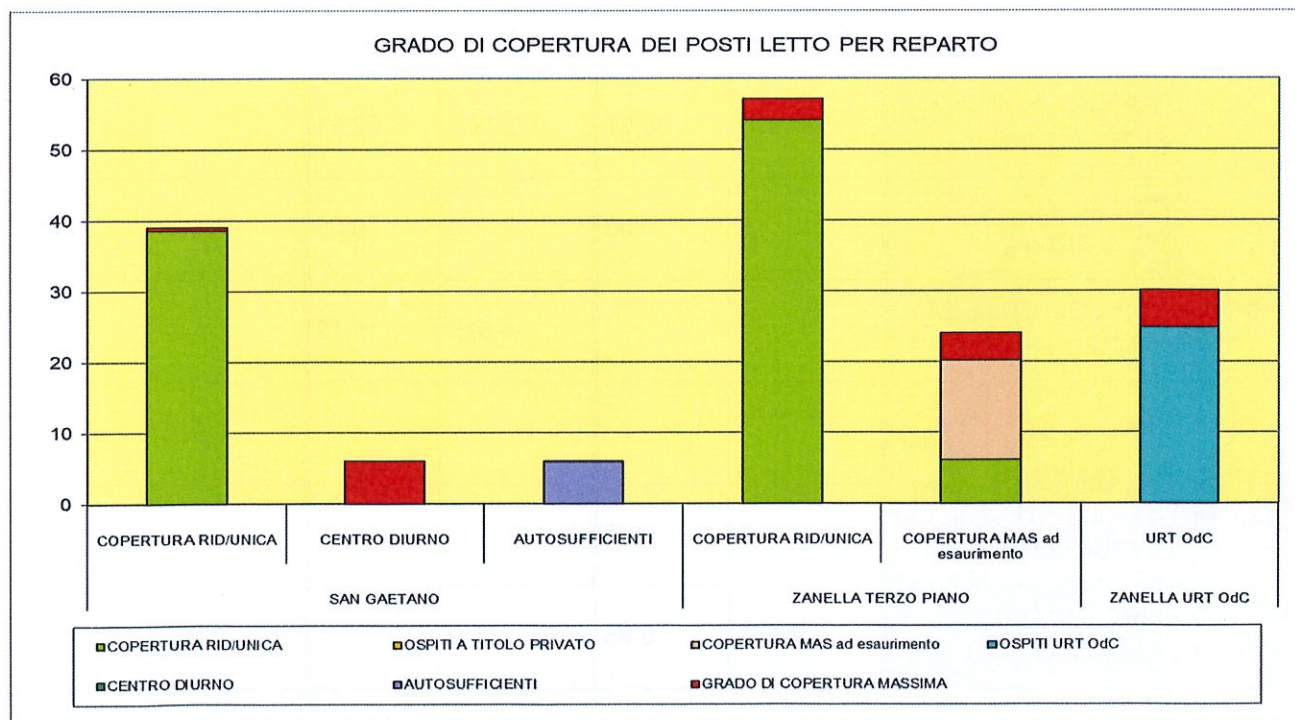
La tabella seguente evidenzia, per reparto e per tipologia ospite, la copertura posto letto espressa sia in n° di giornate sia in n° di ospiti medi del 2022; si precisa che i dati esposti, rispetto alla tabella precedente, includono anche le giornate di assenza per ricovero ospedaliero e ad altro titolo:

Copertura posti letto 2022 (per giornata e n° ospiti)						
SEDE	SAN GAETANO		ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLA PRIMO PIANO	
	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI	GIORNATE	N. OSPITI
COPERTURA OSPITI RIDOTTA/UNICA	14.078	38,57	22.962	62,91		
COPERTURA OSPITI A TITOLO PRIVATO	0	0,00	0	0,00		
COPERTURA OSPITI MEDIA AD ESAURIMENTO			5.519	15,12		
COPERTURA OSPITI URT OdC					9.062	24,83
COPERTURA OSPITI CENTRO DIURNO	0	0,00				
COPERTURA OSPITI AUTOSUFFICIENTI	2.145	5,88				

La tabella e il grafico seguenti evidenziano il grado di occupazione posti letto registrato nel corso del 2022 rispetto alla capacità massima prevista per reparto e tipologia ospite:

n° di posti letto occupati rispetto alla capacità massima (2022)						
REPARTO	SAN GAETANO			ZANELLA TERZO PIANO		ZANELLAURT OdC
TIPOLOGIA OSPITE	RIDOTTA /UNICA	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI	RIDOTTA /UNICA	MEDIA AD ESAURIMENTO	NAIS
RIDOTTA /UNICA	38,57			62,91		
OSPITI A TITOLO PRIVATO	0,00			0,00		
MEDIA AD ESAURIMENTO					15,12	
OSPITI/PAZIENTI NAIS/URT OdC						24,83
CENTRO DIURNO		0,00				
AUTOSUFFICIENTI			5,88			
GRADO DI COPERTURA TOTALE	38,57	0,00	5,88	62,91	15,12	24,83
GRADO DI COPERTURA MASSIMA	39,00	6,00	6,00	57,00	24,00	30,00

In rappresentazione grafica, si evidenzia come l'occupazione di posti letto di media intensità del reparto Zanella 3° piano sia parzialmente garantita dalla presenza di posti letto di ridotta intensità:



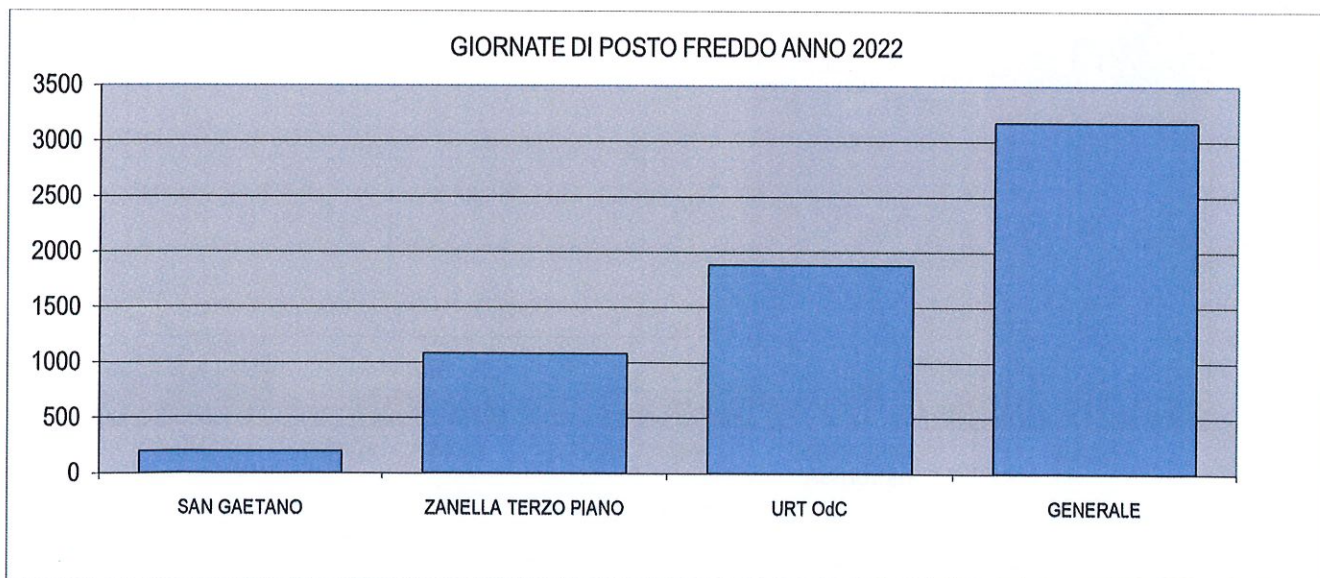
La tabella seguente espone, per tipologia reparto, il n° di giornate di assenza per ricovero ospedaliero (periodo 2018-2022) con l'incidenza dei ricoveri ospedalieri intesa come n° di giornate medie annue di ricovero per ospite:

Incidenza assenze per ricovero ospedaliero (2022)												
	ASSENZE PER RICOVERO OSPEDALIERO					OSPITI MEDI 2022 (B)	INCIDENZA RICOVERO OSPEDALIERO 2022 (giornate medie annue per ospite) C= A/B	incidenza ric. osp. 2021	incidenza ric. osp. 2020	incidenza ric. osp. 2019	incidenza ric. osp. 2018	
	2018	2019	2020	2021	2022 (A)							
SAN GAETANO	37	37	70	63	56	44,45	1,26	1,44	1,60	0,78	0,79	
ZANELLA CdR	222	287	193	144	221	78,03	2,83	1,94	2,52	3,61	5,13	
NAISS/URT OdC	1	20	24	13	23	24,83	0,93	0,69	0,91	0,67	0,03	

La tabella e il grafico seguenti evidenziano l'incidenza, nel corso del 2022 per reparto e per tipologia ospite, del n° ospiti e n° giornate di mancata copertura posto letto (cosiddetto "posto freddo"):

incidenza "posti freddi" (2022)			
REPARTO	TIPOLOGIA OSPITE	NUMERO OSPITI	GIORNATE
SAN GAETANO	RIDOTTA/UNICA	0,4301	157
	AUTOSUFFICIENTI	0,1233	45
	TOTALE	0,5534	202
ZANELLA TERZO PIANO	RIDOTTA/UNICA	1,9973	729
	MEDIA AD ESAURIMENTO	0,9726	355
	TOTALE	2,9699	1.084
ZANELLA PRIMO PIANO			
	NAIS/URT OdC	5,1726	1.888
	TOTALE	5,1726	1.888
TOTALE GENERALE		8,6959	3.174

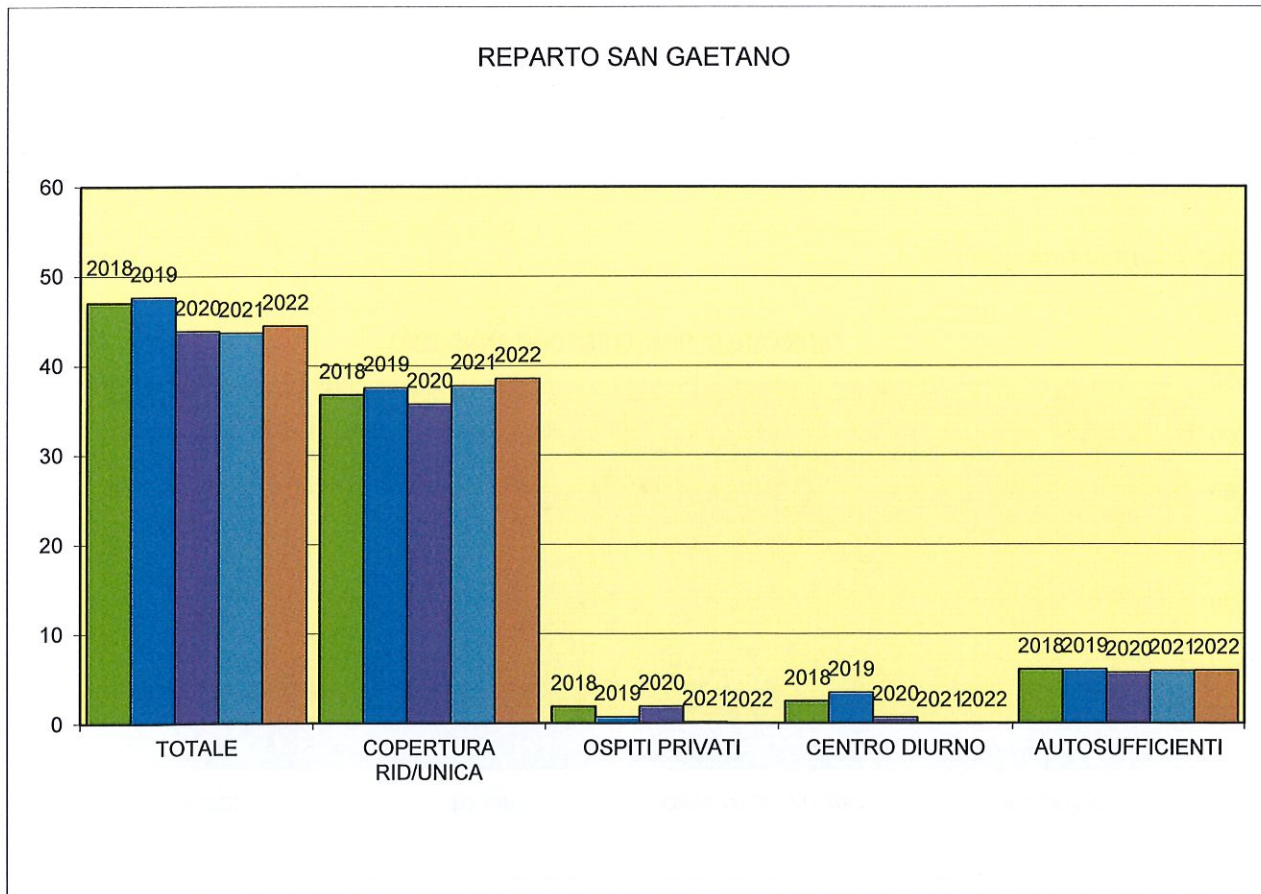
In rappresentazione grafica:



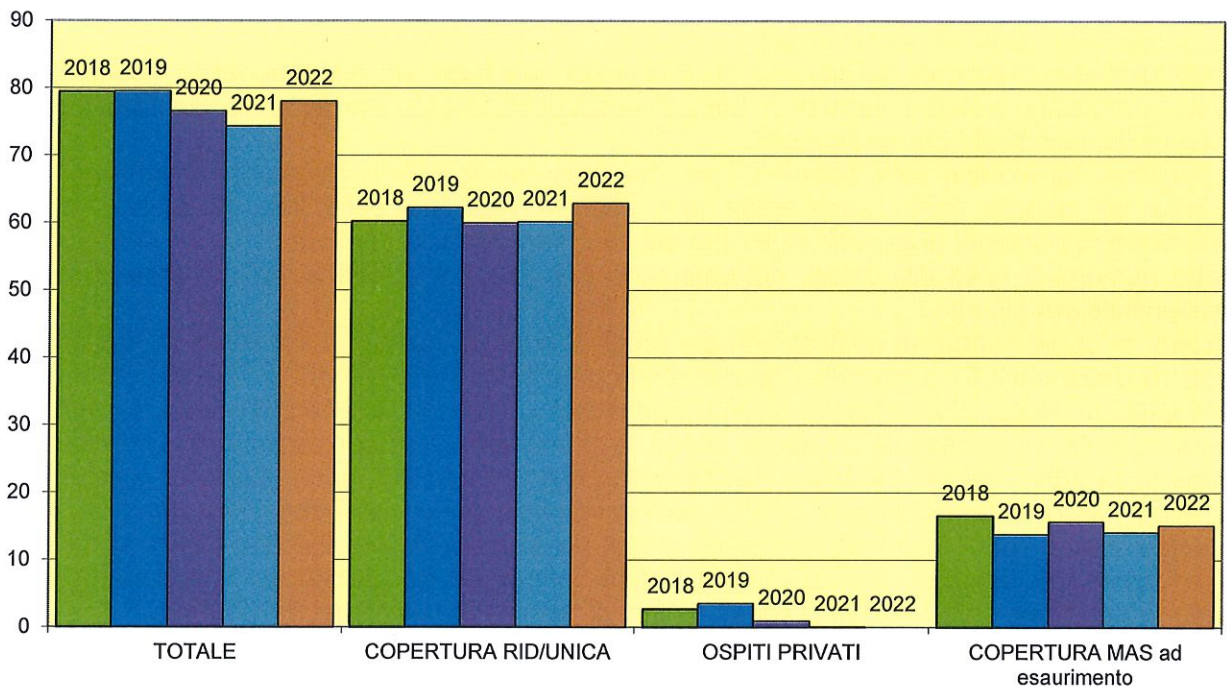
La tabella ed i grafici seguenti evidenziano il n° di ospiti medi presenti nell'anno (confronto 2018-2019-2020-2021-2022) distinti per reparto e tipologia ospite:

n° ospiti medi presenti (confronto 2018-2019-2020-2021-2022)							
SEDE / TIPOLOGIA DI SERVIZIO		RIDOTTA/UNICA	OSPITI PRIVATI	MEDIA AD ESAURIMENTO	URT OdC	CENTRO DIURNO	AUTOSUFFICIENTI
SAN GAETANO	2022	38,57	0,00			0,00	5,88
	2021	37,75	1,87			0,00	5,82
	2020	35,69	0,70			0,65	5,63
	2019	37,53	1,84			3,39	6,00
	2018	36,72	0,26			2,44	5,99
ZANELLA TERZO PIANO	2022	62,91	0,00	15,12			
	2021	60,14	0,07	14,12			
	2020	59,96	0,93	15,68			
	2019	62,22	3,52	13,79			
	2018	60,19	2,69	16,54			
ZANELLA URT OdC	2022				24,83		
	2021				18,76		
	2020				26,35		
	2019				29,78		
	2018				29,59		

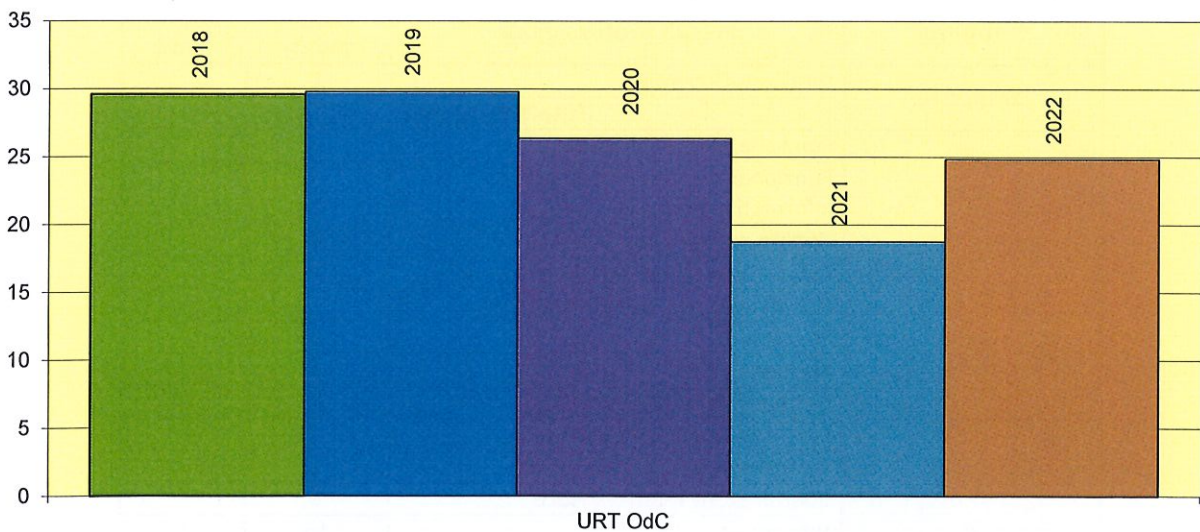
In rappresentazione grafica:



REPARTO ZANELLA - TERZO PIANO



REPARTO ZANELLA - URT OdC



Rette

Le rette di degenza (quota alberghiera), sono incrementate di 3 euro pro die pro capite rispetto al 2021, mentre le quote regionali di rilievo socio-sanitario sono rimaste invariate fino al 30/06/2022.

Con la DGR n° 966 del 09/08/2022 la Regione Veneto ha provveduto alla definizione di una quota sanitaria unica corrispondente ad un unico livello assistenziale, con conseguente parificazione omogenea degli standard assistenziali.

L'introduzione di tale quota del valore di 52,00 euro pro die è entrata in vigore dal 1 luglio 2022, con mantenimento fino a esaurimento delle IdR del valore di 56,00 euro pro die attive alla data di entrata in vigore del suindicato provvedimento.

La Regione Veneto con detto provvedimento ha inteso perseguire l'obiettivo del superamento del sistema del doppio livello auspicando una migliore gestione delle liste di attesa, le quali presentavano punteggi di gravità molto più alti con riferimento ai profili di 2° livello in ragione del ridotto numero di posti disponibili, determinando una scarsità di offerta proprio dove il bisogno assistenziale era più alto.

A fronte di un intervento di unificazione dei profili si è posta quindi, la necessità di aggiornare il Registro Unico della Residenzialità, superando la distinzione tra le sezioni di 1° e 2° livello definito dalla DGR n. 3632/2002 in favore di una graduatoria unica. Per effetto dell'entrata in vigore del provvedimento sono cessate di avere effetto le graduatorie, sia per accoglienza definitiva che temporanea, utilizzate per l'accesso alle Unità di Offerta a medio e ridotto bisogno assistenziale, entrando in vigore solo graduatorie uniche per tutti i profili ordinate secondo i criteri di gravità. Fermo restando quanto sopra espresso, l'esigenza di non penalizzare l'accessibilità ai CSR e la necessità di prevedere interventi in corso d'anno ai sistemi informativi ha giustificato la possibilità di una gestione transitoria delle vecchie graduatorie fino al termine massimo del 31/12/2022.

Quota di rilievo sanitario per anziani non autosufficienti	Anno 2022	Anno da 01.07.22	Var.ne %
I° LIVELLO	49,00	52,00	+6,12%
II° LIVELLO	56,00	52,00	-7,69%
Quota per Centri Diurni	27,99	27,99	-

(Nota: da agosto 2022 non esiste più la distinzione tra profili di 1° e 2° livello)

Personale

Al 31 dicembre 2022 la dotazione organica dell'Ente risultava la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA

Categoria	Profilo professionale	Tempo pieno	Part time
Dirigenza	Direttore Generale	1	
	Totale dirigenza	1	
D3	Funzionario amministrativo	1	
	Funzionario servizi riabilitativi, informativi e qualità	1	
	Totale categoria D3	2	
D1	Funzionario servizi socio -assistenziali	1	
	Istruttore direttivo amministrativo	1	
	Psicologo	1	
	Assistente sociale	1	(1)*
	Totale categoria D1	4	1
C	Istruttore amministrativo	2	
	Istruttore tecnico		(1)*
	Coordinatore Infermieristico	1	
	Infermiere	13	6
	Fisioterapista	1+(1)*	1+(2)*
	Logopedista		(2)*
	Podologo		-

	Educatore animatore		2+(1)*
	Totale categoria C	18	15
B3	Collaboratore amministrativo	1	
	Collaboratore servizi socio-assistenziali	1	
	Totale categoria B3	2	
B1	Esecutore tecnico	(1)*	
	Esecutore servizi socio-assistenziali	1	
	Operatore socio assistenziale	54	9
	Totale categoria B1	56	9
	Operatore servizi generali	2	
	Totale categoria A	2	
	Totali	85	25
			110

Al 31.12.2022, n° 1 Logopedista, n° 1 Fisioterapista, n. 1 Istruttore amministrativo, n. 1 infermiere e n. 2 Operatori sono assunti con contratto in somministrazione.

Viene di seguito evidenziata la movimentazione del personale avvenuta nel corso dell'esercizio 2022:

Assunzioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	22	12	10	21	1
Infermiere	3	3	-	3	-
Fisioterapista	2	-	2	-	2

Dimissioni

categoria	N°	Tempo indeterminato	Tempo determinato	Tempo pieno	Tempo parziale
OSA	17	11	6	16	1
Istruttore amministrativo	1	1	-	1	-
Infermiere	1	1	-	1	-
Fisioterapista	1	-	1	-	1

Maternità

Nel corso degli anni si sono registrate le seguenti assenze per maternità (in n° di addette):

categoria	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
OSS	3	6	6	5	3	1	2	5	5
IP	1	0	0	0	2	1	0	1	1
Coordinatore nucleo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Educatore prof.le	0	1	1	0	0	2	1	0	0
Amministrativi	0	1	1	0	0	0	0	0	0
Assistente Sociale	0	2	2	0	0	0	0	1	0
Fisioterapista	0	0	1	1	0	0	0	0	0
Totale	4	10	11	6	5	4	3	7	6

Le assenze per maternità nel 2022 hanno registrato un costo complessivo a carico Ente per circa € 81.805,29 con un incremento del 20% rispetto ai € 68.237,88 sostenuti nel 2021.

Assenze per malattia ed infortunio

Nel 2022 le giornate di assenza per malattia e ricovero ospedaliero sono state 1.434, mentre le assenze per infortunio e quarantena attiva sono state n° 2.874,8 per un totale di 4.308,8 giornate; si registra, pertanto, un aumento del 72,93% rispetto al 2021 determinato dall'apertura INAIL di infortuni e verso INPS di malattie per contagio Covid-19 contratto dai dipendenti in ambito lavorativo (INAIL) ed extra servizio (malattia INPS).

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
n° giorni malattie ed infortuni	1.425	1.400	1.862	1.449	1.302	936	2.323	2.491,6	4.308,80

Formazione del personale

Nel corso dell'anno 2022 il piano formativo realizzato per tutti i dipendenti ha visto la partecipazione ad un discreto numero di giornate di formazione riguardanti argomenti e materie specifiche per ogni tipologia di figura professionale, ma soprattutto su tematiche legate alla pandemia Covid-19 (sia in presenza per gruppi ristretti, sia in modalità webinar). Sono state riconosciute come servizio n° 668,70 ore di formazione alle quali si deve aggiungere tutta la formazione specifica effettuata con CBA (in particolare per l'attivazione del portale personale) e una spesa complessiva pagata alle varie società di formazione per € 10.811,55.

Attività deliberativa-amministrativa gestionale

Nel corso del 2022 il Consiglio di Amministrazione si è riunito in 13 riunioni deliberando nr. 39 atti.

3. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Per quanto riguarda l'evoluzione prevedibile della gestione, si tiene ad informare sui principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che, tuttavia, non impattano sui risultati patrimoniali ed economici rappresentati negli schemi di bilancio d'esercizio 2022:

1) Emergenza COVID-19

Il 1° semestre 2023 è stato caratterizzato ancora, anche se in forma sporadica, da presenza di contagi Covid-19 nei reparti sia di Piazza Zanella 3° piano e in URT-OdC, fortunatamente con effetti senz'altro mitigati rispetto al triennio precedente per effetto delle vaccinazioni 1°-2°-3°-4° dose somministrate ad Ospiti e Dipendenti.

Sono ancora in atto ed applicate le prescrizioni normative via via comunicate dalla Regione Veneto attraverso le direttive dell'ISS e dell'ULSS 8 Berica al fine di del contenimento del contagio, che riguardano principalmente:

- gli accessi ai reparti da parte di Familiari e soggetti esterni (fornitori, volontari, ecc.),
- valutazione della ripresa delle attività di Centro Diurno,
- aggiornamento continuo delle numerose procedure e protocolli operativi per i dipendenti dell'ente sulla base delle prescrizioni impartite dall'Istituto Superiore di Sanità,
- utilizzo dei DPI prescritti dalla normativa vigente per i dipendenti in servizio presso l'ente (inclusi lavoratori in somministrazione e servizio externalizzato), fornitori che accedono quotidianamente nei reparti (es. addetti alle pulizie, ecc.), Familiari, Volontari (prorogati fino al 31/12/2023),
- organizzazione e continuo aggiornamento della vaccinazione degli Ospiti.

Da riportare, inoltre, il ricorso ad eventuali proroghe previste dai decreti per il contenimento degli effetti dell'epidemia di COVID-19, come:

- il differimento dei termini per alcuni adempimenti civilistici-fiscali,
- il differimento del termine per la presentazione del bilancio d'esercizio 2022 al 30/06/2023.

Il primo semestre 2023 sicuramente registra ancora una contrazione dei ricavi, in particolare nelle strutture intermedie URT-ODC, dove si è registrata in alcuni periodi ancora presenza di pazienti con Covid-19 (provenienti dai reparti ospedalieri) contraendo inevitabilmente la capacità ricettiva del reparto, non compensata da una riduzione di spese, per la presenza di costi fissi e dei maggiori costi per l'acquisto di DPI e attrezzature (mascherine, visiere, camici, ecc.).

2) Emergenza carenza figure professionali sanitarie e assistenziali

Continua la grave situazione emergenziale di carenza di figure professionali sanitarie e assistenziali.

Risulta difficile ogni tipo di reclutamento di Medici, Infermieri, Logopedisti, Fisioterapisti, e di Operatori Socio Assistenziali. I concorsi e le selezioni banditi danno scarsi esiti in termini di creazione di graduatorie dalle quali attingere per effettuare le relative sostituzioni di personale che va in pensione, che opta per gli incarichi ospedalieri o che decide di abbandonare il settore socio-sanitario per dedicarsi ad altre professioni in ambito privato dove non ci sono turnistiche, minori possibilità di contrarre contagio da Covid, no lavoro notturno e festivo.

Molte Case di Riposo hanno iniziato da tempo a rivolgersi nuovamente, come successo nel primo decennio anni 2000, all'estero per reclutare le suindicate figure con inevitabili difficoltà di inserimento nei nostri contesti per difficoltà nella lingua, nelle procedure, nel diverso modo di relazionarsi con le persone anziane.

3) Rinnovo Autorizzazione all'esercizio per complessivi n° 26 p.l. di Unità Riabilitativa Territoriale (URT)

Con Decreto autorizzativo n. 57 del 27/02/2023 l'Azienda Zero ha deliberato il rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio per i 26 posti letto di URT presso la sede di Piazza Zanella 9.

4) Trasferimento Ospiti nella nuova casa di riposo Lotto 1 – Prof. Bruno Benetazzo: a seguito del collaudo definitivo dell'opera, dell'ultimazione dell'arredo e attrezzamento della struttura, in data 29 maggio 2023 gli Ospiti presenti nella sede storica di Via S. Gaetano 24 sono stati trasferiti nella nuova sede Lotto 1 dedicata al Prof. Bruno Benetazzo.

5) Art. 44 L.R. n. 45/2017 Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio-sanitario.

A fronte dei due finanziamenti regionali rispettivamente di 2 milioni e 1 milione di euro deliberati dalla Regione Veneto a favore dell'ente, nel corso del 2022 è stata stipulata apposita Convenzione e a fine gennaio 2023 è stata inoltrata la prima parte della documentazione richiesta dalla Regione stessa. Considerati i mutamenti intervenuti circa il Decreto rincari dei materiali, il nuovo prezzario regionale, risulterà necessario aggiornare il costo dell'opera e il cronoprogramma dei lavori di realizzazione del lotto 2 e trasmettere informativa alla Regione Veneto.

Il Consiglio di Amministrazione, ha redatto il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 nel presupposto della continuità aziendale, alla luce del quadro complessivo di riferimento, delle iniziative intraprese e in corso di implementazione e considerato che i fatti accaduti, dopo la chiusura dell'esercizio, non richiedono variazioni dei valori di bilancio in quanto di competenza dell'esercizio 2023.

4. RISULTATO D'ESERCIZIO

Il bilancio d'esercizio 2022 presenta una perdita d'esercizio pari a € 121.282,46.

Si propone di provvedere alla relativa copertura nel modo seguente:

A	Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014	-€ 121.282
B	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili	€ 51.425
C	Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013	€ 51.425
D	Utilizzo riserva di utili di cui all'art. 8, comma 6, LR 42/2012	€ 69.857
E	Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C (A+C)	0,00

5. CONCLUSIONI

I criteri di valutazione 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 Consiglio di Amministrazione prende atto che la gestione contabile è stata verificata costantemente nel corso del 2022 dal Revisore Unico dei Conti (nominato con DGR n. 123 del 07/02/2018), così come risulta dai verbali delle riunioni in atti, oltre che nei pareri espressi in occasione dell'approvazione dei bilanci d'esercizio e di previsione.

Il Consiglio di Amministrazione rivolge un sentito ringraziamento a tutto il Personale e Collaboratori dell'Ente, per il lavoro svolto, purtroppo ancora con grande preoccupazione e sforzo continuo. Un sentito ringraziamento anche agli Ospiti e loro Familiari che, ormai da tanto tempo, devono sottostare ad un'organizzazione particolare di visite dei loro cari con restrizioni di sicurezza imposte dalla normativa vigente.

Sandrigo, 30/06/2023

*La Presidente
del Consiglio di Amministrazione*

**Allegato alla Relazione del Presidente del Consiglio di
Amministrazione sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

TEMPI MEDI DI PAGAMENTO

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

Importi pagamenti oltre la scadenza	Valore
Anno 2022	951.849,90

Indice di tempestività dei pagamenti	Valore
Anno 2022	6,46

IL PRESIDENTE
Avv. Cristina Pozzato

IL RESPONSABILE FINANZIARIO
d.ssa Katia Dalla Pria



Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2021	Anno 2021
	Parziali	Totali
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		6.140.090
a) contributo ordinario dello Stato		
b) corrispettivi da contratto di servizio	3.348.180	
b.1) con lo Stato		
b.2) con le Regioni		
b.3) con altri enti pubblici	3.348.180	
b.4) con l'Unione Europea		
c) contributi in conto esercizio	15.511	
c.1) contributi dallo Stato	-	
c.2) contributi da Regioni	-	
c.3) contributi da altri enti pubblici	15.511	
c.4) contributi dall'Unione Europea		
d) contributi da privati	-	
e) proventi fiscali e parafiscali		
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi	2.776.400	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incremento di immobili per lavori interni		-
5) altri ricavi e proventi		172.877
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-	
b) altri ricavi e proventi	172.877	
Totale valore della produzione (A)		6.312.967
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		193.090
7) per servizi		2.404.456
a) erogazione di servizi istituzionali	1.416.696	
b) acquisizione di servizi	769.356	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	47.194	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	171.210	
8) per godimento di beni di terzi		3.610
9) per il personale		3.735.086
a) salari e stipendi	2.673.477	
b) oneri sociali	725.726	
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	335.884	
10) ammortamenti e svalutazioni		75.292
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	18.066	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	57.226	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		4.006
12) accantonamento per rischi		-
13) altri accantonamenti		-
14) oneri diversi di gestione		30.331
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		
b) altri oneri diversi di gestione	30.331	
Totale costi (B)		6.445.872
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 132.904
collegate		-
a) proventi da partecipazioni	-	
b) proventi da partecipazioni in imprese controllate-collegate	-	
16) altri proventi finanziari		14.167
e collegate e di quelli da controllanti	-	

Prospetto di cui all'art. 8, comma 1, DL 66/2014 (enti in contabilità economica)	Anno 2021	Anno 2021
	Parziali	Totali
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
collegate e di quelli da controllanti	14.167	
17) interessi e altri oneri finanziari		5
a) interessi passivi	-	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate		
c) altri interessi ed oneri finanziari	5	
17bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+ -17bis)		14.162
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) rivalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
19) svalutazioni		-
a) di partecipazioni	-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-
Risultato prima delle imposte		- 118.742
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.540
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		- 121.282
Utilizzo utili art.8, comma 6, LR 43/2012		69.857
Ammortamenti sterilizzati art.21 Dgr 780/2013		51.425
Pareggio di bilancio		0

IPAB "Suor Diodata Bertolo"

Via S. Gaetano 24 - 36066 SANDRIGO (VI)

Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria

adempimento previsto dall'art. 15 L.R. 29 giugno 2012, n. 23, a partire dall'anno 2012

anno	ente erogatore	titolo	importo fatturato/ contabilizzato (*)
2012	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.955,72
2012	ULSS NR. 9 - TREVISO	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.124,16
2012	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.836.850,16
		TOTALE FATTURATO ANNO 2012	€ 2.869.930,04
2013	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 26.290,25
2013	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.748.289,63
		TOTALE FATTURATO ANNO 2013	€ 2.774.579,88
2014	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 23.779,00
2014	ULSS NR. 4 - ALTO VICENTINO - THIENE	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.752,00
2014	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.779.164,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2014	€ 2.806.695,00
2015	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.755.488,13
2015	ULSS NR. 15 - ALTA PADOVANA - CITTADELLA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 10.892,00
2015	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 15.622,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2015	€ 2.782.002,13
2016	ULSS NR. 6 - Ufficio Anziani (SIA) - VICENZA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.804.391,83
2016	AZIENDA LOCALE SOCIO SANITARIA (BL)	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2016	€ 2.822.325,83
2017	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.885,00
2017	AZIENDA ULSS NR. 7 - PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 5.599,98
2017	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.765.839,05
		TOTALE FATTURATO ANNO 2017	€ 2.789.324,03
2018	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.664,50
2018	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.929.835,70
		TOTALE FATTURATO ANNO 2018	€ 2.947.500,20
2019	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.885,00
2019	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.371.456,50
		TOTALE FATTURATO ANNO 2019	€ 3.389.341,50
2020	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 17.934,00
2020	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.285.679,23
		TOTALE FATTURATO ANNO 2020	€ 3.303.613,23
2021	AZIENDA ULSS NR. 1 DOLOMITI	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 1.617,00
2021	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 2.927.648,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2021	€ 2.929.265,00
2022	AZIENDA ULSS NR. 7 PEDEMONTANA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 1.620,00
2022	AZIENDA ULSS NR. 8 BERICA	QUOTE REGIONALI DI RESIDENZIALITA'	€ 3.346.560,00
		TOTALE FATTURATO ANNO 2022	€ 3.348.180,00

(*) le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio



IPAB SUOR DIODATA BERTELO
VIA S. GAETANO, 24
36066 SANDRIGO (VI)

COSTI CONTABILIZZATI DEI SERVIZI EROGATI AGLI UTENTI (art. 32, c. 2, lett. a), dlgs. n. 33/2013 e art. 10, c. 5, dlgs. n. 33/2013) - ANNO 2022 (aggiornamento annuale)

Linee Guida A.N.A.C. (Determinazione n. 1310/2016)

	SAN GAETANO			TERZO PIANO			URT ODC			CASA NOARO		
	2022	2021	variazioni	2022	2021	variazioni	2022	2021	variazioni	2022	2021	variazioni
COSTI CONTABILIZZATI												
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-38.168,61	-36.878,77	58%	-92.533,45	-63.056,96	47%	-42.368,12	-26.068,16	63%	0,00	-62,25	-100%
Per servizi	-746.014,90	-575.468,74	30%	-1.177.449,19	-1.114.654,35	6%	-457.674,53	-304.333,03	50%	-23.317,18	-9.960,45	134%
Per godimento di beni di terzi	-1.041,51	-1.884,58	-45%	-1.874,30	-109.997,46	-98%	694,29	-40.745,93	-98%	0,00	0,00	0%
Per il personale	-969.694,99	-872.441,73	11%	-1.700.963,67	-1.635.157,38	4%	-1.064.427,52	-878.415,34	21%	0,00	0,00	0%
Ammortamenti e svalutazioni	-34.021,90	-33.756,89	1%	-27.130,20	-26.571,60	3%	-6.406,67	-13.556,64	-53%	0,00	-7.442,68	4%
Variazione delle rimanenze	-1.155,80	1.004,09	-215%	-2.079,98	-9.245,89	-78%	-770,47	1.785,54	-143%	0,00	0,00	0%
Accantonamenti	0,00	-13.000,00	-100%	0,00	-19.701,90	-100%	0,00	-7.298,10	-100%	0,00	0,00	0%
Oneri diversi di gestione	-16.759,50	-3.206,90	423%	-16.759,50	-4.981,46	236%	-16.759,50	-1.859,54	801%	-16.759,50	0,00	0%
Interessi e altri oneri finanziari	-1,35	9,77	-114%	-2,43	3,71	-165%	-0,90	1,35	-167%	0,00	0,00	0%
Svalutazioni	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%	0	0	0%
Imposte correnti	-732,79	-346,49	111%	-1.318,72	-623,54	111%	-488,49	-230,97	111%	0,00	0,00	0%
TOTALE	- 1.827.591,55	- 1.535.970,24		- 3.020.131,44	- 2.983.786,83		- 1.589.590,49	- 1.270.720,82		47.809,85	- 17.465,38	



RILEVAZIONE SPERIMENTALE DEGLI INDICATORI DI BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Indici economico-finanziari	Area gestionale	Raccordo con Allegati DGR 780/2013	Numeratore	Denominatore	Risultato
ONERI FINANZIARI / RICAVI %	Sostenibilità oneri finanziari	VOCE C17 (ALL. 7) / VOCE A1 (ALL. 7)	5	6.124.580	0,00%
PATRIMONIO NETTO / DEBITI TOTALI %	Adeguatezza patrimoniale	TOTALE PATRIMONIO NETTO (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI (ALL. 6)	6.225.826	4.650.078	133,89%
LIQUIDITA' A BREVE TERMINE (ATTIVITA' A BREVE / PASSIVITA' A BREVE) %	Equilibrio finanziario	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE + RATEI E RISCONTI ATTIVI - CREDITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2023 (ALL. 6) / TOTALE DEBITI + RATEI E RISCONTI PASSIVI- DEBITI SCADENTI OLTRE IL 31.12.2023 (ALL. 6)	4.999.161	4.650.078	107,51%
CASH FLOW / ATTIVO %	Redditività	FLUSSO FINANZIARIO PRIMA DELLE VARIAZIONI DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (RENDICONTO FINANZIARIO OIC 10) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	59.436	11.244.345	-0,53%
(INDEBITAMENTO PREVIDENZIALE + TRIBUTARIO) / ATTIVO %	Altri indici di indebitamento	VOCE D7 + VOCE D8 (ALL. 6) / TOTALE ATTIVO (ALL. 6)	374.414	11.244.345	3,33%

I.P.A.B. "SUOR DIODATA BERTOLO"

Via San Gaetano n. 24

36066 SANDRIGO (VI)

Relazione unitaria del Revisore Unico

***A) "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del
D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39"***

B) "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile".

Bilancio di esercizio 2022

Signori Consiglieri dell'**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile".

E' opportuno premettere che a partire dall'esercizio 2022, la Regione Veneto con propria nota del 18.04.2022, ha attivato la rilevazione sperimentale degli indicatori economico finanziari per i bilanci delle Ipab. Con la stessa nota ha prorogato al 30.06.2023 il termine per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022. Si precisa pertanto che non è necessaria l'adozione di apposita delibera del Cda per la proroga del termine.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'Ente "**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**" costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa ed è accompagnato dalla relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione

e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'ente o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Revisore Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'ente.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho osservato i principi contenuti nei commi 6, 7 e 8 dell'art 2 della L.R. n. 45 del 01.09.1993 "Provvedimenti in materia di istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza a carattere regionale e infraregionale", oltre agli indirizzi contenuti nelle "Linee guida per il controllo interno delle Ipab del Veneto" predisposte dalla Direzione attività ispettiva e vigilanza settore socio sanitario del Consiglio Regionale del Veneto dell'anno 2012;
- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare

l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ente;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione. Di seguito il prospetto riassunto per macro voci:

<u>Stato Patrimoniale al 31.12.2022</u>	
Attività	11.257.791
Passività	5.018.519
Patrimonio netto (escluso il risultato di esercizio)	6.360.554
Perdita dell'esercizio	-121.282
<u>Conto Economico al 31.12.2022</u>	
Valore della produzione	6.312.967
Costi della produzione	6.445.871
<i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>	- 132.904
Proventi e oneri finanziari	14.162
Rettifiche di valori	0

Risultato d'esercizio prima delle imposte	- 118.742
Imposte dell'esercizio	- 2.540
Utile d'esercizio	- 121.282

- ho comunicato ai responsabili delle attività di *direzione e controllo*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione con il bilancio d'esercizio dell'“**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**” al 31 dicembre 2022.

A mio giudizio la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente “**I.P.A.B. SUOR DIODATA BERTOLO**” al 31 dicembre 2022.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza dell'Ente, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di “*pianificazione*” dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche, a seguito delle prescrizioni normative Regionali, sono state via via adeguate;

- le risorse umane costituenti la “forza lavoro” sono diminuite, in particolare per le dimissioni del personale con profilo socio-sanitario e a causa della nota carenza sul mercato di tali professionalità, non è stato possibile provvedere alla loro sostituzione;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame e quello precedente. È inoltre possibile rilevare come l’Ente abbia operato nel 2022, in termini confrontabili con l’esercizio precedente pur ancora in presenza delle conseguenze economiche della pandemia e delle problematiche informatiche e, di conseguenza, i controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell’esercizio precedente ricordando che entrambi gli esercizi ne sono stati fortemente influenzati.

La presente relazione riassume, quindi, l’attività concernente l’informativa prevista dall’art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell’esercizio sociale;
- sull’attività svolta nell’adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all’eventuale utilizzo da parte dell’organo di amministrazione della deroga di cui all’art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull’eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all’art. 2408 c.c.

Le attività svolte dal Revisore hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio e nel corso dell’esercizio stesso, pur da remoto, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all’art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il sottoscritto Revisore ha preso conoscenza dell’evoluzione dell’attività svolta dall’Ente, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, al fine di individuarne l’impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Si sono avuti continui confronti con il Direttore dell’Ente e lo staff a supporto, in particolare sullo stato avanzamento lavori del nuovo stabile di Via San Gaetano e sui contributi pubblici. I riscontri hanno fornito esito positivo.

Il sottoscritto Revisore ha quindi periodicamente valutato l’adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell’impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime presupposte dall’andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell’esercizio si è potuto riscontrare che:

- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell’assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell’attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel 2022 nonché nei primi mesi del 2023, il Revisore Unico può affermare che:

- la relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione riporta correttamente gli "indicatori di bilancio" previsti nella nota della Regione del Veneto, Direzione Servizi Sociali, e più precisamente: a) rapporto tra oneri finanziari e ricavi, b) rapporto tra patrimonio netto e debiti totali, c) rapporto tra liquidità a breve termine e passività a breve termine, d) rapporto tra cash flow e attivo, e) rapporto tra indebitamento previdenziale-tributario e totale attivo;
- le decisioni assunte dall'Organo amministrativo e dalla Direzione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Ente;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Ente, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Revisore non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 predisposto dall'Organo di amministrazione risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa e dai prospetti previsti dalla normativa regionale.

Inoltre:

- l'Organo di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione di cui alla L.R. 23/11/2012 n. 43 e dalla DGR n. 780 del 21/05/2013 e dal regolamento Interno di Contabilità dell'Ente.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

L'emergenza sanitaria derivante dal COVID-19 è emersa in Italia verso la fine del mese di febbraio 2020 ed ha comportato pesanti ripercussioni economiche ed organizzative negli anni 2020, 2021 e 2022.

Nella nota integrativa sono dettagliatamente riportate le informazioni sui fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2022 ai capitoli: 1) "Emergenza Covid-19" e restrizione dei ricavi, 2) Emergenza carenza figure professionali sanitarie ed assistenziali, 3) Rinnovo Autorizzazione all'esercizio per complessivi n. 26 p.l. di Unità Riabilitativa Territoriale (URT), 4) Trasferimento ospiti nella nuova casa di riposo Lotto 1, 5) Art. 44 L.R. n. 45/2017 Fondo di rotazione per le strutture e gli impianti del settore sociale e socio sanitario.

Si precisa che sono in corso trattative con l'ULSS 8 Berica per la definizione dei rapporti di debito/credito pendenti, ed in particolare dell'imminente avvio dell'usufrutto gratuito dell'immobile di Piazza Zanella come previsto dalla DGR n. 592 del 12/5/2020. Tutto ciò suggerisce il mancato stanziamento del relativo canone di concessione utilizzo dell'immobile.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto sulla base del presupposto della continuità aziendale, tenuto conto delle informazioni ad oggi disponibili, ancorché gli amministratori ritengano molto verosimile che anche l'esercizio 2023 subirà ripercussioni di carattere economico-patrimoniale ma che non comprometterà il presupposto della continuità aziendale.

Tenuto conto degli elementi di assoluta aleatorietà riguardo all'inflazione e al conseguente aumento dei prezzi in molti settori economici e delle conseguenti manovre che saranno messe in atto dal Governo e/o dalla Regione per contrastarle, non è possibile escludere effetti particolarmente severi sull'economia internazionale ed italiana, e si renderà pertanto necessario effettuare un continuo monitoraggio dei valori di bilancio dell'Ente, alla luce delle informazioni che si renderanno disponibili.

I criteri di valutazione, delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile, sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c..

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

E' stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

L'Organo di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

In merito alla proposta dell'Organo di Amministrazione nella nota integrativa circa la copertura della perdita d'esercizio, il Revisore Unico non ha nulla da osservare.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'Organo di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, come anche evidente dalla lettura del bilancio, riporta **una perdita d'esercizio 2022 pari ad Euro 121.282.**

I risultati della revisione legale del bilancio svolta, sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori.

Vicenza, 8 giugno 2023

Il Revisore Unico

Dott. Francesco Faccioli



	BILANCIO	CENTRO DI ATTIVITA'	SAN GAETANO	ZANELLA	URT ODC	CASA NOARO	TOTALE
CONTO ECONOMICO							
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.312.967,12	6.312.967,12	1.704.761,70	3.268.545,37	1.316.854,51	22.805,54	6.312.967,12
VALORE DELLA PRODUZIONE ATT. CARATT.	6.312.967,12	6.312.967,12	1.704.761,70	3.268.545,37	1.316.854,51	22.805,54	6.312.967,12
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	6.124.579,90	6.124.579,90	1.651.461,97	3.146.637,46	1.303.674,93	22.805,54	6.124.579,90
Ricavi per rette ospiti	2.776.399,90	2.776.399,90	941.683,47	1.679.463,46	132.447,43	22.805,54	2.776.399,90
Ricavi per rette Ospiti non autosufficiente	2.515.667,89	2.515.667,89	837.129,43	1.678.588,46	-50,00	0,00	2.515.667,89
Ricavi per rette Ospiti autosufficienti	104.554,04	104.554,04	104.554,04	0,00	0,00	0,00	104.554,04
Ricavi per rette OdC e Urt	133.372,43	133.372,43	0,00	875,00	132.497,43	0,00	133.372,43
Ricavi per rette alloggi protetti	22.805,54	22.805,54	0,00	0,00	0,00	22.805,54	22.805,54
Quote regionali di residenzialità	3.348.180,00	3.348.180,00	709.778,50	1.467.174,00	1.171.227,50	0,00	3.348.180,00
Quote regionali di residenzialità non au	2.170.577,50	2.170.577,50	709.778,50	1.460.799,00	0,00	0,00	2.170.577,50
Quote regionali per OdC e Urt	1.177.602,50	1.177.602,50	0,00	6.375,00	1.171.227,50	0,00	1.177.602,50
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	15.510,56	15.510,56	4.474,80	8.052,79	2.982,97	0,00	15.510,56
Contributi da enti pubblici	15.510,56	15.510,56	4.474,80	8.052,79	2.982,97	0,00	15.510,56
ALTRI RICAVI E PROVENTI	172.876,66	172.876,66	48.824,93	113.855,12	10.196,61	0,00	172.876,66
Ricavi mensa interni	540,59	540,59	155,96	280,66	103,97	0,00	540,59
Altri ricavi e proventi	295,87	295,87	85,36	153,61	56,90	0,00	295,87
Recuperi per sinistri e ris. assicurati.	10.257,42	10.257,42	2.959,27	5.325,46	1.972,69	0,00	10.257,42
Recupero oneri pers. dist. presso terzi	1.483,26	1.483,26	427,92	770,08	285,26	0,00	1.483,26
Rimborso ULSS per convenzioni varie	119.857,27	119.857,27	33.528,82	86.328,45	0,00	0,00	119.857,27
Rimborsi spese varie	2.272,36	2.272,36	655,58	1.179,76	437,02	0,00	2.272,36
Donazioni e lasciti	30.663,00	30.663,00	8.846,28	15.919,66	5.897,06	0,00	30.663,00
Altri ricavi/proventi non di competenza	7.506,89	7.506,89	2.165,74	3.897,44	1.443,71	0,00	7.506,89
B) COSTO DELLA PROD. ATT. CARATTERISTICA	6.445.871,52	6.445.871,52	-1.826.857,21	-3.011.372,61	-1.575.825,02	-31.816,68	-6.445.871,52
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO	193.090,18	-193.090,18	-58.168,61	-92.553,45	-42.368,12	0,00	-193.090,18
Alimentari c/acquisti	265,69	-265,69	-76,65	-137,94	-51,10	0,00	-265,69
Materiali di consumo c/acquisti	68.972,52	-68.972,52	-21.412,29	-29.598,31	-17.961,92	0,00	-68.972,52
Materiale di pulizia c/acquisti	1.063,81	-1.063,81	-468,29	-199,38	-396,14	0,00	-1.063,81
Cancelleria	10.355,05	-10.355,05	-2.987,43	-5.376,15	-1.991,47	0,00	-10.355,05
Materiale sanitario c/acquisti	108.211,49	-108.211,49	-31.021,24	-55.768,47	-21.421,78	0,00	-108.211,49
Materiali di manutenzione c/acquisti	1.247,72	-1.247,72	-360,71	-647,25	-239,76	0,00	-1.247,72
Carburanti e lubrificanti	2.973,90	-2.973,90	-1.842,00	-825,95	-305,95	0,00	-2.973,90
PER SERVIZI	2.404.455,80	-2.404.455,80	-746.014,90	-1.177.449,19	-457.674,53	-23.317,18	-2.404.455,80
Servizi assistenziali	665.067,72	-665.067,72	-294.679,92	-350.364,64	-20.023,16	0,00	-665.067,72
Servizi di pulizia e sanificazione	148.795,33	-148.795,33	-50.455,14	-72.712,64	-24.659,54	-768,01	-148.795,33
Servizi mensa esterna	397.595,11	-397.595,11	-106.274,46	-192.441,76	-98.878,89	0,00	-397.595,11
Servizio di lavanderia	136.727,82	-136.727,82	-45.445,43	-60.142,07	-31.140,32	0,00	-136.727,82
Spese per attività ricreativa	4.728,27	-4.728,27	-1.270,04	-2.321,42	-1.136,81	0,00	-4.728,27
Altri servizi appaltati	63.781,77	-63.781,77	-17.464,70	-28.938,22	-17.378,85	0,00	-63.781,77

	BILANCIO	CENTRO DI ATTIVITA'	SAN GAETANO	ZANELLA	URT ODC	CASA NOARO	TOTALE
Servizi amministrativi	54.382,14	-54.382,14	-15.689,25	-28.234,20	-10.458,69	0,00	-54.382,14
Spese medico competente	1.220,00	-1.220,00	-351,97	-633,40	-234,63	0,00	-1.220,00
Spese per cons. fiscali e amministrative	4.091,88	-4.091,88	-1.180,51	-2.124,43	-786,94	0,00	-4.091,88
Spese per consulenze 81/08	2.562,00	-2.562,00	-739,14	-1.330,14	-492,72	0,00	-2.562,00
Spese legali e notarili	2.918,24	-2.918,24	-841,91	-1.515,10	-561,23	0,00	-2.918,24
Spese per analisi, prove e laboratorio	2.292,00	-2.292,00	-661,24	-1.189,97	-440,79	0,00	-2.292,00
Servizio smaltimento rifiuti speciali	38.205,52	-38.205,52	-14.645,61	-12.803,77	-10.756,14	0,00	-38.205,52
Spese viaggi e trasferte	348,77	-348,77	-100,62	-181,08	-67,07	0,00	-348,77
Spese di rappresentanza	68,00	-68,00	-19,62	-35,30	-13,08	0,00	-68,00
Spese per fornitura energia elettrica	80.541,63	-80.541,63	-37.513,26	-19.820,11	-7.341,89	-15.866,37	-80.541,63
Spese telefoniche	9.770,78	-9.770,78	-2.513,89	-5.295,35	-1.961,54	0,00	-9.770,78
Gas e riscaldamento	407.611,21	-407.611,21	-78.758,14	-236.422,80	-87.577,20	-4.853,07	-407.611,21
Fornitura acqua	28.294,36	-28.294,36	-10.582,86	-12.924,08	-4.787,42	0,00	-28.294,36
Spese postali e di affrancatura	1.068,84	-1.068,84	-308,36	-554,92	-205,56	0,00	-1.068,84
Spese servizi bancari tesoreria	3.459,50	-3.459,50	-998,07	-1.796,11	-665,32	0,00	-3.459,50
Manutenzione fabbricati strumentali	10.219,11	-10.219,11	-8.079,40	-1.181,72	-61,56	-896,43	-10.219,11
Altre manutenzioni	54.636,35	-54.636,35	-16.652,35	-26.951,87	-10.098,83	-933,30	-54.636,35
Canoni di manutenzione periodica	15.795,94	-15.795,94	-4.942,19	-7.919,98	-2.933,77	0,00	-15.795,94
Canoni di manutenzione periodica soft.	15.239,98	-15.239,98	-4.396,73	-7.912,32	-2.930,93	0,00	-15.239,98
Compenso componenti nucleo valutazione	1.100,00	-1.100,00	-317,35	-571,10	-211,55	0,00	-1.100,00
Compensi per incarichi professionali	148.670,54	-148.670,54	-5.841,21	-59.068,43	-83.760,90	0,00	-148.670,54
Compensi ai revisori dei conti	5.709,60	-5.709,60	-1.647,22	-2.964,32	-1.098,06	0,00	-5.709,60
Compensi per lavori occasionali	29.592,10	-29.592,10	-1.537,99	-5.205,26	-22.848,85	0,00	-29.592,10
Indennità agli amministratori	22.539,12	-22.539,12	-6.502,54	-11.701,89	-4.334,69	0,00	-22.539,12
Ricerca, add. e formaz. personale	10.811,55	-10.811,55	-3.119,13	-5.613,16	-2.079,26	0,00	-10.811,55
Assicurazione fabbricati strumentali	2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
Assicurazione RCA	3.000,00	-3.000,00	-865,50	-1.557,54	-576,96	0,00	-3.000,00
Altre assicurazioni	25.710,08	-25.710,08	-7.417,36	-13.348,20	-4.944,52	0,00	-25.710,08
Pedaggi autostradali	6,50	-6,50	-1,88	-3,37	-1,25	0,00	-6,50
Altre spese per servizi vari	5.303,79	-5.303,79	-1.673,87	-1.621,67	-2.008,25	0,00	-5.303,79
Spese per servizi non di competenza	90,25	-90,25	-26,04	-46,85	-17,36	0,00	-90,25
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	3.610,10	-3.610,10	-1.041,51	-1.874,30	-694,29	0,00	-3.610,10
Canoni a noleggio	3.610,10	-3.610,10	-1.041,51	-1.874,30	-694,29	0,00	-3.610,10
COSTI DEL IL PERSONALE	3.735.086,18	-3.735.086,18	-969.694,99	-1.700.963,67	-1.064.427,52	0,00	-3.735.086,18
SALARI E STIPENDI	2.673.476,62	-2.673.476,62	-691.154,18	-1.214.452,06	-767.870,38	0,00	-2.673.476,62
Stipendi personale dipendente	2.183.458,22	-2.183.458,22	-573.487,26	-990.155,43	-619.815,53	0,00	-2.183.458,22
Costo personale lavoro interinale	145.300,14	-145.300,14	-36.730,91	-74.155,32	-34.413,91	0,00	-145.300,14
Fondo produttività	344.718,26	-344.718,26	-80.936,01	-150.141,31	-113.640,94	0,00	-344.718,26
ONERI SOCIALI PERSONALE	725.725,60	-725.725,60	-192.632,43	-333.327,50	-199.765,67	0,00	-725.725,60
Contributi INPS ex INPDAP	699.336,37	-699.336,37	-184.774,71	-319.951,56	-194.610,10	0,00	-699.336,37
Contributi INAIL personale dipendente	24.134,72	-24.134,72	-6.962,87	-12.530,30	-4.641,55	0,00	-24.134,72
Contributi INPS	2.254,51	-2.254,51	-894,85	-845,64	-514,02	0,00	-2.254,51
IRAP METODO RETRIBUTIVO	215.180,75	-215.180,75	-56.414,39	-99.261,77	-59.504,59	0,00	-215.180,75
ALTRI COSTI PERSONALE	120.703,21	-120.703,21	-29.493,99	-53.922,34	-37.286,88	0,00	-120.703,21

	BILANCIO	CENTRO DI ATTIVITA'	SAN GAETANO	ZANELLA	URT ODC	CASA NOARO	TOTALE
Altri costi personale	8.355,91	-8.355,91	-2.207,45	-3.931,45	-2.217,01	0,00	-8.355,91
Costi del personale non di competenza	112.347,30	-112.347,30	-27.286,54	-49.990,89	-35.069,87	0,00	-112.347,30
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	75.291,94	-75.291,94	-34.021,90	-27.130,20	-6.406,67	-7.733,17	-75.291,94
AMMORTAMENTO DELLE IMM. IMMATERIALI	18.085,71	-18.085,71	-225,94	-17.689,16	-150,61	0,00	-18.085,71
Amm.to licenza d'uso soft. a tempo ind.	783,15	-783,15	-225,94	-406,60	-150,61	0,00	-783,15
Amm.to manut. straord. su beni di terzi	17.282,56	-17.282,56	0,00	-17.282,56	0,00	0,00	-17.282,56
AMMORTAMENTO DELLE IMM. MATERIALI	57.226,23	-57.226,23	-33.795,96	-9.441,04	-6.256,06	-7.733,17	-57.226,23
Amm.to fabbricato strumentale	34.142,43	-34.142,43	-26.958,87	0,00	0,00	-7.183,56	-34.142,43
Amm.to impianti generici	566,83	-566,83	-566,83	0,00	0,00	0,00	-566,83
Amm.to attrezzature varie	2.985,73	-2.985,73	-529,28	-1.693,50	-258,12	-504,83	-2.985,73
Amm.to attrezzature sanitarie	5.937,08	-5.937,08	-1.457,43	-2.689,03	-1.790,62	0,00	-5.937,08
Amm.to mobili e arredi	3.000,42	-3.000,42	-56,22	-485,81	-2.413,61	-44,78	-3.000,42
Amm.to mobili e macchine ord. d'ufficio	712,50	-712,50	-205,56	-369,91	-137,03	0,00	-712,50
Amm.to macchine d'ufficio elettroniche	6.099,24	-6.099,24	-2.130,77	-2.822,93	-1.145,54	0,00	-6.099,24
Amm.to automezzi	3.782,00	-3.782,00	-1.891,00	-1.379,86	-511,14	0,00	-3.782,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	4.006,25	-4.006,25	-1.155,80	-2.079,98	-770,47	0,00	-4.006,25
RIMANENZE INIZIALI	33.543,15	-33.543,15	-9.677,20	-17.414,99	-6.450,96	0,00	-33.543,15
Rim. iniziali materiali di consumo	20.025,50	-20.025,50	-5.777,36	-10.396,87	-3.851,27	0,00	-20.025,50
Rim. iniziali materiali di pulizia	2.882,25	-2.882,25	-831,53	-1.496,41	-554,31	0,00	-2.882,25
Rim. iniziali materiale sanitario	10.635,40	-10.635,40	-3.068,31	-5.521,71	-2.045,38	0,00	-10.635,40
RIMANENZE FINALI	-29.536,90	29.536,90	8.521,40	15.335,01	5.680,49	0,00	29.536,90
Rim. finali materiali di consumo	-14.530,68	14.530,68	4.192,10	7.544,06	2.794,52	0,00	14.530,68
Rim. finali materiale di pulizia	-2.302,28	2.302,28	684,21	1.195,30	442,77	0,00	2.302,28
Rim. finali materiale sanitario	-12.703,94	12.703,94	3.665,09	6.595,65	2.443,20	0,00	12.703,94
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.331,07	-30.331,07	-16.759,50	-9.321,82	-3.483,42	-766,33	-30.331,07
Imposte di bollo	290,92	-290,92	-72,06	-137,54	-81,32	0,00	-290,92
Tasse di circolazione automezzi	725,13	-725,13	-209,20	-376,47	-139,46	0,00	-725,13
Tassa sui rifiuti	19.187,56	-19.187,56	-12.840,64	-4.130,33	-1.529,98	-686,61	-19.187,56
Tributi locali	827,14	-827,14	-747,42	0,00	0,00	-79,72	-827,14
IMU	291,00	-291,00	-291,00	0,00	0,00	0,00	-291,00
Tasse di concessione governativa	11,86	-11,86	-3,42	-6,16	-2,28	0,00	-11,86
Altre imposte e tasse	3.681,05	-3.681,05	-1.061,98	-1.911,14	-707,93	0,00	-3.681,05
Contributi ad ass. sindacali e di categ.	1.124,00	-1.124,00	-324,27	-583,56	-216,17	0,00	-1.124,00
Abbonamenti riviste, giornali	1.806,74	-1.806,74	-521,24	-938,03	-347,47	0,00	-1.806,74
Spese varie	398,15	-398,15	-114,87	-206,71	-76,57	0,00	-398,15
Multe e ammende	220,99	-220,99	-63,76	-114,73	-42,50	0,00	-220,99
Oneri diversi di gest. non di competenza	1.766,53	-1.766,53	-509,64	-917,15	-339,74	0,00	-1.766,53
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	-132.904,40	-132.904,40	-122.095,51	257.172,76	-258.970,51	-9.071,14	-132.904,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.161,93	14.161,93	4.085,72	7.352,61	2.723,60	0,00	14.161,93
ALTRI PROV. FIN. DIVERSI DAI PRECEDENTI	14.166,61	14.166,61	4.087,07	7.355,04	2.724,50	0,00	14.166,61
Interessi att. conto corrente	14.157,87	14.157,87	4.084,55	7.350,50	2.722,82	0,00	14.157,87
Arrotondamenti attivi	8,74	8,74	2,52	4,54	1,68	0,00	8,74
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-4,68	-4,68	-1,35	-2,43	-0,90	0,00	-4,68
Arrotondamenti passivi	-4,68	-4,68	-1,35	-2,43	-0,90	0,00	-4,68

	BILANCIO	CENTRO DI ATTIVITA'	SAN GAETANO	ZANELLA	URT ODC	CASA NOARO	TOTALE
F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO	2.540,00	-2.540,00	-732,79	-1.318,72	-488,49	0,00	-2.540,00
IMPOSTE CORRENTI	2.540,00	-2.540,00	-732,79	-1.318,72	-488,49	0,00	-2.540,00
IRES	2.540,00	-2.540,00	-732,79	-1.318,72	-488,49	0,00	-2.540,00
PERDITA DI ESERCIZIO	-121.282,47	-121.282,47	-118.742,58	263.206,65	-256.735,40	-9.011,14	-121.282,47