

**A.P.S.P. "RENTA FLORIANI"**

Sede in Via Degol n. 1 - STRIGNO - 38059 Castel Ivano (TN)  
Codice fiscale 81000810226 - Partita IVA 01008300228

**BILANCIO AL 31/12/2022**

| ATTIVO                                    | Esercizio 2021<br>Consuntivo | Esercizio 2022<br>Consuntivo | DIFFERENZA         |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>ATTIVO</b>                             | <b>22.350.284,80</b>         | <b>21.824.923,56</b>         | <b>-525.361,24</b> |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>                | <b>20.152.261,62</b>         | <b>19.750.260,83</b>         | <b>-402.000,79</b> |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>    | <b>439,20</b>                | <b>1.390,80</b>              | <b>951,60</b>      |
| Costi di impianto ed ampliamento          | 439,20                       | 1.390,80                     | 951,60             |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>     | <b>18.280.468,69</b>         | <b>17.817.485,01</b>         | <b>-462.983,68</b> |
| 1) Terreni e fabbricati                   | 17.331.032,73                | 17.013.534,66                | -317.498,07        |
| 2) Impianti e macchinari                  | 7.035,89                     | 4.979,59                     | -2.056,30          |
| 3) Attrezzature diverse                   | 447.207,47                   | 354.616,29                   | -92.591,18         |
| 4) Mobili e macchine d'ufficio            | 476.397,25                   | 434.956,80                   | -41.440,45         |
| 6) Altri beni materiali                   | 18.795,35                    | 9.397,67                     | -9.397,68          |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>  | <b>1.871.353,73</b>          | <b>1.931.385,02</b>          | <b>60.031,29</b>   |
| Partecipazioni                            | 1.871.353,73                 | 1.931.385,02                 | 60.031,29          |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>               | <b>2.196.931,27</b>          | <b>2.067.339,39</b>          | <b>-129.591,88</b> |
| <b>I) RIMANENZE</b>                       | <b>33.249,00</b>             | <b>30.850,00</b>             | <b>-2.399,00</b>   |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo | 33.249,00                    | 30.850,00                    | -2.399,00          |
| <b>II) CREDITI</b>                        | <b>906.296,48</b>            | <b>675.513,40</b>            | <b>-230.783,08</b> |
| Crediti verso Clienti                     | 562.186,98                   | 394.761,79                   | -167.425,19        |
| Crediti diversi                           | 344.109,50                   | 280.751,60                   | -63.357,90         |
| Crediti v/enti previdenziali ed ass.      | 0,00                         | 0,01                         | 0,01               |
| Crediti tributari                         | 0,00                         |                              | 0,00               |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>         | <b>1.257.385,79</b>          | <b>1.360.975,99</b>          | <b>103.590,20</b>  |
| Disponibilità liquide                     | 1.257.385,79                 | 1.360.975,99                 | 103.590,20         |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                | <b>1.091,91</b>              | <b>7.323,34</b>              | <b>6.231,43</b>    |
| RATEI E RISCONTI ATTIVI                   | 1.091,91                     | 7.323,34                     | 6.231,43           |
| Ratei e risconti attivi                   | 1.091,91                     | 7.323,34                     | 6.231,43           |

| PASSIVO                               | Esercizio 2021<br>Consuntivo | Esercizio 2022<br>Consuntivo | DIFFERENZA         |
|---------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>PASSIVO</b>                        | <b>22.350.284,80</b>         | <b>21.824.923,56</b>         | <b>-525.361,24</b> |
| <b>CAPITALE DI DOTAZIONE</b>          | <b>6.588.964,69</b>          | <b>6.475.315,81</b>          | <b>-113.648,88</b> |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>               | <b>6.588.964,69</b>          | <b>6.475.315,81</b>          | <b>-113.648,88</b> |
| Patrimonio e riserve                  | 6.588.964,69                 | 6.588.964,69                 | 0,00               |
| Risultato di esercizio                | 0,00                         | -113.648,88                  | -113.648,88        |
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>              | <b>3.221.702,70</b>          | <b>3.376.047,07</b>          | <b>154.344,37</b>  |
| <b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>      | <b>238.934,99</b>            | <b>237.774,96</b>            | <b>-1.160,03</b>   |
| Fondi per rischi ed oneri             | 238.934,99                   | 237.774,96                   | -1.160,03          |
| <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>   | <b>2.255.932,73</b>          | <b>2.377.071,47</b>          | <b>121.138,74</b>  |
| Trattamento di fine rapporto          | 2.255.932,73                 | 2.377.071,47                 | 121.138,74         |
| <b>DEBITI</b>                         | <b>726.834,98</b>            | <b>761.200,64</b>            | <b>34.365,66</b>   |
| Debiti v/banche ed altri finanziatori | 37.500,00                    | 32.500,00                    | -5.000,00          |
| Acconti e cauzioni                    | 3.852,63                     | 6.383,67                     | 2.531,04           |
| Debiti v/fornitori                    | 465.355,95                   | 322.540,83                   | -142.815,12        |
| Debiti diversi                        | 220.126,40                   | 399.776,14                   | 179.649,74         |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>       | <b>12.539.617,41</b>         | <b>11.973.560,68</b>         | <b>-566.056,73</b> |
| RATEI E RISCONTI PASSIVI              | 12.539.617,41                | 11.973.560,68                | -566.056,73        |
| Ratei e risconti passivi              | 12.539.617,41                | 11.973.560,68                | -566.056,73        |

| CONTO ECONOMICO  | Esercizio 2021<br>Consuntivo | Esercizio 2022<br>Consuntivo | DIFFERENZA         |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                          | <b>5.931.592,26</b>          | <b>5.393.833,08</b>          | <b>-537.759,18</b> |
| <b>RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI</b>                     | <b>4.010.532,55</b>          | <b>4.186.750,28</b>          | <b>176.217,73</b>  |
| R.S.A. Casa di soggiorno                                   | 3.961.377,35                 | 4.115.247,71                 | 153.870,36         |
| Servizi semiresidenziali                                   | 49.155,20                    | 71.502,57                    | 22.347,37          |
| <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                             | <b>1.921.059,71</b>          | <b>1.207.082,80</b>          | <b>-713.976,91</b> |
| Contributi ordinari  | 1.907.474,55                 | 1.187.971,91                 | -719.502,64        |
| Altri ricavi e proventi                                    | 13.385,16                    | 15.439,94                    | 2.054,78           |
| Rendite Patrimoniali                                       | 200,00                       | 200,00                       | 0,00               |
| Utilizzo fondi   |                              | 3.470,95                     |                    |
| <b>B) Costi della produzione</b>                           | <b>5.918.834,87</b>          | <b>5.495.350,21</b>          | <b>-423.484,66</b> |
| <b>CONSUMO DI BENI MATERIALI</b>                           | <b>475.121,04</b>            | <b>441.699,50</b>            | <b>-33.421,54</b>  |
| Acquisti   | 488.800,62                   | 439.300,50                   | -49.500,12         |
| Variazione delle rimanenze                                 | -13.679,58                   | 2.399,00                     | 16.078,58          |
| <b>SERVIZI</b>   | <b>1.734.189,45</b>          | <b>1.054.980,72</b>          | <b>-679.208,73</b> |
| Prestazioni servizi di ass. alla persona                   | 138.142,93                   | 118.350,78                   | -19.792,15         |
| Servizi appalti  | 1.084.196,85                 | 469.143,31                   | -615.053,54        |
| Manutenzioni   | 172.729,50                   | 103.169,71                   | -69.559,79         |
| Utenze   | 199.474,10                   | 205.967,59                   | 6.493,49           |
| Consulenze e collaborazioni                                | 65.546,98                    | 71.547,21                    | 6.000,23           |
| Organi istituzionali                                       | 42.640,47                    | 49.123,10                    | 6.482,63           |
| Servizi diversi  | 31.458,62                    | 37.679,02                    | 6.220,40           |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                                 | <b>3.132.769,87</b>          | <b>3.430.677,49</b>          | <b>297.907,62</b>  |
| Salari e stipendi  | 2.239.403,17                 | 2.468.333,49                 | 228.930,32         |
| Oneri sociali / previdenziali                              | 628.672,04                   | 689.030,74                   | 60.358,70          |
| T.F.R.   | 135.187,66                   | 145.284,50                   | 10.096,84          |
| Altri costi  | 129.507,00                   | 128.028,76                   | -1.478,24          |
| <b>AMMORTAMENTI</b>  | <b>541.970,72</b>            | <b>543.633,61</b>            | <b>1.662,89</b>    |
| Ammortamenti   | 541.970,72                   | 543.633,61                   | 1.662,89           |
| <b>ACCANTONAMENTI</b>                                      | <b>3.470,95</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>-3.470,95</b>   |
| Accantonamenti per rischi                                  | 3.470,95                     | 0,00                         | -3.470,95          |
| <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                           | <b>31.312,84</b>             | <b>24.358,89</b>             | <b>-6.953,95</b>   |
| Oneri diversi di gestione                                  | 31.312,84                    | 24.358,89                    | -6.953,95          |
| <b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>   | <b>12.757,39</b>             | <b>-101.517,13</b>           | <b>-114.274,52</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                      |                              |                              |                    |
| 16) Altri proventi finanziari                              | 1.875,15                     | 3.736,81                     | 1.861,66           |
| Proventi finanziari  | 1.875,15                     | 3.736,81                     | 1.861,66           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                     |                              |                              | 0,00               |
| Interessi passivi  |                              |                              | 0,00               |
| Altri oneri finanziari                                     |                              |                              | 0,00               |
| <b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b> | <b>1.875,15</b>              | <b>3.736,81</b>              | <b>1.861,66</b>    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>           | <b>14.632,54</b>             | <b>-97.780,32</b>            | <b>-112.412,86</b> |
| Imposte sul reddito  | 14.632,54                    | 15.868,56                    | 1.236,02           |

|                                    |             |                    |                    |
|------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| IMPOSTE SUL REDDITO                | 14.632,54   | 15.868,56          | 1.236,02           |
| Imposte sul reddito                | 14.632,54   | 15.868,56          | 1.236,02           |
| <b>Risultato d'esercizio</b>       | <b>0,00</b> | <b>-113.648,88</b> | <b>-113.648,88</b> |
| RISULTATO D'ESERCIZIO              | 0,00        | -113.648,88        | -113.648,88        |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 0,00        | -113.648,88        | -113.648,88        |

# NOTA INTEGRATIVA

## AL BILANCIO

### AL 31.12.2022

#### Premessa

Con l'1/1/2008 l'Ente Casa di Riposo "Redenta Floriani", a seguito dell'iscrizione nel Registro delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona della Provincia Autonoma di Trento, si è trasformato in A.P.S.P. "Redenta Floriani".

L'Azienda opera nel settore dei servizi sociali agli anziani e si propone di prevenire, ridurre o eliminare le condizioni di disabilità, di bisogno e di disagio individuale e familiare, erogando i seguenti servizi:

#### 1. RSA (residenza sanitaria assistenziale)

La struttura risulta autorizzata per n. 92 p.l. di cui:

- a. n. 82 convenzionati con il SSP di cui 1 posto letto di sollievo;
- b. n. 6 posti letto base per autosufficienti;
- c. n. 4 posti letto per non autosufficienti, accreditati e non convenzionati;

#### 2. PASTI PER ESTERNI

E' previsto il servizio pasti giornalieri per esterni in convenzione con la Comunità Valsugana e Tesino.

#### 3. SERVIZIO PUNTO PRELIEVI

Anche per l'anno 2022 il punto prelievi è rimasto chiuso causa emergenza Covid-19.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'anno 2022 è il quindicesimo esercizio in cui è stata tenuta la contabilità economica ed il bilancio ufficiale dell'ente è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico redatto sulla base della contabilità economica.

**ANALISI DEL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2022**

Il presente bilancio è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e degli art. 10,11 e12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona" modificati in parte con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7 "Emanazione del regolamento riguardante "Modifiche al decreto del Presidente della Regione 13 aprile 2006, n. 4/L e successive modificazioni".

La redazione è avvenuta in conformità ai modelli contabili allegati al regolamento approvato con decreto del Presidente della Regione n. 7 del 17 marzo 2017, redatti sulla base degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile

E' stata anche redatta la Relazione sulla gestione come previsto dall' art. 14 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006.

La presente nota integrativa, accompagnatoria al bilancio chiuso al 31.12.2022, è stata redatta sulla base dell'art. 1, comma 1, lettera h) del decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Il richiamato articolo prevede:

La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget. Questo bilancio economico è stato raffrontato, come previsto dall'art. 2423-ter, c. 5 del Codice Civile e dagli articoli 11 e 12 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificati con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7, con l'importo delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

*(articolo 2427, primo comma, n. 1, c.c., articolo 28, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 e da ultimo modificato con D.P.Regione dd 17 marzo 2017, n. 7)*

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Ente nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### ***IMMATERIALI***

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile.

### ***MATERIALI - BENI IMMOBILI -***

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

- a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;
- b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;
- c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

Va specificato che in tale contesto i valori pregressi sono stati rettificati tenendo conto dei valori ulteriori derivanti dalla nuova sede dell'APSP.

**MATERIALI - BENI MOBILI**

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 4, D.P. Regione n. 4/L del 13/4/2006 e successivamente modificato con D.P. Regione n. 3/L di data 14 febbraio 2012 che prevede:

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge e i beni mobili conferiti ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 12 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o di conferimento".

I beni acquistati nel corso dell'esercizio finanziario sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate valutandone l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

**FINANZIARIE**

Sono contabilizzate in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P. Reg. n. 4/L del 13.04.2006 e ss.mm., per quanto riguarda il Credito presunto v/INPDAP - TFR e al valore nominale per quanto riguarda le quote di partecipazione all'U.P.I.P.A. s.c. di Trento.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società e sono iscritte al costo di acquisto.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

**ATTIVO CIRCOLANTE****RIMANENZE**

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

**CREDITI**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

**DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Sono esposte in base all'effettivo importo risultante dal Verbale di verifica di cassa - Esercizio 2022 rilasciato dal Tesoriere al 31.12.2022.

## RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## CAPITALE DI TERZI

### **FONDO TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. E' riportato al lordo del credito presunto verso l'INPDAP e degli anticipi c/INPDAP erogati.

### **DEBITI**

Sono rilevati al loro valore nominale.

## IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da terreni e fabbricati e la commercializzazione di pasti per l'esterno, in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta in base all'articolo 88 comma 2 del DPR n. 917 dd 22/12/1986 (*Non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali.*).

## RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **RICONOSCIMENTO DEI RICAVI**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **CRITERI DI CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN VALUTA**

Non vi sono crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera.

### **GARANZIE, IMPEGNI, BENI DI TERZI E RISCHI**

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

**DATI SULL'OCCUPAZIONE**  
(articolo 2427, primo comma, n. 15, c.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

|           | <b>2022</b>  | <b>2021</b> | <b>variazioni</b> |
|-----------|--------------|-------------|-------------------|
| dirigenti | 1,00         | 1,00        | <b>0,00</b>       |
| impiegati | 4,56         | 4,78        | <b>-0,22</b>      |
| operai    | 77,02        | 71,02       | <b>6,00</b>       |
| altri     | 0,00         | 0,00        | <b>0,00</b>       |
|           | <b>82,58</b> | <b>76,8</b> | <b>5,78</b>       |

La forza lavoro risulta così composta:

|                          | <b>2022</b>  | <b>2021</b>  | <b>variazioni</b> |
|--------------------------|--------------|--------------|-------------------|
| medici                   | 0,00         | 0,00         | <b>0,00</b>       |
| direttore                | 1,00         | 1,00         | <b>0,00</b>       |
| infermieri               | 10,52        | 11,46        | <b>-0,94</b>      |
| animatori                | 1,86         | 1,76         | <b>0,10</b>       |
| ausiliari                | 9,24         | 6,49         | <b>2,75</b>       |
| coordinatore settore     | 1,00         | 1,00         | <b>0,00</b>       |
| collabor. serv socio ass | 1,00         | 1,00         | <b>0,00</b>       |
| cuochi                   | 2,62         | 2,02         | <b>0,60</b>       |
| fisioterapisti           | 2,90         | 2,56         | <b>0,34</b>       |
| impiegati                | 4,56         | 4,78         | <b>-0,22</b>      |
| o.s.a                    | 0,33         | 0,50         | <b>-0,17</b>      |
| o.s.s.                   | 46,50        | 44,23        | <b>2,27</b>       |
| operaio                  | 1,05         | 0,00         | <b>1,05</b>       |
|                          | <b>82,58</b> | <b>76,80</b> | <b>5,78</b>       |

I contratti di lavoro applicati sono quelli del pubblico impiego, comparto Autonomie Locali della Provincia Autonoma di Trento.

**ATTIVO****A) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.390,80            | 439,20              | 951,60     |

Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Costi di concessione e licenze**

| Descrizione        | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 | Variazioni    |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| Costi per software | 1.390,80              | 439,20                | 951,60        |
| <b>Saldo</b>       | <b>1.390,80</b>       | <b>439,20</b>         | <b>951,60</b> |

**II. Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 17.817.485,01       | 18.280.468,69       | -462.983,68 |

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali*(articolo 2427, primo comma, n. 2, c.c.)***Terreni e fabbricati**

| Descrizione  | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 | Variazioni         |
|--------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Terreni      | 95.118,72             | 95.118,72             | 0,00               |
| Fabbricati   | 16.918.415,94         | 17.235.914,01         | -317.498,07        |
| <b>Saldo</b> | <b>17.013.534,66</b>  | <b>17.331.032,73</b>  | <b>-317.498,07</b> |

**Impianti e macchinari**

| Descrizione                           | Importo al 31/12/2022 | Importo al 31/12/2021 | Variazioni       |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| Impianti generici (vedi all.to n. 1)  | 361.706,99            | 361.706,99            | 0,00             |
| F.do ammortamento impianti generici   | -357.330,25           | -356.236,06           | -1.094,19        |
| Impianti specifici (vedi all.to n. 2) | 99.161,57             | 99.161,57             | 0,00             |
| F.do ammortamento impianti specifici  | -98.558,72            | -97.596,61            | -962,11          |
| <b>Saldo</b>                          | <b>4.979,59</b>       | <b>7.035,89</b>       | <b>-2.056,30</b> |

**Attrezzature diverse**

| Descrizione                            | Importo al<br>31/12/2022 | Importo al<br>31/12/2021 | Variazioni        |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Attrezzature sanitarie                 | 633.950,59               | 637.250,95               | -3.300,36         |
| F.do ammortamento attrezz. sanitarie   | -512.195,60              | -479.164,81              | -33.030,79        |
| Attrezzatura tecnica                   | 695.771,64               | 693.920,76               | 1.850,88          |
| F.do ammortamento attrezzatura tecnica | -530.247,73              | -490.135,67              | -40.112,06        |
| Attrezzature varie                     | 539.341,97               | 539.341,97               | 0,00              |
| F.do ammortamento attrezzature varie   | -472.004,58              | -454.005,73              | -17.998,85        |
| <b>Saldo</b>                           | <b>354.616,29</b>        | <b>447.207,47</b>        | <b>-92.591,18</b> |

**Mobili e macchine d'ufficio**

| Descrizione                               | Importo al<br>31/12/2022 | Importo al<br>31/12/2021 | Variazioni        |
|---|--------------------------|--------------------------|-------------------|
| Mobili ed arredi                          | 1.047.757,04             | 1.096.504,55             | -48.747,51        |
| F.do ammortamento mobili ed arredi        | -616.286,05              | -627.489,13              | 11.203,08         |
| Macchine d'ufficio ordinarie              | 78.017,52                | 78.017,52                | 0,00              |
| F.do ammort. macchine d'uff. ordinarie    | -75.117,40               | -74.232,25               | -885,15           |
| Macchine d'uff. elettroniche e digitali   | 77.415,26                | 77.415,26                | 0,00              |
| F.do amm. macch.e d'uff. elettr. e digit. | -76.829,57               | -73.818,70               | -3.010,87         |
| <b>Saldo</b>                              | <b>434.956,80</b>        | <b>476.397,25</b>        | <b>-41.440,45</b> |

**Altri beni materiali**

| Descrizione                             | Importo al<br>31/12/2022 | Importo al<br>31/12/2021 | Variazioni       |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Automezzi e veicoli da trasporto        | 89.932,30                | 89.932,30                | 0,00             |
| F.do amm. automezzi e veicoli da trasp. | -80.534,63               | -71.136,95               | -9.397,68        |
| <b>Saldo</b>                            | <b>9.397,67</b>          | <b>18.795,35</b>         | <b>-9.397,68</b> |

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

| Descrizione                       | Importo al<br>31/12/2022 | Importo al<br>31/12/2021 | Variazioni  |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|
| Imm. materiali in corso e acconti | 0,00                     | 0,00                     | 0,00        |
| <b>Saldo</b>                      | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> |

I cespiti acquisiti nel 2022, come per quelli dal 2008 al 2021, sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

| Descrizione            | Percentuale ammortamento |
|------------------------|--------------------------|
| Terreni                | 0,00 %                   |
| Fabbricati             | 3,00 %                   |
| Impianti generici      | 12,50 %                  |
| Impianti specifici     | 8,00 %                   |
| Attrezzature sanitarie | 12,50 %                  |
| Attrezzatura tecnica   | 12,00 %                  |
| Attrezzatura varia     | 12,00 %                  |
| Mobili ed arredi       | 6,00 %                   |
| Macchine d'ufficio     | 11,00 %                  |
| Macchine elettroniche  | 20,00 %                  |
| Automezzi              | 20,00%                   |
| Costi per software     | 20,00%                   |

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.

### III. Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.931.385,02        | 1.871.353,73        | 60.031,29  |

#### Partecipazioni

| Descrizione   | 31/12/2021      | Incremento  | Decremento  | 31/12/2022      |
|---------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| Altre imprese | 1.291,00        | 0,00        | 0,00        | 1.291,00        |
| <b>Totale</b> | <b>1.291,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.291,00</b> |

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione di euro 1.291,00.

Trattasi di partecipazione al capitale nella Società Cooperativa U.P.I.P.A., la cui sottoscrizione è avvenuta in base a delibera del Consiglio di Amministrazione del 08 febbraio 1999 n. 33. La Società 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.

La A.P.S.P. ha contabilizzato nell'esercizio 2022 l'importo di euro 13.328,73 quale quota di costo di propria competenza relativamente ai servizi erogati dalla Cooperativa.

**Investimenti finanziari**

| Descrizione               | 31/12/2021  | Incremento  | Decremento  | 31/12/2022  |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| BTP garantiti dallo Stato | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale</b>             | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Crediti Immobilizzati**

| Descrizione                        | 31/12/2021          | Incremento        | Decremento        | 31/12/2022          |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Crediti v//INPDAP per TFR          | 1.622.950,24        | 201.635,54        | 119.567,17        | 1.705.018,61        |
| Crediti v//INPDAP per anticipi TFR | 247.112,49          | 0,00              | 22.037,08         | 225.075,41          |
| <b>Totale</b>                      | <b>1.870.062,73</b> | <b>201.635,54</b> | <b>141.604,25</b> | <b>1.930.094,02</b> |

I crediti immobilizzati sono rappresentati da crediti verso l'INPDAP per anticipi di TFR erogati in nome e per conto dello stesso ente ai dipendenti e dal credito totale verso l'INPDAP per TFR.

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per un valore superiore al loro *fair value*.

**B) Attivo circolante****I. Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 30.850,00           | 33.249,00           | -2.399,00  |

Sulle merci in magazzino non sono state operate svalutazioni in quanto, per la particolare tipologia merceologica, non sono presenti problemi di obsolescenza.

Le giacenze alla data del 31 dicembre 2022 valutate applicando l'ultimo costo di acquisto sono così composte:

| Descrizione                             | Totale           |
|---|------------------|
| Scorte medicinali e materiale sanitario | 0,00             |
| Scorte presidi per incontinenza         | 19.195,96        |
| Scorte prodotti igiene personale        | 2.003,94         |
| Scorte detersivi per lavanderia         | 0,00             |
| Scorte generi alimentari                | 9.650,10         |
| <b>Totale</b>                           | <b>30.850,00</b> |

**II. Crediti**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 675.513,40          | 906.296,48          | -230.783,08 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

| Descrizione                                      | Entro<br>12 mesi  | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale            |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Crediti verso clienti netti                      | 394.761,79        | 0,00             | 0,00            | 394.761,79        |
| Crediti diversi                                  | 280.751,60        | 0,00             | 0,00            | 280.751,60        |
| Crediti verso enti previdenziali e assistenziali | 0,01              | 0,00             | 0,00            | 0,01              |
| Crediti Tributari                                | 0,00              | 0,00             | 0,00            | 0,00              |
| <b>Totale</b>                                    | <b>675.513,40</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>675.513,40</b> |

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.).

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.)

Si precisa che l'A.P.S.P. non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta e che non figurano in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

I crediti sono valutati al presunto valore di realizzo che corrisponde al valore contabile.

**Crediti Verso Clienti Netti**

| Descrizione                               | Importo           |
|---|-------------------|
| Crediti v/clienti                         | 150.116,64        |
| Crediti v/altri                           | 1.118,90          |
| Crediti v/clienti per fatture da emettere | 228.662,66        |
| Fornitori N.C. da ricevere                | 14.863,59         |
| (Fondo svalutazione crediti)              | 0,00              |
| <b>Totale</b>                             | <b>394.761,79</b> |

I crediti esposti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

I crediti v/clienti sono così ripartiti:

|                           |      |          |
|---------------------------|------|----------|
| Credito verso APSS        | euro | 5.159,24 |
| Credito verso Enti        | euro | 1.799,00 |
| Credito verso partita iva | euro | 2.431,00 |

Credito verso Ospiti e diversi                      euro                      140.727,40

I crediti v/ clienti per fatture da emettere sono così suddivisi:

| DITTA                  | CONTO CONT.                              | IMPORTO    |
|------------------------|--|------------|
| A.P.S.S.               | CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO                | 208.094,14 |
| A.P.S.S.               | RECUPERO COSTI MEDICI SPECIALISTI        | 193,52     |
| COMUNE DI CASTEL IVANO | RICAVI DIVERSI                           | 100,00     |
| VALES                  | TARIFFA PER PASTI A DOMICLIO E/O IN SEDE | 20.275,00  |

Il conto fornitori N.C. da ricevere è così composto:

| DITTA             | CONTO CONT.                          | IMPORTO   |
|-------------------|--------------------------------------|-----------|
| UMANA             | PERSONALE PER FISIOTERAPIA           | 3.249,77  |
| UMANA             | ALTRI COSTI PERS. SERVIZIO SOCIO ASS | 10.251,82 |
| UMANA             | PRESTAZIONI INTERINALI ASS.LI        | 627,04    |
| MARCHI            | ACQ. GENERI ALIMENTARI               | 27,59     |
| MARCHI            | ACQ. GENERI ALIMENTARI               | 254,97    |
| MARCHI            | ACQ. GENERI ALIMENTARI               | 20,50     |
| BONORA ORTOFRUTTA | ACQ. GENERI ALIMENTARI               | 8,06      |
| VALES             | APPALTO PULIZIE E PERSONALE CUCINA   | 36,29     |
| MICROWEB          | SPESE TELEFONICHE FISSE              | 87,55     |
| CONSOLIDA         | SERVIZI SOCIO ANIM.-OCC.LI           | 300,30    |

### Crediti diversi

| Descrizione                  | Importo           |
|------------------------------|-------------------|
| Crediti v/PAT per contributi | 243.961,47        |
| Anticipazioni a fornitori    | 32.993,46         |
| Crediti diversi              | 3.796,67          |
| <b>Totale</b>                | <b>280.751,60</b> |

**III. Attività finanziarie non immobilizzate**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 0,00                | 0,00                | 0,00       |

**IV. Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.360.975,99        | 1.257.385,79        | 103.590,20 |

| Descrizione                    | Totale              |
|--------------------------------|---------------------|
| Denaro e altri valori in cassa | 851,21              |
| Banca                          | 1.360.124,78        |
| <b>Totale</b>                  | <b>1.360.975,99</b> |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

**C) Ratei e Risconti Attivi**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.323,34            | 1.091,91            | 6.231,43   |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.)

| Descrizione     | Importo         |
|-----------------|-----------------|
| Ratei attivi    | 6.222,00        |
| Risconti attivi | 1.101,34        |
| <b>Totale</b>   | <b>7.323,34</b> |

**PASSIVO****A) Capitale di dotazione**

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)  
(articolo 28 comma 7, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 6.475.315,81        | 6.588.964,69        | -113.648,88 |

| Descrizione                              | 31/12/2022          | 31/12/2021          | Variazione         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Capitale di dotazione                    | 5.959.902,89        | 5.959.902,89        | 0,00               |
| Riserva di utili - ex F.do integr. Rette | 629.061,80          | 718.921,57          | -89.859,77         |
| Riserva di utili di es. precedenti       | 0,00                | 56.020,68           | -56.020,68         |
| Perdite es. precedenti                   | 0,00                | -145.880,45         | 145.880,45         |
| <b>Utile/Perdita d'esercizio</b>         | <b>-113.648,88</b>  | <b>0,00</b>         | <b>-113.648,88</b> |
| <b>Totale patrimonio netto</b>           | <b>6.475.315,81</b> | <b>6.588.964,69</b> | <b>-113.648,88</b> |

**B) Capitale di Terzi****I) Fondi per rischi e oneri:**

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

| Voce                                 | 31/12/2022        | 31/12/2021        | Variazioni       |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Fondo rinnovo contrattuale           | 734,16            | 4.205,11          | -3.470,95        |
| Fondo produttività personale         | 122.909,80        | 120.598,88        | 2.310,92         |
| Fondo rischi per controversie legali | 15.000,00         | 15.000,00         | 0,00             |
| Fondo rischi diversi                 | 99.131,00         | 99.131,00         | 0,00             |
| <b>Totale</b>                        | <b>237.774,96</b> | <b>238.934,99</b> | <b>-1.160,03</b> |

Il fondo produttività personale rappresenta la quota di debito, per competenze e contributi, nei confronti dei dipendenti, non ancora esattamente determinata e suddivisa sui singoli dipendenti e per i quali non è ancora definita la data in cui verranno erogati.

L'accantonamento al fondo rinnovo contrattuale riguarda il contenzioso per il tempo di vestizione limitato ai soggetti che hanno sottoscritto la messa in mora rispetto al riconoscimento degli arretrati. L'importo è stato calcolato per i soli periodi effettivamente lavorati dai soggetti in questione fino ai 5 anni prima della data della lettera di messa in mora fatte salve le esclusioni dei soggetti inquadrati come OSS che hanno beneficiato dell'indennità di cui all'art. 153 del vigente CCPL per i periodi coperti dalla medesima indennità, cioè quelli dal 01.01.2018 in poi.

Sono stati qui riportati in base all'articolo 2424-bis, 3° comma, del Codice Civile che prescrive

che gli accantonamenti per rischi ed oneri siano destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

## II) Trattamento di fine rapporto

(articolo 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

| Variazioni      | 31/12/2021          | Incremento        | Decremento        | 31/12/2022          |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Fondo TFR Lordo | 2.255.932,73        | 346.920,04        | 225.781,30        | 2.377.071,47        |
| <b>Totale</b>   | <b>2.255.932,73</b> | <b>346.920,04</b> | <b>225.781,30</b> | <b>2.377.071,47</b> |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data comprensivo della quota INPDAP, al lordo degli anticipi INPDAP corrisposti.

## III) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 761.200,64          | 726.834,98          | 34.365,66  |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

| Descrizione                              | Entro<br>12 mesi  | Oltre<br>12 mesi | Oltre<br>5 anni | Totale            |
|--|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| Debiti verso banche e altri finanziatori | 32.500,00         | 0,00             | 0,00            | 32.500,00         |
| Acconti e cauzioni                       | 6.383,67          | 0,00             | 0,00            | 6.383,67          |
| Debiti verso fornitori                   | 322.540,83        | 0,00             | 0,00            | 322.540,83        |
| Debiti diversi                           | 399.776,14        | 0,00             | 0,00            | 399.776,14        |
| <b>Totale</b>                            | <b>761.200,64</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>761.200,64</b> |

Nel conto debiti verso banche e altri finanziatori viene riportato il mutuo residuo con la Cassa Rurale Valsugana e Tesino, acceso nel 2019 in occasione della sostituzione di due automezzi dell'Ente. Il mutuo prevede un tasso zero, la durata decennale, la scadenza delle rate è trimestrale, per un importo di € 1.250,00.

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.  
(articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, c.c.)

**Debiti Verso Fornitori**

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli eventuali sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Essi sono così dettagliati:

| Voce                           | 31/12/2022        |
|--------------------------------|-------------------|
| Debiti v/Fornitori             | 82.759,88         |
| Debiti per fatture da ricevere | 239.780,95        |
| <b>Totale</b>                  | <b>322.540,83</b> |

Il conto debiti per fatture da ricevere è stato incrementato dai seguenti importi:

| DITTA                  | IMPORTO    |
|------------------------|------------|
| ROMANO MICHELA         | 1.406,17   |
| PALLANTE GIUSEPPE      | 1.406,17   |
| ENDURANCE IMPIANTI     | 744,20     |
| GEZE ITALIA SRL        | 286,70     |
| BONACINI               | 350,00     |
| COMUNE DI CASTEL IVANO | 1.492,00   |
| MICROWEB SAS           | 1.171,20   |
| MICROWEB SAS           | 1.424,96   |
| MICROWEB SAS           | 183,00     |
| MICROWEB SAS           | 43,77      |
| MICROWEB SAS           | 87,55      |
| EDILSANDRI             | 1.830,00   |
| EDILSANDRI             | 1.000,00   |
| SUBAPPALTATORE COLLINI | 12.276,52  |
| EDILSANDRI             | 305,00     |
| PALLANTE               | 1.617,72   |
| PALLANTE               | 1.617,72 € |
| PALLANTE               | 1.617,72 € |
| UPIPA                  | 1.220,00 € |
| BONACINI SIMONE        | 317,20 €   |
| SMA RISTORAZIONE       | 770,00     |
| VERONA SALDATURE       | 610,00     |
| BONACINI               | 400,00 €   |
| MICROWEB SAS           | 732,00 €   |
| MICROWEB SAS           | 134,20 €   |
| MICROWEB SAS           | 2.561,85 € |

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| GEZE ITALIA SRL              | 573,40 €    |
| CARTEMANI                    | 74,81 €     |
| ARJO                         | 654,74 €    |
| MICROWEB SAS                 | 878,40 €    |
| CONSOLIDA                    | 2.066,40 €  |
| COMUNE DI CASTEL IVANO       | 593,05 €    |
| COMUNE DI CASTEL IVANO       | 9.140,41 €  |
| COMUNITA' VALSUGANA E TESINO | 14.456,79 € |
| UPIPA                        | 396,50 €    |
| UPIPA                        | 396,50 €    |
| DIVINA FULVIO                | 3.719,85 €  |
| MICROWEB SAS                 | 87,55       |
| CIMINO MARIO                 | 1.594,50    |
| UMANA S.P.A.                 | 143,24      |
| TIM S.P.A.                   | 64,17       |
| TIM S.P.A.                   | 381,38      |
| IRIDEOS SPA                  | 41,02       |
| IRIDEOS SPA                  | 68,09       |
| PREGIS S.p.A.                | 701,54      |
| UMANA S.P.A.                 | 3.251,77    |
| UMANA S.P.A.                 | 10.214,21   |
| UMANA S.P.A.                 | 627,04      |
| MARCHI S.P.A.                | 4.773,25    |
| MARCHI S.P.A.                | 94,86       |
| MARCHI S.P.A.                | 8.326,37    |
| UMANA S.P.A.                 | 2,00        |
| UMANA S.P.A.                 | 10.251,82   |
| UMANA S.P.A.                 | 3.249,77    |
| UMANA S.P.A.                 | 627,04      |
| Serenity S.p.A               | 561,60      |
| Serenity S.p.A               | 3.457,48    |
| ECO-SPES S.R.L.              | 542,00      |
| EDILSANDRI                   | 2.000,00    |
| EDILSANDRI                   | 2.000,00    |
| SANDRI VIVIANA               | 1.800,86    |
| LORENZON CHIARA              | 457,50      |
| SCHINDLER S.P.A.             | 341,60      |
| PICHLER ALESSIO              | 5.543,25    |
| GENERAL BEVERAGE SRL         | 1.606,00    |
| BDM HOTEL SERVICE SNC        | 387,87      |
| FORNO VALSUGANA S.R.L.       | 578,60      |
| CBA informatica S.r.l.       | 371,49      |
| BONORA ORTOFRUTTA SRL        | 2.516,33    |
| SEMERARO GIOVANNI LUCA       | 6.955,00    |
| DOLOMITI ENERGIA S.P.A.      | 20.208,19   |
| DOLOMITI ENERGIA S.P.A.      | 33,24       |
| DOLOMITI ENERGIA S.P.A.      | 3.760,99    |

|   |           |
|---|-----------|
| VALES Soc. Coop. Sociale                          | 18.192,13 |
| VALES Soc. Coop. Sociale                          | 5.571,72  |
| VALES Soc. Coop. Sociale                          | 14.743,42 |
| HT MEDICAL SERVICE S.R.L.                         | 476,11    |
| DALLE FRATTE SERGIO & C. SNC                      | 923,63    |
| Studio Associato FioPergine                       | 503,86    |
| ECOOPERA SOCIETA' COOPERATIVA                     | 305,00    |
| ECOOPERA SOCIETA' COOPERATIVA                     | 458,48    |
| COOPERATIVA PROVINCIALE SERVIZI                   | 3.126,43  |
| TERMOIDRAULICA PAROTTO VITTORINO SR               | 4.194,36  |
| LUI & LEI S.N.C. DI MARASTONI ALICE & C.          | 2.374,12  |
| ZURLOIMPIANTI S.N.C. DI ZURLO DANIEL & C.         | 1.098,00  |
| STUDIO TOCCOLI MARCADELLA ALBERINI S.R.L.         | 671,00    |
| ZURLOIMPIANTI S.N.C. DI ZURLO DANIEL & C.         | 3.559,69  |
| ZURLOIMPIANTI S.N.C. DI ZURLO DANIEL & C.         | 122,00    |
| CLEMONS MONGERA S.N.C. DI MONGERA CLAUDIO & C.    | 202,52    |
| CASAPICCOLA DRINK LINE di Casapicola Ezio & C.    | 1.467,06  |
| LE COSTE - Cooperativa SOCIALE DI SOLIDARIETA'    | 2.249,36  |
| LE COSTE - Cooperativa SOCIALE DI SOLIDARIETA'    | 173,33    |
| LE COSTE - Cooperativa SOCIALE DI SOLIDARIETA'    | 1.742,48  |
| LE COSTE - Cooperativa SOCIALE DI SOLIDARIETA'    | 175,68    |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 915,00    |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 1.332,87  |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 162,00    |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 996,34    |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 695,22    |
| U.P.I.P.A. Unione Prov. Istituz. per l'Assistenza | 3.648,72  |
| ARUBA   | 8,70      |

## Debiti Diversi

I "Debiti diversi" al 31/12/2022 risultano così costituiti:

| Voce  | 31/12/2022        |
|---|-------------------|
| Erario c/IVA                                    | 21.105,89         |
| Debiti tributari                                | 61.842,50         |
| Debiti verso enti previdenziali e assistenziali | 162.008,13        |
| Debiti verso dipendenti e collaboratori         | 136.692,53        |
| Altri debiti                                    | 18.127,39         |
| <b>Totale</b>                                   | <b>399.776,44</b> |

La ripartizione dei Debiti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

| Debiti per Area Geografica | V / fornitori     | V / Altri         | Totale            |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Italia                     | 322.540,83        | 399.776,14        | 722.316,97        |
| <b>Totale</b>              | <b>322.540,83</b> | <b>399.776,14</b> | <b>722.316,97</b> |

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali  
(articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

### C) Ratei e Risconti Passivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni  |
|---------------------|---------------------|-------------|
| 11.973.560,68       | 12.539.617,41       | -566.056,73 |

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

Al 31/12/2022 ci sono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce ratei passivi è così dettagliata:

| Descrizione                                 | Importo           |
|---|-------------------|
| Ratei passivi per ferie dovute al personale | 141.254,12        |
| Ratei passivi diversi                       | 5.494,61          |
| <b>Totale</b>                               | <b>146.748,73</b> |

I ratei passivi per ferie dovute al personale rappresentano le ferie maturate al 31/12/2022 e non ancora godute. Nei ratei passivi diversi sono state contabilizzate le ore fatte in eccedenza dal personale nel corso dell'anno 2022 e non liquidate o recuperate.

La composizione della voce risconti passivi è così dettagliata:

| Descrizione                    | Importo              |
|--------------------------------|----------------------|
| Risconti passivi su contributi | 2.781,21             |
| Risconti passivi diversi       | 11.824.030,74        |
| <b>Totale</b>                  | <b>11.826.811,95</b> |

I risconti passivi diversi comprendono i contributi ricevuti dalla Provincia negli anni precedenti per attrezzature acquistate la cui competenza economica è a carico degli esercizi futuri compresi i contributi per la costruzione e l'arredo della nuova struttura.

**Conti d'ordine**

| <b>Descrizione</b>                              | <b>31/12/2022</b> |
|---|-------------------|
| Sistema improprio dei beni altrui presso di noi | 0,00              |
| Sistema improprio degli impegni                 | 0,00              |
| Sistema improprio dei rischi                    | 0,00              |
| <b>Totale</b>                                   | <b>0,00</b>       |

**CONTO ECONOMICO**

| CONTO ECONOMICO                                   | Esercizio 2022     |                    | Differenza assoluta | %            |
|---|--------------------|--------------------|---------------------|--------------|
|   | BUDGET DEL PERIODO | CONSUNTIVO 2022    |                     |              |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                        | 5.003.668,99       | 5.393.833,08       | 390.164,09          | 7,80         |
| RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI                   | 4.196.687,29       | 4.186.750,28       | -9.937,01           | -0,24        |
| R.S.A. Casa di soggiorno                          | 4.140.927,29       | 4.115.247,71       | -25.679,58          | -0,62        |
| Servizi semiresidenziali                          | 55.760,00          | 71.502,57          | 15.742,57           | 28,23        |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI                           | 806.981,70         | 1.207.082,80       | 400.101,10          | 49,58        |
| Contributi ordinari                               | 791.621,70         | 1.187.971,91       | 396.350,21          | 50,07        |
| Altri ricavi e proventi                           | 15.160,00          | 15.439,94          | 279,94              | 1,85         |
| Rendite Patrimoniali                              | 200,00             | 200,00             | 0,00                | 0,00         |
| Utilizzo fondi                                    | 0,00               | 3.470,95           | 3.470,95            |              |
| B) COSTO DELLA PRODUZIONE                         | 5.071.630,93       | 5.495.350,21       | 423.719,28          | 8,35         |
| CONSUMO DI BENI MATERIALI                         | 361.762,54         | 441.699,50         | 79.936,96           | 22,10        |
| Acquisti  | 361.762,54         | 439.300,50         | 77.537,96           | 21,43        |
| Variazione delle rimanenze                        | 0,00               | 2.399,00           | 2.399,00            |              |
| SERVIZI   | 940.346,20         | 1.054.980,72       | 114.634,52          | 12,19        |
| Prestazioni Servizi di ass. alla persona          | 107.600,00         | 118.350,78         | 10.750,78           | 9,99         |
| Servizi appalti                                   | 420.500,00         | 469.143,31         | 48.643,31           | 11,57        |
| Manutenzioni                                      | 93.800,00          | 103.169,71         | 9.369,71            | 9,99         |
| Utenze  | 156.500,00         | 205.967,59         | 49.467,59           | 31,61        |
| Consulenze e collaborazioni                       | 81.500,00          | 71.547,21          | -9.952,79           | -12,21       |
| Organi istituzionali                              | 42.046,20          | 49.123,10          | 7.076,90            | 16,83        |
| Servizi diversi                                   | 38.400,00          | 37.679,02          | -720,98             | -1,88        |
| COSTO DEL PERSONALE                               | 3.134.520,19       | 3.430.677,49       | 296.157,30          | 9,45         |
| Salari e stipendi                                 | 2.252.033,37       | 2.468.333,49       | 216.300,12          | 9,60         |
| Oneri sociali / previdenziali                     | 635.873,09         | 689.030,74         | 53.157,65           | 8,36         |
| T.F.R.  | 129.200,69         | 145.284,50         | 16.083,81           | 12,45        |
| Altri costi                                       | 117.413,04         | 128.028,76         | 10.615,72           | 9,04         |
| AMMORTAMENTI                                      | 595.500,00         | 543.633,61         | -51.866,39          | -8,71        |
| Ammortamenti                                      | 595.500,00         | 543.633,61         | -51.866,39          | -8,71        |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE                         | 39.502,00          | 24.358,89          | -15.143,11          | -38,34       |
| Oneri diversi di gestione                         | 39.502,00          | 24.358,89          | -15.143,11          | -38,34       |
| <b>DIFF. VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>-67.961,94</b>  | <b>-101.517,13</b> | <b>-33.555,19</b>   | <b>49,37</b> |
| PROVENTI FINANZIARI                               | 6.000,00           | 3.736,81           | -2.263,19           | -37,72       |
| Proventi finanziari                               | 6.000,00           | 3.736,81           | -2.263,19           | -37,72       |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                    | 0,00               | 0,00               | 0,00                |              |
| <b>RISULT. PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b> | <b>-61.961,94</b>  | <b>-97.780,32</b>  | <b>-35.818,38</b>   | <b>57,81</b> |
| IMPOSTE SUL REDDITO                               | 10.000,00          | 15.868,56          | 5.868,56            | 58,69        |
| IMPOSTE SUL REDDITO                               | 10.000,00          | 15.868,56          | 5.868,56            | 58,69        |
| Imposte sul reddito                               | 10.000,00          | 15.868,56          | 5.868,56            | 58,69        |
| F) IMPOSTE E TASSE DI ESERCIZIO                   | 10.000,00          | 15.868,56          |                     | 0,00         |
| <b>UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>             | <b>-71.961,94</b>  | <b>-113.648,88</b> |                     |              |

Si riporta di seguito il bilancio consuntivo 2022 confrontato con il budget dello stesso esercizio a norma di quanto previsto dall'art. 13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 modificato con decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017, n. 7.

Sono riportate anche le differenze intervenute presentate, ove possibile, anche in termine di variazione percentuale di incremento o decremento.

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

#### A) Valore della produzione

| Consuntivo   | Budget       | Differenza |
|--------------|--------------|------------|
| 5.393.833,08 | 5.003.668,99 | 390.164,09 |

Il consuntivo del valore della produzione è così ripartito:

| Descrizione                     | 31/12/2022          | 31/12/2021          | Variazioni         |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Ricavi da vendite e prestazioni | 4.186.750,28        | 4.010.532,55        | 176.217,73         |
| Altri ricavi e proventi         | 1.207.082,80        | 1.921.059,71        | -713.976,91        |
| <b>Totale</b>                   | <b>5.393.833,08</b> | <b>5.931.592,26</b> | <b>-537.759,18</b> |

#### RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori introiti per retta sanitaria (vedi allegato 3). A budget era stato previsto un ospite Namir invece in corso d'anno sono aumenti a due, inoltre con deliberazione della G.P. sono state aggiornate le tariffe per il riconoscimento dell'aumento contrattuale agli OSS e agli infermieri 40.374,12
- maggiori introiti di farmaci; 28.221,46
- minori introiti da rette di ricovero N.A. Provincia, anche per l'anno 2022 si è rilevata la ripercussione causata dal Covid sull'occupazione dei posti letto, verso fine anno è stato registrato un graduale incremento dell'occupazione degli stessi; - 115.707,66
- maggiori ricavi per rette di ricovero autosuff. PAT., incide anche per questo conto la progressiva occupazione dei p.l. 13.086,00
- maggiori ricavi per rette di ricovero per camera singola 7.705,00
- maggiori introiti per pasti a domicilio e/o in sede, in questo conto è stato contabilizzato un ricavo di € 7.125,00 di competenza dell'anno precedente 21.502,57
- minori introiti per tariffa prelievi in quanto, sempre a causa dell'emergenza, il punto prelievi per utenti esterni è rimasto chiuso anche per tutto l'anno 2022 - 5.760,00

**ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

|   |            |
|---|------------|
| - maggiori contributi in c/esercizio, dovuti alla contabilizzazione del bonus energia provinciale, al contributo provinciale per la maggior quota della rivalutazione TFR a consuntivo rispetto a quella prevista a budget e alla quota di contributo relativa agli arretrati contrattuali. Nel conto sono imputati € 2.275,68 non di competenza dovuti ad un minor stanziamento dell'anno precedente | 441.541,67 |
| - maggiori ricavi per rimborso assicurazione INAIL;   | 7.580,56   |
| - minori ricavi per rimborso spese varie;   | - 6.994,42 |
| - maggiori ricavi da utilizzo f.do rinnovo contratt. dovuto all'utilizzo del f.do stanziato nel 2021  | 3.470,95   |

**Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:**

|   |              |
|---|--------------|
| - <b>Ricavi da vendita e prestazioni:</b>   |              |
| - maggiore retta sanitaria PAT, nel 2022 le tariffe sono state aggiornate   | 50.094,27    |
| - minori introiti per recupero farmaci PAT, in quanto nell'anno 2021 nel conto erano contabilizzati anche i farmaci relativi alla RSA temporanea  | - 33.265,00  |
| - maggiori rette di ricovero N.A. Provincia, nel 2022 la tariffa giornaliera è stata aumentata di € 1,00, inoltre, si è visto il progressivo incremento dell'occupazione dei posti letto  | 118.720,32   |
| - maggiori rette di ricovero autosuff. PAT.   | 10.035,00    |
| - maggiori rette di ricovero per camera singola   | 7.485,00     |
| - maggiori ricavi per tariffa per pasti a domicilio e/o in sede   | 22.347,37    |
| - <b>Altri ricavi e proventi:</b>   |              |
| - minori contributi in c/esercizio, rispetto all'esercizio 2022, nel 2021, nel conto erano stati contabilizzati i ricavi ricevuti dalla APSS per la gestione della RSA temporanea e la quota di perdita d'esercizio coperta dalla PAT | - 719.127,22 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

**Ricavi per categoria di attività**

| Descrizione             | 31/12/2022          | 31/12/2021          | Variazioni        |
|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| RSA - Casa di soggiorno | 4.115.247,71        | 3.961.377,35        | 153.870,36        |
| Pasti esterni           | 71.502,57           | 49.155,20           | 22.347,37         |
| Punto prelievi          | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>Totale</b>           | <b>4.186.750,28</b> | <b>4.010.532,55</b> | <b>176.217,73</b> |

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

### B) Costo della produzione

| Consuntivo   | Budget       | Differenza |
|--------------|--------------|------------|
| 5.495.350,21 | 5.071.630,93 | 423.719,28 |

Il consuntivo del Costo della produzione è così ripartito:

| Descrizione                 | 31/12/2022          | 31/12/2021          | Variazioni         |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Consumo di beni e materiali | 441.699,50          | 475.121,04          | -33.421,54         |
| Servizi                     | 1.054.980,72        | 1.734.189,45        | -679.208,73        |
| Godimento beni di terzi     | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| Costo per il Personale      | 3.430.677,49        | 3.132.769,87        | 297.907,62         |
| Ammortamenti                | 543.633,61          | 541.970,72          | 1.662,89           |
| Accantonamenti              | 0,00                | 3.470,95            | -3.470,95          |
| Oneri diversi di gestione   | 24.358,89           | 31.312,84           | -6.953,95          |
| <b>Totale</b>               | <b>5.495.350,21</b> | <b>5.918.834,87</b> | <b>-423.484,66</b> |

#### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### CONSUMO DI BENI E MATERIALI

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività di assistenza, di cui € 28.221,46 per acq. farmaci e materiale sanitario ed € 7.137,77 per acq. prodotti igiene personale, minori costi invece per acq. presidi per incontinenza per € 11.873,80; 23.485,43
- maggiori costi rispetto al budget per acquisti di beni e materiali per l'attività alberghiera, di cui € 37.818,85 per acq. generi alimentari ed € 5.095,24 per acq. deters. e mat. x pulizie locali/cuc; 42.942,97
- maggiori costi per gli acquisti diversi, di cui € 18.833,51 per acq. diversi in quanto contabilizzati ancora costi per l'acquisto di DPI per l'emergenza COVID, minori costi invece per € 4.710,58 per acq. divise e calzature per il personale 11.109,56
- variazione delle rimanenze pari a 2.399,00

**Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:**

|  |             |
|--|-------------|
| - Consumo di beni materiali  |             |
| - minori costi per farmaci e materiale sanitario, come specificato nel rispettivo ricavo registrato in contropartita, nel conto dell'esercizio 2021 è stata contabilizzata la spesa della RSA temporanea | -33.265,00  |
| - minori costi per presidi per incontinenza, in quanto nel 2021 avevamo acquistato i prodotti anche per gli utenti della RSA temporanea  | - 19.810,12 |
| - maggiori costi per acquisto generi alimentari dovuto all'aumento dei prezzi delle derrate alimentari   | 25.277,94   |
| - maggiori costi per acq. detersi e mat. per pulizie locali/cuc.   | 5.857,58    |
| - minori costi per acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina  | - 5.415,75  |
| - minori costi per acq. biancheria ed effetti letterecchi  | - 3.227,10  |
| - minori costi per acq. materiali manutenz. Vaira  | - 3.474,08  |
| - minori costi per acq. divise e calzature per il personale  | - 8.082,66  |
| - minori costi per acquisti diversi  | - 8.144,69  |

**SERVIZI**

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

|  |            |
|--|------------|
| - maggiori costi per prestazioni servizi di assistenza alla persona in particolare € 10.033,66 per servizio medico, € 4.088,66 per servizio parrucchiera e callista in quanto dal mese di giugno è stato attivato il servizio di podologia, minori costi invece di € 3.438,00 per altri servizi di ass. alla persona                   | 10.750,78  |
| - maggior costo per i servizi appalti in particolare per appalto pulizie di € 8.500,46, € 4.531,94 per appalto lavanderia, € 39.710,28 per appalto e personale cucina,   | 48.643,31  |
| - maggior costo per manutenzioni in particolare per manutenzione att. ed impianti € 12.936,87 per manutenzione att. ed impianti, minori costi invece per canoni ass. software e hardware per € 3.444,62  | 9.369,71   |
| - maggiori costi per utenze in particolare € 55.059,30 per spese gas metano (in parte compensato con il bonus energia provinciale) dovuti all'aumento del costo della materia prima, minori costi invece di € 6.001,60 per spese energia elettrica in quanto con la convenzione in corso ha limitato l'impatto dell'aumento del costo. | 49.467,59  |
| - minori costi per le consulenze in particolare € 2.619,88 per consulenza formazione   | - 8.466,97 |

|   |            |
|---|------------|
| - minori costi per le prestazioni interinali  | - 1.485,82 |
| - maggiori costi per gli organi istituzionali dovuti al riconoscimento dell'aumento contrattuale per il contratto della dirigenza | 7.076,90   |
| - minori costi per servizi diversi  | - 720,98   |

### **Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:**

#### **- Servizi**

|  |              |
|--|--------------|
| - minori costi per servizio medico in quanto nel 2021 era contabilizzato nel conto il costo della figura del medico che operava presso la RSA temporanea                                       | - 29.509,77  |
| - maggiori costi per servizi parrucchiera e callista, in quanto nel 2022 si è svolto il servizio regolarmente inoltre, come precisato sopra, da giugno è attivo anche il servizio di podologia | 9.640,80     |
| - minor costo per appalto pulizie e sanificazione  | - 26.293,04  |
| - minor costo per appalto pulizie e personale cucina, costo risulta ridotto rispetto all'anno precedente in quanto assunto come dipendente un'ulteriore figura di cuoco                        | - 15.124,99  |
| - minor costo per appalto servizi sanitari ed assistenziali, questo conto è stato utilizzato esclusivamente per la RSA temporanea  | - 577.276,56 |
| - minor costo per manutenzione ascensori   | - 3.598,67   |
| - minor costo per manutenzione estintori e impianto antinc.  | - 5.773,86   |
| - minori costi per manutenzione att. ed impianti   | - 15.391,67  |
| Per quanto riguarda i minori costi delle manutenzioni incide la chiusura presso la vecchia struttura della RSA temporanea, quindi le manutenzioni sospese.                                     |              |
| - minori costi per altre manutenzioni e riparazioni in quanto gli operai sono stati assunti dall'Ente anziché affidare il servizio esternamente  | - 42.037,00  |
| - minori costi per spese energia elettrica, anche per questo conto ha inciso la chiusura della RSA temporanea  | - 6.305,33   |
| - maggiori costi per spese gas metano, nonostante la chiusura della vecchia struttura abbiamo subito un aumento del costo dovuto all'incremento del prezzo della materia prima                 | 23.716,87    |

|   |            |
|---|------------|
| - minori costi per spese rifiuti solidi urbani  | - 6.219,75 |
| - minori costi per consulenza tecnica   | - 4.939,43 |
| - maggior costo per consulenze psicologiche in quanto potenziato il servizio nel 2022 | 8.887,87   |
| - maggiori costi per gli amministratori dovuto all'aumento contrattuale previsto      | 6.116,22   |
| - maggiori costi per assicurazioni  | 3.705,54   |

### **COSTI PER IL PERSONALE**

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

|  |            |
|--|------------|
| - maggiori costi per stipendi al personale, questo costo comprende le ferie residue al 31.12. Nel conto è stato imputato l'arretrato liquidato poi a marzo 2023 dovuto ai dipendenti dopo la sottoscrizione del nuovo accordo contrattuale | 198.764,12 |
| - maggiori costi per stipendi al personale indennità varie in particolare per € 14.397,70 per stip. pers. ferie non godute, riguardante la liquidazione delle ferie non godute al personale cessato  | 17.536,00  |
| - maggiori costi per oneri sociali/previdenziali   | 51.253,15  |
| - maggiori costi per oneri sociali del personale   | 1.904,50   |
| - maggior costo per TFR  | 16.083,81  |
| - maggiori costi altri costi del personale in particolare € 14.838,41 per personale per fisioterapia ed € 6.801,91 per spese per visite mediche dipendenti, minori costi invece di € 12.355,64 per altri costi servizio socio-ass-san      | 10.615,72  |

### **Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:**

|   |            |
|---|------------|
| - costo del personale:                                |            |
| - maggiori costi per stipendi al personale            | 223.488,13 |
| - minori costi per straordinari                       | - 7.829,78 |
| - maggiori costi per stip. personale ferie non godute | 5.057,88   |

|  |             |
|--|-------------|
| - maggiori costi per stip. pers. ind. Turni festivi e notturni   | 1.586,96    |
| - maggiori costi per stip. pers. retribuzione di risultato in quanto assegnata una P.O., a partire da fine anno 2021 al personale di coordinamento | 2.250,00    |
| - maggiori costi per stip. pers. fondo produttività  | 4.745,26    |
| - maggiori costi per oneri CPDEL   | 54.387,17   |
| - maggior costo per T.F.R. personale   | 10.096,84   |
| - maggiori costi per spese per visite mediche dipendenti   | 8.213,85    |
| - minor costo per altri costi pers. servizio socio-ass-san   | - 28.404,15 |
| - maggiori costi per altri costi personale/volontari   | 3.142,18    |

#### AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva. Essi sono al lordo del contributo che è evidenziato nelle entrate nei conti "quote contributi P.a.t. c/fabbricato", "quote contributi P.a.t c/attrezzature", "quote contributi PAT diversi" e "quote contributi altri enti" per € 517.058,54.

| Consuntivo | Budget     | Differenza |
|------------|------------|------------|
| 543.633,61 | 595.500,00 | -51.866,39 |

| Descrizione                        | 31/12/2022        | 31/12/2021        | Variazioni      |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Amm.to imm. Immateriali            | 420,90            | 146,40            | 274,50          |
| Amm. Imm. Materiali e fabbricati   | 395.648,22        | 393.303,72        | 2.344,50        |
| Amm.to imm. Mat. Impianti e macch. | 2.056,30          | 2.367,10          | -310,80         |
| Amm.to attrezzature diverse        | 94.670,06         | 94.808,98         | -138,92         |
| Amm.to imm. Mat. Mobili e macchine | 41.440,45         | 41.946,84         | -506,39         |
| Amm.to imm. Materiali autovetture  | 9.397,68          | 9.397,68          | 0,00            |
| <b>Totale</b>                      | <b>543.633,61</b> | <b>541.970,72</b> | <b>1.662,89</b> |

Sono incrementati gli ammortamenti in quanto oltre ai cespiti ammortizzati dal 2008 al 2021 si sono aggiunti quelli acquisiti nel corso del 2022, per la quota di appartenenza.

Rispetto all'esercizio precedente non ci sono variazioni significanti da riportare.

#### ACCANTONAMENTI

| Consuntivo | Budget | Differenza |
|------------|--------|------------|
| 0,00       | 0,00   | 0,00       |

| Descrizione                          | 31/12/2022  | 31/12/2021      | Variazioni       |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| Accanton. per rischi controv. legali | 0,00        | 0,00            | 0,00             |
| Accanton. Per rischi costo personale | 0,00        | 3.470,95        | -3.470,95        |
| Altri accanton. per rischi           | 0,00        | 0,00            | 0,00             |
| <b>Totale</b>                        | <b>0,00</b> | <b>3.470,95</b> | <b>-3.470,95</b> |

Nell'esercizio 2022 non sono state accantonate risorse a fondi.

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

| Consuntivo | Budget    | Differenza |
|------------|-----------|------------|
| 24.358,89  | 39.502,00 | -15.143,11 |

| Descrizione                           | 31/12/2022       | 31/12/2021       | Variazioni       |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Imposte e tasse                       | 924,78           | 1.263,97         | -339,19          |
| Altri oneri                           | 23.434,11        | 30.048,87        | -6.614,76        |
| Minusvalenze su cessioni ord. di beni | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>Totale</b>                         | <b>24.358,89</b> | <b>31.312,84</b> | <b>-6.953,95</b> |

Le variazioni intervenute rispetto al budget sono dovute a:

- minori costi per imposte e tasse diverse in quanto a budget prevista anche la quota IMU della vecchia struttura ma non stanziata a consuntivo in quanto presentata contestazione formalizzata al Comune di Castel Ivano. - 9.614,82

### Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:

- oneri diversi di gestione
  - minor costo per spese cancelleria - 4.248,22
  - maggiori costi per attrezzatura minuta non a cespiti - 1.901,80

### **C) Proventi e oneri finanziari**

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

| Consuntivo | Budget   | Differenza |
|------------|----------|------------|
| 6.000,00   | 3.736,81 | 2.263,19   |

| Descrizione         | 31/12/2022      | 31/12/2021      | Variazione      |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Proventi finanziari | 3.736,81        | 1.875,15        | 1.861,66        |
| (Interessi passivi) | 0,00            | 0,00            | 0,00            |
| <b>Totale</b>       | <b>3.736,81</b> | <b>1.875,15</b> | <b>1.861,66</b> |

I proventi finanziari si riferiscono a "Interessi su conto corrente".

**Scostamenti significativi rispetto al bilancio di esercizio 2021:**

- maggiori ricavi da interessi su conto corrente dovuti al progressivo aumento dei tassi di interessi 1.861,66

**D) Proventi e oneri straordinari***(articolo 2427, primo comma, n. 13, c.c.)*

La gestione straordinaria risulta a zero in quanto è stata imputata direttamente nei singoli conti della gestione ordinaria e specificate, nella presente nota, le quote relative agli anni precedenti.

**E) Imposte sul reddito**

| Consuntivo | Budget    | Differenza |
|------------|-----------|------------|
| 15.868,56  | 10.000,00 | 5.868,56   |

| Imposte sul reddito | 31/12/2022       | 31/12/2021       | Variazione      |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------|
| IRES                | 15.868,56        | 14.632,54        | 1.236,02        |
| <b>Totale</b>       | <b>15.868,56</b> | <b>14.632,54</b> | <b>1.236,02</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Nel conto Imposta Ires sono stati contabilizzati € 1.603,00 in diminuzione del costo relativi ad un maggior stanziamento dell'anno precedente.

Non vi sono presupposti per il conteggio della fiscalità differita/anticipata.

**Operazioni di locazione finanziaria (leasing): non presenti**

**Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione: non presenti**

**La società non ha emesso strumenti finanziari.**

**La società non ha posto in essere strumenti finanziari derivati.**

**Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale

(articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.)

| Qualifica          | Compenso  |
|--------------------|-----------|
| Amministratori     | 35.806,43 |
| Revisore dei conti | 6.826,63  |

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Castel Ivano, 28 aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Aldo Tomaselli

Allegato alla deliberazione  
del Consiglio di Amministrazione  
N° 21/2023 di data 28/04/2023

IL DIRETTORE  
*Dott. Marco Saggiorato*

Alla pagina 44 (vedi allegato n.4) è stato aggiunto il bilancio al 6° livello dell'anno 2022 confrontabile con l'esercizio 2021 per una migliore lettura della presente.

**CONTROLLI PER ANTICORRUZIONE****CONTROLLO STIPENDI****ANNO 2022**

|           | NETTO A PAGARE          |                             |               | DIFFERENZA |
|-----------|-------------------------|-----------------------------|---------------|------------|
|           | IMPORTO CBA<br>STIPENDI | IMPORTO CBA<br>CONTABILITA' | IMPORTO BANCA |            |
| GENNAIO   | 133.422,36              | 133.422,36                  | 133.422,36    | 0,00       |
| FEBBRAIO  | 164.155,64              | 164.155,64                  | 164.155,64    | 0,00       |
| MARZO     | 173.985,19              | 173.985,19                  | 173.985,19    | 0,00       |
| APRILE    | 158.187,19              | 158.187,19                  | 158.187,19    | 0,00       |
| MAGGIO    | 141.701,80              | 141.701,80                  | 141.701,80    | 0,00       |
| GIUGNO    | 179.699,83              | 179.699,83                  | 179.699,83    | 0,00       |
| LUGLIO    | 192.998,65              | 192.998,65                  | 192.998,65    | 0,00       |
| AGOSTO    | 160.883,91              | 160.883,91                  | 160.883,91    | 0,00       |
| SETTEMBRE | 206.826,44              | 206.826,44                  | 206.826,44    | 0,00       |
| OTTOBRE   | 145.286,57              | 145.286,57                  | 145.286,57    | 0,00       |
| NOVEMBRE  | 171.997,66              | 171.997,66                  | 171.997,66    | 0,00       |
| DICEMBRE  | 241.959,00              | 241.959,00                  | 241.959,00    | 0,00       |

**RETTE**

E' stata verificata la corretta richiesta di liquidazione delle fatture emesse ed è stato controllato l'effettivo incasso nei termini delle rette.

I crediti pregressi inevasi sono stati presi in carico dall'ufficio amministrativo.

**ALLEGATI**  
**ALLA**  
**NOTA INTEGRATIVA**

## ALLEGATO N. 1 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2022

## IMPIANTI GENERICI AL 31.12.2022

| Descrizione Bene                                | Costo Storico     |
|---|-------------------|
| SISTEMA D' ALLARME PER INCENDIO SALS MULTIPOINS | 0,00              |
| ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.D.R.           | 53.640,17         |
| BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN  | 6.197,48          |
| BRUCIATORE A GAS WIESHAUPT TIPO WG30N/1 CZM.LN  | 6.197,48          |
| GRUPPO ELETTROGENO                              | 21.000,00         |
| CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT                       | 3.508,80          |
| CLIMATIZZATORE DUAL SPLIT                       | 3.508,80          |
| CLIMATIZZATORE MONO SPLIT                       | 1.613,76          |
| CLIMATIZZATORE NYBN 24 KH                       | 4.320,00          |
| MONTACARICHI CUCINA                             | 11.225,50         |
| CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4        | 2.250,00          |
| CLIMATIZZATORE HITACHI MOD. RAC-RAC18GH4        | 2.250,00          |
| CLIMATIZZATORE DELONGHI                         | 900,00            |
| CLIMATIZZATORE DELONGHI                         | 399,00            |
| CLIMATIZZATORE DELONGHI                         | 399,00            |
| IMPIANTO DI CONDIZIONAMENTO                     | 62.416,07         |
| N.65 CONDIZIONATORI A PARETE                    | 125.412,20        |
| RIFACIMENTO QUADRO ELETTRICO GENERALE           | 47.715,23         |
| POMPA DI CALORE                                 | 8.753,50          |
| <b>TOTALE CONTO</b>                             | <b>361.706,99</b> |

## ALLEGATO N. 2 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2022

## IMPIANTI SPECIFICI AL 31.12.2022

| Descrizione Bene                    | Costo Storico    |
|-------------------------------------|------------------|
| SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI     | 16.164,78        |
| MONTASCALE GLS                      | 18.304,00        |
| SISTEMA CONTROLLO USCITA OSPITI     | 28.256,40        |
| MONTASCALE GLS                      | 16.640,00        |
| SISTEMA ALLARME SU PORTE PER OSPITI | 7.770,00         |
| INTERFACCIA TELEFONI                | 7.374,43         |
| IMPIANTO VIDEO TV                   | 3.129,76         |
| DIFFUSORE SONORO CON MICROFONO      | 1.522,20         |
| <b>TOTALE CONTO</b>                 | <b>99.161,57</b> |

## ALLEGATO N. 3 NOTA INTEGRATIVA

## RETTA SANITARIA ANNO 2022

|                            | NON AUTO            |                     |                  | NAMIR            |                  |                  | TOTALE              |                     |                  |
|----------------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
|                            | A BUDGET            | CONSUNTIVO 2022     | DIFF.            | A BUDGET         | CONSUNTIVO 2022  | DIFF.            | A BUDGET            | CONSUNTIVO 2022     | DIFF.            |
| <b>GENNAIO</b>             | 202.903,13          | 202.971,88          | 68,75            | 1.580,07         | 1.885,89         | 305,82           | 204.483,20          | 204.857,77          | 374,57           |
| <b>FEBBRAIO</b>            | 183.267,34          | 176.069,37          | -7.197,97        | 1.427,16         | 2.854,32         | 1.427,16         | 184.694,50          | 178.923,69          | -5.770,81        |
| <b>MARZO</b>               | 202.903,13          | 197.109,69          | -5.793,44        | 1.580,07         | 3.160,14         | 1.580,07         | 204.483,20          | 200.269,83          | -4.213,37        |
| <b>APRILE</b>              | 196.357,87          | 192.241,89          | -4.115,98        | 1.529,10         | 3.058,20         | 1.529,10         | 197.886,97          | 195.300,09          | -2.586,88        |
| <b>MAGGIO</b>              | 202.903,13          | 202.090,64          | -812,49          | 1.580,07         | 3.058,20         | 1.478,13         | 204.483,20          | 205.148,84          | 665,64           |
| <b>GIUGNO</b>              | 196.357,87          | 193.314,71          | -3.043,16        | 1.529,10         | 3.160,14         | 1.631,04         | 197.886,97          | 196.474,85          | -1.412,12        |
| <b>LUGLIO</b>              | 202.903,13          | 200.174,89          | -2.728,24        | 1.580,07         | 3.160,14         | 1.580,07         | 204.483,20          | 203.335,03          | -1.148,17        |
| <b>AGOSTO</b>              | 202.903,13          | 201.324,34          | -1.578,79        | 1.580,07         | 3.160,14         | 1.580,07         | 204.483,20          | 204.484,48          | 1,28             |
| <b>SETTEMBRE</b>           | 196.357,87          | 193.959,90          | -2.397,97        | 1.529,10         | 3.058,20         | 1.529,10         | 197.886,97          | 197.018,10          | -868,87          |
| <b>ARRETRATI</b>           |                     | 45.413,85           | 45.413,85        |                  | 583,52           | 583,52           |                     | 45.997,37           | 45.997,37        |
| <b>OTTOBRE</b>             | 202.903,13          | 206.049,77          | 3.146,64         | 1.580,07         | 3.229,58         | 1.649,51         | 204.483,20          | 209.279,35          | 4.796,15         |
| <b>NOVEMBRE</b>            | 196.357,87          | 201.449,91          | 5.092,04         | 1.529,10         | 3.125,40         | 1.596,30         | 197.886,97          | 204.575,31          | 6.688,34         |
| <b>DICEMBRE</b>            | 202.903,10          | 208.094,14          | 5.191,04         | 1.580,07         | 3.229,58         | 1.649,51         | 204.483,17          | 211.323,72          | 6.840,55         |
| <b>RECUPERO TARIFFARIO</b> |                     |                     |                  |                  |                  |                  |                     | -8.989,56           | -8.989,56        |
| <b>TOTALE</b>              | <b>2.389.020,70</b> | <b>2.420.264,98</b> | <b>31.244,28</b> | <b>18.604,05</b> | <b>36.723,45</b> | <b>18.119,40</b> | <b>2.407.624,75</b> | <b>2.447.998,87</b> | <b>40.374,12</b> |

## ALLEGATO N. 4 NOTA INTEGRATIVA 31.12.2022

| ATTIVO                                   | Esercizio 2021<br>Consuntivo | Esercizio 2022<br>Consuntivo | DIFFERENZA         |
|--|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>ATTIVO</b>                            | <b>22.350.284,80</b>         | <b>21.824.923,56</b>         | <b>-525.361,24</b> |
| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>               | <b>20.152.261,62</b>         | <b>19.750.260,83</b>         | <b>-402.000,79</b> |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>   | <b>439,20</b>                | <b>1.390,80</b>              | <b>951,60</b>      |
| Costi di concessioni e licenze           | 439,20                       | 1.390,80                     | 951,60             |
| Costi di concessioni e licenze           | 439,20                       | 1.390,80                     | 951,60             |
| Costi per software                       | 439,20                       | 1.390,80                     | 951,60             |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>    | <b>18.280.468,69</b>         | <b>17.817.485,01</b>         | <b>-462.983,68</b> |
| <b>1) Terreni e fabbricati</b>           | <b>17.331.032,73</b>         | <b>17.013.534,66</b>         | <b>-317.498,07</b> |
| <b>Terreni</b>                           | <b>95.118,72</b>             | <b>95.118,72</b>             | <b>0,00</b>        |
| Terreni                                  | 95.118,72                    | 95.118,72                    | 0,00               |
| Fabbricati                               | 17.235.914,01                | 16.918.415,94                | -317.498,07        |
| Fabbricati istituzionali                 | 18.808.483,56                | 18.886.633,71                | 78.150,15          |
| F.do ammortamento fabbricati ist.        | -1.572.569,55                | -1.968.217,77                | -395.648,22        |
| Fabbricati abitativi                     | 0,00                         | 0,00                         | 0,00               |
| <b>2) Impianti e macchinari</b>          | <b>7.035,89</b>              | <b>4.979,59</b>              | <b>-2.056,30</b>   |
| Impianti                                 | 7.035,89                     | 4.979,59                     | -2.056,30          |
| Impianti generici                        | 361.706,99                   | 361.706,99                   | 0,00               |
| F.do amm. impianti generici              | -356.236,06                  | -357.330,25                  | -1.094,19          |
| Impianti specifici                       | 99.161,57                    | 99.161,57                    | 0,00               |
| F.do amm. impianti specifici             | -97.596,61                   | -98.558,72                   | -962,11            |
| <b>3) Attrezzature diverse</b>           | <b>447.207,47</b>            | <b>354.616,29</b>            | <b>-92.591,18</b>  |
| Attrezzature sanitarie                   | 158.086,14                   | 121.754,99                   | -36.331,15         |
| Attrezzature sanitarie                   | 637.250,95                   | 633.950,59                   | -3.300,36          |
| F.do ammortamento attrezzatura sanit.    | -479.164,81                  | -512.195,60                  | -33.030,79         |
| Attrezzatura tecnica                     | 203.785,09                   | 165.523,91                   | -38.261,18         |
| Attrezzatura tecnica                     | 693.920,76                   | 695.771,64                   | 1.850,88           |
| F.do ammort. attrezzatura tecnica        | -490.135,67                  | -530.247,73                  | -40.112,06         |
| Attrezzature varie                       | 85.336,24                    | 67.337,39                    | -17.998,85         |
| Attrezzature varie                       | 539.341,97                   | 539.341,97                   | 0,00               |
| F.do amm. attrezzature varie             | -454.005,73                  | -472.004,58                  | -17.998,85         |
| <b>4) Mobili e macchine d'ufficio</b>    | <b>476.397,25</b>            | <b>434.956,80</b>            | <b>-41.440,45</b>  |
| Mobili ed arredi                         | 469.015,42                   | 431.470,99                   | -37.544,43         |
| Mobili ed arredi                         | 1.096.504,55                 | 1.047.757,04                 | -48.747,51         |
| F.do ammortamento mobili ed arredi       | -627.489,13                  | -616.286,05                  | 11.203,08          |
| Macchine d'ufficio                       | 3.785,27                     | 2.900,12                     | -885,15            |
| Macchine d'ufficio ordinarie             | 78.017,52                    | 78.017,52                    | 0,00               |
| F.do amm. macchine d'ufficio ordinarie   | -74.232,25                   | -75.117,40                   | -885,15            |
| Macchine elettroniche                    | 3.596,56                     | 585,69                       | -3.010,87          |
| Macchine d'ufficio elettroniche e digit. | 77.415,26                    | 77.415,26                    | 0,00               |
| F.do amm. macchine d'ufficio elettr.     | -73.818,70                   | -76.829,57                   | -3.010,87          |
| <b>6) Altri beni materiali</b>           | <b>18.795,35</b>             | <b>9.397,67</b>              | <b>-9.397,68</b>   |
| Automezzi                                | 18.795,35                    | 9.397,67                     | -9.397,68          |
| Automezzi e veicoli da trasporto         | 89.932,30                    | 89.932,30                    | 0,00               |
| F.do amm. automezzi e veicoli da trasp.  | -71.136,95                   | -80.534,63                   | -9.397,68          |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b> | <b>1.871.353,73</b>          | <b>1.931.385,02</b>          | <b>60.031,29</b>   |
| Partecipazioni                           | 1.871.353,73                 | 1.931.385,02                 | 60.031,29          |
| Altre imprese                            | 1.291,00                     | 1.291,00                     | 0,00               |
| Partecipazioni UPIPA                     | 1.291,00                     | 1.291,00                     | 0,00               |
| Crediti immobilizzati                    | 1.870.062,73                 | 1.930.094,02                 | 60.031,29          |
| Crediti v/INPDAP per anticipi TFR        | 247.112,49                   | 225.075,41                   | -22.037,08         |

|   |                                      |                                      |                    |
|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Crediti v/INPDAP per TFR                  | 1.622.950,24                         | 1.705.018,61                         | 82.068,37          |
| <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>               | <b>2.196.931,27</b>                  | <b>2.067.339,39</b>                  | <b>-129.591,88</b> |
| <b>I) RIMANENZE</b>                       | <b>33.249,00</b>                     | <b>30.850,00</b>                     | <b>-2.399,00</b>   |
| 1) Materie prime, sussidiarie, di consumo | 33.249,00                            | 30.850,00                            | -2.399,00          |
| Materie prime                             | 33.249,00                            | 30.850,00                            | -2.399,00          |
| R.F. Scorte presidi per incontinenza      | 22.510,16                            | 19.195,96                            | -3.314,20          |
| R.F. Scorte prodotti igiene personale     | 3.509,94                             | 2.003,94                             | -1.506,00          |
| R.F. Scorte generi alimentari             | 7.228,90                             | 9.650,10                             | 2.421,20           |
| <b>II) CREDITI</b>                        | <b>906.296,48</b>                    | <b>675.513,40</b>                    | <b>-230.783,08</b> |
| Crediti verso Clienti                     | 562.186,98                           | 394.761,79                           | -167.425,19        |
| Crediti v/Ospiti                          | 339.203,09                           | 150.116,64                           | -189.086,45        |
| Clienti Totalizzati                       | 339.203,09                           | 150.116,64                           | -189.086,45        |
| Crediti v/Enti                            |                                      | 150.116,64                           | 150.116,64         |
| Crediti v/altri                           | 200,54                               | 1.118,90                             | 918,36             |
| Crediti v/altri                           | 200,54                               | 1.118,90                             | 918,36             |
| Altri crediti gestionali                  | 222.783,35                           | 243.526,25                           | 20.742,90          |
| Clienti c/fatture da emettere             | 218.252,66                           | 228.662,66                           | 10.410,00          |
| Fornitori N.C. da ricevere                | 4.530,69                             | 14.863,59                            | 10.332,90          |
| Crediti diversi                           | 344.109,50                           | 280.751,60                           | -63.357,90         |
| Crediti diversi                           | 344.109,50                           | 280.751,60                           | -63.357,90         |
| Crediti v/PAT per contributi              | 301.618,27                           | 243.961,47                           | -57.656,80         |
| Anticipazioni a fornitori                 | 35.132,16                            | 32.993,46                            | -2.138,70          |
| Crediti diversi                           | 7.359,07                             | 3.796,67                             | -3.562,40          |
| Crediti v/enti previdenziali ed ass.      | 0,00                                 | 0,01                                 | 0,01               |
| Crediti v/enti previdenziali ed ass.      | 0,00                                 | 0,01                                 | 0,01               |
| Credito v/INAIL                           | 0,00                                 | 0,01                                 | 0,01               |
| Crediti tributari                         | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00               |
| Crediti v/erario                          | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00               |
| Altri crediti v/erario                    | 0,00                                 | 0,00                                 | 0,00               |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>         | <b>1.257.385,79</b>                  | <b>1.360.975,99</b>                  | <b>103.590,20</b>  |
| Disponibilità liquide                     | 1.257.385,79                         | 1.360.975,99                         | 103.590,20         |
| Depositi bancari e postali                | 1.256.409,77                         | 1.360.124,78                         | 103.715,01         |
| Banca Cassa Centrale                      | 1.256.409,77                         | 1.360.124,78                         | 103.715,01         |
| Denaro e valori in cassa                  | 976,02                               | 851,21                               | -124,81            |
| Cassa                                     | 914,02                               | 789,21                               | -124,81            |
| Valori bollati                            | 62,00                                | 62,00                                | 0,00               |
| <b>D) RATEI E RISCONTI</b>                | <b>1.091,91</b>                      | <b>7.323,34</b>                      | <b>6.231,43</b>    |
| <b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>            | <b>1.091,91</b>                      | <b>7.323,34</b>                      | <b>6.231,43</b>    |
| Ratei e risconti attivi                   | 1.091,91                             | 7.323,34                             | 6.231,43           |
| Ratei attivi                              | 1.091,91                             | 6.222,00                             | 5.130,09           |
| Ratei attivi diversi                      | 1.091,91                             | 6.222,00                             | 5.130,09           |
| Risconti attivi                           |                                      | 1101,34                              | 1.101,34           |
| Risconti attivi diversi                   |                                      | 1101,34                              | 1.101,34           |
| <b>PASSIVO</b>                            | <b>Esercizio 2021<br/>Consuntivo</b> | <b>Esercizio 2022<br/>Consuntivo</b> | <b>DIFFERENZA</b>  |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                     | <b>22.350.284,80</b>                 | <b>21.824.923,56</b>                 | <b>-525.361,24</b> |
| <b>CAPITALE DI DOTAZIONE</b>              | <b>6.588.964,69</b>                  | <b>6.475.315,81</b>                  | <b>-113.648,88</b> |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>                   | <b>6.588.964,69</b>                  | <b>6.475.315,81</b>                  | <b>-113.648,88</b> |
| Patrimonio e riserve                      | 6.588.964,69                         | 6.588.964,69                         | 0,00               |
| Capitale di dotazione                     | 5.959.902,89                         | 5.959.902,89                         | 0,00               |
| Capitale di dotazione                     | 5.959.902,89                         | 5.959.902,89                         | 0,00               |
| Riserve                                   | 718.921,57                           | 629.061,80                           | -89.859,77         |
| Riserva di utili - ex F.do integr. rette  | 718.921,57                           | 629.061,80                           | -89.859,77         |

|  |                     |                     |                   |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| Risultati portati a nuovo                | -89.859,77          | 0,00                | 89.859,77         |
| Riserva per utili di es. precedenti      | 56.020,68           | 0,00                | -56.020,68        |
| Perdite es. precedenti                   | -145.880,45         | 0,00                | 145.880,45        |
| Risultato di esercizio                   | 0,00                | -113.648,88         | -113.648,88       |
| Risultato di esercizio                   | 0,00                | -113.648,88         | -113.648,88       |
| Perdita d'esercizio patrimoniale         | 0,00                | -113.648,88         | -113.648,88       |
| <b>CAPITALE DI TERZI</b>                 | <b>3.221.702,70</b> | <b>3.376.047,07</b> | <b>154.344,37</b> |
| FONDI PER RISCHI ED ONERI                | 238.934,99          | 237.774,96          | -1.160,03         |
| Fondi per rischi ed oneri                | 238.934,99          | 237.774,96          | -1.160,03         |
| Fondi per oneri differiti                | 124.803,99          | 123.643,96          | -1.160,03         |
| F.do rinnovo contratt.                   | 4.205,11            | 734,16              | -3.470,95         |
| F.do produttività personale              | 120.598,88          | 122.909,80          | 2.310,92          |
| Altri fondi e rischi ed oneri            | 114.131,00          | 114.131,00          | 0,00              |
| F.do rischi per controversie legali      | 15.000,00           | 15.000,00           | 0,00              |
| F.do rischi diversi                      | 99.131,00           | 99.131,00           | 0,00              |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO             | 2.255.932,73        | 2.377.071,47        | 121.138,74        |
| Trattamento di fine rapporto             | 2.255.932,73        | 2.377.071,47        | 121.138,74        |
| TFR dipendenti netto azienda             | 2.255.932,73        | 2.377.071,47        | 121.138,74        |
| F.do TFR dipendenti lordo                | 2.255.932,73        | 2.377.071,47        | 121.138,74        |
| <b>DEBITI</b>                            | <b>726.834,98</b>   | <b>761.200,64</b>   | <b>34.365,66</b>  |
| Debiti v/banche ed altri finanziatori    | 37.500,00           | 32.500,00           | -5.000,00         |
| Mutui e finanziamenti bancari            | 37.500,00           | 32.500,00           | -5.000,00         |
| Mutuo banca                              | 37.500,00           | 32.500,00           | -5.000,00         |
| Acconti e cauzioni                       | 3.852,63            | 6.383,67            | 2.531,04          |
| Acconti                                  | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Clienti c/anticipi                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Cauzioni ricevute                        | 3.852,63            | 6.383,67            | 2.531,04          |
| Debiti per cauzioni ricevute da ospiti   | 515,00              | 515,00              | 0,00              |
| Depositi cauzionali da fornitori         | 3.337,63            | 5.868,67            | 2.531,04          |
| Debiti v/fornitori                       | 465.355,95          | 322.540,83          | -142.815,12       |
| Debiti v/fornitori                       | 101.612,42          | 82.759,88           | -18.852,54        |
| Fornitori Totalizzati                    | 101.612,42          | 82.759,88           | -18.852,54        |
| Debiti v/fornitori per fatture da ricev. | 363.743,53          | 239.780,95          | -123.962,58       |
| Fornitori c/fatture da ricevere          | 363.743,53          | 239.780,95          | -123.962,58       |
| Debiti diversi                           | 220.126,40          | 399.776,14          | 179.649,74        |
| Erario c/iva                             | 16.908,05           | 21.105,59           | 4.197,54          |
| Erario c/IVA                             | 16.908,05           | 21.105,59           | 4.197,54          |
| Altri debiti tributari                   | 42.978,84           | 61.842,50           | 18.863,66         |
| Erario c/ritenute collaborazioni         | 556,58              | 454,81              | -101,77           |
| Erario c/ritenute lav. autonomi          | 517,02              | 1.694,00            | 1.176,98          |
| Erario c/imposta rivalutazione TFR       | 8.487,66            | 18.478,19           | 9.990,53          |
| Erario c/addizionale regionale           | 392,13              | 130,82              | -261,31           |
| Erario c/addizionale comunale            | 0,00                | -26,42              | -26,42            |
| Erario c/IRE                             | 27.170,45           | 38.008,10           | 10.837,65         |
| Erario c/IRES                            | 5.855,00            | 3.103,00            | -2.752,00         |
| Debiti v/enti previdenziali ed assistenz | 135.104,74          | 162.008,13          | 26.903,39         |
| Debiti v/INPS                            | 1.813,00            | 1.948,00            | 135,00            |
| Debiti v/INAIL                           | 886,79              | 551,05              | -335,74           |
| Debiti v/INPDAP CPDEL                    | 95.490,75           | 95.952,22           | 461,47            |
| Debiti v/INPDAP FPC                      | 1.021,04            | 1.097,50            | 76,46             |
| Debiti v/INPDAP INADEL                   | 13.637,19           | 14.990,46           | 1.353,27          |
| Debiti v/INPDAP contributo solidarietà   | 264,13              | 337,03              | 72,90             |
| Debiti v/LABORFONDS                      | 8.825,97            | 9.368,26            | 542,29            |

|                                      |                      |                      |                    |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Debiti prev./assistenz. al 31.12     | 13.165,87            | 37.763,61            | 24.597,74          |
| Debiti v/dipendenti e collaboratori  | 23.416,36            | 136.692,53           | 113.276,17         |
| Debiti v/dipendenti e coll. al 31.12 | 23.416,36            | 136.692,53           | 113.276,17         |
| Altri debiti                         | 1.718,41             | 18.127,39            | 16.408,98          |
| Debiti v/sindacato CGIL              | 95,32                | 129,48               | 34,16              |
| Debiti v/sindacato CISL              | 359,67               | 324,41               | -35,26             |
| Debiti v/sindacato UIL               | 46,26                | 70,89                | 24,63              |
| Debiti v/sindacato FENALT            | 175,62               | 165,45               | -10,17             |
| Debiti v/sindacato NURSING           | 0,00                 | 17.384,94            | 17.384,94          |
| Altri debiti                         | 1.041,54             | 52,22                | -989,32            |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>      | <b>12.539.617,41</b> | <b>11.973.560,68</b> | <b>-566.056,73</b> |
| <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>      | <b>12.539.617,41</b> | <b>11.973.560,68</b> | <b>-566.056,73</b> |
| Ratei e risconti passivi             | 12.539.617,41        | 11.973.560,68        | -566.056,73        |
| Ratei passivi                        | 123.390,56           | 146.748,73           | 23.358,17          |
| Ratei ferie                          | 117.895,95           | 141.254,12           | 23.358,17          |
| Ratei passivi diversi                | 5.494,61             | 5.494,61             | 0,00               |
| Risconti passivi                     | 12.416.226,85        | 11.826.811,95        | -589.414,90        |
| Risconti passivi su contributi       | 75.137,57            | 2.781,21             | -72.356,36         |
| Risconti passivi diversi             | 12.341.089,28        | 11.824.030,74        | -517.058,54        |

| CONTO ECONOMICO                         | Esercizio 2021<br>Consuntivo | Esercizio 2022<br>Consuntivo | DIFFERENZA         |
|---|------------------------------|------------------------------|--------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>       | <b>5.931.592,26</b>          | <b>5.393.833,08</b>          | <b>-537.759,18</b> |
| <b>RICAVI DA VENDITA e PRESTAZIONI</b>  | <b>4.010.532,55</b>          | <b>4.186.750,28</b>          | <b>176.217,73</b>  |
| R.S.A. Casa di soggiorno                | 3.961.377,35                 | 4.115.247,71                 | 153.870,36         |
| Retta sanitaria                         | 2.525.944,33                 | 2.542.826,59                 | 16.882,26          |
| Retta sanitaria PAT                     | 2.397.904,60                 | 2.447.998,87                 | 50.094,27          |
| Recupero costi medici specialisti       | 340,73                       | 393,72                       | 52,99              |
| Recupero farmaci PAT                    | 127.699,00                   | 94.434,00                    | -33.265,00         |
| Retta alberghiera                       | 1.435.433,02                 | 1.572.421,12                 | 136.988,10         |
| Rette di ricovero N.A. Provincia        | 1.322.662,02                 | 1.441.382,34                 | 118.720,32         |
| Rette di ricovero N.A. fuori Provincia  |                              | 747,78                       | 747,78             |
| Rette di ricovero autosff. PAT          | 90.651,00                    | 100.686,00                   | 10.035,00          |
| Rette di Ricovero per camera singola    | 22.120,00                    | 29.605,00                    | 7.485,00           |
| Servizi semiresidenziali                | 49.155,20                    | 71.502,57                    | 22.347,37          |
| Centro servizi                          | 49.155,20                    | 71.502,57                    | 22.347,37          |
| Tariffa x pasti a domicilio e/o in sede | 49.155,20                    | 71.502,57                    | 22.347,37          |
| Centro prelievi                         | 0,00                         |                              | 0,00               |
| Tariffa prelievi                        | 0,00                         |                              | 0,00               |
| <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>          | <b>1.921.059,71</b>          | <b>1.207.082,80</b>          | <b>-713.976,91</b> |
| Contributi ordinari                     | 1.907.474,55                 | 1.187.971,91                 | -719.502,64        |
| Quote contributi in c/capitale          | 517.433,96                   | 517.058,54                   | -375,42            |
| Quote contributi PAT c/fabbricati       | 391.314,00                   | 391.314,00                   | 0,00               |
| Quote contributi PAT c/attrezzature     | 125.911,64                   | 125.536,22                   | -375,42            |
| Quote contributi altri enti             | 208,32                       | 208,32                       | 0,00               |
| Contributi in c/esercizio               | 1.390.040,59                 | 670.913,37                   | -719.127,22        |
| Contributi in c/esercizio               | 1.390.040,59                 | 670.913,37                   | -719.127,22        |
| Altri ricavi e proventi                 | 13.385,16                    | 15.439,94                    | 2.054,78           |
| Rimborsi spese dipendenti               | 4.786,15                     | 8.580,56                     | 3.794,41           |
| Rimborso assicurazione INAIL            | 4.786,15                     | 8.580,56                     | 3.794,41           |
| Rimborsi spese                          | 8.296,26                     | 5.655,58                     | -2.640,68          |

|  |                     |                     |                    |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| Rifusione pasti dal personale            | 2.415,70            | 1.956,70            | -459,00            |
| Rifusione pasti esterni                  | 2.640,50            | 585,20              | -2.055,30          |
| Rimborso trasporti                       | 52,50               | 0,00                | -52,50             |
| Rimborso spese varie                     | 3.187,56            | 3.113,68            | -73,88             |
| Ricavi diversi                           | 300,00              | 1.202,63            | 902,63             |
| Quota adesione concorsi                  | 100,00              | 225,00              | 125,00             |
| Ricavi diversi                           | 200,00              | 977,63              | 777,63             |
| Arrotondamenti attivi                    | 2,75                | 1,17                | -1,58              |
| Arrotondamenti attivi                    | 2,75                | 1,17                | -1,58              |
| Rendite Patrimoniali                     | 200,00              | 200,00              | 0,00               |
| Rendite Patrimoniali                     | 200,00              | 200,00              | 0,00               |
| Affitti attivi terreni                   | 200,00              | 200,00              | 0,00               |
| Utilizzo fondi                           |                     | 3.470,95            | 3.470,95           |
| Utilizzo fondi                           |                     | 3.470,95            | 3.470,95           |
| Utilizzo f.do rinnovo contratt.          |                     | 3.470,95            | 3.470,95           |
| <b>B) Costi della produzione</b>         | <b>5.918.834,87</b> | <b>5.495.350,21</b> | <b>-423.484,66</b> |
| <b>CONSUMO DI BENI MATERIALI</b>         | <b>475.121,04</b>   | <b>441.699,50</b>   | <b>-33.421,54</b>  |
| Acquisti                                 | 488.800,62          | 439.300,50          | -49.500,12         |
| Acquisti beni e mat. per l'att. di ass.  | 200.205,03          | 147.697,97          | -52.507,06         |
| Acq. farmaci e materiale sanitario       | 127.699,00          | 94.434,00           | -33.265,00         |
| Acq. presidi per incontinenza            | 45.936,32           | 26.126,20           | -19.810,12         |
| Acq. prodotti igiene personale           | 26.569,71           | 27.137,77           | 568,06             |
| Acquisti beni e materiali per att. alb.  | 242.328,42          | 265.142,97          | 22.814,55          |
| Acq. generi alimentari                   | 202.540,91          | 227.818,85          | 25.277,94          |
| Acq. deters e mat. x pulizie locali/cuc. | 17.237,66           | 23.095,24           | 5.857,58           |
| Acq. detersivi per lavanderia            | 5.194,20            | 5.516,08            | 321,88             |
| Acq. stoviglie, tovagliato e art. cucina | 13.125,83           | 7.710,08            | -5.415,75          |
| Acq. biancheria ed eff. letterecci       | 4.229,82            | 1.002,72            | -3.227,10          |
| Acquisti diversi                         | 46.267,17           | 26.459,56           | -19.807,61         |
| Acq. materiali manutenz. varia           | 6.880,71            | 3.406,63            | -3.474,08          |
| Acq. divise e calzature per il personale | 8.372,08            | 289,42              | -8.082,66          |
| Acq. carburanti e lubrif. per autotraz.  | 1.016,18            | 860,00              | -156,18            |
| Acq. gasolio gruppo elettrogeno          | 20,00               | 70,00               | 50,00              |
| Acq. diversi                             | 29.978,20           | 21.833,51           | -8.144,69          |
| Variazione delle rimanenze               | -13.679,58          | 2.399,00            | 16.078,58          |
| Variazione rim. presidi per incontinenza | -10.128,73          | 3.314,20            | 13.442,93          |
| Rim. iniziali presidi per incontinenza   | 12.381,43           | 22.510,16           | 10.128,73          |
| Rim. finali presidi per incontinenza     | -22.510,16          | -19.195,96          | 3.314,20           |
| Rimanenze varie                          | -3.550,85           | -915,20             | 2.635,65           |
| Rimanenze iniziali prodotti igiene pers  | 1.290,44            | 3.509,94            | 2.219,50           |
| Rimanenze finali prodotti igiene pers    | -3.509,94           | -2.003,94           | 1.506,00           |
| Rimanenze iniziali generi alimentari     | 5.897,55            | 7.228,90            | 1.331,35           |
| Rimanenze finali generi alimentari       | -7.228,90           | -9.650,10           | -2.421,20          |
| <b>SERVIZI</b>                           | <b>1.734.189,45</b> | <b>1.054.980,72</b> | <b>-679.208,73</b> |
| Prestazioni servizi di ass. alla persona | 138.142,93          | 118.350,78          | -19.792,15         |
| Prestazioni servizi di ass. alla persona | 138.142,93          | 118.350,78          | -19.792,15         |
| Servizio medico                          | 104.543,43          | 75.033,66           | -29.509,77         |
| Servizio infermieri convenzionati        | 0,00                | 1.800,86            | 1.800,86           |
| Servizi parrucchiera e callista          | 19.047,86           | 28.688,66           | 9.640,80           |
| Servizi socio-animativi-occupazionali    | 8.265,60            | 8.265,60            | 0,00               |
| Altri servizi di ass. alla persona       | 6.286,04            | 4.562,00            | -1.724,04          |
| Servizi appalti                          | 1.084.196,85        | 469.143,31          | -615.053,54        |
| Servizi appalti                          | 1.084.196,85        | 469.143,31          | -615.053,54        |

|   |                     |                     |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| Appalto pulizie e sanificazione           | 236.793,50          | 210.500,46          | -26.293,04        |
| Appalto lavanderia                        | 29.207,41           | 34.531,94           | 5.324,53          |
| Appalto ristorazione                      | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| Appalto rifacimento letti                 | 6.001,57            | 0,00                | -6.001,57         |
| Appalto pulizie e personale cucina        | 183.835,27          | 168.710,28          | -15.124,99        |
| Appalto guardaroba                        | 51.082,54           | 55.400,63           | 4.318,09          |
| Appalto servizi sanitari ed assistenziali | 577.276,56          | 0,00                | -577.276,56       |
| Manutenzioni                              | 172.729,50          | 103.169,71          | -69.559,79        |
| Manutenzioni                              | 172.729,50          | 103.169,71          | -69.559,79        |
| Manutenzione fabbricati                   | 11.439,78           | 9.506,66            | -1.933,12         |
| Manutenzione giardino piante e strade     | 1.671,30            | 2.593,05            | 921,75            |
| Manutenzione ascensori                    | 8.471,35            | 4.872,68            | -3.598,67         |
| Manutenzione estintori e impianto antinc  | 13.662,17           | 7.888,31            | -5.773,86         |
| Manutenzione automezzi                    | 1.106,54            | 2.384,38            | 1.277,84          |
| Manutenzione att. ed impianti             | 53.328,54           | 37.936,87           | -15.391,67        |
| Manutenzione macchine d'ufficio           | 849,12              | 563,64              | -285,48           |
| Altre manutenzioni e riparazioni          | 54.905,74           | 12.868,74           | -42.037,00        |
| Canoni ass. software e hardware           | 27.294,96           | 24.555,38           | -2.739,58         |
| Utenze                                    | 199.474,10          | 205.967,59          | 6.493,49          |
| Utenze                                    | 199.474,10          | 205.967,59          | 6.493,49          |
| Spese telefoniche fisse                   | 9.115,81            | 8.621,58            | -494,23           |
| Spese telefoniche cellulari               | 2.766,52            | 1.470,98            | -1.295,54         |
| Spese energia elettrica                   | 50.303,73           | 43.998,40           | -6.305,33         |
| Spese gas metano                          | 73.342,43           | 97.059,30           | 23.716,87         |
| Spese acqua                               | 21.716,53           | 18.752,79           | -2.963,74         |
| Spese rifiuti solidi urbani               | 36.189,65           | 29.969,90           | -6.219,75         |
| Spese smaltimento rifiuti speciali        | 1.793,04            | 3.081,24            | 1.288,20          |
| Spese varie utenze                        | 294,00              | 305,00              | 11,00             |
| Spese per software e hardware             | 3.952,39            | 2.708,40            | -1.243,99         |
| Consulenze e collaborazioni               | 65.546,98           | 71.547,21           | 6.000,23          |
| Consulenze                                | 58.495,55           | 65.033,03           | 6.537,48          |
| Consulenze specialistiche mediche         | 2.152,50            | 4.085,00            | 1.932,50          |
| Consulenza tecnica                        | 5.785,73            | 846,30              | -4.939,43         |
| Consulenza igiene e sicurezza             | 6.881,19            | 6.234,94            | -646,25           |
| Consulenze amm. e gestionali              | 30.954,47           | 31.253,86           | 299,39            |
| Consulenze formazione                     | 376,72              | 1.380,12            | 1.003,40          |
| Consulenze psicologiche                   | 12.344,94           | 21.232,81           | 8.887,87          |
| Prestazioni interinali                    | 7.051,43            | 6.514,18            | -537,25           |
| Prestazioni interinali assistenziali      | 7.051,43            | 6.514,18            | -537,25           |
| Organi istituzionali                      | 42.640,47           | 49.123,10           | 6.482,63          |
| Amministratori                            | 36.180,25           | 42.296,47           | 6.116,22          |
| Compensi amministratori                   | 31.156,25           | 35.806,43           | 4.650,18          |
| Contributi su compensi amministratori     | 5.024,00            | 6.490,04            | 1.466,04          |
| Revisori dei conti                        | 6.460,22            | 6.826,63            | 366,41            |
| Compensi revisori dei conti               | 6.460,22            | 6.826,63            | 366,41            |
| Servizi diversi                           | 31.458,62           | 37.679,02           | 6.220,40          |
| Servizi diversi                           | 31.458,62           | 37.679,02           | 6.220,40          |
| Assicurazioni                             | 31.426,62           | 35.132,16           | 3.705,54          |
| Spese per concorsi                        |                     | 2.510,86            | 2.510,86          |
| Altre spese e servizi                     | 32,00               | 36,00               | 4,00              |
| <b>COSTO DEL PERSONALE</b>                | <b>3.132.769,87</b> | <b>3.430.677,49</b> | <b>297.907,62</b> |
| Salari e stipendi                         | 2.239.403,17        | 2.468.333,49        | 228.930,32        |
| Stipendi del personale                    | 2.036.326,48        | 2.259.814,61        | 223.488,13        |

|  |                   |                   |                  |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Stipendi al personale                    | 2.036.326,48      | 2.259.814,61      | 223.488,13       |
| Stip. pers ind. varie                    | 203.076,69        | 208.518,88        | 5.442,19         |
| Stip. personale - straordinari           | 60.934,53         | 53.104,75         | -7.829,78        |
| Stip. personale - ferie non godute       | 9.339,82          | 14.397,70         | 5.057,88         |
| Stip. pers.ind.turni festivi e notturni  | 48.983,73         | 50.570,69         | 1.586,96         |
| Stip. pers. trasf. e rimb. spesa         | 80,00             | 758,85            | 678,85           |
| Stip. pers. retribuzione di risultato    | 7.450,00          | 9.700,00          | 2.250,00         |
| Stip. pers. fondo produttività           | 76.288,61         | 81.033,87         | 4.745,26         |
| Stip.recupero mancato preavviso          |                   | -1.046,98         | -1.046,98        |
| Oneri sociali / previdenziali            | 628.672,04        | 689.030,74        | 60.358,70        |
| Oneri sociali / previdenziali personale  | 594.742,69        | 653.744,91        | 59.002,22        |
| Oneri sociali personale                  | 9.295,09          | 11.831,75         | 2.536,66         |
| Oneri prev. CPDEL personale              | 532.027,34        | 586.414,51        | 54.387,17        |
| Oneri prev. INADEL person.               | 53.399,31         | 55.407,10         | 2.007,79         |
| Oneri prev. FPC person.                  | 20,95             | 91,55             | 70,60            |
| Oneri sociali personale                  | 33.929,35         | 35.285,83         | 1.356,48         |
| INAIL personale assistenziale            | 17.338,11         | 18.140,69         | 802,58           |
| INAIL personale amministrativo           | 821,17            | 782,87            | -38,30           |
| contributi previdenza complementare      | 15.770,07         | 16.362,27         | 592,20           |
| T.F.R.                                   | 135.187,66        | 145.284,50        | 10.096,84        |
| T.F.R. personale                         | 135.187,66        | 145.284,50        | 10.096,84        |
| T.F.R. personale                         | 135.187,66        | 145.284,50        | 10.096,84        |
| Altri costi                              | 129.507,00        | 128.028,76        | -1.478,24        |
| Altri costi personale                    | 129.507,00        | 128.028,76        | -1.478,24        |
| Personale per fisioterapia               |                   | 14.838,41         |                  |
| Contributi solidarietà                   | 2.613,91          | 2.788,78          | 174,87           |
| Spese per visite mediche dipendenti      | 588,06            | 8.801,91          | 8.213,85         |
| Spese di formazione personale            | 2.511,20          | 3.067,80          | 556,60           |
| Altri costi pers. servizio socio-ass-san | 92.485,15         | 64.081,00         | -28.404,15       |
| Altri costi personale/volontari          | 31.308,68         | 34.450,86         | 3.142,18         |
| <b>AMMORTAMENTI</b>                      | <b>541.970,72</b> | <b>543.633,61</b> | <b>1.662,89</b>  |
| Ammortamenti                             | 541.970,72        | 543.633,61        | 1.662,89         |
| Amm.to imm. immateriali                  | 146,40            | 420,90            | 274,50           |
| Amm.to software                          | 146,40            | 420,90            | 274,50           |
| Amm.to imm. materiali e fabbricati       | 393.303,72        | 395.648,22        | 2.344,50         |
| Amm.to fabbricati istituzionali          | 393.303,72        | 395.648,22        | 2.344,50         |
| Amm.to imm. materiali impianti e macch.  | 2.367,10          | 2.056,30          | -310,80          |
| Amm.to impianti generici                 | 1.094,19          | 1.094,19          | 0,00             |
| Amm.to impianti specifici                | 1.272,91          | 962,11            | -310,80          |
| Amm.to attrezzature diverse              | 94.808,98         | 94.670,06         | -138,92          |
| Amm.to attrezzatura sanitaria            | 36.331,15         | 36.331,15         | 0,00             |
| Amm.to attrezzatura tecnica              | 40.238,98         | 40.340,06         | 101,08           |
| Amm.to attrezzatura varia                | 18.238,85         | 17.998,85         | -240,00          |
| Amm.to imm. materiali mobili e macchine  | 41.946,84         | 41.440,45         | -506,39          |
| Amm.to mobili ed arredi                  | 37.544,43         | 37.544,43         | 0,00             |
| Amm.to macchine d'ufficio ordinarie      | 895,90            | 885,15            | -10,75           |
| Amm.to macchine d'ufficio elettroniche   | 3.506,51          | 3.010,87          | -495,64          |
| Amm.to imm. materiali autoveature        | 9.397,68          | 9.397,68          | 0,00             |
| Amm. autoveicoli e veicoli da trasporto  | 9.397,68          | 9.397,68          | 0,00             |
| <b>ACCANTONAMENTI</b>                    | <b>3.470,95</b>   | <b>0,00</b>       | <b>-3.470,95</b> |
| Accantonamenti per rischi                | 3.470,95          | 0,00              | -3.470,95        |
| Accantonamenti per rischi                | 3.470,95          | 0,00              | -3.470,95        |
| Accantom. per rischi costo personale     | 3.470,95          | 0,00              | -3.470,95        |

|  |                  |                    |                    |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                           | <b>31.312,84</b> | <b>24.358,89</b>   | <b>-6.953,95</b>   |
| Oneri diversi di gestione                                  | 31.312,84        | 24.358,89          | -6.953,95          |
| Imposte e tasse  | 1.263,97         | 924,78             | -339,19            |
| Imposta di bollo   | 232,00           | 400,00             | 168,00             |
| Tassa di circolazione automezzi                            | 139,60           | 139,60             | 0,00               |
| Imposte e tasse diverse                                    | 892,37           | 385,18             | -507,19            |
| Altri oneri  | 30.048,87        | 23.434,11          | -6.614,76          |
| Spese di rappresentanza                                    | 248,50           | 240,00             | -8,50              |
| Oneri bancari  | 749,20           | 761,20             | 12,00              |
| Giornali, riviste, pubblicazioni                           | 1.608,66         | 1.709,26           | 100,60             |
| Quote di adesione ad ass. di categoria                     | 13.328,73        | 13.328,73          | 0,00               |
| Arrotondamenti passivi                                     | 5,21             | 5,25               | 0,04               |
| Oneri di gestione vari                                     | 529,78           | 25,00              | -504,78            |
| Spese cancelleria  | 9.002,86         | 4.754,64           | -4.248,22          |
| Attrezzatura minuta non a cespiti                          | 4.408,13         | 2.506,33           | -1.901,80          |
| Spese postali  | 167,80           | 103,70             | -64,10             |
| <b>DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)</b>   | <b>12.757,39</b> | <b>-101.517,13</b> | <b>-114.274,52</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                      |                  |                    | <b>0,00</b>        |
| <b>16) Altri proventi finanziari</b>                       | <b>1.875,15</b>  | <b>3.736,81</b>    | <b>1.861,66</b>    |
| Proventi finanziari  | 1.875,15         | 3.736,81           | 1.861,66           |
| Proventi da partecipazi                                    |                  |                    |                    |
| Altri proventi finanziari                                  | 1.875,15         | 3.736,81           | 1.861,66           |
| Interessi attivi su conto corrente                         | 1.875,15         | 3.736,81           | 1.861,66           |
| <b>TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)</b> | <b>1.875,15</b>  | <b>3.736,81</b>    | <b>1.861,66</b>    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)</b>           | <b>14.632,54</b> | <b>-97.780,32</b>  | <b>-112.412,86</b> |
| <b>Imposte sul reddito</b>                                 | <b>14.632,54</b> | <b>15.868,56</b>   | <b>1.236,02</b>    |
| IMPOSTE SUL REDDITO  | 14.632,54        | 15.868,56          | 1.236,02           |
| Imposte sul reddito  | 14.632,54        | 15.868,56          | 1.236,02           |
| Imposte sul reddito  | 14.632,54        | 15.868,56          | 1.236,02           |
| Imposta IRES   | 14.632,54        | 15.868,56          | 1.236,02           |
| Risultato d'esercizio                                      | 0,00             | -113.648,88        | -113.648,88        |
| <b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>                               | <b>0,00</b>      | <b>-113.648,88</b> | <b>-113.648,88</b> |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio                         | 0,00             | -113.648,88        | -113.648,88        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                             | 0,00             | -113.648,88        | -113.648,88        |
| Utile dell'esercizio (economico)                           | 0,00             | 0,00               | 0,00               |
| Perdita dell'esercizio (economico)                         | 0,00             | -113.648,88        | -113.648,88        |