

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
"SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO**

Viale Marconi, 19 Pieve
38054 PRIMIERO SAN MARTINO DI CASTROZZA (TN)
Segreteria ☎ (0439) 62371 - fax 📠 (0439) 765399
Infermeria ☎ (0439) 64620 - fax 📠 (0439) 765406
Cod. Fiscale e P.iva 00374850220
e-mail: segreteria@pec.apsp-primiero.net

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2021

NOTA INTEGRATIVA

Signori Consiglieri,

nell'esercizio 2021 l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Primiero ha conseguito un risultato economico positivo di Euro 9.543,37 a cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 3.753,57 con conseguente **risultato positivo di Euro 5.789,80. Tale risultato è però determinato dal contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di R.S.A. ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2020, che è stato registrato come sopravvenienza attiva nel 2021 per un importo pari a € 47.655,01, il risultato effettivo, al netto della sopravvenienza è quindi pari a -41.865,21.**

Anche l'anno 2021 è stato un anno caratterizzato dall'emergenza sanitaria da Covid-19 che ha fortemente colpito il sistema R.S.A. trentino. La sospensione degli inserimenti di nuovi ospiti e l'aumento dei decessi in R.S.A. a causa del virus ha generato una riduzione significativa delle presenze giornaliere con conseguente ripercussioni sulle entrate degli enti gestori.

Per sostenere economicamente le R.S.A. la Giunta provinciale di Trento con deliberazione n. 520 del 24 aprile 2020, tenuto conto dell'impatto che l'epidemia ha sui bilanci delle R.S.A., ha previsto di riconoscere agli enti gestori il finanziamento, non più a presenza effettiva, ma in base alle presenze medie registrate nel mese di febbraio 2020 a decorrere dal 1° marzo 2020 e fino alla fine dell'emergenza.

Nella deliberazione della Giunta provinciale dd.26/03/2021 sono state approvate le delibere relative ai ristori 2020 per le R.S.A., la proroga del pagamento vuoto per pieno della tariffa sanitaria sui posti convenzionati fino al 30 giugno 2021, prorogato al 31/07/2021 con deliberazione della Giunta provinciale n. 1028 dd.18/06/2021, nuovamente prorogato al 31/12/2021 con delibera della Giunta provinciale n.1288 dd.30/07/2021 ed è stata prevista l'introduzione, a partire da aprile 2021, del finanziamento sperimentale del parametro dello psicologo in R.S.A..

L'incasso del contributo straordinario P.A.T. per la perdita sul centro di costo R.S.A. anno 2020, pari ad € 47.655,01, è stato incassato in data 30/07/2021 e rilevato al conto sopravvenienze attive del conto economico anno 2021, in quanto data l'incertezza dell'incasso si è atteso che venisse adottato il provvedimento di assegnazione del contributo della P.A.T., avvenuto con Determinazione del dirigente n.67 dd.08/06/2021, dando seguito alla Deliberazione del Cda n.16 dd.28/04/2021 mediante presentazione alla P.A.T. della domanda di contributo di cui all'art.31 bis della L.P. 13/05/2020 n.3 per l'anno 2020 come da deliberazione della Giunta Provinciale n.498 dd.26/03/2021.

Con Delibera n.582 dd.08/04/2022 la Giunta Provinciale ha approvato i criteri e le modalità di concessione dei contributi straordinari a sostegno degli enti gestori di R.S.A. ai sensi dell'art.31 bis della legge provinciale 13/05/2020, n. 3 per l'anno 2021.

I criteri proposti per l'anno 2021, sono diversi da quelli individuati per il 2020 e prevedono per le Apsp l'erogazione del contributo sulla base del criterio della copertura della perdita del bilancio di esercizio riferita all'intera attività dell'ente.

La domanda di richiesta di contributo, dovrà essere inoltrata alla P.A.T. entro 15 giorni dall'approvazione del bilancio di esercizio e in allegato alla domanda, gli enti dovranno inviare, al massimo dettaglio disponibile, il bilancio di esercizio 2021 con relative relazioni ed allegati.

Non sono oggetto di contributo gli accantonamenti se non debitamente giustificati dall'organo di revisione nella relazione al bilancio.

I contributi vengono riconosciuti fino all'importo massimo delle risorse a disposizione; nel caso le richieste siano superiori alle risorse disponibili, gli importi sono proporzionalmente ridotti.

In base ai principi contabili vigenti i contribuiti sono rilevati nel momento in cui è sorto il diritto a percepirli, è stato quindi rilevato durante l'esercizio 2021 quale sopravvenienza attiva il contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di R.S.A. ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2020. Sarà rilevato quale sopravvenienza attiva il contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di R.S.A. ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2021 nel momento dell'attribuzione definitiva dello stesso da parte della P.A.T. con rilevazione di una sopravvenienza attiva nel 2022.

L'importo che l'Apsp può richiedere quale contributo è specificato nella tabella sottostante in quanto il ns ente pur chiudendo il bilancio di esercizio 2021 con un utile, deve decurtare dal risultato finale, la sopravvenienza attiva inerente il contributo P.A.T. ricevuto per la perdita sul centro di costo R.S.A. anno 2020 ma rilevato nel 2021:

UTILE DI ESERCIZIO ANNO 2021		5.789,80 €
MENO SOPRAVV. ATTIVA INERENTE IL CONTRIBUTO P.A.T. PER PERDITA CENTRO DI COSTO R.S.A. ANNO 2020 MA RILEVATO NEL 2021	-	47.655,01 €
PERDITA DI ESERCIZIO ANNO 2021 (CONTRIBUTO DA RICHIEDERE ALLA P.A.T.)	-	41.865,21 €

Si rimanda all'allegato documento: "Bilancio per centri di attività" ove vengono esaminati i risultati dei centri di costo dell'Apsp "San Giuseppe" di Primiero. Rispetto ai centri di attività principali: RSA e CASA DI SOGGIORNO, sono state individuate due percentuali principali di ripartizione dei costi e dei ricavi, rispettivamente del 93,83% per il primo e 6,17% per il secondo, utilizzando una proporzione sul numero degli ospiti della RSA (n.76 di cui n.72 finanziati dalla P.A.T. e n.4 per ospiti non autosufficienti a tariffa sanitaria agevolata) e sul numero degli ospiti della CASA DI SOGGIORNO (n.5), considerando quindi la capienza massima di n.81 ospiti.

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2021 hanno concorso i componenti negativi e positivi di reddito analiticamente evidenziati nel conto economico.

Nello Statuto è previsto all'art.7 che l'Azienda sia retta da un Consiglio di Amministrazione composto da 7 membri compreso il Presidente, nominati dalla Giunta provinciale di Trento su designazione motivata di ciascuno dei Sindaci dei Comuni di Fiera di Primiero, Transacqua, Tonadico, Siror, Mezzano, Imer, Sagron Mis e agli articoli 11 e 14 che l'attività di programmazione di competenza del Cda sia disgiunta da quella di gestione affidata al Direttore.

Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.14 dd.9/2/2017 ha adottato il nuovo statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Primiero, a seguito dell'entrata in vigore il giorno 19 ottobre 2016 della Legge regionale 28 settembre 2016, n. 9 (Modifiche alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 concernente "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona"). Nell'ambito del nuovo Statuto, oltre all'aggiornamento normativo si è preso atto anche delle modifiche intercorse a seguito dell'unificazione dei comuni di Fiera di Primiero, Transacqua, Tonadico, Siror. Lo Statuto è stato poi trasmesso alla Giunta Regionale e ai Comuni di Primiero San Martino di Castrozza, Imer, Mezzano, Sagron Mis, per gli adempimenti di competenza.

La Giunta Provinciale di Trento con deliberazione n.1050 dd.15/06/2018 ha disposto il rinnovo del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "San Giuseppe" di Primiero il quale risulta così composto:

- Comune di Primiero San Martino di Castrozza: Scalet Daniela
- Comune di Primiero San Martino di Castrozza: Cerchio Cesare
- Comune di Primiero San Martino di Castrozza: Zanetel Pietro
- Comune di Primiero San Martino di Castrozza: Loss Teresa fino al 22/08/2019, dal 17/12/2019 Longo Aurelia
- Comune di Mezzano: Orsingher Annamaria
- Comune di Imer: Bettega Federica
- Comune di Sagron Mis: Broch Paola

Il nuovo Cda, insediato il 29/06/2018 con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.1 dd.29/06/2018, rimarrà in carica fino al 28/06/2023, ai sensi dell'art.8 dello Statuto dell'Ente, approvato con deliberazione della Giunta Regionale n. 104 dd. 28 aprile 2017 e pubblicato sul Bollettino Ufficiale della Regione Trentino Alto Adige n.19 dd.09.05.2017.

L'elezione del Presidente è avvenuta con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.2 dd.29/06/2018, a maggioranza a scrutinio segreto nella persona della Signora Daniela Scalet.

Nel corso dell'anno 2020 ci sono state le seguenti variazioni nell'ambito della composizione del Cda: con Decreto della Presidente n.7 dd.6/10/2020, immediatamente esecutivo è stata effettuata la presa d'atto delle dimissioni volontarie delle signore Longo Aurelia e Bettega Federica dalla carica di consigliere dell'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero, formalizzate con proprie lettere dd.5/10/2020, in conseguenza della sopraggiunta causa di incompatibilità con la carica di amministratore a seguito della nomina nel Consiglio Comunale dei rispettivi paesi di Primiero San Martino di Castrozza (TN) e di Imer (TN), paesi in cui l'APSP esplica in via principale la propria attività. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.7 dd.12/02/2021 si è preso atto delle nomine delle Sig.re Cristina Piechele per il Comune di Primiero San Martino di Castrozza e Mariapaola Doff Sotta per il Comune di Imer, quali componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero in sostituzione delle signore Federica Bettega e Longo Aurelia, avvenute con deliberazione della Giunta Provinciale con propria deliberazione n.55 del 22/1/2021.

Il revisore per il triennio 2020-2022 è stato nominato nella persona del dott. Bruno Scalet con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.51 dd.17/12/2019.

A seguito pubblicazione sul Bollettino Ufficiale della Regione n.12 dd.21/03/2017 dei decreti del Presidente della Regione n.7 dd.17/03/2017 in materia di contabilità delle APSP e n.6 dd. 17/03/2017 in materia di organizzazione generale e ordinamento del personale delle APSP, entrati in vigore il quindicesimo giorno successivo alla pubblicazione coincidente con il 5/4/2017, l'APSP San Giuseppe di Primiero ha preso atto delle novità normative introdotte, procedendo in particolare all'adeguamento al codice civile dei modelli contabili, nella destinazione della posta del patrimonio netto "Fondo integrazione rette" a fondo di riserva per essere utilizzata a copertura di eventuali future perdite di esercizio e a prevedere l'adozione del rendiconto finanziario. A decorrere dal 1° aprile 2021 entrano in vigore le modifiche alla legge regionale 21 settembre 2005, n. 7 e s.m. Con la prima modifica si è inteso agevolare l'organo amministrativo razionalizzando i documenti di bilancio obbligatori. Si è previsto, quindi, con l'articolo 4 comma 1 della LR n. 5/2020, che ha modificato il comma 4 dell'art. 40 della LR n. 7/2005 e s.m., che la redazione del Rendiconto finanziario non sia più un obbligo per gli amministratori, bensì una facoltà pertanto per l'anno 2021 non si procederà a redigere la relazione in quanto facoltativa.

* * *

In osservanza al disposto dell'art. 2423-ter c.c., quinto comma, come richiamato dall'art. 2478-bis c.c., per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria

* * *

Passando a fornirvi le indicazioni richieste dall'art. 2427 c.c., Vi precisiamo quanto segue:

1) Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato.

I criteri di valutazione applicati alle voci del bilancio rispettano pienamente il dettato di cui all'art. 2426 c.c. e sono conformi a quelli utilizzati nel passato esercizio.

In merito alle singole poste, si precisa quanto segue:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il conto riporta manutenzioni straordinarie, non incrementative del valore dei beni, inerenti l'installazione di un portone e vetrata per la camera mortuaria effettuati nell'anno 2020.

Su detti investimenti si procederà ad applicare l'ammortamento in conto pari al 20%.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

FABBRICATI

L'anno 2007, come primo anno di adozione della contabilità ordinaria, ha comportato che per la valutazione dei terreni e dei fabbricati indicati nello Stato Patrimoniale Iniziale, si sia fatto riferimento al dettato dell' art. 28 comma 2 del Regolamento concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della LR n. 7/2005 approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006 , n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L.

I fabbricati esistenti sono stati valutati moltiplicando il valore catastale (determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili) per 3, inoltre secondo quanto indicato nel Regolamento di Contabilità approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006 , n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L, all'art.28, comma 2, non sono ammortizzati.

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricati presenti al 31/12/2021:

DESCRIZIONE	C.C.	P.ED	SUPER FICIE	CONSISTENZA	RENDITA	RIVALUT. 5%	VALORE PER STATO PATRIMONIALE
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19 TRANSACQUA (TN) Rendita catastale attuale € 24.451,62	405	123/3	6.181 mq	19.727 mc	€ 18.462,35	€ 19.385,47	€ 8.141.896,35
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19 TRANSACQUA (TN) INTEGRAZIONE PER LAVORI DI RISTRUT-TURAZIONE ED AMPLIAMENTO -							+ € 4.072.802,08
CASSETTA FELDKIRCHER in comodato Apss V.le Marconi, 7 TRANSACQUA (TN) Piano: S1 - T- 1 - 2	405	963	279mq	987 mc	€ 1.223,39	€ 1.284,56	€ 539.514,99
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	53 mq	3,5 vani	343,44	€ 360,61	€ 108.183,60
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	41 mq	2,5 vani	245,32	€ 257,59	€ 77.275,80
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	46 mq	2,5 vani	245,32	€ 257,59	€ 77.275,80
ALLOGGI app.nuovo Viale Marconi, 28 Piano: T creato in data 12/09/2016 Valore catastale € 78.406,24 Valore lavori € 33.546,31	405	950/1	51 mq	2,5 vani	€ 245,32	€ 257,59	€ 111.952,55
ALLOGGI app.nuovo Viale Marconi, 28 Piano: T creato in data 12/09/2016€ Valore catastale € 70.719,35 Valore lavori € 30.257,46	405	950/1	46 mq	2,5 vani	€ 245,32	€ 257,59	€ 100.976,81
SPAZI COMUNI Viale Marconi, 28 Piano: T zona comune dal 12/09/2016 Valore catastale € 195.246,90	405	950/1	127 mq	370 mc	€ 458,62	€ 481,55	€ 195.246,90
ACQUISTI 2008-2009-2010-2014							+ € 467.208,13
Incremento FABBRICATI 2017 per lavori wc comune e ristrutturazione deposito con utilizzo Fondo manutenzioni straordinarie							+ 32.162,49
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19							+ 837.137,28

TRANSACQUA (TN) INTEGRAZIONE PER LAVORI GARAGE E GIARDINO 2017							
TOTALE							€ 14.761.632,78
FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2020							- € 958.290,68
AMMORTAMENTI 2021							- € 161.314,43
TOTALE FABBRICATI							€ 13.642.027,67

Dal 2008, le spese sostenute ad incremento del valore dei fabbricati sono state iscritte, al costo di acquisto, in aumento del valore degli stessi. Si è proceduto, dallo stesso esercizio in poi, all'applicazione dell'ammortamento sul valore dei nuovi incrementi del fabbricato.

Nell'esercizio 2010, si sono conclusi i lavori di sostituzione dei serramenti esterni, parapetti dei poggiali ed isolamento a cappotto delle murature perimetrali, con copertura della spesa completamente a carico della P.A.T., come da determinazione del dirigente del Servizio Economia e programmazione Sanitaria n.45 dd.05/06/2009. **La spesa complessiva sostenuta pari ad € 453.846,61** è andata ad incrementare il valore del fabbricato. Si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "riconti passivi".

Nell'esercizio 2015, si sono conclusi i lavori per l'ampliamento e ristrutturazione della sede dell'APSP "San Giuseppe di Primiero" sulla p.ed. 123/3, con copertura della spesa completamente a carico della P.A.T., come da determinazione del dirigente del Servizio Economia e programmazione Sanitaria n.134 dd.20/10/2008, n.117 dd.29/09/2009 e n.101 dd.11/12/2012. **La spesa complessiva sostenuta pari ad € 4.072.802,08** è andata ad incrementare il valore del fabbricato. Si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "risconti passivi". Per l'esercizio 2015 si è proceduto al calcolo degli ammortamenti in giorni a partire dalla data del 05/10/2015, giorno del collaudo amministrativo.

Nell'esercizio 2016, sono stati completati i lavori di ristrutturazione degli alloggi per € 63.803,77, che hanno interessato la modifica del piano terra dell'edificio adibito precedentemente a centro servizi. Dalle modifiche effettuate, ne è derivata una diversa ripartizione del valore catastale dell'immobile, mentre i costi di ristrutturazione sostenuti, sono andati ad incrementare il valore dei due nuovi appartamenti. Dato che per la copertura della spesa si è provveduto ad utilizzare il fondo manutenzioni straordinarie (quindi utilizzando accantonamenti di anni precedenti), il costo sostenuto si intende interamente ammortizzato.

Di conseguenza si è provveduto ad imputare al fondo ammortamento fabbricati, il costo sostenuto per la ristrutturazione.

Nell'esercizio 2017, si sono conclusi i lavori inerenti il garage sotterraneo e sistemazione giardino esterno con una spesa complessiva pari ad € 849.637,28, di cui € 837.137,28 finanziati dalla P.A.T. ed € 12.500,00 finanziati con fondi propri mediante utilizzo del Fondo investimenti futuri-donazioni. Anche per questo investimento, si procederà annualmente, alla rilevazione dell'ammortamento civilistico pari al 3% e alla corrispondente rilevazione del contributo P.A.T. mediante il procedimento contabile dei "risconti passivi"

Nell'esercizio 2017 inoltre, il valore dei fabbricati è stato incrementato di un importo pari ad € 32.162,49 per la realizzazione di un wc comune al primo piano e la ristrutturazione di un deposito. Anche questo intervento è stato autofinanziato, questa volta con l'utilizzo del Fondo manutenzioni straordinarie.

In data 16/06/2020 con. prot. n.1976 è stata acquisita la lettera del notaio Fietta Giuseppe, con sede a Bassano del Grappa (VI), ove si comunica che la Apsp San Giuseppe di Primiero, è stata nominata erede di un immobile a seguito della successione del defunto Attilio Miola;

Il Sig. Miola ha sottoscritto in data 2 luglio 2018 testamento olografo, la cui apertura è avvenuta presso lo studio notarile Fietta Giuseppe, in data 25 maggio 2020; nel suddetto testamento olografo il defunto Sig. Attilio Miola ha designato fra gli eredi dei beni caduti nella successione la Apsp San Giuseppe di Primiero.

Nel periodo 2020/2021, l'ente ha adottato diversi provvedimenti al fine di accettare l'eredità del defunto Sig. Miola Attilio, come di seguito indicato:

- **Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.28 dd.25/9/2020 di accettazione con beneficio di inventario e con gratitudine dell'eredità del defunto Sig. Attilio Miola, nato il 7/11/1939 a Primiero e deceduto il 29/03/2020 a Santorso (VI), come risultano catastalmente censite nel documento allegato alla deliberazione.**

- **Determinazione del Direttore n.90 dd.19/11/2021 di incarico in favore dello Studio Notai Trentini Riuniti - Reina Riviaccio Vangelisti Zanolini Morandi - con sede in Trento Via Torre Verde n. 25 della redazione e presentazione del certificato di legato per attribuire all'Azienda la proprietà lasciata dal de cuius.**
- **Deliberazione del Cda n. 42 dd.24/11/2021 di autorizzazione della Presidente a firmare il ricorso per emissione del certificato di legato del defunto Miola Attilio per attribuire la proprietà del de cuius in favore dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "San Giuseppe" di Primiero.**

COSTRUZIONI LEGGERE

Nell'anno 2020, causa emergenza Covid, è stata costruita, nella cappella collocata al piano terra della sede, una saletta colloqui per permettere agli ospiti di comunicare con i propri famigliari in totale sicurezza. Il costo pari ad € 20.685,73 è stato rilevato nel conto Costruzioni leggere e risulta interamente ammortizzato in quanto è stato utilizzato il Fondo manutenzioni straordinarie a copertura dell'intera spesa.

TERRENI

I terreni sono valutati moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5, inoltre non vengono ammortizzati secondo quanto indicato nel Regolamento di Contabilità approvato con D.P. Reg. 13 aprile 2006, n. 4/L e modificato con D.P. Reg. 13 dicembre 2007 n. 12/L, all'art.28, comma 2.

Nell'esercizio 2010 l'ente, con delibera del Cda n.5 dd.19/03/2010, ha provveduto alla regolarizzazione della situazione catastale e tavolare dell'immobile "cabina elettrica", vendendo la stessa e parte del terreno della p.ed.1538 in C.C. Transacqua di mq.27 alla Azienda Consorziale Servizi Municipalizzati di Primiero. Il valore dei terreni è stato quindi ridotto per un valore pari ad € 32,81 a seguito della vendita.

Nell'esercizio 2013 con delibera del Cda n.23 dd.30/12/2013 è stato venduto un terreno al Comune di Tonadico (particelle n.116/3 e n.116/5) ed è stato ridotto a bilancio il valore dei terreni per € 178,13. L' introito pari ad € 15.750,00 è stato realizzato nell'esercizio 2014.

Nell'esercizio 2014 inoltre, si è provveduto all'aggiornamento della situazione catastale dei terreni con modifica ed eliminazione di particelle fondiarie non più esistenti, ed alla situazione catastale dei fabbricati con integrazione della p.ed. 123/3 della parte oggetto dei lavori di ampliamento della sede, come da frazionamento effettuato dal geometra Cemin Francesco.

Nel corso del 2019, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 dd.21/08/2019 è stato richiesto l'espletamento del controllo preventivo di merito in capo alla Giunta Provinciale di Trento, per l'alienazione delle quattro particelle edificiali n.1825, 1826, 1827 e 1828 per trasferire a terzi i diritti reali sui suddetti immobili che rientrano nel patrimonio indisponibile, tramite procedura di asta pubblica, disciplinata ai sensi dell'art.17 comma 2 art.19 della legge provinciale 23/90. In data 17/10/2019 la P.A.T. Servizio politiche sanitarie e per la non autosufficienza ha espresso parere positivo. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 36 dd.21/08/2019 è stato incaricato il Direttore di avviare la procedura di asta pubblica, ai sensi di quanto previsto nella Legge provinciale 23/90. Con determinazione del Direttore n.4 del 20/01/2020 è stata avviata la procedura di vendita e in data 16/06/2020 in atti dal 03/07/2020 (Contratto dd.11/06/2020) è stata effettuata l'alienazione formale con passaggio agli aventi diritto con intavolazione diritto di proprietà.

Nel 2020 a seguito della vendita dei parcheggi e di modifiche catastali avvenute nel comune di Imer, il valore dei terreni è stato aumentato per € 30,15.

Nell'anno 2021 con Decreto Tavolare G.N.938/2021 dd.16/12/2021, è stata effettuata la regolarizzazione per l'acquisizione della p.f. 3095 in C.C. Transacqua costituente parte della Salita Luigi Negrelli di proprietà dell'Apsp a favore del Comune di Primiero San Martino di Castrozza.

Le altre immobilizzazioni materiali sono esposte al costo storico di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e al netto del contributo della P.A.T..

Le immobilizzazioni in oggetto, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, vengono ammortizzate sistematicamente in ogni esercizio, con metodo civilistico, mediante l'applicazione di aliquote ritenute adeguate ad esprimere il deperimento e l'obsolescenza dei singoli beni per la quota corrispondente all'esercizio, in modo che il valore delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio non ecceda ragionevolmente la loro residua possibilità di utilizzazione.

ACCONTI DI IMMOBILIZZAZIONI

Nella voce **immobilizzazioni materiali in corso e acconti** (acconti di immobilizzazioni) sono indicate le seguenti spese:

- Consulenza, progettazione e lavori del progetto **Tensostruttura** per il quale deve essere realizzato il collaudo;

- Progettazione del **nucleo demenze** con affidamento dell'incarico in favore dell'Ing. Riccardo Nami con studio tecnico a Primiero San Martino di Castrozza (TN) iscritto all'ordine degli Ingegneri della Provincia di Trento per la redazione dello studio di fattibilità, la progettazione definitiva, esecutiva ed esecuzione dei lavori del nucleo demenze per un onorario pari a € 11.480,70, poi aggiornato variando da complessivi € 11.480,70 a € 24.557,39, escluso C.N.P.A.I.A. 4% e I.V.A. 22%, come da deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.32 dd.13/8/2019. Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 41 dd.23/10/2019 è stato approvato in linea tecnica lo studio di fattibilità realizzato dall'Ing. Riccardo Nami per una spesa complessiva pari ad €230.362,03. In data 4/5/2020 è stata acquisita al prot. dell'ente nr. 1510, la lettera del Comune di Primiero San Martino di Castrozza ove si comunicava da parte della Commissione edilizia comunale, che nella riunione del 29.04.2020, si procedeva al rilascio del permesso di costruire relativamente alla domanda di data 2.3.2020 prot.n.3034/A. Con Deliberazione n.18 dd. 27/05/2020 è stato approvato il progetto definitivo relativo all'intervento di realizzazione del Nucleo Demenze presso la sede dell'Azienda di Primiero", predisposto dall'Ing. Riccardo Nami. Con delibera del Consiglio di Amministrazione n.26 dd.30/07/2021, è stato aggiornato l'incarico all'Ing. Nami per la progettazione del nucleo demenze per un importo pari ad € 15.235,94 più contributo C.N.P.A.I.A 4% e Iva 22%.

Nel mese di marzo 2021, l'ente ha incassato il contributo Gse a copertura di parte dei costi inerenti il lavoro di fornitura e posa dei corpi illuminanti. Il costo residuo è stato coperto con fondi propri mediante l'utilizzo del fondo manutenzioni straordinarie.

Si riporta tabella riepilogativa:

TIPO DI INTERVENTO	COSTO
Incarico Boso & Partners progettazione preliminare, definitiva, esecutiva, direzione lavori Corpi illuminanti	9.146,94 €
Dall'Agnol Impianti posa e smaltimento corpi illuminanti	6.134,70 €
Gruppo Giovannini srl fornitura nuovi corpi illuminanti	41.358,00 €
Dall'Agnol Impianti fornitura binari e placche	1.973,35 €
Costo GSE	183,00 €
TOTALE	58.795,99 €
Meno contributo Gse	- 18.327,68 €
COSTO RESIDUO A CARICO ENTE coperto con fondo manutenzioni straordinarie	40.468,31 €

Nel mese di novembre 2021, l'ente ha incassato il contributo Gse a copertura di parte dei costi inerenti il conto termico. Il costo residuo è stato coperto con fondi propri mediante l'utilizzo del fondo manutenzioni straordinarie.

Si riporta tabella riepilogativa:

TIPO DI INTERVENTO	COSTO
Stea Progetto consulenza diagnosi energetica	6.344,00 €
Nicoletto Idrotherm di Roberto Nicoletto & C. sas - Subappaltatore Debertolis Piergiorgio snc	110.100,94 €
Gobber Mauro progettazione preliminare, definitiva, esecutiva, direzione lavori Centrale Termica	5.300,14 €
Gobber Mauro progettazione preliminare, definitiva, esecutiva, direzione lavori Centrale Termica	1.270,33 €
Gobber Mauro progettazione preliminare, definitiva, esecutiva, direzione lavori Centrale Termica	4.947,87 €
Costo Gse	183,00 €
TOTALE	128.146,27 €
meno contributo termico GSE	- 44.083,60 €

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie le seguenti voci:

Partecipazione Upipa:

Il conto è costituito dalle quote di partecipazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Primiero nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.c. con sede a TRENTO in Via Sighele, 7 - Iscrizione alla C.C.I.A.A. di Trento n. 1367/2000 C.f. e p. IVA 01671390225.

L'U.P.I.P.A. rappresenta il luogo d'incontro delle A.P.S.P. della provincia di Trento e delle altre istituzioni (pubbliche e private) non aventi scopo di lucro che operano prevalentemente nel settore socio-assistenziale e sanitario. È stata costituita nel 1970 e si è trasformata nel 1999 in Società cooperativa, si propone di coordinare l'attività dei soci e proporre idonee soluzioni ai problemi emergenti, di attuare forme di collegamento e di solidarietà tra gli associati, di rappresentare e tutelare gli interessi di questi ultimi nella contrattazione sindacale. L'Unione coopera inoltre ad ogni iniziativa sociale nel settore dell'assistenza e si cura di predisporre programmi per la ricerca, la formazione e l'aggiornamento del personale degli enti associati. Gli enti associati sono principalmente ex I.P.A.B, ora Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona: tali realtà rappresentano un segno della cultura della assistenza e della solidarietà che ha permeato per secoli le comunità trentine. Da qualche anno fanno parte della società anche istituzioni private che operano nel settore socio-assistenziale.

Le quote di partecipazione sottoscritte presso la società cooperativa U.P.I.P.A. sono pari a n.25, del valore di € 51,64 cadauna, per un importo complessivo pari a € 1.291,00.

La percentuale di partecipazione nel 2021 è pari a 2,27

Crediti v/ex Inadel per anticipi TFR:

La voce comprende gli anticipi di trattamento di fine rapporto erogato al personale dipendente dalla APSP per nome e conto dell'ex Inadel.

Il conto è stato mantenuto nel conto Immobilizzazioni finanziarie perché sia armonizzato a quello degli altri Enti, ma si ritiene opportuno esplicitarla nella presente sezione.

Crediti v/dipendenti per anticipi TFR:

La voce comprende gli anticipi di trattamento di fine rapporto erogato al personale dipendente a carico della APSP. Si è ritenuto opportuno evidenziare separatamente il credito v/dipendenti per anticipo TFR (attivo SP) dal Fondo TFR (passivo SP) per una maggiore chiarezza contabile.

RIMANENZE

Materie prime, sussidiarie e di consumo – Merci

Sono valutate al costo di acquisto (calcolato secondo i criteri di cui all'art. 2426, 1° comma, n. 1), con applicazione del metodo F:I:F:O:"first in first out: primo entrato primo uscito". L'Ente pone attenzione a mantenere una giacenza minima atta a soddisfare e garantire un buon funzionamento dell'attività.

Viene indicato:

- il valore dei litri di **gasolio in giacenza** presso n. 1 cisterna della sede dell'Ente e n. 1 cisterna dell'edificio adibito ad Alloggi Protetti.
- il valore dei **presidi per incontinenti** in giacenza presso il magazzino dell'Ente;
- il valore dei **farmaci in giacenza** presso l'infermeria dell'Ente, forniti dalla APSS rilevato da prospetti trimestrali trasmessi dal Servizio Farmaceutico della stessa, che riepilogano valore e quantità di farmaci consegnati.

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

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono esposti al valore nominale

Vengono indicati i **crediti verso gli ospiti** della R.S.A., della Casa di Soggiorno, del Centro Servizi per €154.537,79 e il **credito verso APSS** per € 2.018,00 per fatture inerenti il centro diurno.

Inoltre nel conto **fatture da emettere** viene indicato:

FATTURE DA EMETTERE		
Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	2.112,00 €	Fattura N. 1 Del 10/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Servizio mensa per esterni	8,00 €	Fattura N. 2 Del 10/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Retta sanitaria fuori finanz. Pat	1.519,00 €	ULSS n.1 Dolomiti - Ufficio Gestore Unico Fattura N. 3 Del 14/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Ricavo finanziam. Pat ospiti non auto	170.713,19 €	Fattura N. 5 Del 17/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Altri ricavi diversi	217,63 €	Fattura N. 6 Del 17/01/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/12/2021
Ricavi servizio lavanderia esterni	452,90 €	Fattura N. 7 Del 17/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
Rette Centro Servizi	2.288,34 €	Fattura N. 8 Del 17/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Ricavi servizio lavanderia esterni	13,56 €	Fattura N. 11 Del 28/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/10/2021
Rimborso spese alloggi	206,86 €	Fattura N. 17 Del 11/02/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/10/2021
Rimborso spese alloggi	594,38 €	Fattura N. 18 Del 11/02/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/10/2021
Rimborso spese alloggi	193,09 €	Fattura N. 19 Del 11/02/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/10/2021
Rimborso spese alloggi	374,32 €	Fattura N. 20 Del 11/02/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/10/2021
Rimborso spese alloggi	546,62 €	Fattura N. 21 Del 14/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Rimborso spese alloggi	420,53 €	Fattura N. 22 Del 14/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Rimborso spese alloggi	691,21 €	Fattura N. 23 Del 14/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Rimborso spese alloggi	558,75 €	Fattura N. 24 Del 14/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Rimborso spese alloggi	645,39 €	Fattura N. 25 Del 14/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
	181.555,77 €	

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2021 verranno emesse nel corso del 2022.

In base al principio di prudenza, la voce Crediti include altresì le somme per le quali si ha la certezza di incassare il credito.

Troviamo quindi il conto **altri crediti diversi** relativo al credito v/la Tesoreria per gli interessi attivi maturati sul c/c bancario ma erogati l'anno successivo.

Nel conto **crediti v/P.A.T.**, vi è l'imputazione dei contributi P.A.T. da incassare relativi a:

- contributo a saldo del 2020 per il progetto Intervento 19
- contributo a saldo del 2021 per il progetto 3.3.F
- contributo a saldo del 2021 per il progetto 3.3.D

Il conto **crediti v/P.A.T. su acq. Attrezzatura: nessun dato per l'esercizio in corso**

Se movimentato, il conto riporta il valore del contributo che la P.A.T. si è impegnata ad erogare all'ente, a seguito di accoglimento di apposita domanda, per l'acquisto di attrezzature, apparecchiature ed arredi, in applicazione dell'art.19 bis della L.P. 28/05/98 n.6. Il conto riporta il credito per gli acquisti già effettuati.

Per dette erogazioni, l'ente ha optato per l'imputazione del contributo a diretta riduzione del valore del cespite nel momento di acquisto del bene stesso. Nel caso di acquisto di beni di facile consumo e di modico valore, in ottemperanza all'art.11, comma 3 del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle APSP, approvato con decreto del Presidente della Giunta Regionale 13 aprile 2006 n.4/L, e in ottemperanza all'art. 23, comma 2, del regolamento di contabilità dell'APSP, approvato con deliberazione del CDA n.38 dd.27/06/2017, vi è l'imputazione diretta a costo nel conto "Acquisti piccola attrezzatura", mentre il relativo contributo è rilevato nel conto quote contributi P.A.T. c/attrezzature.

Per la registrazione dei contributi relativi all'acquisto di cespiti, si è fatto riferimento al documento n. 16 OIC dd. 13.07.2005, ossia:

- punto F.II) scegliendo, per quanto riguarda i beni mobili, uno dei due metodi di contabilizzazione indicati ossia la riduzione del contributo dal costo dei cespiti a cui essi si riferiscono, imputando al conto economico solo ammortamenti determinati sul costo netto del cespite;

- punto F.II.c) che stabilisce che l'iscrizione a bilancio deve avvenire quando si ha la "ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati". L'ente ha stabilito di iscrivere a bilancio il valore del contributo contemporaneamente all'acquisto del cespite, previo ricevimento da parte del competente servizio provinciale della comunicazione di concessione dello stesso.

La voce **Costi futuri** riporta l'importo inerente il costo delle assicurazioni pagato nell'esercizio 2021 ma di competenza 2022.

La voce **note di accredito da ricevere** riporta il seguente dato:

NOTE DI ACCREDITO DA RICEVERE		
Servizio Psicologo	2.187,70 €	PICHLER ALESSIO Fattura N. FATTPA 10_22 Del 30/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
	2.187,70 €	

Il conto **crediti v/erario** riporta il saldo a credito inerente l'imposta di bollo sulle fatture cartacee e contratti quale conguaglio anno 2021.

Il conto **Acconto Iva**, riporta l'acconto per il debito Iva riferito al mese di dicembre 2021 il cui saldo è stato pagato nel mese di gennaio 2022.

Il conto **Acconto Ires** è composto dagli acconti versati nell'anno 2021 per detta imposta. L'aliquota in vigore è pari al 24% ridotta per le Apsp al 12%. Per l'anno 2021 l'acconto versato ammonta al 100% dell'imposta pagata l'anno precedente. La base imponibile sulla quale calcolare l'imposta è data dalle rendite catastali dei terreni e fabbricati rivalutati ai fini Ici, dall'esercizio 2016 per i terreni, è entrata a regime una rivalutazione di un ulteriore 30% sul reddito dominicale e agrario.

Dal 2017, a seguito dell'introduzione dell'attività commerciale, l'imposta IRES è calcolata anche sull'utile derivante dalla gestione dei servizi di natura commerciale.

ATTIVITA' FINANZIARIE

Non presenti a fine esercizio.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Troviamo sotto questa voce i seguenti conti:

- **Conto Tesoreria n.00000131867**, conto corrente bancario utilizzato per il normale svolgimento dell'attività dell'ente. Detto conto ha sostituito il vecchio conto acceso presso Cassa Rurale Valli di Primiero e Vanoi a seguito della reintroduzione della figura del Tesoriere in ottemperanza alla circolare n.231/09 dd.02/11/2009 della Assessora alla previdenza sociale dott.ssa Martha Stocker, e in applicazione dell'art.26 del DPGR n. 4/L dd.13/04/2006, con decorrenza 01/01/2010. **Con determina del direttore n.137 dd.21/12/2020, è stato aggiudicato il servizio di tesoreria alla Cassa Rurale Dolomiti di Fassa Primiero e Belluno per il periodo 01/01/2021-31/12/2024, previa verifica del possesso dei requisiti e approvazione del contratto. Con determina del direttore n.14 dd.17/03/2021 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva.**
- **Cassa economato**, gestita dall'economista dell'ente per fronteggiare spese ed entrate di modesta entità, come dettato dal regolamento interno di contabilità art.20, approvato con delibera del CDA n.38 dd.27/06/2017.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I Ratei e i risconti attivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Nei **risconti attivi** sono indicati i seguenti importi a storno del costo di competenza dell'anno successivo come di seguito indicato:

RISCONTI ATTIVI		
Manutenzione Hardware e Software	530,15 €	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C. Fattura N. 50/PA Del 28/10/2019 Dal 24/10/2019 Al 23/10/2022
Spese per abbonamento giornali e riviste	45,05 €	S.I.E. SPA SOCIETA' INIZIATIVE EDITORIALI Fattura N. 6-21096-00160 Del 16/03/2021 Dal 25/02/2021 Al 24/02/2022
Manutenzione Hardware e Software	101,14 €	STARTUP INFORMATICA SRL Fattura N. F2100219 Del 31/03/2021 Dal 31/03/2021 Al 30/03/2022
Spese per abbonamento giornali e riviste	26,21 €	S.I.E. SPA SOCIETA' INIZIATIVE EDITORIALI Fattura N. 6-21096-00209 Del 17/05/2021 Dal 17/01/2021 Al 16/01/2022
Tassa circolazione automezzi	37,15 €	(Documento Contabile N. 892 Del 28/05/2021) Dal 01/05/2021 Al 30/04/2022
	739,70 €	

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti stanziati a fronte di perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In relazione alle seguenti fattispecie vengono indicati:

Fondo imposte:

Accoglie l'importo relativo all'imposta Ires relativa al 2021 il cui ammontare definitivo sarà calcolato in modo certo nel corso del futuro esercizio.

Fondo rinnovo contrattuale

Accoglie le somme erogate dalla P.A.T. per la copertura delle spese inerenti il personale dipendente a seguito degli aumenti contrattuali.

Fondo oneri futuri

Ammonta ad **€ 96.853,34** si riferisce ad accantonamenti comprensivi di oneri riflessi per:

- **€ 29.720,19**: derivante dal residuo di un accantonamento effettuato nell'esercizio 2010 per coprire eventuali costi per malattie e maternità del personale dipendente in quanto, a partire dall'esercizio 2011, non sono più rendicontati/rimborsati dalla P.A.T. a fine anno in base all'effettiva assenza del personale, ma vengono forfettizzati e inseriti nella tariffa sanitaria;
- **€ 20.000,00** accantonati nel 2013 ed **€ 17.000,00** accantonati nel 2014 a seguito dell'aumento delle assenze determinate sia da malattie che da infortuni del personale sanitario – assistenziale e della necessità di procedere a sostituzioni, dovute anche al fatto che l'età media del personale d'assistenza è nella fascia d'età che va dai 46 ai 55 anni e l'anzianità di servizio per la maggior parte del personale è superiore ai 15 anni;
- indennità di risultato direttore e caposala anno 2021 **€ 11.970,00**;
- accantonamento per cambio tuta anni 2017-2021 per **€ 9.636,63**
- accantonamento coda contrattuale art. 32 anni 2019-2021 per **€ 8.526,52**

Nell'esercizio 2021 il fondo è stato utilizzato per:

- indennità di risultato direttore e caposala anno 2020 **€ 11.844,00**.

Fondo manutenzioni cicliche non incrementative

Il Fondo ammonta ad **€ 104.920,61**.

E' stato costituito nell'esercizio 2012 per **€ 50.000,00**, incrementato nel 2013 per **€ 15.000,00**, ulteriormente incrementato nell'esercizio 2017 per **€ 60.000,00**, ed è stato creato:

- relativamente ai fabbricati del patrimonio disponibile, sulla base delle necessità di manutenzione ordinaria di fabbricati sorte nell'esercizio, da eseguirsi ai fini di un mantenimento in efficienza;
- relativamente al fabbricato istituzionale, sulla base della stima dei costi relativi a sostituzione lampade di emergenza, manutenzione muri perimetrali, verifiche degli impianti;
- relativamente al fabbricato istituzionale si è reso necessario, nell'anno 2013, procedere ad incrementare tale fondo nella misura di € 15.000,00 per realizzare degli interventi di adeguamento strutturale nella sala mensa al piano terzo e nel soggiorno del piano secondo, per rendere gli ambienti più funzionali alla permanenza dei residenti;
- relativamente al fabbricato istituzionale, si è reso necessario, nell'anno 2017, nell'ambito del progetto di diagnosi energetica, incrementare tale fondo nella misura di € 60.000,00 per l'installazione di sonde WII FII.

Il fondo è stato utilizzato negli anni per i seguenti interventi:

- anno 2018 per installazione apparecchiatura hardware sistema wifi € 4.023,56
- anno 2019

Fornitura e installazione pannellature garage	€ 2.695,00
Debertolis Elio fatt. n.2/E dd.28/01/2019	
Riparazione cancello	€ 1.848,00
Debertolis Elio fatt. n.3/E dd.28/02/2019	
Fornitura e posa cavo di rete	€ 2.079,00
Debertolis Piergiorgio snc fatt. n.6/PA dd.23/03/2019	
Verifica funzionamento vasca e sostituzione compressore	€ 1.584,78
Ladurner Hospitalia fatt. n.967 dd.25/03/2019	
Fornit.e posa di n.1 bollitore vetroporcellanato (storno ammort.)	€ 4.563,90
Nicoletto Idrotherm fatt.n.4/PA dd.14/02/2019	

Manutenzione porte REI (storno ammortamento)	€ 3.285,15
Antincendi Viel fatt. n.7/4 dd.30/06/2019	

- anni 2020 e 2021 nessun utilizzo

Fondo manutenzioni straordinarie

Il fondo ammonta ad **€ 26.247,02**. E' stato creato nell'esercizio 2014 con un accantonamento pari ad €50.000,00 ed incrementato nell'esercizio 2015 per ulteriori € 40.000,00.

Nel 2016 il Fondo è stato utilizzato per € 63.803,77 per la realizzazione di due nuovi appartamenti nell'edificio alloggi, in Viale Marconi, 28 adibito precedentemente a centro servizi e si è provveduto ad un nuovo accantonamento pari ad € 40.000,00 al fine di coprire completamente la spesa inerente la realizzazione del nuovo wc e deposito i cui lavori si sono conclusi nell'esercizio 2017 con una spesa pari ad € 32.162,49.

Nell'esercizio 2017, è stato deciso di incrementare il fondo di ulteriori € 71.100,00 per la realizzazione dei seguenti interventi previsti nell'ambito del progetto di diagnosi energetica:

- sostituzione pompe elettroniche € 15.600,00;
- spostamento circuito e comando elettrico monte collettori € 10.000,00;
- sostituzione corpi illuminanti € 33.500,00;
- manutenzione alloggi € 12.000,00.

Nell'esercizio 2018, è stato ulteriormente incrementato per € 10.000,00 per acquistare materiali da porre in opera da parte della squadra del progetto PAT SOVA, come evidenziato nella corrispondenza agli atti, dal geometra della PAT in data 5/11/2018.

Nell'esercizio 2019, sono stati accantonati ulteriori € 35.000,00 per copertura delle spese inerenti la sostituzione dei corpi illuminanti, la realizzazione della tensostruttura e del nuovo nucleo Alzheimer. Parte degli interventi, saranno finanziati con contributo Pat.

Nell'esercizio 2020, il fondo è stato utilizzato per € 20.685,73 a copertura dei costi inerenti la costruzione, al piano terra della sala soggiorno, della saletta colloqui ospiti/famigliari causa emergenza Covid.

Sono stati inoltre accantonati € 21.330,00 derivanti dalla plusvalenza per la vendita dei parcheggi; il relativo utilizzo andrà a copertura di parte dei costi sostenuti per la tensostruttura e il nucleo Alzheimer.

Nell'esercizio 2021 il fondo è stato utilizzato a copertura del costo residuo inerente la sostituzione dei corpi illuminanti per € 40.468,31 e per i lavori sulla centrale termica per € 84.062,68 entrambi finanziati in parte con contributo GSE.

Fondo rischi per controversie legali:

Il Fondo, è stato costituito nell'esercizio 2013 per € 10.000,00 ed è stato incrementato per € 19.436,65 nell'esercizio 2018 in quanto nell'esercizio in esame sono pervenute alla APSP richieste di risarcimento danni da parte di familiari di residenti per le quali non è ancora stata conclusa la pratica in capo all'Assicurazione, a cui sono state inoltrate le istanze di denuncia di sinistro cautelativo.

A seguito del nuovo accantonamento il fondo ammonta ad **€ 29.436,65** ed è stato creato al fine di far fronte ad eventuali e potenziali contenziosi in caso di probabilità di soccombenza in cause che potrebbero verificarsi per danni provocati a residenti non coperti dalla polizza assicurativa, mancato rispetto delle clausole contrattuali, violazioni di norme di legge in materia di privacy.

Fondo svalutazione crediti

E' stato creato al fine di accantonare i crediti di incerto incasso. Il fondo riporta un saldo pari ad **€ 39.625,08** ed è composto in parte da rette insolute e in parte da accantonamenti effettuati negli esercizi 2014, 2015 e 2018 a titolo cautelativo dato il crescente ammontare delle rette ospiti non saldate.

Si espone documento esplicativo.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31/12/2021		
FONDO AL 01/01/2021	€	39.625,08
CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€	1.219,46
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€	4.580,10
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€	15.553,00
UTENTE ALLOGGI OMISSIS	€	1.852,40
TOTALE CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	€	23.204,96

FONDO NECESSARIO AL 31/12/2021	€	23.204,96
FONDO EFFETTIVO AL 31/12/2021	€	39.625,08

Nel 2021, è stato formalizzato l'incarico all'Avv. Moncher Maurizio con Decreto del Presidente n.4 dd.30/11/2021 al fine di recuperare i crediti individuati nei fascicoli OMISSIS.

FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il **Fondo Trattamento di fine rapporto** di lavoro subordinato accoglie il debito maturato a tale titolo verso i dipendenti, in conformità alle vigenti disposizioni legislative e contrattuali in materia.

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31.12.2021 al netto della quota a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL e al lordo delle anticipazioni TFR versate ai dipendenti a nome dell'ente. Dette anticipazioni sono rilevate contabilmente in apposito conto dell'attivo dello Stato Patrimoniale denominato "crediti v/dipendenti per anticipi TFR".

L'anticipo dovuto quale imposta sostitutiva Tfr è stato registrato direttamente a costo (sul conto trattamento fine rapporto), per allinearsi alla metodologia condivisa dalle altre case di riposo, in quanto enti con natura giuridica di diritto pubblico. Il Fondo TFR al 31/12 è quindi rilevato al netto dell'imposta sostitutiva TFR.

Quota Inadel

Nel caso di dimissioni di dipendenti che non instaurino un nuovo contratto di lavoro con altra pubblica amministrazione del Comparto Autonomie locali senza soluzione di continuità o per pensionamento è anticipata, previo rilascio della procura speciale a riscuotere, anche la quota a carico della gestione ex INADEL così come in caso di anticipi di TFR.

DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale e sono costituiti dai conti sotto elencati.

ACCONTI E CAUZIONI

Clienti c/anticipi: nessun dato.

Depositi cauzionali ospiti: questa voce è alimentata dai versamenti effettuati dai nuovi ospiti prima dell'ingresso in R.S.A.; questi ultimi sono tenuti a versare una mensilità a titolo di deposito cauzionale come stabilito dal regolamento interno della Casa di Soggiorno. Lo stesso verrà restituito solo dopo il saldo di ogni somma dovuta all'ente in caso di dimissione e agli aventi diritto in caso di decesso.

Deposito cauzionali alloggi: somme versate a titolo di deposito cauzionale dagli utenti degli alloggi.

Depositi cauzionali fornitori: riporta versamenti effettuati in garanzia da parte di ditte aggiudicatrici di gare d'appalto.

DEBITI V/FORNITORI

Nei **Debiti verso fornitori** vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 18.321,49.

Nei **Debiti verso fornitori ritenuta garanzia 0,5** sono riportate le trattenute dello 0,5% applicate sulle fatture dei fornitori per i quali è prevista nel contratto di appalto. Le stesse saranno pagate al fornitore a fine contratto previa acquisizione del DURC regolare.

Inoltre nel conto **fatture da ricevere** sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2021 pervenute nel corso del successivo esercizio come da tabella sottostante:

FATTURE DA RICEVERE		
Servizio Logopedista	155,63 €	NESSI SILVIA Fattura N. FATTPA 2_22 Del 02/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021

Acq. carburanti e lubrificanti	58,30 €	MICLET MASSIMO Fattura N. 23/PA Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Salari e stipendi	780,40 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 2141 /PA Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Acq. beni di consumo per animazione	172,55 €	FAMIGLIA COOPERATIVA DI PRIMIERO Fattura N. 291055 Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Acq. presidi sanitari per incontinenti	4.923,24 €	SERENITY SPA Fattura N. 2652162448 Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Acq. beni di consumo/manutenzione	287,04 €	UNIFARM SPA Fattura N. TN0121HPA001181 Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Acq. piccola attrezz. fino a € 1.000,00	391,04 €	UNIFARM SPA Fattura N. TN0121HPA001182 Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Manutenzione Hardware e Software	137,25 €	CBA INFORMATICA SRL Fattura N. 2188/E Del 31/12/2021 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
Lavaggio e noleggio bianch.piana	2.247,33 €	COOPERATIVA PROVINCIALE SERVIZI C.S. Fattura N. 0000137/VPA Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Pulizie	15.101,07 €	AURORA SCS Fattura N. 2/782 Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Trasporto utenti Centro servizi	557,11 €	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI Fattura N. 5 Del 11/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Trasporto ospiti per accomp.visite	315,74 €	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI Fattura N. 5 Del 11/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Teleriscaldamento	8.581,83 €	A.C.S.M. TELERISCALDAMENTO SPA Fattura N. PA_2 Del 11/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese per parrucchiera ed estetista	706,70 €	TURRA MARIA ANTONIETTA Fattura N. 1PA Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Energia elettrica	1.853,05 €	DOLOMITI ENERGIA SPA Fattura N. 42200030058 Del 14/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese telefoniche	761,05 €	TELECOM ITALIA SPA Fattura N. 4220422800000619 Del 12/01/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Spese per medico curante e coordinatore	2.852,00 €	PIRON EMANUELA Fattura N. 0000001 Del 19/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Lavoro interinale sanitario	1.301,75 €	JOB ITALIA SPA Fattura N. 1267/PA Del 31/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021

Servizio Psicologo	2.187,70 €	PICHLER ALESSIO Fattura N. FATTPA 57_21 Del 29/12/2021 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
Spese per cancelleria	890,60 €	LEONARDI CLAUDIO Fattura N. 185 Del 29/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Pulizie	15.101,07 €	AURORA SCS Fattura N. 2/734 Del 09/12/2021 Dal 01/11/2021 Al 30/11/2021
Spese smaltimento rifiuti	15,05 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 5084/2021 Del 31/12/2021 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	12,51 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 10/2022 Del 21/01/2022 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	12,51 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 8/2022 Del 21/01/2022 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	12,51 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 9/2022 Del 21/01/2022 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	25,01 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 11/2022 Del 21/01/2022 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	5.774,80 €	AZIENDA AMBIENTE SRL Fattura N. AA 7/2022 Del 21/01/2022 Dal 01/07/2021 Al 31/12/2021
Acq. biancheria, guardaroba, effetti let	390,40 €	CRESTANI GIULIANA - CONFEZIONI EMY Fattura N. 21/E Del 27/12/2021 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese per corsi di aggiornamento	60,00 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 13 /PA Del 20/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese per corsi di aggiornamento	98,00 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 69 /PA Del 24/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese smaltimento rifiuti	145,73 €	ECOOPERA SOC. COOP. Fattura N. 762 FES Del 28/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Servizio Psicologo	2.002,26 €	PICHLER ALESSIO Fattura N. FATTPA 11_22 Del 30/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
Energia elettrica	277,17 €	A.C.S.M. TRADING SRL Fattura N. BS- 2022/000070 Del 24/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Manutenzione impianti ed attrezzatura	613,75 €	GOBBER CHRISTIAN Fattura N. 32 Del 02/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese per visite mediche	1.482,00 €	CENTRO MEDICO FIEMME SRL Fattura N. 47/FE Del 03/02/2022 Dal 01/09/2021 Al 31/12/2021
Mensa e ristorazione	28.111,07 €	VIVENDA SPA Fattura N. VB22000197 Del 26/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021

Manutenzione Hardware e Software	1.933,70 €	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C. Fattura N. 3/PA Del 31/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/12/2021
Manutenzione Hardware e Software	1.264,29 €	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C. Fattura N. 4/PA Del 04/02/2022 Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
Mensa e ristorazione	865,83 €	VIVENDA SPA Fattura N. VB22000195 Del 26/01/2022 Dal 19/10/2021 Al 31/10/2021
Acq. beni di consumo/manutenzione	131,76 €	BIG SYSTEM DI PEROTTONI ANDREA & C. SAS Fattura N. FATTPA 5_22 Del 31/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Teleriscaldamento	350,00 €	A.C.S.M. TELERISCALDAMENTO SPA Fattura N. PA_61 Del 10/02/2022 Dal 01/01/2021 Al 31/12/2021
Mensa e ristorazione	10,45 €	VIVENDA SPA Fattura N. VB22000196 Del 26/01/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Manutenzione impianti ed attrezzatura	244,66 €	D.S. MEDICA TECNOLOGIE SRL Fattura N. 213 Del 31/01/2022 Dal 01/10/2021 Al 31/03/2022
Spese per consulenze varie	432,98 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 198 /PA Del 21/02/2022 Dal 01/11/2021 Al 31/12/2021
Spese per medico curante e coordinatore	389,90 €	PIRON EMANUELA Fattura N. 0000003 Del 25/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese consulenze tecniche obbligatorie	1.465,77 €	NOTAI REINA RIVIECCIO VANGELISTI ZANOLINI MORANDI Fattura N. 240 Del 17/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Altre spese per servizi	915,00 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 258 /PA Del 28/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese consulenze tecniche obbligatorie	683,20 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 261 /PA Del 28/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese consulenze tecniche obbligatorie	448,35 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 259 /PA Del 28/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Spese consulenze tecniche obbligatorie	661,85 €	U.P.I.P.A s.c. Fattura N. 260 /PA Del 28/02/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
Altri servizi di assistenza alla persona	3.575,70 €	LILITH SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE Fattura N. 35/2 Del 02/03/2022 Dal 01/12/2021 Al 31/12/2021
	111.768,66 €	

DEBITI DIVERSI

Nei **Debiti Tributari** vengono indicati i debiti verso l'Erario così suddivisi:

IVA a debito Ordinaria-Reverse Charge su fatture di acquisto ricevute nel mese di Dicembre e da versare per conto dei fornitori per € 395,66;

IVA a debito Split differita su fatture di acquisto da versare per conto dei fornitori per € 14.145,61;

Erario c/IRE per € 32.092,55 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni e indennità amministratori di dicembre;

Erario c/add. Regionale: € 425,76 relativo a ritenute sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/add. Comunale: € 67,94 relativo a ritenute sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/imposta sostitutiva Tfr: € 6.906,76 di competenza 2021 ma versata nell'esercizio successivo;

Erario c/ritenute d'acconto per € 2.416,37 relativo a ritenute d'acconto su compensi pagati nel mese di dicembre a liberi professionisti.

Debiti v/erario: € 64,00 quale saldo per imposta di bollo su fatture elettroniche.

Nei **Debiti v/istituti previdenziali e sicur. soc.** vengono indicati i debiti di natura previdenziale così suddivisi:

Debiti v/INPS per € 1.216,35 relativo a debiti previdenziali su compensi amministratori, retribuzioni personale a tempo determinato mese di dicembre;

Debiti v/INAIL: saldo a debito per € 330,55.

Debiti v/INPDAP, CPDEL, INADEL per € 107.815,16 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive relative al mese di dicembre, lavoro straordinario, ferie non godute dell'anno 2021;

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 443,05 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive e lavoro straordinario relativi al mese di dicembre;

Debiti v/fondo previdenza complementare per € 18.488,94 relativo a contributi Laborfonds dell'ultimo trimestre 2021, indennità notturne/festive, lavoro straordinario e ferie non godute relativi al mese di dicembre;

Nella voce **Altri debiti** vengono indicati debiti di varia natura così suddivisi:

Debiti v/amministratori per € 864,80 relativo a rimborsi spese, gettoni di presenza anno 2021;

Altri debiti diversi per € 6.548,82 composto da:

- € 487,34 debito vs Farmacia per farmaci ospiti forniti nel mese di dicembre;
- € 8,14 debito per ritenuta Ires su interessi c/c bancario maturati al 31/12;
- € 13,50 per oneri bancari inerenti le commissioni Pago Pa per il periodo ottobre-dicembre;
- € 1.173,84 debito v/Apsp per gestione associata servizi vari;
- € 4.866,00 conguagli assicurazioni Tutela legale e Rct/o per l'anno 2021.

Ricavi futuri composto da:

RICAVI FUTURI		
Rette alloggi	308,00 €	Fattura N. 176 Del 27/12/2021 Dal 01/01/2022 Al 31/01/2022
Rette alloggi	308,00 €	Fattura N. 177 Del 27/12/2021 Dal 01/01/2022 Al 31/01/2022
Rette alloggi	283,00 €	Fattura N. 178 Del 27/12/2021 Dal 01/01/2022 Al 31/01/2022
Rette alloggi	195,00 €	Fattura N. 179 Del 27/12/2021 Dal 01/01/2022 Al 31/01/2022
Regol. cont. Medic. e mat sanit. Apss scarico	2.532,54 €	STORNO RICA VO FARMACI E MATERIALE SANITARIO competenza 2022
	3.626,54 €	

I **Debiti v/personale dipendente** sono così composti:

Debiti v/dipendenti per € 61.483,14 relativi a indennità festive/notturne, ratei ferie non godute, lavoro straordinario, rimborso spese personale dipendente di competenza 2021.

Debiti v/dipendenti per FOREG (fondo per la riorganizzazione ed efficienza gestionale) € 84.752,07 di competenza dell'esercizio ma con erogazione nell'esercizio successivo.

Il FO.R.E.G. (fondo per la riorganizzazione e l'efficienza gestionale) introdotto nell'anno 2011 in sostituzione del Fondo Produttività, riguarda tutto il personale del sistema pubblico trentino appartenente a tutti i comparti di contrattazione, al fine di incentivare la partecipazione ed il coinvolgimento del personale stesso in azioni di riorganizzazione e miglioramento dei servizi, L'art. 137, comma 1 del CCPL 01.10.2018 ha modificato, con decorrenza 01.01.2018, gli importi per dipendente equivalente elevandoli rispetto all'anno precedente; la differenza fra i nuovi valori e quelli precedenti è posta a carico del contributo provinciale in quanto trattasi di aumenti contrattuali. L'accantonamento è comprensivo di oneri riflessi.

Nella voce **Note di accredito da emettere**, nessun dato.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I Ratei e i Risconti passivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica e temporale e si riferiscono a quote di proventi e di costi comuni all'esercizio in esame e a quello successivo, di entità che varia in ragione del tempo.

Nel conto **Risconti passivi contributo fabbricato** sono riportati il valore del contributo ricevuto sul progetto di sostituzione serramenti e cappotto, conclusosi nel 2010, del contributo ricevuto sul progetto per l'ampliamento e ristrutturazione della sede dell'APSP, conclusosi nel 2015 e del contributo inerente la realizzazione del garage interrato e sistemazione giardino terminati nel 2017, decurtati annualmente della quota di contributo di competenza dell'esercizio. Quest'ultima è registrata a ricavo nel conto "contr. su fabbricato (RISCONTI)" e il suo valore corrisponde all'ammortamento applicato sulla parte di fabbricato oggetto del contributo.

Il conto **Ratei passivi** è alimentato dalle ritenute di garanzia applicate sulle fatturazioni di alcune ditte appaltatrici, pari allo 0,5%, qualora il contratto lo preveda. Il debito accumulato, sarà liquidato solamente a fine contratto.

* * *

Non sono presenti immobilizzazioni espresse in valute diverse dall'euro.

* * *

A norma del quinto comma dell'art. 2423 c.c. tutti i valori esposti nel presente bilancio sono espressi in **unità di euro, con cifre al centesimo**.

SCOSTAMENTI SIGNIFICATIVI RISPETTO AL BUDGET

Mettendo a confronto i dati del budget 2021 con quelli del bilancio d'esercizio al 31/12/2021 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

PIANO DEI CONTI	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2021	DIFF. ASSOLUTA	DESCRIZIONE
Retta alberghiera R.S.A. e Casa Soggiorno	1.001.377,50 €	1.141.520,00 €	140.142,50 €	Maggior ricavo Per maggior copertura posti letto rispetto a quanto previsto a budget (n.59), sottostimati data l'incertezza degli ingressi causa Covid
Retta sanitaria fuori finanz. Pat	15.714,00 €	43.457,29 €	27.743,29 €	Maggior ricavo Per presenza maggiori utenti rispetto alla previsione di budget e integrazione tariffa da parte di Ulss extra regionale per n.1 utente

Rette Centro Servizi	20.000,00 €	29.636,79 €	9.636,79 €	Maggior ricavo A budget si preferisce sottostimare il ricavo in quanto la partecipazione al servizio è molto variabile. Se valutiamo il bilancio per centro di costo, il servizio porta un risultato negativo principalmente motivato dal costo del personale dipendente e dal servizio svolto presso l'edificio alloggi e non in sede
Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	20.000,00 €	24.480,00 €	4.480,00 €	Maggior ricavo La Pat ha garantito il finanziamento pari all'80% delle tariffe di presenza calcolate in base agli utenti in carico e dalla pianificazione esistente al momento della sospensione del servizio causa Covid
Contributi in conto esercizio	34.558,00 €	49.186,94 €	14.628,94 €	Maggior ricavo per maggiori operatori finanziati dalla Pat per i progetti 3.3.D e 3.3.F
Contributo straord. Pat emergenza Covid	432.777,00 €	- €	- 432.777,00 €	Minor ricavo Conto non utilizzato in quanto il contributo Pat previsto a budget per la copertura della perdita anno 2021, sarà rilevato nell'esercizio 2022 nel conto sopravvenienze attive
Rimborso trasporti	2.400,00 €	6.617,11 €	4.217,11 €	Maggior ricavo motivato dall'utilizzo del servizio di trasporto utilizzato non solo per le visite mediche ma anche per uscite richieste dai famigliari e addebitate all'ospite
Sopravv. attive	- €	47.655,01 €	47.655,01 €	Maggior ricavo relativo al contr. Pat ricevuto per la perdita sul centro di costo R.S.A. anno 2020
Acq. prodotti igiene personale	10.000,00 €	6.060,22 €	- 3.939,78 €	Minor costo per minori acquisti effettuati legati al Covid
Acq. beni di consumo/manutenzione	40.000,00 €	26.138,37 €	- 13.861,63 €	Minor costo per minori acquisti effettuati legati al Covid, principalmente per il ridotto acquisto di mascherine rispetto all'esercizio precedente in quanto fornite dalla Protezione Civile per il tramite di Upipa

Spese per parrucchiera ed estetista	4.500,00 €	706,70 €	- 3.793,30 €	Minor costo Il servizio con addetto esterno è stato avviato nel mese di dicembre 2021 ed è stato precedentemente garantito (da gennaio a novembre), da un Oss dipendente
Spese per medico curante e coordinatore	47.470,00 €	50.676,56 €	3.206,56 €	Maggior costo legato alle maggiori prestazioni effettuate dai medici incaricati causa emergenza Covid
Trasporto ospiti per accomp.visite	2.400,00 €	3.245,01 €	845,01 €	Maggior costo vedi descrizione "Rimborso trasporti"
Rifacimento letti	41.000,00 €	17.139,48 €	- 23.860,52 €	Minor costo Nel mese di maggio è terminato il servizio in appalto di rifacimento letti il quale è stato assegnato al personale d'assistenza per minor presenza di ospiti
Mensa e ristorazione	324.000,00 €	285.896,09 €	- 38.103,91 €	Minor costo legato sempre all'emergenza Covid per minori pasti erogati
Manutenzione impianti ed attrezzatura	31.668,51 €	36.403,11 €	4.734,60 €	Maggior costo attribuibile principalmente all'intervento sull'impianto elettrico del sistema di controllo ospiti coperto da rimborso assicurativo
Spese consulenze tecniche obbligatorie	4.277,00 €	6.840,27 €	2.563,27 €	Maggior costo Attribuibile al compenso spettante al Notaio che ha seguito l'eredità Miola e il compenso al geologo Bonat per perizia geologica, entrambi non previsti a budget
Altre spese per servizi	2.300,00 €	3.391,88 €	1.091,88 €	Maggior costo attribuibile principalmente al costo di servizi vari gestiti in forma associata con la vicina Apsp del Vanoi e il costo inerente il progetto Stress Lavoro correlato effettuato da Upipa
Salari e stipendi	1.840.450,00 €	1.771.176,97 €	- 69.273,03 €	Minor costo per il minore accantonamento per ferie non godute e lavoro straordinario dovuto ai tanti recuperi e ferie concessi in particolare nel 1° trimestre per la carenza di Ospiti e minori assunzioni rispetto a quanto previsto a budget per riduzione presenza ospiti

Trattamento fine rapporto	66.967,00 €	103.888,83 €	36.921,83 €	Maggior costo L'importo è sensibilmente maggiore della media degli ultimi anni in quanto il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2021, pari al 4,359238, ha risentito negativamente dell'aumento esponenziale dell'indice ISTAT; per trovare un valore superiore si deve retrocedere all'anno 1995
Accantonamento per oneri futuri	- €	18.163,15 €	18.163,15 €	Maggior costo Accantonamenti effettuati per: - € 9.636,63 cambio tuta periodo 2017-2021 a seguito ricorso Fe.N.A.L.T. - € 8.526,52 una Tantum ex art. 32 dell'Accordo di Settore 01.10.2018 per coda contrattuale triennio 2019-2020-2021
Acq. piccola attrezz. fino a € 1.000,00	10.000,00 €	13.813,08 €	3.813,08 €	Maggior costo A fine anno sono stati effettuati una serie di acquisti necessari. Tra i più rilevanti troviamo i materassini con sensore allarme, decoder per Tv, cuscini ad aria, divisori

2) I movimenti delle immobilizzazioni: costo, rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, acquisizioni,

spostamenti da una voce ad altra voce, alienazioni.

1) ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: MOVIMENTI

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni immateriali presenti al 31/12/2020, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2021. Per le immobilizzazioni immateriali vi è l'ammortamento civilistico diretto sul conto pari al 20%.

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31/12/2021					
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2020	ACQUISTI 2021	CONTRIBUTO PAT	AMMORTAMENTI 2021	VALORE AL 31/12/2021
SOFTWARE	€ 442,93	€ -	€ -	€ 442,93	€ -
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 6.839,00	€ -	€ -	€ 1.740,04	€ 5.098,96
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 7.281,93	€ -	€ -	€ 2.182,97	€ 5.098,96

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: MOVIMENTI

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni materiali presenti al 31/12/2020, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti, svalutazioni, acquisizioni, rivalutazioni, alienazioni, spostamenti da una voce ad altra voce e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2021:

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31/12/2021											
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2020	FONDO AMMORT. AL 31/12/2020	VALORE NETTO AL 31/12/2020	ACQUISTI 2021	VENDITE 2021	STORNO FONDO PER ALIENAZIONI/ DISMISSIONI/ GIROCONTI	CONTRIBUTO PAT SU NUOVI ACQUISTI	AMMORTAM ENTI 2021	VALORE AL 31/12/2021	FONDO AMMORT. AL 31/12/2021	VALORE NETTO DEL FONDO AL 31/12/2021
TERRENI	€ 12.902,49	€ -	€ 12.902,49					€ -	€ 12.902,49		€ 12.902,49
FABBRICATI	€ 14.761.632,78	€ 958.290,68	€ 13.803.342,10					€ 161.314,43	€ 14.761.632,78	€ 1.119.605,11	€ 13.642.027,67
COSTRUZIONI LEGGERE	€ 20.685,73	€ 20.685,73	€ -					€ -	€ 20.685,73	€ 20.685,73	€ -
TERRENI FABBRICATI	€ 14.795.221,00	€ 978.976,41	€ 13.816.244,59	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 161.314,43	€ 14.795.221,00	€ 1.140.290,84	€ 13.654.930,16
IMPIANTO TELEFONICO	€ 15.879,22	€ 13.387,65	€ 2.491,57					€ 399,05	€ 15.879,22	€ 13.786,70	€ 2.092,52
IMPIANTO RISCALDAMENTO	€ 3.589,77	€ 2.047,44	€ 1.542,33					€ 448,72	€ 3.589,77	€ 2.496,16	€ 1.093,61
IMPIANTO ELETTRICO	€ 18.670,63	€ 14.350,56	€ 4.320,07	€ 41.883,86		-€ 40.468,31		€ 1.273,96	€ 60.554,49	€ 56.092,83	€ 4.461,66
IMPIANTI SPECIFICI	€ 26.971,49	€ 17.959,14	€ 9.012,35	€ 84.062,68		-€ 84.062,68		€ 975,39	€ 111.034,17	€ 102.997,21	€ 8.036,96
IMPIANTI MACCHINARI	€ 65.111,11	€ 47.744,79	€ 17.366,32	€ 125.946,54	€ -	-€ 124.530,99	€ -	€ 3.097,12	€ 191.057,65	€ 175.372,90	€ 15.684,75
ATTREZZATURA SANITARIA	€ 422.428,53	€ 393.960,15	€ 28.468,38	€ -		€ 13.666,53		€ 6.419,21	€ 408.317,92	€ 386.712,83	€ 21.605,09
ATTREZZATURA TECNICA	€ 200.317,56	€ 160.853,78	€ 39.463,78	€ -		€ 309,78		€ 6.640,33	€ 200.007,78	€ 167.184,33	€ 32.823,45
ATTREZZATURA VARIA	€ 158.754,24	€ 151.623,26	€ 7.130,98			€ 2.324,00		€ 2.581,29	€ 156.430,24	€ 151.880,55	€ 4.549,69
BIANCHERIA	€ 8.551,33	€ 6.520,28	€ 2.031,05					€ 1.036,35	€ 8.551,33	€ 7.556,63	€ 994,70
ATTREZZATURE DIVERSE	€ 790.051,66	€ 712.957,47	€ 77.094,19	€ -	€ -	€ 16.300,31	€ -	€ 16.677,18	€ 773.307,27	€ 713.334,34	€ 59.972,93
MOBILI E ARREDI	€ 344.762,56	€ 285.092,21	€ 59.670,35	€ 1.793,40				€ 10.052,17	€ 346.555,96	€ 295.144,38	€ 51.411,58
MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE	€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -						€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE DIGITALI	€ 34.900,69	€ 25.270,27	€ 9.630,42	€ 2.525,40		€ 3.327,54		€ 2.247,61	€ 34.098,55	€ 24.190,34	€ 9.908,21
MOBILI MACCHINE	€ 386.720,31	€ 317.419,54	€ 69.300,77	€ 4.318,80	€ -	€ 3.327,54	€ -	€ 12.299,78	€ 387.711,57	€ 326.391,78	€ 61.319,79
AUTOMEZZI	€ 46.070,00	€ 46.070,00	€ -					€ -	€ 46.070,00	€ 46.070,00	€ -
AUTOVETTURE	€ 39.903,76	€ 39.903,76	€ -					€ -	€ 39.903,76	€ 39.903,76	€ -
ALTRI MATERIALI	€ 85.973,76	€ 85.973,76	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 85.973,76	€ 85.973,76	€ -
ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI	€ 236.968,22	€ -	€ -	€ 366,00	€ -	€ 204.462,27		€ -	€ 32.871,95		€ 32.871,95
TOTALI	€ 16.360.046,06	€ 2.143.071,97	€ 13.980.005,07	€ 130.631,34	€ -	€ 99.559,13	€ -	€ 193.388,51	€ 16.266.143,20	€ 2.441.363,62	€ 13.824.779,58

Le immobilizzazioni materiali e immateriali vengono ammortizzate secondo i criteri già enunciati e con applicazione delle seguenti aliquote, modificate nell'esercizio 2014 al fine di adeguare il valore di deperimento degli stessi:

	Percentuali ammortamento FINO AL 2013	Percentuali ammortamento DAL 2014
Costi di impianto	20,00%	20,00%
Costi di ampliamento	20,00%	20,00%
Manutenz. straord. Beni terzi	20,00%	20,00%
Costi di pubblicità	20,00%	20,00%
Costi di concess.e licenze	20,00%	20,00%
Manutenzioni straordinarie	20,00%	20,00%
Software	20,00%	20,00%
Fabbricati	3,00%	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%	10,00%
Impianto telefonico	12,50%	15,00%
Impianto di condizionamento	12,50%	15,00%
Impianto di riscaldamento	12,50%	15,00%
Impianto elettrico	12,50%	15,00%
Impianti specifici	8,00%	15,00%
Macchinari	12,50%	15,00%
Attrezzature sanitarie	12,50%	12,50%
Attrezzature tecniche	12,00%	12,50%
Attrezzature varie	12,50%	12,50%
Biancheria	25,00%	40,00%

Mobili e arredi	6,00%	10,00%
Macchine d'ufficio ordinarie elettr.	11,00%	12,00%
Macchine d'ufficio elettr. digitali	20,00%	20,00%
Automezzi	10,00%	25,00%
Autovetture	10,00%	25,00%

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	1.291,00
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	1.291,00

In tale voce trova iscrizione la partecipazione nella società Upipa s.c corrispondente al valore degli apporti in denaro effettuati in sede di costituzione.

CREDITI IMMOBILIZZATI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	511.588,20
Variazioni dell'esercizio	-31.921,07
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	479.667,13

In tale voce troviamo l'iscrizione dei crediti verso ex Inadel per euro 425.168,97 e verso dipendenti per euro 54.498,16 per anticipi TFR.

3) La composizione delle voci "costi di impianto e di ampliamento" e "costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità" nonché le ragioni della iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento.

Nessun importo è iscritto all'attivo del bilancio sotto la voce "costi di impianto e di ampliamento". L'ente non ha capitalizzato costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

3 bis) La misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Il bilancio in esame non reca iscrizione di immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata che abbiano comportato o comportino riduzioni di valore.

4) Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, le utilizzazioni e gli accantonamenti.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	19.872,55
Variazioni dell'esercizio	+ 1.924,82
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	21.797,37

II) CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	682.937,04
Variazioni dell'esercizio	-263.697,71
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	419.239,33

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

CREDITI V/CLIENTI	154.537,79
CREDITI V/APSS	2.018,00
FATTURE DA EMETTERE	181.555,77
ALTRI CREDITI DIVERSI	31,30
CREDITI V/PAT	37.689,40
CREDITI V/PAT SU ACQ. ATTREZZATURA	0
COSTI FUTURI	26.347,00
NOTE ACCREDITO DA RICEVERE	2.187,70
CREDITI V/INAIL	0
CREDITI V/ERARIO	446,00
ACCONTO IVA	10.808,37
ACCONTO IRES	3.618,00

III) ATTIVITA' FINANZIARIE:

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	0
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	0

IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	1.082.471,91
Variazioni dell'esercizio	+295.601,37
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	1.378.073,28

5) Elenco partecipazioni in altre imprese, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Partecipazioni in imprese

Upipa sc

Sede: Trento

Valore nominale partecipazione € 1.291,00

Percentuale possesso: 2,27%

I dati riportati sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31/12/2020):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	56.907	-	-	56.907
Riserva legale	117.650	6.831	-	124.481
Riserve statutarie	181.569	15.256	-	196.825
Altre riserve	1	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(84.783)	-	-	(84.783)
Utile (perdita) dell'esercizio	22.770	(22.770)	(2.126)	(2.126)
Totale	294.114	(683)	(2.126)	291.305

6) Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni, e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle e garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

L'ente non ha debiti né crediti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui.

6-bis) Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Non vi sono da rilevare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

6-ter) Ammontare dei crediti e dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

L'ente non ha effettuato operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

7) La composizione delle voci "ratei e risconti attivi" e "ratei e risconti passivi" e della voce "altri fondi" dello stato patrimoniale, quando il loro ammontare sia apprezzabile, nonché la composizione della voce "altre riserve".

C) RATEI E RISCONTI

I) RATEI E RISCONTI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	1.606,44
Variazioni dell'esercizio	-866,74
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	739,70

I) RATEI E RISCONTI PASSIVI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	4.509.562,34
Variazioni dell'esercizio	- 162.252,94
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	4.347.309,40

2) PASSIVO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE - PATRIMONIO NETTO

Le poste del Patrimonio netto hanno subito le movimentazioni illustrate nel prospetto infra riportato al punto 7-bis della presente Nota integrativa.

B) CAPITALE DI TERZI

I) FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDO IMPOSTE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	3.618,46
Accantonamenti dell'esercizio	+3.724,95
Utilizzi dell'esercizio	-3.618,46
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	3.724,95

FONDO RINNOVO CONTRATTUALE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	0
Accantonamenti dell'esercizio	+ 193.394,79
Utilizzi dell'esercizio	-173.485,16
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	19.909,63

FONDO ONERI FUTURI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	78.564,19
Accantonamenti dell'esercizio	+ 30.133,15
Utilizzi dell'esercizio	- 11.844,00
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	96.853,34

FONDO MANUTENZIONI CICLICHE NON INCREMENTATIVE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	104.920,61
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	104.920,61

FONDO MANUTENZIONI STRAORDINARIE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	150.778,01
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	- 124.530,99
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	26.247,02

FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	29.436,65
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	29.436,65

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	39.625,08
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	39.625,08

II) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	438.797,54
Accantonamenti dell'esercizio	+73.863,69
Utilizzi dell'esercizio	-30.071,32
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	482.589,91

NB: L'anticipo dovuto quale imposta sostitutiva Tfr è stato registrato direttamente a costo (sul conto trattamento fine rapporto), per allinearsi alla metodologia condivisa dalle altre case di riposo. Il Fondo TFR al 31/12 è quindi rilevato al netto dell'imposta sostitutiva pari al 17% della rivalutazione del TFR, che per il 2021 ammonta ad € 9.924,85. L'importo è sensibilmente maggiore della media degli ultimi anni in quanto il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2021, pari al 4,359238, ha risentito negativamente dell'aumento esponenziale dell'indice ISTAT; per trovare un valore superiore si deve retrocedere all'anno 1995.

III) DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2021	789.780,11
Variazioni dell'esercizio	-194.440,32
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2021	595.339,79

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

DEPOSITI CAUZIONALI OSPITI	113.332,60
----------------------------	------------

DEPOSITI CAUZIONALI ALLOGGI PROTETTI	1.950,00
DEPOSITI CAUZIONALI FORNITORI	7.558,36
DEBITI V/FORNITORI RITENUTA GARANZIA 0,5	324,61
FATTURE DA RICEVERE	111.768,66
DEBITI V/FORNITORI	18.321,49
IVA A DEBITO ORDINARIA-REVERSE CHARGE	395,66
IVA A DEBITO SPLIT DIFFERITA	14.145,61
ERARIO C/IRE	32.092,55
ERARIO C/ADDIZ. REGIONALE	425,76
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	67,94
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	6.906,76
ERARIO C/RITENUTE D'ACCONTO	2.416,37
DEBITI V/ERARIO	64,00
DEBITI V/INPS	1.216,35
DEBITI V/INAIL	330,55
DEBITI V/INPDAP CPDEL E INADEL	107.815,16
DEBITI V/INPDAP PER CONTR. SOLIDARIETA'	443,05
DEBITI V/F.DO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	18.488,94
DEBITI V/AMMINISTRATORI	864,80
ALTRI DEBITI DIVERSI	6.548,82
RICAVI FUTURI	3.626,54
DEBITI V/DIPENDENTI	61.483,14
DEBITI V/DIPENDENTI PER FOREG	84.752,07
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	0

7-bis) Le voci di patrimonio netto devono essere analiticamente indicate, con specificazione in appositi prospetti della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

Vedi prospetto sotto riportato

La contabilizzazione di tali fondi non ha interessato il conto economico al fine di non inquinare il risultato di esercizio. La rilevazione dell'operazione è stata imputata unicamente a conti patrimoniali.

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE - ALTRE DESTINAZIONI	ALTRE VARIAZIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO	VALORE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
Capitale di dotazione	9.552.411,62 €				9.552.411,62 €
Fondo Riserva investimenti Futuri - donazioni	53.569,00 €				53.569,00 €
Riserva di Utili	345.616,14 €				345.616,14 €
Utili (perdite) portati a nuovo	449.658,98 €	- 22.315,57 €			427.343,41 €
Utile (perdita) dell'esercizio	- 22.315,57 €			5.789,80 €	5.789,80 €
Totale	10.378.940,17 €		- €	5.789,80 €	10.384.729,97 €

l'utilizzo del capitale di dotazione è meglio specificato nella tabella sottostante:

CAPITALE DI DOTAZIONE INIZIALE	+ 9.886.107,57
GIROCONTO A FONDO RISERVA ART.28 C.8 (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DERIVANTE DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA, UTILIZZABILE PER COPERTURA PERDITE 2008)	- 486.160,27
GIROCONTO PERDITA DI ESERCIZIO 2007 (AUTORIZZATA IN QUANTO NEL 2007 LA CONTABILITA' ECONOMICA ERA GESTITA A LIVELLO SPERIMENTALE)	- 70.273,73
GIROCONTO PER COSTITUZIONE FONDO INTEGRAZIONE RETTE ART. 7 BIS DESTINATO ALLA COPERTURA DELLE RETTE 2010	- 51.333,41
SCRITTURA DI RETTIFICA PER RILEVAZIONE INADEGUATA ANTICIPI TFR ANNO 2007	+ 8.132,47
STORNO FONDO RISERVA ART.28 C.8 (IN QUANTO LA SUA COSTITUZIONE SERVIVA PER EVENTUALE PERDITA D'ESERCIZIO 2008 NON VERIFICATASI) E PORTATO IN AUMENTO IL CAPITALE DI DOTAZIONE	+ 486.160,27
SCRITTURA DI RETTIFICA PER RILEVAZIONE INADEGUATA ANTICIPI TFR ANNI 1997-1998	+ 9.651,62
GIROCONTO A FONDO INTEGRAZIONE RETTE A SEGUITO APPLICAZIONE DPR N.3/L DD.14/02/2012. DELIBERA CDA N.26 DD.25/09/2012	-227.282,73
STORNO CAPITALE DI DOTAZIONE PER VENDITA TERRENO A COMUNE DI TONADICO PARTICELLE 116/3 E 116/5 DD.31/12/2013	- 178,13
STORNO CAPITALE DI DOTAZIONE PER FRAZIONAMENTO A SEGUITO RISTRUTTURAZIONE	- 2.442,19
RETTIFICA CAPITALE DI DOTAZIONE PER VENDITA PARCHEGGI E MODIFICHE RENDITE CATASTALI TERRENI COMUNE DI IMER ANNO 2020	+ 30,15
CAPITALE DI DOTAZIONE FINALE	9.552.411,62

8) Ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Voce non presente.

9) Gli impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale; le notizie sulla composizione e natura di tali impegni e dei conti d'ordine, la cui conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Nel corso dell'esercizio 2010 l'Apsp "S. Giuseppe" di Primiero, ha ricevuto in comodato gratuito da parte della Apss di Trento la seguente attrezzatura:

N.1 ELETTROCARDIOGRAFO	per un valore pari ad	€	5.460,00
N.1 STAMPANTE	per un valore pari ad	€	536,16
N.1 DEFIBRILLATORE	per un valore pari ad	€	1.945,00

Nel 2021 L'Apss, ha fornito all'Apsp "S. Giuseppe" di Primiero i seguenti beni:

Nr. 1 PC + MONITOR

Nr. 1 ETICHETTATRICE

10) Se significativa, la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche.

Voce non presente.

11) Ammontare dei proventi da partecipazioni, indicati nell'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.

L'Ente non ha avuto proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15), diversi dai dividendi.

12) La suddivisione degli interessi e altri oneri finanziari, indicati nell'art.2425, n.17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e altri.

Dato non presente.

13) L'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali.

Contr. su fabbricato (RISCONTI)

Dato a bilancio € 160.913,59

Valore corrispondente agli ammortamenti del fabbricato sede dell'ente per sostituzione serramenti e cappotto, conclusosi nel 2010, dei lavori per l'ampliamento e ristrutturazione della casa, conclusosi nel 2015 e della realizzazione del garage interrato terminato nel 2017 oggetto di contributo da parte della Pat.

Rimborso Pat arretrati

Dato a bilancio € 173.485,16

Il contributo erogato dalla Pat per gli aumenti contrattuali del personale dipendente è stato rilevato puntualmente calcolando il differenziale fra lo stipendio al 31.12.2015 e quello al 31.12.2021 del personale dipendente oltre al costo per rientri ex art. 152 CCPL. 01.10.2018, UNA TANTUM ex art. 32 dell'Accordo di Settore 01.10.2018, differenziale su FOREG, lavoro interinale e rimborso calzature. E' stato inoltre inserito l'aumento dell'indennità di posizione del Direttore.

Sopravv.attive

Dato a bilancio € 47.655,01

Il conto riporta il valore del contributo straordinario Pat per la perdita sul centro di costo R.S.A. anno 2020

Servizi appaltati

Rispetto all'esercizio precedente, i costi rilevati per i diversi servizi, sono notevolmente ridotti causa la riduzione del numero di ospiti presenti causa Covid, con risparmio rilevante per i servizi di mensa e ristorazione (minori pasti erogati), pulizie (per chiusura di un piano), rifacimento letti (servizio sospeso dal mese di giugno).

Spese consulenze tecniche obbligatorie

Dato a bilancio € 6.840,27

Spese per consulenze varie

Dato a bilancio € 3.838,77

A seguito confronto con il revisore, è stato deciso dal 2018 di suddividere le consulenze in due tipologie: obbligatorie e non obbligatorie al fine di ottemperare a quanto indicato dalle direttive provinciali

La Giunta provinciale con delibera n.2187/2020 ha stabilito che per ciascuno degli esercizi 2021, 2022, 2023, le Apsp possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio

(corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009. Dai limiti sopra definiti restano escluse le spese indispensabili. Nell'esercizio in corso, i limiti stabiliti dalla Pat sono stati rispettati.

Assicurazioni

Dato a bilancio € 32.179,00

La spesa per il 2021 è molto più elevata rispetto all'esercizio precedente.

Il maggior costo è legato al rinnovo della polizza rct/o Itas; previo confronto con gli amministratori è stata scelta la terza opzione proposta dal broker che prevedeva le seguenti condizioni:

- premio di € 15.000
- franchigia di € 20.000 danni a persone (500 per danni a cose)
- fatturato di € 2.400.000 con tasso del 6,27
- massimale 5ML – sotto limite per rc medica 1.500.000 – pandemie € 500.000 con limite di 150.000 per persona su sx rct

Al 31/12, è stata rilevata la regolazione del premio in base all'importo effettivo del fatturato.

Oneri Bancari

Dato a bilancio € 1.551,00

Nel 2021 è stato stipulato il nuovo contratto per il servizio di Tesoreria con la Cassa Rurale Dolomiti per un compenso annuo pari € 1.500,00, notevolmente ridotto rispetto all'esercizio precedente.

A conclusione delle verifiche amministrative è stato sottoscritto il nuovo contratto per il periodo 2021-2024.

Il conto è movimentato inoltre dalle nuove commissioni dovute alla banca a seguito dell'introduzione dei pagamenti mediante Pago Pa.

Salari e stipendi

Dato a bilancio € 1.771.176,97

Sensibilmente inferiore ai costi dell'anno 2020 (diff. € 58.487,00):

- in parte giustificati dalla mancanza del bonus COVID che per l'anno 2020 fu di € 35.036,00, peraltro compensato da identico maggiore contributo PAT;
- in parte per il minore accantonamento per ferie non godute e lavoro straordinario (€ 24.764,00) dovuto ai tanti recuperi e ferie concessi in particolare nel 1° trimestre per la carenza di Ospiti.

In termini assoluti si registrano minori assenze rispetto al 2020; se non si considerano quelle dovute al COVID (per l'anno 2020 complessivamente 580 gg. per infortunio, 253 gg. per malattia e 25 gg. per isolamento a vario titolo) risultano superiori come si evince dalla seguente tabella:

tipologia assenze	Anno 2020	Anno 2021	Scostam. %
malattia	913	575	-37,02
Maternità a vario titolo	59	194	+ 229,00
Permesso retribuito	133	95	-28,57
Congedo straord. L. 104	31	346	+ 1015,00
Infortuni	580	141	-75,69
Altre assenze dovute a COVID	25	0	
	1.741	1351	-22,40

Gli infortuni dovuti in parte a COVID, di cui 2 relativi a gennaio 2021 ed 1 a ottobre/novembre 2021 ed in parte a infortuni veri e propri hanno generato un rimborso da parte dell'INAIL pari ad € 7.360,57 imputati in diminuzione dei costi; si evidenzia che per previsione normativa gli infortuni derivanti da COVID non incidono sul tasso INAIL.

Trattamento di fine rapporto

Dato a bilancio € 103.888,83

L'importo è sensibilmente maggiore della media degli ultimi anni in quanto il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2021, pari al 4,359238, ha risentito negativamente dell'aumento esponenziale dell'indice ISTAT; per trovare un valore superiore si deve retrocedere all'anno 1995.

Ammortamento fabbricati

Dato a bilancio € 161.314,43

L'ammortamento dei fabbricati è compensato quasi per intero dal contributo su fabbricati precedentemente descritto.

Accantonamento per oneri futuri:

Dato a bilancio € 18.163,15

L'accantonamento effettuato nell'esercizio, è relativo a:

- € 9.636,63 accantonamento per cambio tuta periodo 2017-2021 a seguito ricorso Fe.N.A.L.T.
- € 8.526,52 accantonamento Una Tantum ex art. 32 dell'Accordo di Settore 01.10.2018 per coda contrattuale triennio 2019-2020-2021

Imposta Imis:

Dato a bilancio € 1.143,00

Imposta Imis pagata su immobili a seguito eredità Miola Attilio come precedentemente spiegato.

14) Prospetto contenente:

- a) descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto, le voci escluse dal computo e le relative motivazioni;
- b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione.

Dato non presente.

15) Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, rapportati a tempo pieno, compresi i sostituti del personale assente in maternità/malattia:

PERSONALE SANITARIO	11,68 di cui 1 caposala e 1,50 FKT
PERSONALE ASSISTENZIALE	39,90
PERSONALE SERVIZI GENERALI	2,99
PERSONALE AMMINISTRATIVO	4,47 compreso Direttore
TOTALE	59,04

Altri dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio l'organico aziendale del personale dipendente a tempo indeterminato ha subito le seguenti variazioni:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato in unità	al 31.12.2020	al 31.12.2021	variazione
Direttore	1	1	-
Personale sanitario	11	11	-
Personale assistenziale	40	36	- 4
Personale amministrativo	4	4	-
Personale animazione	1	2	+ 1
Personale servizi generali (manutentore, lavanderia)	2	2	-
TOTALE	59	56	- 3

Per il personale sanitario si sono registrate 0 dimissioni durante l'anno

Per il personale assistenziale si sono registrate 4 dimissioni durante l'anno (3 per pensionamento 1 per dimissioni volontarie)

Per il personale d'animazione si è registrata 1 assunzione durante l'anno.

Nel corso dell'anno 2021 vi sono stati, per OSS e IP, n. 446 gg. di malattie (nel 2020 gg. 888 complessivi), È stato autorizzato un congedo straordinario in favore di un dipendente a tempo pieno per complessivi 346 gg. coperti con assunzioni a tempo determinato oltre a 193 gg. di congedo parentale (maternità facoltativa compreso periodo obbligatorio per dipendente assunto a tempo determinato) e 92 giorni di permessi retribuiti (legge 104, visite specialistiche, gravi motivi familiari, lutto, studio, etc.). Sono stati inoltre assegnati n. 407 giorni di recupero.

Nel corso dell'anno 2021 ci sono state:

Assunzioni a tempo indeterminato: n. 1 Operatore d'animazione

Dimissioni di personale in ruolo: 4 O.S.S. di cui 3 per pensionamento

Assunzioni dall'Agenzia di lavoro interinale: 1 Infermiera
Assunzioni a tempo determinato: 12 di cui 1 FKT, 10 OSS/Ausiliari d'assistenza ed 1 Operatore d'animazione
Proroghe di contratti: 15 di cui n. 1 IP, n. 3 FKT, n. 10 O.S.S./Ausiliari di assistenza e n. 1 Operatore d'animazione
Trasformazione articolazione oraria: 12 di cui n. 2 Amministrativi, n. 4 animatrice/operatore d'animazione e 6 OSS/Ausiliari d'assistenza
Trasformazione articolazione oraria definitiva: n. 2 O.S.S.

Lavori socialmente utili:

Ha lavorato presso la nostra Azienda n. 1 unità dal 19.04 al 07.05 per un totale di ore 60

Personale per Intervento 3.3.F: si è aderito anche per l'anno 2021 al Progetto "Intervento 3.3.F Occupazione – Opportunità lavorative in lavori socialmente utili per persone con disabilità" a supporto principalmente nell'attività di assistenza e di animazione, svolgendo il proprio servizio in stretta collaborazione con gli operatori responsabili i quali hanno trasmesso le indicazioni e gli strumenti per svolgere le attività. In particolare sono state impiegate complessivamente 4 persone di cui n. 2 dal 01.01 al 28.05, n. 1 dal 07.01 al 07.06 ed 1 persona dal 27.12.2021 a tutt'oggi.

Personale per Intervento 3.3.D: sono state impiegate complessivamente 5 unità di cui n. 2 dal 24.05 al 31.12, n. 2 dal 21.06 al 31.12 e n. 1 dal 07.06 al 31.12.2021.

Tirocini con i seguenti Enti:

1 O.S.S. dal 20.09 al 18.10 Opera Armida Barelli

1 Amministrativo dal 17.08 al 09.09 Istituto Superiore Dal Piaz Feltre

16) L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria:

Compenso amministratori CDA	€ 31.155,44
Compenso revisore dei conti	€ 5.075,20

17) Il numero e il valore nominale di ciascuna categoria di azioni della società e il numero e il valore nominale delle nuove azioni della società sottoscritte durante l'esercizio.

Dato non presente.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dall' Ente.

L' Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

19) Altri strumenti finanziari emessi dall' Ente.

L' Ente non ha emesso strumenti finanziari di alcuna natura nell'esercizio.

19-bis) Finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Dato non presente.

20) Dati relativi ai patrimoni destinati ad uno specifico affare, richiesti dall'art. 2447-septies, comma 3, c.c.

L' Ente non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

21) Dati richiesti dall'art. 2447-decies, comma 8, c.c.

Dato non presente.

22) Prospetto relativo alle operazioni di locazione finanziaria.

L' Ente non ha contratti di locazione finanziaria in essere.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2428 c.c., nn. 3 e 4

In conformità al disposto di cui all'art. 2435-bis, quarto comma, c.c., come richiamato dall'art. 2478-bis c.c., Vi precisiamo che L'Ente non possiede, né nel corso dell'esercizio ha acquistato o alienato, azioni o quote di società.

Come richiesto dalle direttive provinciali per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario nelle Residenze Sanitarie e Assistenziali (R.S.A.) pubbliche e private a sede territoriale ed ospedaliera del Servizio sanitario provinciale (SSP) si espone il prospetto dettagliato delle entrate relative ai servizi/prestazioni erogate ai residenti nel corso dell'anno non comprese nella retta alberghiera base:

Servizio/prestazione	Ricavo annuo
Supplemento stanza singola	€ 48.003,50
Rimborso spese parrucchiera ed estetista	€ 947,00
Rimborso trasporti	€ 6.617,11
Rimborso spese sanitarie: farmaci richiesti dal residente e non considerati necessari dai medici della R.S.A., acquistati presso le farmacie locali.	€ 3.550,45

Signori Consiglieri, in collaborazione con l'assistente contabile e lo staff dell'ufficio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, costituito da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione e di approvare la destinazione dell'utile anno 2021, pari ad **€ 5.789,80** al patrimonio netto dell'azienda. **Tale risultato va però messo in correlazione con il contributo covid 2020 che è stato registrato come sopravvenienza attiva nel 2021 per un importo pari a € 47.655,01, il risultato effettivo, al netto della sopravvenienza è quindi pari a -41.865,21.**

Il dato sarà riportato nel bilancio di apertura 2022 alla voce "utili esercizi precedenti", passivo dello Stato Patrimoniale.

Primiero San Martino di Castrozza, lì 27/04/2022

La Direttrice
dott.ssa Federica Taufer

Allegato:

- Bilancio per centri di attività