

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

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

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022**

**NOTA INTEGRATIVA**

Signori Consiglieri,

nell'esercizio 2022 l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "San Giuseppe" di Primiero ha conseguito un risultato economico positivo di Euro 174.653,45 a cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 5.242,71 con conseguente **risultato positivo di Euro 169.410,74. Tale risultato è però determinato dal contributo straordinario a sostegno degli enti gestori di R.S.A. ai sensi dell'art. 31 bis della legge provinciale 13 maggio 2020, n. 3 per l'anno 2021 (vedi delibera Pat n.582 dd.08/04/2022) che è stato registrato come sopravvenienza attiva nel 2022 per un importo pari a € 41.865,21 e dalla rilevazione a conto economico del valore degli immobili ereditati dal defunto Sig. Miola Attilio per un valore pari ad € 293.000,00.**

L'Apsp non presenterà istanza alla P.A.T. per la concessione del contributo a sostegno delle APSP che gestiscono RSA, ai sensi dell'art.31 bis, comma 1 bis della L.P. 13 MAGGIO 2020 n.3, in quanto il maggior onere sostenuto per la rivalutazione del TFR al 31/12/2022 rispetto a quanto previsto dal budget 2022 non impatta sul risultato della gestione avendo un bilancio in utile, poiché secondo indicazioni provinciali il contributo sarebbe stato considerato fino alla perdita di esercizio 2022, mentre l'Apsp non ha diritto al contributo "bonus energia" in quanto la spesa dell'anno 2022 era inferiore a quella dell'anno 2021 (Delibera Giunta Provinciale n.2169 dd.25/11/2022 e Determinazione del dirigente 2022-I067-00218 dd.23/12/2022).

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

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2022 hanno concorso i componenti negativi e positivi di reddito analiticamente evidenziati nel conto economico.

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

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

La Giunta Provinciale di Trento con deliberazione n.1050 dd.15/06/2018 ha disposto il rinnovo del

Consiglio di Amministrazione dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "San Giuseppe" di Primiero il quale risulta così composto:

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

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

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

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

Nel corso dell'anno 2022 con deliberazione n. 33 dd.22/09/2022 il Consiglio di Amministrazione ha preso atto della nomina della Sig.ra Pradel Luciana per il Comune di Primiero San Martino di Castrozza quale componente del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero in sostituzione del Signor Cesare Cerchio avvenuta con deliberazione della Giunta Provinciale con propria deliberazione n.1524 del 26/08/2022

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

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr.37 dd.22/09/2022 è stato nominato quale revisore dell'ente per il periodo 2023-2025 il dott. Marco Vinduska.

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

\* \* \*

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

Il bilancio è stato redatto in forma ordinaria

\* \* \*

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

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

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

In merito alle singole poste, si precisa quanto segue:

**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Il conto riporta la voce Software inerente l'acquisto del nuovo programma di contabilità nell'anno 2022 e le manutenzioni straordinarie, non incrementative del valore dei beni, inerenti l'installazione di un portone e vetrata per la camera mortuaria effettuati nell'anno 2020 e la fornitura e posa del sistema di controllo accessi effettuato nel 2022.

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

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

**FABBRICATI**

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

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

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricati presenti al 31/12/2022:

DESCRIZIONE	C.C.	P.ED	SUPERFICIE	CONSISTENZA	RENDITA	RIVALUT. 5%	VALORE PER STATO PATRIMONIALE
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19 TRANSACQUA (TN) Rendita catastale attuale € 24.451,62	405	123/3	6.181 mq	19.727 mc	€ 18.462,35	€ 19.385,47	€ 8.141.896,35
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19 TRANSACQUA (TN) INTEGRAZIONE PER LAVORI DI RISTRUT-TURAZIONE ED AMPLIAMENTO -							+ € 4.072.802,08
CASSETTA FELDKIRCHER in comodato Apss V.le Marconi, 7 TRANSACQUA (TN) Piano: S1 - T- 1 - 2	405	963	279mq	987 mc	€ 1.223,39	€ 1.284,56	€ 539.514,99
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	53 mq	3,5 vani	343,44	€ 360,61	€ 108.183,60
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	41 mq	2,5 vani	245,32	€ 257,59	€ 77.275,80
ALLOGGI PROTETTI Viale Marconi, 28 TRANSACQUA (TN) Piano: 1	405	950/1	46 mq	2,5 vani	245,32	€ 257,59	€ 77.275,80
ALLOGGI app.nuovo Viale Marconi, 28	405	950/1	51 mq	2,5 vani	€ 245,32	€ 257,59	€ 111.952,55

Piano: T creato in data 12/09/2016 Valore catastale € 78.406,24 Valore lavori € 33.546,31							
ALLOGGI app.nuovo Viale Marconi, 28 Piano: T creato in data 12/09/2016€ Valore catastale € 70.719,35 Valore lavori € 30.257,46	405	950/1	46 mq	2,5 vani	€ 245,32	€ 257,59	€ 100.976,81
SPAZI COMUNI Viale Marconi, 28 Piano: T zona comune dal 12/09/2016 Valore catastale € 195.246,90	405	950/1	127 mq	370 mc	€ 458,62	€ 481,55	€ 195.246,90
ACQUISTI 2008-2009-2010-2014							+ € 467.208,13
Incremento FABBRICATI 2017 per lavori wc comune e ristrutturazione deposito con utilizzo Fondo manutenzioni straordinarie							+ 32.162,49
APSP "SAN GIUSEPPE" DI PRIMIERO - SEDE V.le Marconi, 19 TRANSACQUA (TN) INTEGRAZIONE PER LAVORI GARAGE E GIARDINO 2017							+ 837.137,28
Valore fabbricati ereditati dal defunto Sig. Miola Attilio Via Caltene – Transacqua							+ 241.000,00
<b>TOTALE</b>							<b>€ 15.002.632,78</b>
FONDO AMMORTAMENTO AL 31/12/2021							- € 1.119.605,11
AMMORTAMENTI 2022							- € 161.314,43
<b>TOTALE FABBRICATI</b>							<b>€ 13.721.713,24</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.28 dd.25/9/2020 di accettazione con beneficio di inventario e con gratitudine dell'eredità del defunto Sig. Attilio Miola, nato il 7/11/1939 a Primiero e deceduto il 29/03/2020 a Santorso (VI), come risultano catastalmente censite nel documento allegato alla deliberazione.
- Determinazione del Direttore n.90 dd.19/11/2021 di incarico in favore dello Studio Notai Trentini Riuniti - Reina Riviaccio Vangelisti Zanolini Morandi - con sede in Trento Via Torre Verde n. 25 della redazione e presentazione del certificato di legato per attribuire all'Azienda la proprietà lasciata dal de cuius.
- Deliberazione del Cda n. 42 dd.24/11/2021 di autorizzazione della Presidente a firmare il ricorso per emissione del certificato di legato del defunto Miola Attilio per attribuire la proprietà del de cuius in favore dell'Azienda pubblica di servizi alla persona "San Giuseppe" di Primiero.
- **In data 9.8.2022 è stata presentata istanza per l'intavolazione a nome della Apsp "San Giuseppe" di Primiero avvenuta con Decreto Tavolare G.N.782/2022 in data 4.10.2022.**

**Nell'esercizio 2022, con delibera n.43 dd.28/10/2022 è stata incaricata l'Agenzia delle Entrate di Trento per la valutazione degli immobili ereditati dal defunto Sig. Miola Attilio.**

**In data 29/03/2023, l'Agenzia delle Entrate ha provveduto ad inviare la valutazione richiesta nei seguenti termini:**

Comune Catastale	Particella edificiale	Particella fondiaria	Descrizione	Valore complessivo
Transacqua	1330	-	Fabbricato residenziale	€ 235.083,87
Transacqua	-	1015	Bosco	€ 8.611,20
Transacqua	-	1015, 1017, 1096/3, 1110, 1112, 1114, 1121, 1109/1, 1109/2 e 1109/3	Prato	€ 43.560,96
Transacqua	1814	-	Fienile	€ 6.207,76
Totale				€ 293.463,79
<b>Totale in c.t.</b>				<b>€ 293.000,00</b>

Il valore complessivo pari ad € 293.000,00 è stato distribuito nelle voci:

Fabbricati per € 241.000,00 e  
Terreni per € 52.000,00

I fabbricati ereditati, trattandosi di beni non strumentali, non saranno assoggettati ad ammortamento.

Il valore complessivo degli immobili ereditati pari ad € 293.000,00, è stato rilevato in data 31/12/2022 nel conto altri ricavi diversi voce A5 del conto economico seguendo il principio dell'OIC 16.

#### COSTRUZIONI LEGGERE

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

Nell'esercizio 2022 è stato acquistato un deposito di bombole gas compressi per un valore pari ad € 3.320,78.

#### TERRENI

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

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

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

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

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

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

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

**Nell'esercizio 2022, come già descritto sopra, il valore dei terreni è stato aumentato per un valore pari ad € 52.000,00 a seguito dell'accettazione dell'eredità del defunto Sig. Miola.**

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

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

#### ACCONTI DI IMMOBILIZZAZIONI

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

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

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

Con deliberazione del Cda n.27 dd.30/06/2022 è stato approvato il progetto esecutivo del nucleo per un importo complessivo pari ad € 158.353,71.

Con determina del Direttore n.95 dd.28/09/2022 è stata incaricata la ditta Iagher Mario & C. sas della realizzazione dei lavori per un importo pari ad € 107.611,91 oltre ad Iva.

In data 07/11/2022 è stata comunicata alla Pat Servizio Politiche Sanitarie e per la non autosufficienza la data di inizio lavori corrispondente al giorno 25/10/2022.

Con delibera del Cda n.48 dd.25/11/2022 è stata approvata la domanda di autorizzazione alla realizzazione della variante progettuale senza supero di spesa.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Fanno parte delle immobilizzazioni finanziarie le seguenti voci:

##### **Partecipazione Upipa:**

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

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

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

**La percentuale di partecipazione nel 2022 è pari a 2,27**

##### **Crediti v/ex Inadel per anticipi TFR:**

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

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

##### **Crediti v/dipendenti per anticipi TFR:**

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

#### RIMANENZE

*Materie prime, sussidiarie e di consumo – Merci*

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

Viene indicato:

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

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

#### CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Sono esposti al valore nominale

Vengono indicati i **crediti verso gli ospiti** della R.S.A., della Casa di Soggiorno, del Centro Servizi, degli alloggi per € 176.581,10.

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

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Importo Rettifica
FC - 6 B	18/01/2023	Rette Centro Servizi	01/12/2022	31/12/2022	2.226,42 €
FC - 7 B	18/01/2023	Ricavo finanziam. Pat ospiti non auto	01/12/2022	31/12/2022	174.322,71 €
FC - 7 B	18/01/2023	Ricavo finanziam. Pat ospiti non auto	01/01/2022	31/12/2022	- 891,65 €
FC - 8 B	31/01/2023	Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	01/12/2022	31/12/2022	26,00 €
FC - 9 B	31/01/2023	Ricavo finanziamento Pat servizio diurno	01/12/2022	31/12/2022	280,00 €
FC - 16 B	15/02/2023	Altri ricavi diversi	01/07/2022	31/12/2022	304,77 €
FC - 19 B	17/02/2023	Rimborso spese alloggi	01/07/2022	31/08/2022	183,31 €
FC - 20 B	17/02/2023	Rimborso spese alloggi	01/07/2022	31/08/2022	631,15 €
FC - 21 B	17/02/2023	Rimborso spese alloggi	01/07/2022	31/08/2022	167,13 €
FC - 22 B	17/02/2023	Rimborso spese alloggi	01/07/2022	31/08/2022	155,19 €
FC - 23 B	17/02/2023	Rimborso spese alloggi	01/07/2022	31/08/2022	333,63 €
FC - 34 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/09/2022	31/10/2022	141,09 €
FC - 35 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/11/2022	31/12/2022	244,43 €
FC - 36 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/09/2022	31/10/2022	619,19 €
FC - 37 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/11/2022	31/12/2022	765,06 €
FC - 38 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/09/2022	31/10/2022	189,41 €
FC - 39 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/11/2022	31/12/2022	501,25 €
FC - 40 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/09/2022	31/10/2022	126,43 €

FC - 41 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/11/2022	31/12/2022	418,79 €
FC - 42 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/09/2022	31/10/2022	416,91 €
FC - 43 B	10/03/2023	Rimborso spese alloggi	01/11/2022	31/12/2022	624,79 €
		<b>Totale</b>			<b>181.786,01 €</b>

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2022 sono state emesse nel corso del 2023.

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

Troviamo quindi il conto **altri crediti diversi** relativo ai seguenti crediti:

- Credito V/Tesoreria per gli interessi attivi maturati sul c/c bancario ma erogati l'anno successivo;
- Credito V/Apsp Vanoi per la quota parte del medico;
- Credito V/Comunità di Primiero per comando dipendente Oss.

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

- contributo a saldo del 2021 per il progetto 3.3.D
- contributo a saldo del 2021-2022 per il progetto 3.3.F
- contributo a saldo del 2022 per il progetto 3.3.D
- contributo Sanifonds anno 2022
- contributo per – risorse aggiuntive - arretrati contrattuali

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

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

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

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

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

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

La voce **Costi futuri** nessun dato per l'esercizio in corso.

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

Protocollo Tipo	Numero Documento	Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenz a Al	Importo Rettifica
NAF - 149 E	4/PA	PROMOVANOI SOCIALE S.C. SOC.	Altri servizi di assistenza alla persona	01/01/2022	31/07/2022	2.546,17 €
NAF - 50 E	V12300078 2	VIVENDA SPA	Mensa e ristorazione	01/11/2022	30/11/2022	147,75 €
						<b>2.693,92 €</b>

Il conto **crediti v/erario** nessun dato per l'esercizio in corso.

Il conto **Acconto Iva**, riporta l'acconto per il debito Iva riferito al mese di dicembre 2022 il cui saldo è stato pagato nel mese di gennaio 2023.

Il conto **Acconto Ires** è composto dagli acconti versati nell'anno 2022 per detta imposta. L'aliquota in vigore è pari al 24% ridotta per le Apsp al 12%. Per l'anno 2022 l'acconto versato ammonta al 100% dell'imposta pagata l'anno precedente. La base imponibile sulla quale calcolare l'imposta è data dalle rendite catastali dei terreni e fabbricati rivalutati ai fini Ici, dall'esercizio 2016 per i terreni, è entrata a regime una rivalutazione di un ulteriore 30% sul reddito dominicale e agrario.

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

#### ATTIVITA' FINANZIARIE

Non presenti a fine esercizio.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Troviamo sotto questa voce i seguenti conti:

- **Conto Tesoreria n.000000131867**, conto corrente bancario utilizzato per il normale svolgimento dell'attività dell'ente. Detto conto ha sostituito il vecchio conto acceso presso Cassa Rurale Valli di Primiero e Vanoi a seguito della reintroduzione della figura del Tesoriere in ottemperanza alla circolare n.231/09 dd.02/11/2009 della Assessora alla previdenza sociale dott.ssa Martha Stocker, e in applicazione dell'art.26 del DPGR n. 4/L dd.13/04/2006, con decorrenza 01/01/2010. **Con determina del direttore n.137 dd.21/12/2020, è stato aggiudicato il servizio di tesoreria alla Cassa Rurale Dolomiti di Fassa Primiero e Belluno per il periodo 01/01/2021-31/12/2024, previa verifica del possesso dei requisiti e approvazione del contratto. Con determina del direttore n.14 dd.17/03/2021 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva. Il tesoriere ha modificato la propria ragione sociale in Cassa Rurale Dolomiti credito cooperativo italiano.**
- **Cassa economato**, gestita dall'economista dell'ente per fronteggiare spese ed entrate di modesta entità, come dettato dal regolamento interno di contabilità art.20, approvato con delibera del CDA n.38 dd.27/06/2017.

#### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

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

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

Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Importo Rettifica
S.I.E. SPA SOCIETA' INIZIATIVE EDITORIALI	Spese per abbonamento giornali e riviste	25/02/2022	24/02/2023	225,95
STARTUP INFORMATICA SRL	Manutenzione Hardware e Software	31/03/2022	30/03/2023	101,14
ARJO ITALIA SPA	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/04/2022	31/03/2023	262,62
	Tassa circolazione automezzi	01/05/2022	30/04/2023	37,15
D.S. MEDICA TECNOLOGIE SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/10/2022	31/03/2023	296,46
BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C.	Manutenzione Hardware e Software	01/11/2022	31/10/2025	980,90
				<b>1.904,22</b>

## FONDI PER RISCHI E ONERI

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

In relazione alle seguenti fattispecie vengono indicati:

### **Fondo imposte:**

Accoglie l'importo relativo all'imposta Ires relativa al 2022 il cui ammontare definitivo sarà calcolato in modo certo nel corso del futuro esercizio.

### **Fondo rinnovo contrattuale**

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

### **Fondo oneri futuri**

Ammonta ad **€ 163.963,86** si riferisce ad accantonamenti comprensivi di oneri riflessi per:

- **€ 29.720,19**: derivante dal residuo di un accantonamento effettuato nell'esercizio 2010 per coprire eventuali costi per malattie e maternità del personale dipendente in quanto, a partire dall'esercizio 2011, non sono più rendicontati/rimborsati dalla P.A.T. a fine anno in base all'effettiva assenza del personale, ma vengono forfettizzati e inseriti nella tariffa sanitaria;
- **€ 20.000,00** accantonati nel 2013 ed **€ 17.000,00** accantonati nel 2014 a seguito dell'aumento delle assenze determinate sia da malattie che da infortuni del personale sanitario – assistenziale e della necessità di procedere a sostituzioni, dovute anche al fatto che l'età media del personale d'assistenza è nella fascia d'età che va dai 46 ai 55 anni e l'anzianità di servizio per la maggior parte del personale è superiore ai 15 anni;
- accantonamento coda contrattuale art. 32 anni 2019-2021 per **€ 8.526,52**
- indennità di risultato direttore, coordinatore dei servizi e medico anno 2022 **€ 17.850,00**;
- accantonamento vincolato per progressioni orizzontali e NOP per **€ 70.867,15**

Nell'esercizio 2022 il fondo è stato utilizzato per:

- indennità di risultato direttore e coordinatore dei servizi anno 2021 **€ 11.970,00**.
- storno fondo per mancata erogazione indennità cambio tuta personale 2017-2021 **€ 9.636,63**

### **Fondo manutenzioni cicliche non incrementative**

Il Fondo ammonta ad **€ 104.920,61**.

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

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

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

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

Fornitura e installazione pannellature garage	€ 2.695,00
Debertolis Elio fatt. n.2/E dd.28/01/2019	

Riparazione cancello	€ 1.848,00
Debertolis Elio fatt. n.3/E dd.28/02/2019	
Fornitura e posa cavo di rete	€ 2.079,00
Debertolis Piergiorgio snc fatt. n.6/PA dd.23/03/2019	
Verifica funzionamento vasca e sostituzione compressore	€ 1.584,78
Ladurner Hospitalia fatt. n.967 dd.25/03/2019	
Fornit.e posa di n.1 bollitore vetroporcellanato (storno ammort.)	€ 4.563,90
Nicoletto Idrotherm fatt.n.4/PA dd.14/02/2019	
Manutenzione porte REI (storno ammortamento)	€ 3.285,15
Antincendi Viel fatt. n.7/4 dd.30/06/2019	

- anni 2020, 2021 e 2022 nessun utilizzo a causa dell'emergenza covid che ha limitato fortemente l'ordinaria attività istituzionale legata agli interventi di manutenzione dell'edificio. Si prevede di utilizzare tale fondo per far fronte agli interventi relativi all'impianto idraulico della sede, che nell'ultimo periodo sta subendo una serie di rotture.

### **Fondo manutenzioni straordinarie**

Il fondo ammonta ad **€ 184.447,02**.

E' stato creato nell'esercizio 2014 con un accantonamento pari ad €50.000,00 ed incrementato nell'esercizio 2015 per ulteriori € 40.000,00.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nell'esercizio 2022 è stato deciso di effettuare i seguenti accantonamenti al fondo:

- € 53.700,00 per le manutenzioni straordinarie per sede e alloggi come descritto nel computo di data 28/6/2022 del geometra incaricato, poi recentemente aggiornato a seguito nuovo prezario P.A.T.;
- € 73.000,00 per il completamento dei lavori del Nucleo Alzheimer a seguito necessità di coprire la parte non finanziata dalla P.A.T.;
- € 31.500,00 per il progetto gas medicali a seguito necessità di installare impianto nella sede.

### **Fondo rischi per controversie legali:**

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

A seguito del nuovo accantonamento il fondo ammonta ad **€ 29.436,65** ed è stato creato al fine di far fronte ad eventuali e potenziali contenziosi in caso di probabilità di soccombenza in cause che potrebbero verificarsi per

danni provocati a residenti non coperti dalla polizza assicurativa, mancato rispetto delle clausole contrattuali, violazioni di norme di legge in materia di privacy.

### **Fondo svalutazione crediti**

E' stato creato al fine di accantonare i crediti di incerto incasso. Il fondo riporta un saldo pari ad € 38.405,62 ed è composto in parte da rette insolute e in parte da accantonamenti effettuati negli esercizi 2014, 2015 e 2018 a titolo cautelativo dato il crescente ammontare delle rette ospiti non saldate.

Si espone documento esplicativo.

<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31/12/2022</b>	
FONDO AL 01/01/2022	€ 39.625,08
Incasso da Comune OSPITE FASCICOLO OMISSIS	-€ 1.219,46
<b>FONDO AL 31/12/2022</b>	<b>€ 38.405,62</b>
<b>CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>	
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€ 4.580,10
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€ 10.197,75
UTENTE ALLOGGI OMISSIS	€ 1.852,40
OSPITE FASCICOLO OMISSIS	€ 16.816,50
<b>TOTALE CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'</b>	<b>€ 33.446,75</b>
<b>FONDO NECESSARIO AL 31/12/2022</b>	<b>€ 33.446,75</b>
<b>FONDO EFFETTIVO AL 31/12/2022</b>	<b>€ 38.405,62</b>

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

**Nell'esercizio 2022 il credito inerente il fascicolo n.OMISSIS è stato incassato. Per il fascicolo n.OMISSIS, il credito accumulato è conseguente ai tempi di nomina di un amministratore di sostegno di un ospite e per il quale il credito sta gradualmente rientrando.**

### FONDO TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

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

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti al 31/12 al netto della quota a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL e al lordo delle anticipazioni TFR versate ai dipendenti a nome dell'ente. Dette anticipazioni sono rilevate contabilmente in apposito conto dell'attivo dello Stato Patrimoniale denominato "crediti v/dipendenti per anticipi TFR".

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

#### Quota Inadel

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

### DEBITI

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

### ACCONTI E CAUZIONI

**Clienti c/anticipi: nessun dato.**

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

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

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

## DEBITI V/FORNITORI

Nei **Debiti verso fornitori** vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 52.030,01.

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

Inoltre nel conto **fatture da ricevere** sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2022 pervenute nel corso del successivo esercizio come da tabella sottostante:

Protocollo Tipo	Data Registrazione	Numero Documento	Ragione Sociale	Conto	Competenza Dal	Competenza Al	Importo Rettifica
FF - 8 E	04/01/2023	182	LOTT CLAUDIO	Acq. beni di consumo/manutenzione	01/12/2022	31/12/2022	233,64 €
FF - 18 E	06/01/2023	2496/E	CBA INFORMATICA SRL	Manutenzione Hardware e Software	01/10/2022	31/12/2022	145,18 €
FF - 10 E	04/01/2023	0000118 /VPA	COOPERATIVA PROVINCIALE SERVIZI s.c.s ETS	Lavaggio e noleggio bianch.piana	01/12/2022	31/12/2022	3.199,86 €
FF - 3 E	02/01/2023	121 / FE	FARMACIA ZONTA ADRIANA & C. SNC	Acq. medicinali non coperti da Apss	01/12/2022	31/12/2022	19,38 €
FF - 2 E	02/01/2023	122 / FE	FARMACIA ZONTA ADRIANA & C. SNC	Acq. presidi sanitari per incontinenti	01/12/2022	31/12/2022	360,00 €
FF - 26 E	14/01/2023	1563/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale sanitario	01/12/2022	31/12/2022	1.743,14 €
FF - 6 E	02/01/2023	2/959	AURORA SCS	Rifacimento letti	01/12/2022	31/12/2022	3.752,94 €
FF - 5 E	02/01/2023	2/960	AURORA SCS	Pulizie	01/12/2022	31/12/2022	15.101,07 €
FF - 20 E	12/01/2023	2127 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Manutenzione Hardware e Software	01/01/2022	31/12/2022	915,00 €
FF - 21 E	13/01/2023	2153 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Quota associativa Upipa	01/01/2022	31/12/2022	1.127,82 €
FF - 22 E	13/01/2023	2184 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Spese telefoniche	01/01/2022	31/12/2022	335,50 €
FF - 24 E	13/01/2023	2652260 198	SERENITY SPA	Acq. presidi sanitari per incontinenti	01/12/2022	31/12/2022	2.561,60 €
FF - 17 E	05/01/2023	292054	FAMIGLIA COOPERATIVA DI PRIMIERO	Acq. beni di consumo/manutenzione	01/12/2022	31/12/2022	43,60 €
FF - 17 E	05/01/2023	292054	FAMIGLIA COOPERATIVA DI PRIMIERO	Acq. beni di consumo per animazione	01/12/2022	31/12/2022	140,57 €

FF - 17 E	05/01/2023	292054	FAMIGLIA COOPERATIVA DI PRIMIERO	Acq. detersivi	01/12/2022	31/12/2022	14,49 €
FF - 7 E	02/01/2023	3	KINSPIRGHER LILIANA	Spese per medico curante e coordinatore	01/12/2022	31/12/2022	474,50 €
FF - 4 E	02/01/2023	44/PA	MICLET MASSIMO	Acq. carburanti e lubrificanti	01/12/2022	31/12/2022	60,71 €
FF - 11 E	05/01/2023	AA 8967/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	3.268,94 €
FF - 12 E	05/01/2023	AA 8968/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	11,06 €
FF - 13 E	05/01/2023	AA 8969/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	12,74 €
FF - 14 E	05/01/2023	AA 8970/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	12,74 €
FF - 15 E	05/01/2023	AA 8971/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	12,74 €
FF - 16 E	05/01/2023	AA 8972/2022	AZIENDA AMBIENTE SRL	Spese smaltimento rifiuti	01/09/2022	31/12/2022	23,76 €
FF - 1 E	02/01/2023	FATTPA 3_23	NESSI SILVIA	Servizio Logopedista	01/12/2022	31/12/2022	154,72 €
FF - 9 E	04/01/2023	FATTPA 7_23	PACHER DAVIDE	Servizio Psicologo	01/10/2022	31/12/2022	2.256,50 €
FF - 19 E	09/01/2023	3/PA	GHIDONI DARIO	Spese per consulenze varie	01/12/2022	31/12/2022	355,26 €
FF - 23 E	13/01/2023	1	QUATTRINI ALBERTO	Altre spese per servizi	01/01/2022	31/12/2022	1.948,88 €
FF - 27 E	16/01/2023	4220423800000786	TELECOM ITALIA SPA	Spese telefoniche	01/11/2022	31/12/2022	764,66 €
FF - 25 E	14/01/2023	FPA 1/23	TAUFER TIZIANA	Spese per parrucchiera ed estetista	01/12/2022	31/12/2022	407,90 €
FF - 30 E	20/01/2023	PA_2	A.C.S.M. TELERISCALDAMENTO SPA	Teleriscaldamento	01/12/2022	31/12/2022	7.177,54 €
FF - 29 E	20/01/2023	PA_3	A.C.S.M. TELERISCALDAMENTO SPA	Teleriscaldamento	01/12/2022	31/12/2022	997,51 €
FF - 28 E	20/01/2023	6	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto utenti Centro diurno	01/12/2022	31/12/2022	18,22 €
FF - 28 E	20/01/2023	6	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto utenti Centro servizi	01/12/2022	31/12/2022	847,80 €
FF - 28 E	20/01/2023	6	ZANETEL MATTIA - IL GIGLIO ONORANZE FUNEBRI	Trasporto ospiti per accomp.visite	01/12/2022	31/12/2022	154,84 €
FF - 35 E	26/01/2023	5 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Salari e stipendi	01/12/2022	31/12/2022	780,40 €

FF - 42 E	30/01/2023	7 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Salari e stipendi	01/12/2022	31/12/2022	1.507,00 €
FF - 36 E	26/01/2023	19/FE	CENTRO MEDICO FIEMME SRL	Spese per visite mediche	01/05/2022	31/12/2022	862,00 €
FF - 33 E	23/01/2023	4230007 2687	DOLOMITI ENERGIA SPA	Energia elettrica	01/12/2022	31/12/2022	1.669,84 €
FF - 34 E	25/01/2023	0000001	PIRON EMANUELA	Spese per medico curante e coordinatore	01/12/2022	31/12/2022	1.377,00 €
FF - 37 E	26/01/2023	BS- 2023/00 0029	A.C.S.M. TRADING SRL	Energia elettrica	01/12/2022	31/12/2022	298,19 €
FF - 63 E	12/02/2023	VB23000 783	VIVENDA SPA	Mensa e ristorazione	01/12/2022	31/12/2022	29.887,10 €
FF - 61 E	12/02/2023	1PA	DALL'AGNOL IMPIANTI SRL	Acq. piccola attrezz. fino a € 1.000,00	01/12/2022	31/12/2022	277,79 €
FF - 67 E	14/02/2023	2PA	DALL'AGNOL IMPIANTI SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/12/2022	31/12/2022	2.651,00 €
FF - 76 E	17/02/2023	3PA	DALL'AGNOL IMPIANTI SRL	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/12/2022	31/12/2022	416,09 €
FF - 78 E	20/02/2023	91/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale sanitario	01/12/2022	31/12/2022	1.891,18 €
FF - 78 E	20/02/2023	91/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale assistenziale	01/12/2022	31/12/2022	886,55 €
FF - 57 E	10/02/2023	29/E	SERVIZI ANTINCENDIO SNC	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/12/2022	31/12/2022	6.182,00 €
FF - 64 E	13/02/2023	7X00459 498	TELECOM ITALIA SPA	Spese telefoniche	01/12/2022	31/12/2022	5,12 €
FF - 68 E	14/02/2023	14/2	LILITH SOCIETA' COOPERATIV A SOCIALE	Altri servizi di assistenza alla persona	01/10/2022	31/12/2022	17.871,96 €
FF - 74 E	16/02/2023	2/PA	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C.	Manutenzione Hardware e Software	01/10/2022	31/12/2022	1.625,04 €
FF - 72 E	16/02/2023	3/PA	BELDER INTERACTIVE sas di Daniele Gubert & C.	Manutenzione Hardware e Software	01/12/2022	31/12/2022	1.642,12 €
FF - 86 E	23/02/2023	159 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Spese per corsi di aggiornamento	01/12/2022	31/12/2022	176,00 €
FF - 83 E	20/02/2023	V230027 5	PULINET SERVIZI SRL	Lavanderia interna	01/12/2022	31/12/2022	988,20 €
FF - 112 E	09/03/2023	243 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Spese per consulenze tecniche obbligatorie	01/12/2022	31/12/2022	1.088,85 €
FF - 116 E	09/03/2023	244 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Spese per corsi di aggiornamento	01/12/2022	31/12/2022	334,50 €
FF - 113 E	09/03/2023	245 /PA	U.P.I.P.A s.c.	Spese per corsi di aggiornamento	01/12/2022	31/12/2022	482,00 €
FF - 128 E	16/03/2023	38	GOBBER CHRISTIAN	Manutenzione impianti ed attrezzatura	01/12/2022	31/12/2022	1.412,17 €
FF - 161 E	13/04/2023	365/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale sanitario	01/06/2022	30/06/2022	3.277,01 €
FF - 161 E	13/04/2023	365/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale assistenziale	01/06/2022	30/06/2022	3.352,42 €

FF - 162 E	13/04/2023	366/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale sanitario	01/07/2022	31/07/2022	1.328,24 €
FF - 162 E	13/04/2023	366/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale assistenziale	01/07/2022	31/07/2022	3.164,36 €
FF - 163 E	13/04/2023	367/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale sanitario	01/08/2022	31/08/2022	2.080,42 €
FF - 163 E	13/04/2023	367/PA	JOB ITALIA SPA	Lavoro interinale assistenziale	01/08/2022	31/08/2022	2.856,86 €
							<b>139.026,22 €</b>

## DEBITI DIVERSI

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

IVA a debito Ordinaria-Reverse Charge su fatture di acquisto ricevute nel mese di Dicembre e da versare per conto dei fornitori per € 3.443,44;

IVA a debito Split differita su fatture di acquisto da versare per conto dei fornitori per € 14.869,88;

Erario c/IRE per € 32.402,35 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni e indennità amministratori di dicembre;

Erario c/add. Regionale: € 367,88 relativo a ritenute sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/add. Comunale: nessun dato;

Erario c/imposta sostitutiva Tfr: € 15.384,22 di competenza 2022 ma versata nell'esercizio successivo;

Erario c/ritenute d'acconto per € 925,00 relativo a ritenute d'acconto su compensi pagati nel mese di dicembre a liberi professionisti.

Debiti v/erario: € 346,00 quale saldo per imposta di bollo su fatture elettroniche, cartacee e contratti.

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

Debiti v/INPS per € 1.565,06 relativo a debiti previdenziali su compensi amministratori, retribuzioni personale a tempo determinato mese di dicembre.

Debiti v/INAIL: saldo a debito per € 1.042,06.

Debiti v/INPDAP, CPDEL, INADEL per € 136.248,25 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive relative al mese di dicembre, lavoro straordinario, ferie non godute dell'anno 2022 e arretrati contrattuali.

Debiti v/Cps per € 2.098,18 relativo a debiti previdenziali su stipendio del medico per i mesi di novembre e dicembre 2022.

Debiti v/Onaosi per € 77,10 relativo a ritenute effettuate sullo stipendio del dirigente medico per il secondo semestre 2022.

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 646,57 relativo a stipendi mese di dicembre, indennità notturne/festive, lavoro straordinario relativi al mese di dicembre e arretrati contrattuali.

Debiti v/fondo previdenza complementare per € 22.901,20 relativo a contributi Laborfonds dell'ultimo trimestre 2022, indennità notturne/festive, lavoro straordinario e ferie non godute relativi al mese di dicembre e arretrati contrattuali;

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

Debiti v/amministratori per € 3.498,22 relativo a rimborsi spese, gettoni di presenza anno 2022 e aumenti di indennità per Presidente e Vicepresidente legati al contratto dirigenza;

Altri debiti diversi per € 9.854,09 composto da:

- € 1.372,90 debito per ritenuta Ires su interessi attivi c/c bancario 4° trimestre 2022;
- € 49,50 per oneri bancari inerenti le commissioni Pago Pa per il periodo luglio-dicembre 2022;
- € 468,69 debito vs Farmacia per farmaci ospiti forniti nel mese di dicembre;
- € 7.963,00 conguagli assicurazioni Tutela giudiziaria e Rct/o per l'anno 2022.

Ricavi futuri composto da:

RICAVI FUTURI		
Regol. cont. Medic. e mat sanit. Aps scarico	669,19 €	STORNO RICAVO FARMACI E MATERIALE SANITARIO competenza 2023

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

Debiti v/dipendenti per € 145.564,29 relativi a indennità festive/notturne, ratei ferie non godute, lavoro straordinario, rimborso spese personale dipendente, di competenza 2022 e arretrati contrattuali 2019-2021. Debiti v/dipendenti per FOREG (fondo per la riorganizzazione ed efficienza gestionale) € 78.276,59 di competenza dell'esercizio ma con erogazione nell'esercizio successivo.

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

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

#### RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

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

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

\* \* \*

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

\* \* \*

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

#### SCOSTAMENTI SIGNIFICATIVI RISPETTO AL BUDGET

Mettendo a confronto i dati del budget 2022 con quelli del bilancio d'esercizio al 31/12/2022 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

Piano dei conti	Budget	Consuntivo	Differenza assoluta	DESCRIZIONE
Retta alberghiera RSA e Casa Soggiorno	1.463.285,00 €	1.427.653,50 €	- 35.631,50 €	Minor ricavo in sede di budget calcolati n.81 posti coperti per intero. Fino al 30/06 obbligo Pat di tenere liberi n.2 posti. Minor incasso per mancata erogazione giornata alimentare

Retta sanitaria fuori finanz. Pat	31.864,50 €	44.191,97 €	12.327,47 €	Maggior ricavo in sede di budget sono stati calcolati n.3 posti occupati per l'intero esercizio contro i n.4 disponibili
Ricavo finanziam. Pat ospiti non auto	1.992.380,00 €	2.054.103,40 €	61.723,40 €	Maggior ricavo per adeguamento tariffa sanitaria Pat e minori giorni di scoperto rispetto alla previsione
Rette Centro Servizi	20.000,00 €	27.365,10 €	7.365,10 €	Maggior ricavo A budget si preferisce sottostimare il ricavo in quanto la partecipazione al servizio è molto variabile. Se valutiamo il bilancio per centro di costo, il servizio porta un risultato negativo principalmente motivato dal costo del personale dipendente e dal servizio svolto presso l'edificio alloggi e non in sede
Contributi in conto esercizio	38.091,00 €	45.575,51 €	7.484,51 €	Maggiore finanziamento dalla PAT per 1 unità aggiuntiva Intervento 3.3.D a 25 h/settimanali per 5 mesi
Rimborso PAT arretrati	164.984,00 €	447.992,08 €	283.008,08 €	Per aumenti contrattuali sia del personale area non dirigenziale che Dirigenziale a chiusura triennio 2019-2021 e stipendi a regime con decorrenza 01.01.2022
Rimborso personale in comando	- €	14.438,55 €	14.438,55 €	Distacco non previsto a budget di n. 1 OSS a part-time 24 h/settimanali dal 01.06 al 31.12.2022
Altri ricavi diversi	700,00 €	293.945,84 €	293.245,84 €	Maggior ricavo il conto è principalmente movimentato dal valore degli immobili ereditati dal Sig. Miola Attilio
Sopravv. attive	- €	52.751,68 €	52.751,68 €	Maggior ricavo € 41.865,21 contributo straordinario Pat per la perdita di esercizio anno 2021 € 1.219,46 incasso da Comune crediti insoluti ospiti; € 30,38 Ips dipendente incassato in più rispetto alla rilevazione; € 9.636,63 per storno fondo oneri futuri per mancata erogazione indennità cambio tuta personale 2017-2021.
Acq. presidi sanitari per incontinenti	34.881,00 €	20.048,10 €	- 14.832,90 €	Minor costo per minori acquisti
Acq. gasolio da riscaldamento	7.000,00 €	- €	- 7.000,00 €	Minor costo per decisione di utilizzare il servizio di teleriscaldamento anche per l'edificio alloggi dal mese di luglio 2022

Acq. beni di consumo/manutenzione	30.000,00 €	14.333,70 €	-	15.666,30 €	Minor costo per mancata necessità di acquisto mascherine per Covid in quanto fornite dalla protezione civile per il tramite di Upipa.
Servizio Psicologo	13.000,00 €	8.322,99 €	-	4.677,01 €	Minor costo il nuovo psicologo fattura un minor costo orario e minori chilometri, rispetto al precedente
Lavoro interinale assistenziale	- €	20.596,84 €		20.596,84 €	Per somministrazione di n. 1 OSS a tempo pieno dal 23.05. al 31.10.2022 e n. 1 OSS a part-time 25 h/settimanali dal 26.09. al 31.10.2022
Altri servizi di assistenza alla persona	49.244,00 €	59.372,76 €		10.128,76 €	Assunta 1 unità aggiuntiva Intervento 3.3.D a 25 h/settimanali per 5 mesi, spesa compensata da maggior contributo PAT per circa il 70%
Lavaggio e noleggio bianch.piana	27.000,00 €	34.615,82 €		7.615,82 €	Maggior costo aumento quantitativi di biancheria lavata/noleggiata
Rifacimento letti	41.000,00 €	33.900,12 €	-	7.099,88 €	Minor costo per servizio non effettuati su un piano della struttura fino al mese di giugno 2022
Mensa e ristorazione	336.700,79 €	350.580,80 €		13.880,01 €	Maggior costo per maggiori pasti erogati e applicazione adeguamento Istat
Manutenzione impianti ed attrezzatura	33.413,00 €	54.139,33 €		20.726,33 €	Maggior costo manutenzioni su attrezzature obsolete, sostituzione luci di emergenza, sistemazione dei quadri elettrici
Energia elettrica	31.200,00 €	21.138,99 €	-	10.061,01 €	Minor costo in sede di budget era stato deciso di stanziare fondi aggiuntivi rispetto all'anno precedente in quanto era previsto un aumento del costo energia a livello statale. Costi aggiuntivi si sono realizzati solo per l'edificio alloggi
Assicurazioni	27.700,00 €	34.310,00 €		6.610,00 €	Maggior costo per maggior fatturato per RCTO e maggior numero addetti per Tutela giudiziaria
Spese per corsi di aggiornamento	5.000,00 €	13.730,81 €		8.730,81 €	Maggiori costi rispetto alle previsioni per una serie di corsi realizzati quali: maltrattamento, antincendio, corsi in ambito Family audit e benessere organizzativo

Salari e stipendi	1.919.162,00 €	2.096.091,67 €	176.929,67 €	Per aumenti contrattuali sia del personale area non dirigenziale che Dirigenziale a chiusura triennio 2019-2021 e stipendi a regime con decorrenza 01.01.2022
Contr.CPS	- €	9.941,49 €	9.941,49 €	Nel budget previsto il conto unico CPDEL
Trattamento fine rapporto	68.368,00 €	127.040,91 €	58.672,91 €	Elevata inflazione non prevedibile che ha generato il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2022 al 9,974576%, dato che non si registrava dal 1983.
Contr. Fondo Pensione Complementare	35.349,00 €	26.256,28 €	- 9.092,72 €	Nel budget prevista l'iscrizione al Fondo di tutto il personale in quanto la richiesta può essere fatta in qualsiasi momento dell'anno.
Accantonamento per oneri futuri	- €	70.867,15 €	70.867,15 €	Vincolato alle progressioni orizzontali e NOP che sono previste contrattualmente e già finanziate dalla PAT ma ad oggi congelate; il recepimento dell'Accordo prevede che l'efficacia della sottoscrizione di parte pubblica sulla validità, efficacia ed applicabilità dell'art. 6 'Progressioni Orizzontali' è sospesa fino al completamento, con esito positivo, della procedura prevista dall'art. 60 bis della legge provinciale n. 7/1997" e fino a nuova comunicazione, non potranno essere erogate le spettanze relative alle progressioni orizzontali ex art. 6 dell'Accordo 13.02.2023
Accantonamento manutenz. Straordinarie	- €	158.200,00 €	158.200,00 €	€ 53.700,00 per le manutenzioni straordinarie per sede e alloggi € 73.000,00 per completamento Nucleo Alzheimer € 31.500,00 per il progetto gas medicali
Interessi attivi su c/c	- €	5.961,06 €	5.961,06 €	Maggior ricavo incremento dei tassi di interesse attivo

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

spostamenti da una voce ad altra voce, alienazioni.

## 1) ATTIVO

### A) IMMOBILIZZAZIONI

#### I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: MOVIMENTI

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni immateriali presenti al 31/12/2021, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2022. Per le immobilizzazioni immateriali vi è l'ammortamento civilistico diretto sul conto pari al 20%.

**PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI AL 31/12/2022**

DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2021	ACQUISTI 2022	CONTRIBUT O PAT	AMMORTAMENTI 2022	VALORE AL 31/12/2022
SOFTWARE	€ -	€ 1.098,00	€ -	€ 55,95	€ 1.042,05
MANUTENZIONI STRAORDINARIE	€ 5.098,96	€ 7.436,00	€ -	€ 2.010,94	€ 10.524,02
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>€ 5.098,96</b>	<b>€ 8.534,00</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.066,89</b>	<b>€ 11.566,07</b>

**II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI: MOVIMENTI**

Si evidenzia di seguito il prospetto delle immobilizzazioni materiali presenti al 31/12/2021, il costo e le variazioni avvenute nell'esercizio, ammortamenti, svalutazioni, acquisizioni, rivalutazioni, alienazioni, spostamenti da una voce ad altra voce e il valore complessivo iscritto a Stato Patrimoniale al 31/12/2022:

PROSPETTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI AL 31/12/2022											
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2021	FONDO AMMORT. AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2021	ACQUISTI 2022	VENDITE 2022	STORNO FONDO PER ALIENAZIONI/ DISMISSIONI/ GIROCONTI	CONTRIBUTO PAT SU NUOVI ACQUISTI	AMMORTAM ENTI 2022	VALORE AL 31/12/2022	FONDO AMMORT. AL 31/12/2022	VALORE AL NETTO DEL FONDO AL 31/12/2022
TERRENI	€ 12.902,49	€ -	€ 12.902,49	€ 52.000,00				€ -	€ 64.902,49		€ 64.902,49
FABBRICATI	€ 14.761.632,78	€ 1.119.605,11	€ 13.642.027,67	€ 241.000,00				€ 161.314,43	€ 15.002.632,78	€ 1.280.919,54	€ 13.721.713,24
COSTRUZIONI LEGGERE	€ 20.685,73	€ 20.685,73	€ -	€ 3.320,78				€ 84,61	€ 24.006,51	€ 20.770,34	€ 3.236,17
<b>TERRENI FABBRICATI</b>	<b>€ 14.795.221,00</b>	<b>€ 1.140.290,84</b>	<b>€ 13.654.930,16</b>	<b>€ 296.320,78</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 161.399,04</b>	<b>€ 15.091.541,78</b>	<b>€ 1.301.689,88</b>	<b>€ 13.789.851,90</b>
IMPIANTO TELEFONICO	€ 15.879,22	€ 13.786,70	€ 2.092,52					€ 399,05	€ 15.879,22	€ 14.185,75	€ 1.693,47
IMPIANTO RISCALDAMENTO	€ 3.589,77	€ 2.496,16	€ 1.093,61					€ 448,72	€ 3.589,77	€ 2.944,88	€ 644,89
IMPIANTO ELETTRICO	€ 60.554,49	€ 56.092,83	€ 4.461,66					€ 1.345,70	€ 60.554,49	€ 57.438,53	€ 3.115,96
IMPIANTI SPECIFICI	€ 111.034,17	€ 102.997,21	€ 8.036,96					€ 915,69	€ 111.034,17	€ 103.912,90	€ 7.121,27
<b>IMPIANTI MACCHINARI</b>	<b>€ 191.057,65</b>	<b>€ 175.372,90</b>	<b>€ 15.684,75</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.109,16</b>	<b>€ 191.057,65</b>	<b>€ 178.482,06</b>	<b>€ 12.575,59</b>
ATTREZZATURA SANITARIA	€ 408.317,92	€ 386.712,83	€ 21.605,09	€ 23.630,46		€ 14.823,40		€ 8.214,15	€ 416.190,48	€ 380.103,58	€ 36.086,90
ATTREZZATURA TECNICA	€ 200.007,78	€ 167.184,33	€ 32.823,45	€ -		€ 7.659,23		€ 6.533,93	€ 192.143,53	€ 166.059,03	€ 26.084,50
ATTREZZATURA VARIA	€ 156.430,24	€ 151.880,55	€ 4.549,69			€ 2.774,77		€ 1.961,50	€ 153.605,67	€ 151.067,28	€ 2.538,39
BIANCHERIA	€ 8.551,33	€ 7.556,63	€ 994,70	€ 1.101,81				€ 1.130,54	€ 9.653,14	€ 8.687,17	€ 965,97
<b>ATTREZZATURE DIVERSE</b>	<b>€ 773.307,27</b>	<b>€ 713.334,34</b>	<b>€ 59.972,93</b>	<b>€ 24.732,27</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 25.257,40</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 17.840,12</b>	<b>€ 771.592,82</b>	<b>€ 705.917,06</b>	<b>€ 65.675,76</b>
MOBILI E ARREDI	€ 346.555,96	€ 295.144,38	€ 51.411,58	€ 2.766,96		€ 326,55		€ 9.261,79	€ 348.992,26	€ 304.079,62	€ 44.912,64
MACCHINE D'UFFICIO ORDINARIE ELETTRONICHE	€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -						€ 7.057,06	€ 7.057,06	€ -
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE DIGITALI	€ 34.098,55	€ 24.190,34	€ 9.908,21	€ 1.056,52		€ 2.443,55		€ 2.774,84	€ 32.711,52	€ 24.521,63	€ 8.189,89
<b>MOBILI MACCHINE</b>	<b>€ 387.711,57</b>	<b>€ 326.391,78</b>	<b>€ 61.319,79</b>	<b>€ 3.823,48</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.770,10</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 12.036,63</b>	<b>€ 388.760,84</b>	<b>€ 335.658,31</b>	<b>€ 53.102,53</b>
AUTOMEZZI	€ 46.070,00	€ 46.070,00	€ -					€ -	€ 46.070,00	€ 46.070,00	€ -
AUTOVETTURE	€ 39.903,76	€ 39.903,76	€ -					€ -	€ 39.903,76	€ 39.903,76	€ -
<b>ALTRI MATERIALI</b>	<b>€ 85.973,76</b>	<b>€ 85.973,76</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 85.973,76</b>	<b>€ 85.973,76</b>	<b>€ -</b>
ACCONTI IMMOBILIZZAZIONI	€ 32.871,95	€ -	€ 32.871,95	€ 60,00	€ -			€ -	€ 32.931,95		€ 32.931,95
<b>TOTALI</b>	<b>€ 16.266.143,20</b>	<b>€ 2.441.363,62</b>	<b>€ 13.824.779,58</b>	<b>€ 324.936,53</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 28.027,50</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 194.384,95</b>	<b>€ 16.561.858,80</b>	<b>€ 2.607.721,07</b>	<b>€ 13.954.137,73</b>

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

	Percentuali ammortamento FINO AL 2013	Percentuali ammortamento DAL 2014
Costi di impianto	20,00%	20,00%
Costi di ampliamento	20,00%	20,00%
Manutenz. straord. Beni terzi	20,00%	20,00%
Costi di pubblicità	20,00%	20,00%
Costi di concess.e licenze	20,00%	20,00%
Manutenzioni straordinarie	20,00%	20,00%
Software	20,00%	20,00%
Fabbricati	3,00%	3,00%
Costruzioni leggere	10,00%	10,00%
Impianto telefonico	12,50%	15,00%
Impianto di condizionamento	12,50%	15,00%
Impianto di riscaldamento	12,50%	15,00%
Impianto elettrico	12,50%	15,00%
Impianti specifici	8,00%	15,00%
Macchinari	12,50%	15,00%
Attrezzature sanitarie	12,50%	12,50%
Attrezzature tecniche	12,00%	12,50%
Attrezzature varie	12,50%	12,50%
Biancheria	25,00%	40,00%
Mobili e arredi	6,00%	10,00%
Macchine d'ufficio ordinarie elettr.	11,00%	12,00%
Macchine d'ufficio elettr. digitali	20,00%	20,00%
Automezzi	10,00%	25,00%
Autovetture	10,00%	25,00%

### III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### PARTECIPAZIONI

#### PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	1.291,00
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	1.291,00

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

#### CREDITI IMMOBILIZZATI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	479.667,13
Variazioni dell'esercizio	+14.059,47
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	493.726,60

In tale voce troviamo l'iscrizione dei crediti verso ex Inadel per euro 442.301,81 e verso dipendenti per euro 51.424,79 per anticipi TFR.

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

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

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

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

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

## B) ATTIVO CIRCOLANTE

### I) RIMANENZE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	21.797,37
Variazioni dell'esercizio	-8.640,68
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	13.156,69

### II) CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	419.239,33
Variazioni dell'esercizio	+195.726,19
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	614.965,52

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

CREDITI V/CLIENTI	176.581,10
CREDITI V/APSS	0
FATTURE DA EMETTERE	181.786,01
ALTRI CREDITI DIVERSI	17.228,13
CREDITI V/PAT	220.772,98
CREDITI V/PAT SU ACQ. ATTREZZATURA	0
COSTI FUTURI	0
NOTE ACCREDITO DA RICEVERE	2.693,92
CREDITI V/INAIL	0
CREDITI V/ERARIO	0
ACCONTO IVA	12.204,38
ACCONTO IRES	3.699,00

### III) ATTIVITA' FINANZIARIE:

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	0
Variazioni dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	0

### IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	1.378.073,28
Variazioni dell'esercizio	+164.199,78
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	1.542.273,06

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

#### Partecipazioni in imprese

Upipa sc

Sede: Trento

Valore nominale partecipazione € 1.291,00

Percentuale possesso: 2,27%

I dati riportati sono riferiti all'ultimo bilancio approvato (31/12/2021):

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	56.907	-	-	-	56.907
Riserva legale	124.481	-	-	-	124.481
Riserve statutarie	196.825	-	-	-	196.825
Altre riserve	1	-	-	(1)	1
Utili (perdite) portati a nuovo	(84.783)	(2.126)	-	-	(86.909)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.126)	2.126	52.266	-	52.266
<b>Totale</b>	<b>291.305</b>	<b>-</b>	<b>52.266</b>	<b>-</b>	<b>343.571</b>

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

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

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

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

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

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

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

## C) RATEI E RISCONTI

### I) RATEI E RISCONTI ATTIVI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	739,70
Variazioni dell'esercizio	+1.164,52
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	1.904,22

### I) RATEI E RISCONTI PASSIVI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	4.347.309,40
Variazioni dell'esercizio	- 157.345,61
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	4.189.963,79

## 2) PASSIVO

### A) CAPITALE DI DOTAZIONE - PATRIMONIO NETTO

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

### B) CAPITALE DI TERZI

#### I) FONDI PER RISCHI E ONERI

**FONDO IMPOSTE**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	3.724,95
Accantonamenti dell'esercizio	+3.664,83
Utilizzi dell'esercizio	-3.724,95
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	3.664,83

**FONDO RINNOVO CONTRATTUALE**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	19.909,63
Accantonamenti dell'esercizio	+ 461.588,53
Utilizzi dell'esercizio	-447.992,08
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	33.506,08

**FONDO ONERI FUTURI**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	96.853,34
Accantonamenti dell'esercizio	+ 88.717,15
Utilizzi dell'esercizio	- 21.606,63
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	163.963,86

**FONDO MANUTENZIONI CICLICHE NON INCREMENTATIVE**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	104.920,61
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	104.920,61

**FONDO MANUTENZIONI STRAORDINARIE**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	26.247,02
Accantonamenti dell'esercizio	158.200,00
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	184.447,02

**FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE LEGALI**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	29.436,65
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	0
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	29.436,65

**FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	39.625,08
Accantonamenti dell'esercizio	0
Utilizzi dell'esercizio	-1.219,46
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	38.405,62

**II) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	482.589,91
Accantonamenti dell'esercizio	+77.641,30
Utilizzi dell'esercizio	-21.149,30
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	539.081,91

**NB:** L'anticipo dovuto quale imposta sostitutiva Tfr è stato registrato direttamente a costo (sul conto trattamento fine rapporto), per allinearsi alla metodologia condivisa dalle altre case di riposo. Il Fondo TFR al 31/12 è quindi rilevato al netto dell'imposta sostitutiva pari al 17% della rivalutazione del TFR, che per il 2022 ammonta ad € 24.316,59. L'importo è sensibilmente maggiore della media degli ultimi anni in quanto il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2022 è pari al 9,974576%.

### III) DEBITI

CONSISTENZA INIZIALE all'1.1.2022	595.339,79
Variazioni dell'esercizio	+196.150,02
CONSISTENZA FINALE al 31.12.2022	791.489,81

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

DEPOSITI CAUZIONALI OSPITI	124.220,40
DEPOSITI CAUZIONALI ALLOGGI	2.010,00
DEPOSITI CAUZIONALI FORNITORI	3.875,68
DEBITI V/FORNITORI	52.030,01
DEBITI V/FORNITORI RITENUTA GARANZIA 0,5	147,94
FATTURE DA RICEVERE	139.026,22
IVA A DEBITO ORDINARIA-REVERSE CHARGE	3.443,44
IVA A DEBITO SPLIT DIFFERITA	14.869,88
ERARIO C/IRE	32.402,35
ERARIO C/ADDIZ. REGIONALE	367,88
ERARIO C/ADDIZ. COMUNALE	0
ERARIO C/IMPOSTA SOSTITUTIVA TFR	15.384,22
ERARIO C/RITENUTE D'ACCONTO	925,00
DEBITI V/ERARIO	346,00
DEBITI V/INPS	1.565,06
DEBITI V/INAIL	1.042,06
DEBITI V/INPDAP CPDEL E INADEL	136.248,25
DEBITI V/CPS	2.098,18
DEBITI V/ONAOSI	77,10
DEBITI V/INPDAP PER CONTR. SOLIDARIETA'	646,57
DEBITI V/F.DO PREVIDENZA COMPLEMENTARE	22.901,20
DEBITI V/AMMINISTRATORI	3.498,22
ALTRI DEBITI DIVERSI	9.854,09
RICAVI FUTURI	669,18
DEBITI V/DIPENDENTI	145.564,29
DEBITI V/DIPENDENTI PER FOREG	78.276,59
NOTE DI ACCREDITO DA EMETTERE	0

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

Vedi prospetto sotto riportato

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

	VALORE DI INIZIO ESERCIZIO	DESTINAZIONE DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE - ALTRE DESTINAZIONI	ALTRE VARIAZIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO	VALORE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO
Capitale di dotazione	9.552.411,62 €				9.552.411,62 €
Fondo Riserva investimenti Futuri - donazioni	53.569,00 €				53.569,00 €
Riserva di Utili	345.616,14 €				345.616,14 €
Utili (perdite) portati a nuovo	427.343,41 €	5.789,80 €			433.133,21 €
Utile (perdita) dell'esercizio	5.789,80 €			169.410,74 €	169.410,74 €
<b>Totale</b>	<b>10.384.729,97 €</b>		<b>- €</b>	<b>169.410,74 €</b>	<b>10.554.140,71 €</b>

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

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

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

Voce non presente.

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

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

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

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

Nr. 1 PC + MONITOR  
Nr. 1 ETICHETTATRICE

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

Voce non presente.

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

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

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

Dato non presente.

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

**Ricavo finanziamento Pat ospiti non auto**

Dato a bilancio € 2.054.103,40

Con Delibera n.1748 dd.30/09/2022 la Pat ha aggiornato le tariffe approvate con Delibera n.2230 dd.16/12/2021 che ha comportato per la Apsp una maggiorazione pari ad € 2,00 a posto finanziato/occupato con decorrenza 01/01/2022

**Contr. su fabbricato (RISCONTI)**

Dato a bilancio € 160.913,59

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

**Rimborso Pat arretrati**

Dato a bilancio € 447.992,08

Il contributo erogato dalla Pat per gli aumenti contrattuali del personale dipendente è stato rilevato puntualmente calcolando il differenziale fra lo stipendio al 31.12.2015 e quello al 31.12.2022, inclusi oneri riflessi e compresi gli aumenti contrattuali derivanti dall'Accordo per la parte economica del triennio contrattuale 2019/2021 del personale del Comparto Autonomie locali – area non dirigenziale siglato il 13.02.2023 e dall'Accordo stralcio - parte economica – per il rinnovo del CCPL del triennio 2019/2021 per il personale dell'area della dirigenza siglato il 13.03.2023 e Accordo per il riconoscimento dell'IVC per il triennio 2022/2024 per il personale del Comparto Autonomie locali – area della dirigenza siglato il 30.12.2022. in particolare:

- € 272.064,92 quale contributo per aumenti contrattuali già erogati al personale dipendente a tutto il 31.12. 2022 compresi rimborso costi per rientri ex art. 152 CCPL. 01.10.2018, differenziale su FOREG e lavoro interinale.
- € 18.708,72 per Una Tantum anno 2019 erogato a marzo 2023;
- € 85.084,19 per aumenti contrattuali biennio 2020/2021 erogati a marzo 2023;
- € 8.241,97 per arretrati della Dirigenza che saranno erogati verosimilmente a maggio 2023;
- € 70.867,15 vincolati per progressioni orizzontali e NOP;
- - € 6.974,87 per storno competenze anno 2021 non dovute

### **Rimborsi spese personale dipendente**

Dato a bilancio € 30.989,73

Corrisponde alla quota parte pari al 50% del costo complessivo per il Dirigente Medico assunto a tempo determinato e parziale 24 h/settimanali dalla scrivente Azienda anche per conto della consociata APSP "Valle del Vanoi"

### **Rimborso personale in comando**

Dato a bilancio € 14.438,55

Corrisponde al rimborso dovuto dalla Comunità di Primiero per il comando di un dipendente inquadrato in profilo professionale di OSS a tempo parziale 24 h/settimanali dal 01.06.2022 al 31.12.2022.

### **Altri ricavi diversi**

Dato a bilancio € 293.945,84

Il conto è principalmente movimentato dal valore degli immobili ereditati dal defunto Sig. Miola Attilio come precedentemente spiegato.

### **Sopravv.attive**

Dato a bilancio € 52.751,68

Il conto riporta per

- € 41.865,21 il valore del contributo straordinario Pat per la perdita di esercizio anno 2021 (per il nostro ente perdita data dalla somma algebrica dei seguenti valori: utile di esercizio 2021 € 5.789,80 meno contributo Pat per perdita centro di costo Rsa anno 2020 € 47.655,01);
- € 1.219,46 incasso da Comune crediti insoluti ospiti;
- € 30,38 lps dipendente incassato in più rispetto alla rilevazione;
- € 9.636,63 per storno fondo oneri futuri relativo all'indennità cambio tuta accantonato in quanto il contenzioso è superato con la sottoscrizione dall'Accordo per la parte economica del triennio contrattuale 2019/2021 del personale del Comparto Autonomie locali – area non dirigenziale siglato il 13.02.2023

### **Spese per medico curante e coordinatore**

Dato a bilancio € 17.195,00

Costo inferiore rispetto all'esercizio precedente in quanto uno dei due medici operanti in struttura è stato assunto alle dipendenze dell'ente ed ha effettuato la propria prestazione presso la Apsp San Giuseppe e nella vicina Apsp del Vanoi. Bimestralmente è stato richiesto alla Apsp del Vanoi il rimborso per la quota parte del costo sostenuto.

### **Servizi appaltati**

Rispetto all'esercizio precedente, i costi rilevati per i servizi appaltati, sono aumentati in quanto rientrando l'emergenza Covid si è giunti gradualmente all'occupazione di tutti i posti disponibili con conseguente aumento di pasti forniti, biancheria lavata/noleggiata, rifacimento letti per tutti i piani.

Unico servizio che presenta minori costi rispetto all'esercizio precedente, è dato dalle "Pulizie" in quanto l'annualità 2021 ha richiesto maggiori interventi di disinfezione e pulizie aggiuntive causa pandemia.

### **Manutenzioni impianti ed attrezzatura**

Dato a bilancio € 54.139,33

Rispetto all'esercizio precedente le manutenzioni ordinarie su impianti e attrezzature sono incrementate causa obsolescenza di alcune attrezzature. Oltre agli incarichi ordinari, sono state effettuate riparazioni di attrezzature fisioterapiche e lavacentrifughe per il servizio lavanderia. Sono stati dati incarichi per la sostituzione delle luci di emergenza e la sistemazione dei quadri elettrici.

### **Spese consulenze tecniche obbligatorie**

Dato a bilancio € 6.490,86

### **Spese per consulenze legali**

Dato a bilancio € 583,65

### **Spese per consulenze varie**

Dato a bilancio € 2.907,99

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

La Giunta provinciale con delibera n.2187/2020 ha stabilito che per ciascuno degli esercizi 2021, 2022, 2023, le Apsp possono affidare nuovi incarichi per un importo complessivo su ciascun esercizio del bilancio (corrispettivo totale lordo) non superiore al 35% delle corrispondenti spese riferite al valore medio degli esercizi 2008 e 2009. Dai limiti sopra definiti restano escluse le spese indispensabili.

Nell'esercizio in corso, i limiti stabiliti dalla P.A.T. sono stati rispettati.

### **Assicurazioni**

Dato a bilancio € 34.310,00

Rispetto alle annualità pre-Covid, il costo per le assicurazioni è notevolmente aumentato.

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

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

Al 31/12, è stata rilevata la regolazione del premio in base all'importo effettivo del fatturato 2022 che è risultato superiore rispetto all'anno 2021 in quanto si è ripresa l'attività a pieno regime dopo il periodo Covid.

Anche per la tutela giudiziaria vi è stato un aumento del numero di addetti che nel 2022 sono stati superiori rispetto al 2021 (anno del Covid quindi senza presenza di volontari).

Di seguito si evidenziano i conguagli assicurativi effettuati nel 2023 ma di competenza dell'anno 2022:

- RCT/O € 7.437,00
- Tutela giudiziaria € 256,00
- Infortuni cumulativa € 270,00

### **Spese per corsi di aggiornamento**

Dato a bilancio € 13.730,81

Nell'esercizio in corso, sono ripresi i corsi formativi in presenza, limitati nell'ultimo triennio a causa della pandemia.

### **Noleggi**

Dato a bilancio € 6.360,46

Rispetto all'esercizio precedente, il conto riporta costi maggiori dovuti al noleggio delle lampade per la disinfestazione degli insetti e al noleggio della nuova stampante/fotocopiatrice Triumph.

### **Salari e stipendi**

Dato a bilancio € 2.096.091,67

Sensibilmente superiore ai costi dell'anno 2021 (diff. € 324.914,70): in gran parte dovuti agli aumenti contrattuali come meglio specificato nella precedente sezione "Rimborso PAT arretrati" e alla rivalutazione del Fondo TFR pari per l'anno 2022 al 9,974576%.

In termini assoluti si registrano maggiori assenze rispetto al 2021, in particolare per quanto riguarda malattie e permessi retribuiti come si evince dalla seguente tabella:

tipologia assenze	Anno 2021	Anno 2022	Scostam. %
malattia	575	827	+ 43,90
Maternità a vario titolo	194	107	-45,00
Permesso retribuito	95	180	+ 90,00
Congedo straord. L. 104	346	317	- 8,40
Infortuni	141	3,00	-98,00
	1.351	1.434	+ 6,20

Per l'anno 2021 gran parte degli infortuni erano dovuti a COVID.

### **Trattamento di fine rapporto**

Dato a bilancio € 127.040,91

Valore non paragonabile agli ultimi anni in quanto il coefficiente di rivalutazione per l'anno 2022, pari al 9,974576%, non si registrava dal 1983. La PAT, stante l'eccezionalità dell'inflazione, si è impegnata al ristoro della differenza tra quanto previsto a budget e l'effettivo costo, fino a concorrenza della perdita d'esercizio, ma l'A.P.S.P. "San Giuseppe" di Primiero non avrà titolo per richiedere il contributo.

### **Ammortamento fabbricati**

Dato a bilancio € 161.314,43

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

### **Accantonamento per oneri futuri:**

Dato a bilancio € 70.867,15

L'accantonamento effettuato nell'esercizio pari a € 70.867,15 è vincolato per progressioni orizzontali e NOP che sono previste contrattualmente ma ad oggi congelate; il recepimento prevede che l'efficacia della sottoscrizione di parte pubblica sulla validità, efficacia ed applicabilità dell'art. 6 'Progressioni Orizzontali' dell'Accordo 13.02.2023 è sospesa fino al completamento, con esito positivo, della procedura prevista dall'art. 60 bis della legge provinciale n. 7/1997" e fino a nuova comunicazione, non potranno essere erogate le spettanze relative alle progressioni orizzontali ex art. 6 dell'Accordo stesso.

#### **Accantonamento manutenz. straordinarie:**

Dato a bilancio € 158.200,00

Nell'esercizio 2022 è stato deciso di effettuare i seguenti accantonamenti al fondo:

- € 53.700,00 per le manutenzioni straordinarie per sede e alloggi come descritto nel computo di data 28/6/2022 del geometra incaricato, poi recentemente aggiornato a seguito nuovo preziario P.A.T.;
- € 73.000,00 per il completamento dei lavori del Nucleo Alzheimer a seguito necessità di coprire la parte non finanziata dalla P.A.T.;
- € 31.500,00 per il progetto gas medicali a seguito necessità di installare impianto nella sede.

#### **Interessi attivi c/c**

Dato a bilancio € 5.961,06

Incremento sostanziale rispetto all'esercizio precedente dovuto all'aumento dei tassi di interesse. Alla Apsp viene riconosciuto un interesse attivo sui depositi di conto corrente pari a 0,10 % da aggiungere all'Euribor 3 mesi/360 gg solo se positive, come da convenzione sottoscritta con la Cassa Rurale Dolomiti di Fassa Primiero e Belluno per il servizio di tesoreria per il periodo 2021-2024.

#### **14) Prospetto contenente:**

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

Dato non presente.

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

PERSONALE SANITARIO	12,17 di cui 0,67 medico, 1 caposala e 1,41 FKT
PERSONALE ASSISTENZIALE	41,73
PERSONALE SERVIZI GENERALI	3,32
PERSONALE AMMINISTRATIVO	5,01 compreso Direttore
TOTALE	62,23

#### **Altri dati sull'occupazione**

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

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato in unità	al 31.12.2021	al 31.12.2022	variazione
Direttore	1	1	-
Personale sanitario	11	11	-
Personale assistenziale	36	37	+ 1
Personale amministrativo	4	4	-
Personale animazione	2	1	-1
Personale servizi generali (manutentore, lavanderia)	2	2	-
<b>TOTALE</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>-</b>

Nel corso dell'anno 2022 vi sono stati, per OSS e IP, n. 690 gg. di malattia (nel 2021 gg. 446 complessivi), si è concluso, in data 21.11.2022 un congedo straordinario in favore di un OSS a tempo pieno assente complessivamente per 317 gg. coperti con assunzioni a tempo determinato oltre a 107 gg. di congedo

parentale (maternità facoltativa) e 135 giorni di permessi retribuiti (legge 104, visite specialistiche, gravi motivi familiari, lutto, studio, etc.). Sono stati inoltre assegnati n. 395 giorni di recupero.

Nel corso dell'anno 2022 ci sono state:

Assunzioni di personale a tempo indeterminato: n. 2 OSS a tempo pieno

Dimissioni di personale a tempo indeterminato: 1 fisioterapista - 1 OSS ed 1 Operatore d'animazione

Si evidenzia inoltre che con il 31.12.2022 è terminato il rapporto di lavoro per n. 1 OSS per pensionamento, n. 1 OSS per passaggio diretto alla Comunità di Primiero e n. 1 Assistente Amministrativo per passaggio diretto alla PAT.

Assunzioni dall'Agenzia di lavoro interinale: 1 Infermiera dal 01.01.2022 al 31.12.2022 a 18 h/settimanali, n. 2 OSS di cui 1 a tempo pieno dal 23.05.2022 al 31.10.2022 e n. 1 a part-time 25 h/settimanali dal 26.09.2022 al 31.10.2022 ed 1 estetista a part-time a 2,5 h/settimanali dal 02.03.2022 al 23.08.2022.

Assunzioni a tempo determinato: 18 di cui 1 IP, 1FKT, 14 OSS/Ausiliari d'assistenza e 2 Assistente Amministrativo.

Proroghe di contratti: 9 di cui n. 1 IP, n. 1 FKT, n. 6 O.S.S./Ausiliari di assistenza e n. 1 Operatore d'animazione  
Trasformazione articolazione oraria: 12 di cui n. 2 Amministrativi, n. 4 animatrice/operatore d'animazione e 6 OSS/Ausiliari d'assistenza

Trasformazione articolazione oraria definitiva: 0

Trasformazione articolazione oraria temporanea: 14 di cui n. 2 Amministrativi, n. 3 IP, n. 3 animatrice/operatore d'animazione e 6 OSS/Ausiliari d'assistenza.

Lavori di pubblica utilità:

Hanno lavorato presso la nostra Azienda n. 3 unità:

- 1 unità dal 22.08 al 09.11.2022 per un totale di 166 ore
- 1 unità dal 14.03 al 14.03.2022 per un totale di 4 ore; progetto sospeso per mancata vaccinazione
- 1 unità dal 25.11.2022 e tutt'oggi in corso per un totale di 68 ore nell'anno 2022

Personale per Intervento 3.3.F: si è aderito anche per l'anno 2022 al Progetto "Intervento 3.3.F Occupazione – Opportunità lavorative in lavori socialmente utili per persone con disabilità" a supporto principalmente nell'attività di assistenza e di animazione, svolgendo il proprio servizio in stretta collaborazione con gli operatori responsabili i quali hanno trasmesso le indicazioni e gli strumenti per svolgere le attività.

In particolare sono state impiegate complessivamente 4 persone di cui n. 1 dal 27.12.2021 al 27.05.2022, n. n. 1 dal 14.02 al 13.07.2022, n. 2 rispettivamente dal 19.12.2022 e dal 27.12.2022 e tutt'ora in corso.

Personale per Intervento 3.3.D: sono state impiegate complessivamente 5 unità di cui n. 2 dal 19.04 al 18.12.2022, n. 2 dal 02.05 al 31.12.2022 e n. 1 dal 01.08 al 31.12.2022.

Tirocini con i seguenti Enti:

1 O.S.S. Opera Armida Barelli e 1 tirocinante in affiancamento alla logopedista

1 Amministrativo dal 09.06 al 27.06 Istituto Superiore Dal Piaz Feltre

1 Amministrativo dal 20.05 al 16.06 Istituto Comprensivo di Primiero

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

Compenso amministratori CDA	€ 33.879,70
Compenso revisore dei conti	€ 5.075,20

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

Dato non presente.

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

L' Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

**19) Altri strumenti finanziari emessi dall' Ente.**

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

**19-bis) Finanziamenti effettuati dai soci alla società.**

Dato non presente.

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

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

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

Dato non presente.

**22) Prospetto relativo alle operazioni di locazione finanziaria.**

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

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

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

\* \* \*

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

Servizio/prestazione	Ricavo annuo
Supplemento stanza singola	€ 57.076,00
Rimborso spese parrucchiera ed estetista	€ 7.579,28
Rimborso trasporti	€ 5.642,99
Rimborso spese sanitarie: farmaci richiesti dal residente e non considerati necessari dai medici della R.S.A., acquistati presso le farmacie locali.	€ 3.292,99

Signori Consiglieri, in collaborazione con l'assistente contabile e lo staff dell'ufficio, Vi invitiamo ad approvare il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, costituito da Stato Patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione e di approvare la destinazione dell'utile anno 2022, pari ad **€ 169.410,74** al patrimonio netto dell'azienda. **Tale risultato va però messo in correlazione con il contributo per la perdita anno 2021 che è stato registrato come sopravvenienza attiva nel 2022 per un importo pari a € 41.865,21, e il ricavo derivante dall'eredità Miola per un importo pari ad € 293.000,00.**

Il dato sarà riportato nel bilancio di apertura 2023 alla voce "utili esercizi precedenti", passivo dello Stato Patrimoniale.

Primiero San Martino di Castrozza, lì 26/04/2023

La Direttrice  
dott.ssa Federica Taufer

Allegato:

- Bilancio per centri di attività