

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

PROVINCIA DI TRENTO

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n. 8

del 13/05/2020

Prot. n.993

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 e relativi allegati.

L'anno duemilaventi, addì tredici del mese di maggio alle ore diciotto, nella sala delle riunioni, presso la sede della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, via V. Emanuele n.131, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge vengono convocati a seduta i componenti del Consiglio di Amministrazione della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Presenti i signori:

Stefani Daniele	Presidente	Presente
Allieri Renata	Consigliere	Presente
Fante Sergio	Consigliere	Presente
Minati Lucia	Consigliere	Presente
Polimeni Anna	Consigliere	Presente

Totale presenze n.5 e assenze n. 0

Revisore dei Conti: assente

Assiste e verbalizza il Direttore della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno il Dott. Claudio Dalla Palma.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Signor Daniele Stefani nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Delibera n.8 del 13/05/2020

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 che recita: "Il bilancio di esercizio è redatto a norma degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed è approvato entro il 30 aprile di ogni anno".

Visto il Regolamento di contabilità di cui al D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006, così come da ultimo modificato dal Decreto del Presidente della Regione 17 marzo 2017 n.7, che all'art.10 recita: "1. Il Bilancio di Esercizio dimostra i risultati della gestione; esso comprende lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa, i rendiconti finanziari e la relazione sull'andamento della gestione. 2. Nella relazione del bilancio di esercizio devono essere osservati i principi desunti dall'art.2423 bis del Codice civile. 3. Il bilancio di esercizio deve essere redatto con chiarezza e deve rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risulta economico dell'esercizio che si chiude al 31 dicembre di ogni anno. 4. Il bilancio di esercizio è approvato entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio cui si riferisce, tenuto conto delle osservazioni fornite dalla relazione dell'organo di revisione".

Esaminata la seguente documentazione, che si allega alla presente formandone parte integrante e sostanziale:

- atti contabili predisposti dagli uffici amministrativi, costituiti dal Bilancio di Esercizio 2019 e allegati vari (allegato A), ai sensi del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.

- relazione del Revisore dei conti, depositata agli atti, redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del Regolamento regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e sss.mm.

Rilevato che il patrimonio dell'Ente risulta piuttosto consistente mentre dal lato del Conto Economico si evince che la copertura dei costi d'esercizio è stata raggiunta. Le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo pari ad € 75.688,15.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2019 della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

Preso atto che sulla base delle disposizioni contenute nell'art. 107, co. 1 lett. a) d. l. n. 18/2020, il termine di adozione dei rendiconti o dei bilanci d'esercizio relativi all'esercizio 2019, ordinariamente fissato al 30 aprile, è differito al 30 giugno 2020.

Rilevato che tale termine viene rispettato.

Verificata l'assenza di conflitti di interesse ai sensi dell'art. 8 del Regolamento Regionale concernente l'organizzazione generale, l'ordinamento del personale e la disciplina contrattuale delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 17/10/2006 n. 12/L e ss.mm. nonché del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2019 - 2021 approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.2 del 30/01/2019.

Acquisito il parere tecnico amministrativo, nonché contabile, favorevole espresso dal Direttore, ai sensi dell'art.9 comma 4, della L.R. 21.09.2005 n.7.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Condivisa la premessa e la proposta del relatore;

Visto lo Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.45 del 16/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 21/03/2017).

Vista la L.R. 21/09/2005 n.7 "Nuovo ordinamento delle istituzioni di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona".

Vista la L.R. 28/09/2016 n.9 "Modifiche della L.R. 21/09/2005 n.7".

Visto il D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona ai sensi del Titolo III della legge regionale 21 settembre 2005, n. 7, relativa a "Nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona" e ss.mm.

Visto l'allegato A).

con voti favorevoli nr.5 (cinque), contrari nr.0 (zero), astenuti nr.0 (zero) favorevolmente espressi nelle forme di legge a seguito di distinta votazione per appello nominale e con il voto favorevole della maggioranza dei suoi componenti.

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio di Esercizio 2019 della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, redatto ai sensi del D.P.G.R. n. 4/L del 13/04/2006 e ss.mm, come da documentazione allegata (allegato A) che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione. Da essa emergono le seguenti risultanze:

STATO PATRIMONIALE

Attivo A) Immobilizzazioni	€ 5.831.576,08
Attivo B) Attivo circolante	€ 964.130,27
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 4.592,67
Totale Attivo	6.800.299,02
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.049.552,50
Passivo B) Capitale di terzi	€ 640.725,69
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 110.020,83
Totale passivo	€ 6.800.299,02

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 2.822.140,02
B) Costi della produzione	€ 2.743.081,12
Risultato della gestione (A - B)	€ 79.058,90
Proventi e oneri finanziari	€ 565,25
Totale partite straordinarie	€ 0,00
Imposte sul reddito	€ 3.936,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 75.688,15

2. Di prendere atto della relazione del revisore dei conti, agli atti dell'Ente, redatta ai sensi dell'art.23 c.2 del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm.,
3. Di dichiarare la presente deliberazione NON soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Giunta Provinciale di Trento, ai sensi del disposto dell'art.19 della L.R. 21/09/2005 n.7.
4. Di provvedere all'utilizzo dell'utile d'esercizio così come disposto dall'art.15 c.2 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.
5. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi dell'art.20 commi 4 e 5 della L.R. 21/09/2005 n.7.
6. Di dare atto che nel procedimento in oggetto il Responsabile del procedimento unitamente ai

membri del Consiglio di Amministrazione dichiarano l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interesse e di non presentare cause di incompatibilità ai sensi della normativa vigente in materia, del Codice di comportamento e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione adottati dall'APSP Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

7. Di pubblicare il presente atto sul sito internet dell'APSP, ai sensi del combinato disposto dall'art.32 della L.69/2009 e dall'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.
8. Di dare atto che avverso alla presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi da parte di chi abbia un interesse concreto ed attuale:
 - opposizione al Consiglio di Amministrazione, entro il periodo di pubblicazione;
 - ricorso entro 60 giorni al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, ai sensi degli artt.13 e 29 del D.lgs. n. 104 del 02.07.2010;
 - ricorso straordinario entro 120 giorni al Presidente della Repubblica, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. n. 1199 del 24 novembre 1971.

APSP – CASA DI SOGGIORNO
SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Seduta del 13.05.2020

Parere ai sensi ed effetti art.9, comma 4 della L.R. 21 settembre 2005, nr.7

Oggetto: Approvazione Bilancio di Esercizio anno 2019 e relativi allegati.

Vista la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione e la documentazione di supporto ed istruttoria in ordine al provvedimento sopra esposto, si esprime, ai sensi dell'art.9, c.4 della L.R. 21 settembre 2005 n.7, parere POSITIVO in ordine alla regolarità tecnico – amministrativa nonché contabile, senza osservazioni.

Grigno, 13/05/2020



Il Direttore Amm.vo
Dott.Dalla Palma Claudio

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Claudio Dalla Palma".

Deliberazione:

- Esecutiva a pubblicazione avvenuta

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via Vittorio Emanuele n. 131

38055 Grigno (TN)

P.I. e C.F. 01584010225

Tel. 0461/765118 – Fax 0461/765108

e-mail: info@apsgrigno.it pec: apsgrigno@pec.it

**ALLEGATO A) ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N.8 DEL 13/05/2020**

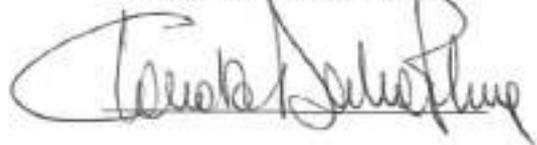
BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

(art.10 Del D.P.Reg.13 aprile 2006 n.4/L e ss.mm.)

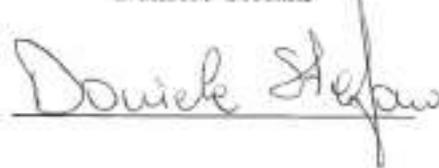
composto da:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Nota Integrativa
- Rendiconto Finanziario
- Relazione sull'andamento della gestione

Il Direttore
Dalla Palma dott. Claudio



Il Presidente
Daniele Stefani



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	
Software in concessione e in licenza	
Fondo ammortamento software in concess. e licen.	
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
TERRENI E FABBRICATI	
Fabbricati	
Fondo ammortamento fabbricati	
Lavori di ripristino struttura	
IMPIANTI E MACCHINARI	
Impianti e macchinari specifici impianti	
Fondo ammortamento impianti e macchinari specifici impianti	
Impianti e macchinari generali	
Fondo ammortamento impianti e macchinari generali	
Stazioni telefoniche	
Fondo ammortamento stazioni telefoniche	
ATTREZZATURE DIVERSE	
ATTREZZATURE SANITARIE	
Attrezzatura sanitaria	
Fondo ammortamento attrezzature sanitarie	
ATTREZZATURE TECNICHE	
Attrezzature tecniche	
Fondo ammortamento attrezzature tecniche	
ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	
Attrezzature scientifiche	
Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	
ATTREZZATURE PERMANENTI	
Biblioteca	
Fondo ammortamento biblioteca	
VEICOLI E MACCHINE	
VEICOLI E/O AUTOSCUOTI	
Mezzi ed autoveicoli	
Fondo ammortamento mezzi ed autoveicoli	
Mezzi ed autoveicoli a cessione	
Fondo ammortamento mezzi ed autoveicoli a cessione	
Mezzi ed autoveicoli a noli	
Fondo ammortamento mezzi ed autoveicoli a noli	
MACCHINE E UTENSILI	
Macchine d'ufficio elettroniche e digitali	
Fondo ammortamento macchine elettroniche e digitali	
ALTRI BENI MATERIALI	
AUTOMEZZI	
Automezzi e veicoli da trasporto	
Fondo ammortamento automezzi e veicoli da trasporto	
ALTRI BENI MATERIALI	
Altri beni materiali - ad C 510.48	
Fondo ammortamento altri beni - ad C 510.48	
II) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
PARTICIPAZIONI	
AL TRE IMPRESE	
Partecipazione UPPA	
CREDITI IMMOBILIZZATI	
Crediti vincolati per anticipo IFR	

Anno in corso	6.806.299,02
	6.831.576,08
	1.345,16
	1.346,16
	1.348,16
	32.360,80
	-21.001,74
	6.833.624,48
	6.849.624,42
	5.449.432,82
	5.270.030,01
	-3.337,11
	181.100,72
	12.802,45
	12.802,45
	4.760,20
	-3.563,56
	17.253,26
	-13.357,33
	7.454,69
	-1.997,03
	33.814,82
	12.007,26
	399.898,96
	-397.933,70
	100.798,62
	-608.433,55
	2.745,49
	5.471,78
	-3.736,29
	0,00
	1.032,00
	-1.032,00
	96.292,47
	31.964,87
	653.354,43
	-426.616,06
	48.177,05
	-64.746,32
	9.736,72
	-2.967,04
	4.337,50
	10.248,70
	-5.961,14
	2.229,44
	2.229,44
	50.829,68
	-54.730,16
	0,00
	65.432,78
	-65.432,78
	297.393,48
	297.393,48
	835,24
	500,04
	396.893,24
	396.900,34

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMBORSI	
MATEMATICHE PASSIVAMENTE IN CORSO	
Anticipati a terzi	
Scorte prepagate per locum tenens	
Scorte prepagate per igiene personale	
Scorte prepagate per lavanderia	
Scorte prepagate per il personale	
II) CREDITI	
CREDITI VERSO CLIENTI	
CREDITI VERSO COPERTI	
Crediti fornitori	
CREDITI VERSO ENTI	
Crediti fornitori	
ALTRI CREDITI DESTINATI	
Fatture da emettere	
FONDO VALUTAZIONE CREDITI (-)	
Fondo svalutazione crediti	
CREDITI DIVERSI	
Crediti SPAT per contributi	
Crediti bancari	
Note di accredito da ricevere	
CREDITI VERSO ENTROPRENDENZIALI E ASSOCIATI	
CREDITI VERSO PREVIDENZIALI E ASSISTENZE	
Crediti vitigni	
CREDITI TRIBUTARI	
CREDITI VERSO ERARIO	
Fondi vincolati di cui ad	
II) RESPONSABILITÀ LIQUIDE	
1) Depositi Bancari e Postali	
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	
Cassa Centrale Banca	
DEBITO E VALORI IN CASSA	
Cassa contante	
Valori titoli e prelevati	
C) RATE E RISCONTI ATTIVI	
NATE E RISCONTI ATTIVI	
RATE E RISCONTI A/TIM	
RATE ATTIVE	
Fondo attivo su interessi attivi	
Fondo attivo su prelevati	
RISCONTI ATTIVI	
Risconti attivi diversi	

Anno in corso	984.130,27
	6.395,48
	5.365,86
	1.065,08
	636,17
	3.023,23
	269.443,45
	246.176,29
	111.602,05
	111.893,66
	4.858,73
	0.928,75
	25.326,59
	126.930,84
	-3.497,50
	-5.497,50
	12.479,39
	12.267,59
	140,00
	90,00
	1.046,87
	1.046,07
	1.046,07
	5.741,78
	5.741,78
	3.741,70
	883.341,08
	883.371,08
	685.296,09
	638.258,03
	1.622,39
	142,20
	80,00
	4.592,87
	4.592,87
	4.592,87
	4.517,69
	81,18
	4.698,83
	74,78
	74,78

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

PASSIVO

A) CAPITALE DI DOTAZIONE
PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO E RISERVE

CAPITALE DI DOTAZIONE

Capitale di dotazione

RISERVE

Riserve di utili

Fondo di riserva

Avanzo esercizio precedente

CONTRIBUTI IN CAPITALALE

RESULTATO D'ESERCIZIO

AVANZO D'ESERCIZIO

Utili d'esercizio

B) CAPITALE DI TERZI

FONDI RISCHI E ONERI

FONDI PER RISCHI E ONERI

FONDI PER ONERI (DIFFERITI)

Fondo provvidenza personale

Fondo per attività sociali dipendenti

Fondo manutenzione

ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI

Fondo rischi per controversie legali

Fondo rischi fiscali

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

75,00

850,00

1.550,67

132,07

232,23

235,00

8,23

852,05

110.020,83

110.338,83

716.000,62

153.497,69

3.899,50

70.332,05

20.261,00

8.612,10

0.012,15

Personale collaboratori spese

Ammortamenti e svalutazioni avanziamento

ALTRI DEBITI

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

ALTRI DEBITI

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

6.890.399,02

6.046.552,60

6.848.652,96

3.873.894,36

6.273.670,92

0.233.670,02

749.192,43

219.269,96

312.652,41

285.000,00

0,00

75.489,15

75.489,15

71.888,15

640.725,69

883.867,09

893.867,09

100.607,09

74.771,60

115,46

34.000,00

75.000,00

35.000,00

48.000,00

194.606,07

194.606,07

283.230,53

914.246,72

25.012,06

23.071,06

81.328,06

81.328,06

647.662,81

5.246,97

3.479,62

2.787,45

24.460,24

33.108,66

699,92

617,59

-300,91

14,17

51,00

25,00

85.982,84

1.176,05

666,09

6.608,50

206,63

6.007,26

702,81

26.624,63

3.667,81

7.000,00

61,00

8.676,07

Personale collaboratori spese

Ammortamenti e svalutazioni avanziamento

ALTRI DEBITI

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

Debiti al fondo cassa

ALTRI DEBITI

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

CONTO ECONOMICO		Altro in corso
A) Valore della produzione		
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI		
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.822.146,62	
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.895.481,96	
Retta Santaria rich.ada P.A.T.	2.591.836,96	
Retta Santaria ospiti fuori PAT	26.781,34	
Prodotto dalla INAMI	1.106.095,33	
SERVIZI FINANZIARI	16.004,32	
CENTRO SERVIZI	13.646,48	
Tassa P.I.e I.Diretto	13.646,00	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	214.658,06	
CONTRIBUTI ORDINARI RECEVUTI	13.646,00	
CONTRIBUTI IN CONTI ESERCIZIO	957.492,13	
Contributi in conto reddito	957.492,13	
ALTRI RICAVI E PROVENTI	197.482,13	
RIMBORSI SPECIE DISPENSAVI	43.572,93	
Rimborso personale in servizio	43.503,38	
Rimborso personale cura	10.695,93	
RIMBORSO SPESE	32.447,79	
Ritiro in pass. del personale	5.203,12	
Passi ad esteri	1.714,74	
Rimborso trasporti	726,00	
Rimborso spese varie	495,20	
RICAVI DIVERSI	2.255,00	
Quota Adesione Consigli	964,43	
Ricavi Diversi	193,60	
Albooni e emolumenti edili	764,64	
	2,28	

B) Costi della produzione	2.743.081,12
CONSUMO DI BENI MATERIALI	62.566,83
ACQUISTI	42.190,79
Acq. Beni e Materiali/ATTIVITA' ASSISTENZ.	33.653,80
Acq. provv. per manutenzione	23.917,24
Acq. prodotti igiene personale	7.736,58
Acquisti generi alimentari	34.119
Acq. telefonici e materiali per pulizia	940,28
Acq. dotazione per lavanderia	8.832,89
Acq. stoviglie, lavastoviglie e attelli cu	2.428,93
Acq. biancheria e effetti personali	3.197,83
Acq. Beni e servizi per animazione	1.085,34
ACQUISTI DIVERSI	12.870,44
Acq. Beni e servizi e manutenzione varia	4.270,43
Acquisti diversi per il personale	1.206,74
Acquisti calzature e calzificanti	1.212,96
Acquisti diversi	4.999,47
Acquisti profumerie e arbori	959,64
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	388,09
VARIAZIONE RIMANENZE (RESIDUI PER INCORRUTI)	394,36
Rim. Incor. proba per no presenza	1.293,42
Rim. Incor. proba per no presenza	-1.865,88
AVANZI CON TUTTE LE RIMANENZE	13.389
Rim. Incor. ordinari per lavanderia	570,93
Rim. Incor. ordinari per lavanderia	-609,17
Rim. Incor. Inal. diversi	374,17
Rim. Incor. Inal. diversi	-698,17
Rim. Incor. Inal. diversi per il personale	3.513,28

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2019 Al 31/12/2019
(Art. 2424 e 2424-bis)

SERVIZIO		Altro in corso
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA		
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA		
Servizio medico	54.882,84	
Servizi paramedicale e collettivi	31.116,96	
Consulenza psicologica	9.468,80	
Assistenza infermiera	8.777,20	
	508,00	
SERVIZI APPALTI	474.181,20	
SERVIZI APPALTI	471.181,20	
Appalto pulizia	86.328,36	
Appalto lavanderia	15.290,26	
Appalto ristorazione	262.934,72	
Cuochi edili	23.104,12	
Riscaldamento	23.711,77	
MANUTENZIONI	30.912,89	
MANUTENZIONI	30.912,89	
Manutenzione fabbricati	80.913,09	
Manutenzione piante e giardini	3.164,20	
Manutenzione ascensori	1.583,60	
Manutenzione elettricita	0.335,66	
Manutenzione idraulicita	1.342,00	
Manutenzione sussidiati	61,80	
Manutenzione attrezzature e impianti	12.706,34	
Altre manutenzioni e riparazioni	194,59	
Canoni manutenzione software-hardware CED	25.404,74	
	89.790,72	
	8.790,72	
	6.211,41	
	29.454,37	
UTENZE	24.833,07	
UTENZE	20.132,22	
Telefoniche fisse	11.349,08	
Energia elettrica	1.113,97	
Gas metano	24.428,89	
Acqua, fognatura e depurazione	20.393,88	
Indotto collett. urban	2.027,13	
Servizio smaltimento rifiuti speciali	8.369,00	
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	7.564,02	
CONSULENZE	4.212,03	
Consulenza igiene e sicurezza	3.254,90	
Consulenza amministrativa e gestionale	64,80	
Consulenza formazione	54,63	
Consulenza RSPP	37.639,85	
Responsabile Protezione Dati	35.692,09	
COLLABORAZIONI WTCORNAU	30.893,89	
ORGANI ISTITUZIONALI	4.370,44	
ORGANI ISTITUZIONALI	76,32	
Procurazioni Interital	2.693,99	
AMMISISTRATORI	3.000,93	
Compensi amministrativi	3.000,93	
INPS ex compensi amministrativi	19.307,24	
INPS, SI compensi amministrativi	18.207,74	
REVISORI	0.820,00	
Compensi revisione dei conti	894,00	
SERVIZI DIVERSI	2.173,44	
SERVIZI DIVERSI	1.192,60	
Assicurazione fabbricati	2.984,86	
Assicurazione cubriche e kiosk	3.984,86	
Assicurazione personale e amministrati	0.820,00	
Assicurazione vacanze	1.192,60	
Spese per viaggio	2.173,44	
Altre spese per servizi	1.192,60	
GIUDIZIO BENI DI TERZI	3.984,86	
GIUDIZIO BENI DI TERZI	3.984,86	

Signori Consiglieri,

La Legge Regionale n.7/2005 ha introdotto, tra le altre, l'ordinamento finanziario e contabile delle aziende improntato su un contabilità di tipo economico, basato sul metodo delle partita doppia. La sperimentazione di tale sistema è stata effettuata nel corso del 2007 e a seguito del confronto sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, la Giunta Provinciale di Trento ha concesso in via definitiva la Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno alla tenuta della contabilità finanziaria per l'esercizio 2008. A partire da allora la contabilità di questa azienda viene gestita solo con il sistema di tipo economico, così come prescritto dalla normativa sopra richiamata. Pertanto il Bilancio di Esercizio 2019 rappresenta il dodicesimo bilancio ufficiale di questa Azienda Pubblica di Servizi alla Persona.

Dalle risultanze contabili si evidenzia che nel corso del 2019 questa azienda ha conseguito un risultato economico positivo di euro 79.624,15 da cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 3.936,00, con conseguente risultato positivo di euro 75.688,15.

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2019 hanno concorso i componenti negativi e positivi di reddito analiticamente evidenziati nel conto economico.

L'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nasce ufficialmente il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica dell'Ente, da L.P.A.B. ad A.P.S.P.

Lo Statuto aziendale, adottato con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione n.30 del 14/06/2007 e n.46 del 30/10/2007 (approvazione della Giunta Regionale con deliberazione n.351 del 27/11/2007) è stato aggiornato a più riprese, prima nel 2014 con approvazione della Giunta Regionale attraverso la deliberazione n.13 del 21/01/2015 poi nel 2017 con approvazione della Giunta Regionale attraverso la deliberazione n.45 del 16/03/2017 (iscrizione nel registro provinciale delle APS in data 21/03/2017).

All'art.7 dello Statuto sono previsti quali organi dell'Azienda il Consiglio di Amministrazione, il Presidente, il Direttore e l'Organo di Revisione, mentre all'art.8 comma 2 è stabilito che il Consiglio di Amministrazione è composto da 5 membri nominati dalla Giunta Provinciale di Trento su designazione motivata del Comune di Grigno che individua il Presidente designato.

Con l'anno 2018 ha terminato il proprio mandato il secondo Consiglio di Amministrazione dell'azienda, insediatosi in data 12/06/2013. Il successivo Consiglio di Amministrazione, tuttora in carica, si è insediato in data 13/06/2018 nelle persone dei signori:

- Daniele Stefani, con funzioni di Presidente;
- Renata Allieri;
- Sergio Fante;
- Lucia Minatti;
- Anna Polimeni

Ad insediamento avvenuto, il nuovo Presidente con decreto n.8 del 31/08/2018 ha poi nominato il Vice Presidente nella persona del sig.Fante Sergio.

BILANCIO
AL 31 DICEMBRE 2019
NOTA INTEGRATIVA

***** CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio 2019 è stato redatto sulla base di quanto previsto dall'articolo 40 della Legge Regionale 21 settembre 2005, n. 7 "nuovo ordinamento delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza - aziende pubbliche di servizi alla persona" e dagli art. 10, 11, 12, 13 e 13 bis del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/4/2006 "Approvazione del regolamento di esecuzione concernente la contabilità delle aziende pubbliche di servizi alla persona", così come modificato dal D.P.Reg. 17 marzo 2017, n.7.

La presente nota integrativa accompagnatoria al Bilancio chiuso al 31/12/2019 è stata redatta sulla base dell'art.13 del Decreto del presidente della Regione n. 4/L del 13/4/2006 e ss.mm., il quale recita:

"La nota integrativa deve essere redatta secondo quanto previsto dall'articolo 2427 del Codice Civile e deve indicare altresì le motivazioni degli scostamenti più significativi rispetto al budget".

In riferimento alle indicazioni richieste dall'art. 2427 c.c., si precisa quanto segue:

D) 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.

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono contabilizzati i software in concessione e in licenza.

Materiali - Beni immobili

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

"I beni immobili realizzati o acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, avvenuta come già detto il 01.01.2008, quelli che siano ultimati entro un anno dalla stessa data, nonché quelli che entro lo stesso termine i Comuni trasferiscono all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

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

Materiali - Beni mobili

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

"I beni mobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto."

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non si avvale dello strumento della locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Rateli e risconti

Sono calcolati secondo la competenza.

Rimanenze di magazzino

Sono valutate applicando l'ultimo costo di acquisto.

Partecipazioni

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

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

Fondo TFR

E' contabilizzato in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 6, D.P.Regione n. 4/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

"Il valore del fondo TFR è determinato dalla somma delle quote spettanti a ciascun dipendente".

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti e riguardano i redditi da fabbricati in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta, come pure l'attività di erogazione dei pasti a dipendenti e personale esterno e per il servizio domestico tramite convenzione con la Comunità di Valle.

Riconoscimento dei ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

In merito alle singole poste, si precisa quanto segue:

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'ente non è proprietario né di titoli né di altre forme di investimento finanziario.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono contabilizzati in base a quanto previsto dall'articolo 28 comma 2, D.P. Regione n. 4/1 del 13/4/2006 come modificato dal D.P. Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

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

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

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 01/01/2019:

N.	Dati anagrafici	Particella edificabile	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor Filippa di Grigno - APS	384	18.502 mc	4.601 mq	Euro 21.933,23

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 31/12/2019:

N.	Dati anagrafici	Particella edificabile	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor Filippa di Grigno - APS	384	18.502 mc	4.601 mq	Euro 21.933,23

Si richiama l'articolo 28 del Regolamento concernente la contabilità economica delle aziende pubbliche di servizi alla persona, approvato con D.P. Reg. 13/04/2006 n.4/L e da ultimo modificato con D.P. Reg. 17/03/2017 n.7, che stabilisce: comma 4 - "I beni immobili acquistati dall'IPAB prima della data in cui ha effetto l'iscrizione dell'Azienda nel registro di cui all'articolo 18 della legge, si intendono interamente ammortizzati, e sono contabilizzati nello stato patrimoniale al valore di acquisto o conferimento"/ comma 5 - "Le valutazioni effettuate ai sensi dei precedenti commi 2, 3 e 4 sono mantenute nei bilanci successivi".

I cespiti acquistati nel 2019 sono stati assoggettati ad ammortamento fiscale secondo la percentuale prevista nella tabella di seguito evidenziata:

Descrizione	Percentuale di ammortamento
Attrezzatura sanitaria	12,50 %
Attrezzatura tecnica	12,00 %
Attrezzatura generica	12,50 %
Automezzi e veicoli da trasporto	10,00 %
Impianti e macchinari generici	12,50 %
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Mobili ed arredi uffici	6,00%
Mobili ed arredi reparto	6,00%
Mobili ed arredi vari	6,00%
Sistemi telefonici	20,00%
Software in concessione e in licenza	20,00%
Beni di valore inferiore ad € 516,46	100,00 %

L'ammontare dei contributi provinciali (L.P. n.14/1991 e L.P. n.6/1998) relativi a cespiti acquistati dall'azienda è stato imputato a sconto del costo "storico" degli stessi e per effetto di questa modalità di rilevazione le quote di ammortamento sono calcolate sul costo del bene al netto del contributo, senza che quest'ultimo trovi esplicita evidenza nel conto economico.

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tra le voci del conto Crediti v/clienti vengono indicati i crediti verso gli utenti della Casa di Soggiorno Saor Filippina di Grigno, crediti verso Comunità Valsugana e Tesino per paesi SAD, Comune di Grigno, SMA Ristorazione S.p.A. per il distacco del cuoco, A.P.S.S. e crediti verso A.S. dell'Alto Adige, per la somma complessiva di € 240.175,29.

Inoltre nel conto fatture da emettere viene indicato quanto segue:

FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2019		
APSS	€ 122.227,13	Ospiti autosufficienti luglio/dicembre 2019, retta sanitaria con auto P.A.T. dicembre 2019
Comunità Valsugana e Tesino	€ 59,72	Ritenute 0,5% su fatture emesse anno 2019
APSP SAN GIUSEPPE	€ 4.643,73	Rimborso convenzione Direttore dicembre 2019, indennità a dipendente in comando fino a giugno 2019
TOTALE	€ 126.930,58	

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2019 verranno emesse nel corso del 2020.

In via prudenziale si ritiene di mantenere il Fondo svalutazione crediti creato nell'anno 2011.

Alla voce "crediti v/PAT per contributi" viene indicato l'importo di € 12.247,59 quale credito risultante dalla richiesta di contributo per acquisto beni che sarà fatta nell'anno 2020.

Alla voce "crediti diversi" viene indicato l'importo di € 140,80 relativo al contributo Sanifonds a carico PAT.

Alla voce "note di accredito da ricevere" viene indicato l'importo di € 90,00 quale credito derivante dalla rettifica di fatture erroneamente ricevute nell'anno 2019.

Alla voce "credito v/INAIL" viene indicato l'importo di € 1.048,07 quale credito spettante a seguito regolazione premio INAIL anno 2019.

Alla voce "vario c/credito DEL 66" viene indicato l'importo di € 5.741,78 quale credito risultante dagli stipendi del mese di dicembre 2019.

Si precisa che non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine, tutti i crediti sono incassabili in Italia, l'azienda non ha intrattenuto rapporti di natura commerciale o finanziaria in valuta.

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

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 260.334,98
Variazioni dell'esercizio	- € 891,45
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 259.443,53

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

(art.2427 primo comma, n.6 c.c.)

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni finanziarie accolgono le quote di partecipazione dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Saor Filippina di Grigno" nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.r.l. 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. (ex I.P.A.B.) 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 Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona: tutti realtà rappresentative 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.16, del valore di € 51,64 ciascuna, per un importo complessivo pari a € 826,24 al 31/12/2019.

Fra le immobilizzazioni finanziarie viene inclusa la voce "Crediti v/Impadp per anticipi TFR" pari ad € 296.563,24 al 31/12/2019. Tale voce riguarda i crediti che l'azienda vanta nei confronti dell'IMPADP, gestione ex INADEL, a seguito di anticipazione a vari dipendenti del TFR per la parte a carico dell'ente previdenziale predetto.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

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/primi entrato primo uscito" in quanto gli ultimi aumenti dei prezzi dei beni non consentono una diversa valutazione per non avere conseguenze sulla veridicità del bilancio. L'Ente pone attenzione a mantenere una giacenza minima del materiale di consumo alta a soddisfare e garantire un buon funzionamento dell'attività.

Viene indicato:

- il valore delle scorte di magazzino presso l'Ente relative a detentivi per lavanderia, presidi per incontinenza, prodotti igiene personale e divise per il personale dipendente al 31 dicembre.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 5.733,70
Variazioni dell'esercizio	- € 368,04
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 5.365,66

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso clienti (decorati del fondo svalutazione crediti)	€ 237.678,39		€ 2.496,90	€ 240.175,29
Crediti diversi	€ 12.478,39			€ 12.478,39
Crediti verso enti previdenziali e ass.	€ 1.048,07			€ 1.048,07
Crediti tributari	€ 5.741,78			€ 5.741,78

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Anche durante il 2019 è stato mantenuto il servizio di economato, in conformità alla normativa in materia. L'economato, individuato nella persona del Direttore amministrativo, può disporre incassi e pagamenti in contanti attraverso una cassa contanti aziendale. Le spese minime e straordinarie effettuabili con la cassa economato sono specificate nell'allegato 1 al vigente Regolamento Contabilità della Casa di Soggiorno Saor Filippina di Grigno.

Oltre a quanto sopra previsto, al servizio economato sono demandate le spese che possono essere effettuate in economia come definite dal combinato disposto dall'art.42 della Legge Regionale 7/2005 e dall'Art.32 punto 5 della Legge Provinciale 19 luglio 1990, n.23.

Il programma di spesa viene definito semestralmente con specifico provvedimento del Direttore, tenuto conto del Bilancio di previsione Budget relativo all'anno di riferimento, approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Al 31/12/2019 le disponibilità liquide si possono così schematizzare:

Descrizione	31/12/2019
Cassa contanti e valori bollati e postali	€ 1.022,39
Cassa Centrale Banche	€ 698.298,69
Totale disponibilità liquide	€ 699.321,08

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 808.889,53
Variazioni dell'esercizio	- € 109.568,45
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 699.321,08

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nei risconti attivi, per la parte di competenza del futuro esercizio, è indicato l'impatto relativo ad alcuni rinvii di abbondamento a rivista.

Nei ratei attivi sono indicati:

- ratei attivi su interessi attivi per € 51,06 quali interessi bancari del 4° trimestre 2019;
- ratei attivi diversi per € 4.466,83 quale importo relativo al contributo provinciale per adeguamenti contrattuali di competenza esercizio 2019.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 109.935,09
Variazioni dell'esercizio	- € 105.342,42
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 4.592,67

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei attivi su interessi attivi	€ 51,06
Ratei attivi diversi	€ 4.466,83
Risconti attivi diversi	€ 74,78

PASSIVITÀ

A. PATRIMONIO NETTO

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

CAPITALE DI DOTAZIONE (art.2427, primo comma, nn.4, 7 e 7-bis cc)

Saldo al 31/12/2019	31/12/2019
€ 6.049.552,50	
Descrizione	
Patrimonio e riserve	€ 5.973.864,35
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 75.688,15
Totale	€ 6.049.552,50

B) CAPITALE DI TERZI

I. 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 produttività personale ammontante ad € 74.771,60. Tale fondo accoglie le risorse destinate al personale dipendente per il miglioramento dei servizi e dell'efficienza ed efficienza dell'amministrazione, oltre all'accantonamento di € 10.000,00 (ex art.137 c.2 del vigente CCPL);

- Fondo per attività sociali dipendenti ammontante ad € 115,49. Accoglie l'imposta trattenuta nel 2016 ad una dipendente quale sanzione disciplinare e destinato ad attività sociali a favore dei dipendenti come previsto dall' art. 64 comma 4 del CCPL.

- Fondo manutenzione ammontante ad € 34.000,00. In via prudenziale, visto che si sente sempre più col passare dei tempi il peso degli interventi di manutenzione si ritiene di accantonare una quota destinata alle manutenzioni.

- Fondo rischi per controversie legali ammontante ad € 35.000,00. Si ritiene di rivalutare l'ammontare visti gli sviluppi di alcune pratiche legali in corso, oltre al rischio per eventuali liti negativi a seguito dell'epidemia in corso (Covid 19) che potrebbe portare a controversie legali.

- Fondo rischi diversi ammontante ad € 40.000,00. Accoglie l'accantonamento in via prudenziale inerente la copertura dei costi del personale non previsto da contributo provinciale e per eventuali contestazioni su lavori pubblici o/o da parte dei fornitori.

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

Fondo produttività personale

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 64.717,48
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 67.802,29
Utilizzi dell'esercizio	€ 57.748,17
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 74.771,60

Fondo manutenzioni

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 26.000,00
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 8.000,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 34.000,00

Fondo rischi per controversie legali

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 5.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 30.000,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 35.000,00

Fondo rischi diversi

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 40.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 40.000,00

II. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il 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 31/12/2019 al netto di quanto a carico dell'INPDAP gestione ex INADDEL.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 200.144,13
Variazioni durante l'esercizio	- € 5.538,06
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 194.606,07

III. DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale.

Nei Debiti verso fornitori vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 23.013,06. Inoltre nel conto fatture da ricevere sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2019 che perverranno nel corso del successivo esercizio per € 91.336,66.

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2019			
Redente Italo	€ 2.770,54	Servizio medico	€ coordinatore sanitario
Pacher Davide	€ 8.777,20	Consulenza psicologica	
Dolomiti Energia S.p.A.	€ 15.754,46	Gas naturale, energia elettrica ed acqua	
Optima Infil S.p.A.	€ 101,42	Consumi telefonici	
Serenity S.p.A.	€ 3.549,47	Acquisti vari	
Com Solda, S.r.l.	€ 1.564,50	Attività ausiliarie	
Avvocato Maurizio Moscher	€ 1.021,39	Spese legali	
Paul Hartmann S.p.A.	€ 292,80	Acquisti vari	
Svaldi Marino	€ 2.600,00	Revisione dei conti	
SMA Riscossione S.r.l.	€ 27.649,14	Servizio mensa	
Cassol Orfeo & C. S.n.c.	€ 37,88	Acquisti vari	
Comunità Valsugana e Tesino	€ 6.000,00	Rifiuti solidi urbani	
Zet-Tree S.r.l.	€ 1.220,00	Manutenzione impianto	
Cappello Lorenzo & C. S.n.c.	€ 122,00	Acquisti vari	
CBA Informatica S.r.l.	€ 36,60	Corso di formazione	
AURORA Società Cooperativa Sociale	€ 13.112,71	Servizi generali (pulizie, rifacimento letti, guardaroba e lavanderia) e progetto occupazione	
Stadio Tocchi Marcedella Albertini S.r.l.	€ 610,00	Assistenza fiscale	
Essity Italy S.p.A.	€ 210,82	Prodotti igiene personale	
U.P.I.P.A.	€ 4.310,43	Corsi, RSPP e quota associativa	
M.D. Autoricambi S.n.s.	€ 91,50	Acquisti vari	
TIM S.p.A.	€ 405,19	Consumi telefonici	
S. Eco Servizi Ecologici S.r.l.	€ 93,33	Smaltimento rifiuti speciali	
Frixem S.r.l.	€ 1.005,28	Collegamento internet	

Nei Debiti Diversi vengono indicati debiti verso l'Erario, verso Istituti Previdenziali, verso personale dipendente ed altri debiti così suddivisi:

Erario c/iva per € 2.478,52 relativa alla liquidazione IVA del mese di dicembre.

Iva a debito Split Payment per € 2.767,45, relativa all'IVA sulle fatture di acquisto da versare all'erario.

Erario c/ritenate fiscali dipendenti per € 33.106,89 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/ritenate fiscali assimilati per € 650,82 relativo a ritenute fiscali sui competiti degli amministratori di dicembre;

Erario c/ritenate fiscali autonomi per € 817,58 relativo a ritenute fiscali su compensi liberi professionisti mese di dicembre;

Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%) per € 200,81 relativo al saldo dovuto per l'anno 2019;

Erario c/addizionale regionale per € 14,17 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/addizionale comunale per € 51,60 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/IRES per € 29,00, per IRES su attività istituzionale e commerciale dell'azienda relativa ai paesi SAD;

Debiti v/INPS per € 1.710,05 relativo a debiti previdenziali sulle retribuzioni di dicembre;

Debiti v/INPDAP (CPDEL, FPC, INADEL) per € 76.362,04 relativi ad oneri inerenti competenze dell'anno 2019;

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 209,63 relativo a competenze del mese di dicembre;

Debiti v/Laborfonds per € 6.907,56 relativo a competenze dell'anno 2019;

Debiti v/so altri Istituti Previdenziali per € 793,81 relativo a competenze dell'anno 2019;

Personale c/retribuzioni per € 3.691,87 relativo a competenze dell'anno 2019;

Personale c/indennità di risultato direttore per € 7.000,00 relativo all'indennità di risultato del Direttore riferita al 2019 e che viene erogata l'anno successivo;

Personale c/indennità di risultato coordinatore per € 81,00 relativo all'indennità di risultato riferita al 2019 e che viene erogata l'anno successivo;

Personale c/indennità per € 8.976,07 relativo ad indennità varie per il personale per € 7.909,26 e all'adeguamento indennità di posizione direttore 2019 per € 1.066,81 che vengono erogate nell'anno successivo a quello di riferimento;

Personale c/rimborsi spese per € 35,09 relativo a competenze dell'anno 2019;

Amministratori e revisori c/compensi per € 850,00 relativo a competenze dell'anno 2019;

Debiti v/sindacato CGIL per € 132,07 relativo a competenze dell'anno 2019;

Debiti v/sindacato CISL per € 252,23 relativo a competenze dell'anno 2019;

Debiti v/sindacato UIL per € 235,09 relativo a competenze dell'anno 2019;

Debiti v/sindacato Fermi per € 9,23 relativo a competenze dell'anno 2019;

Altri debiti per € 922,05 relativi ad € 870,05 per impegni assunti in anni precedenti a fronte di una donazione e ad € 52,00 all'importo delle marche da bollo sulle fatture cartacee ed elettroniche emesse nel 2019.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 310.537,61
Variazioni dell'esercizio	- € 48.305,08
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 262.232,53

Detto conto risulta dalla somma delle seguenti voci:

(art.2427 primo comma, n.6 c.c.)

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	€ 114.349,72			€ 114.349,72

Debiti diversi	€ 147.012,76	€ 870,05	€ 147.882,81
----------------	--------------	----------	--------------

Tutti i debiti sono rivolti a fornitori italiani.

C) RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I Ratei e i Riscconti passivi sono calcolati secondo rigorosi criteri di competenza economica o 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.

Non esistono al 31/12/2019 ratei e riscconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

Nel ratei passivi sono indicate:

- ratei passivi relativi a servizio religioso per € 250,00, a regolazione premi assicurativi per € 1.392,00, ai bolli e alle spese di tenuta conto servizio di tesoreria anno 2019 per € 39,40 e ai contributi Sanifonds per € 128,00;
- ratei ferie per € 76.332,59;
- ratei ore straordinarie per € 25.265,59;

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2019	€ 103.931,45
Variazioni dell'esercizio	€ 6.089,38
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2019	€ 110.020,83

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei passivi	€ 1.809,50
Ratei ferie	€ 76.332,59
Ratei ore straordinarie	€ 25.265,59

Non sono invece 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 decimali.

CONTO ECONOMICO

Si riporta di seguito il Bilancio consuntivo 2019 confrontato con il Bilancio preventivo annuale budget 2019, ai sensi dell'art.13 del Decreto del Presidente della Regione n.4/L del 13/04/2006.

Sono riportate anche le differenze intervenute, presentate in termini di accostamento dei singoli importi per ogni singola voce.

A seguire vengono prese in esame le variazioni più significative intervenute tra i due prospetti contabili, come pare il raffronto tra lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico anno 2018 e 2019.

	anno 2019	DATI BILANCIO	scadenzamento
BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
II) PRODOTTO VENDITA E PRESTAZIONI			
D12 T.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.514.348,40	€ 2.514.348,40	€ 76.888,54
D13 SERVIZIO SERVIZI EDUCATIVI	€ 15.440,00	€ 13.048,00	€ 203,13
IV) INCREMENTO DI MANUBRIAZIONE LAVORO			
D12 INCREMENTO DI MANUBRIAZIONE PER LAVORO PATRIMONIALE	€ -	€ -	€ -
V) ALTRI RICAVI E PROVENTI			
D12 CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 105.612,40	€ 187.482,15	€ 61.869,53
D13 ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 45.305,30	€ 19.172,00	€ 6.004,93
D14 REDDITI PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
TOTALE IL VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 2.677.666,10	€ 2.822.148,55	€ 144.637,22
B) COSTO DELLA PRODUZIONE			
D12 CONSUMO DI BENI E MATERIALI			
D13 COSTI	€ 18.700,00	€ 82.150,70	€ 10.509,21
D14 VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ 1.500,00	€ 268,04	€ 1.531,94
D15 SERVIZI			
D13 PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA	€ 36.800,00	€ 54.882,36	€ 1.337,84
D14 SERVIZI APPELLATI	€ 410.800,00	€ 411.169,25	€ 301,23
D15 MANUTENZIONI	€ 47.900,00	€ 30.973,00	€ 3.015,99
D16 UTENZE	€ 17.800,00	€ 83.760,72	€ 2.029,28
D17 CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 24.400,00	€ 24.420,00	€ 20,00
D18 ONIRI E UTILIZZI LOCALI	€ 34.900,00	€ 37.420,00	€ 2.000,00
D19 SERVIZI DIVERSI	€ 18.500,00	€ 19.207,24	€ 1.197,24
III) CONSUMO DI BENI DI TERZI			
D12 CONSUMO DI BENI DI TERZO	€ -	€ 3.004,00	€ 3.004,00
IV) COSTO MATERIA PERSONALE			
D13 SALARI E SPESA	€ 1.291.200,00	€ 1.434.068,16	€ 42.168,16
D14 ONERI SOCIALI	€ 206.000,00	€ 291.915,03	€ 5.915,03
D15 T.F.R.	€ 28.000,00	€ 45.168,07	€ 12.837,93
D16 ALTRI COSTI	€ 20.800,00	€ 31.303,51	€ 9.537,91
V) AMMORTAMENTI			
D13 AMMORTAMENTO	€ 27.100,00	€ 27.098,26	€ 51,23
VI) ACCANTAMENTI			
D13 VALUTAZIONE CREDITI	€ 1.000,00	€ -	€ 1.000,00
D14 ACCANTAMENTI PER RISCHI	€ 300,00	€ 30.930,00	€ 31.500,00
VII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
D13 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 15.175,00	€ 12.614,79	€ 2.296,21
TOTALE IL COSTO DELLA PRODUZIONE	€ 2.034.148,00	€ 2.243.887,12	€ 88.930,12
RESULTATO DELLA GESTIONE	€ 643,10	€ 578,26	€ 15.698,90
G) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
D) PROVENTI FINANZIARI			
D13 PROVENTI FINANZIARI	€ 643,10	€ 585,25	€ 74,75
E) INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
D13 INTERESSI PASSIVI	€ -	€ -	€ -
D14 ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 643,10	€ 585,25	€ 74,75
RESULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	€ -	€ -	€ -
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
D13 PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
D14 ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
RESULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	€ -	€ -	€ -
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 643,10	€ 19.623,15	€ 15.698,90
B) IMPOSTE SULLE REDDITO			
D13 IMPOSTE SULLE REDDITO	€ 4.000,00	€ 3.336,00	€ 64,00
TOTALE IMPOSTE	€ 4.000,00	€ 3.336,00	€ 64,00
TOTALE (PUBBLICITÀ) DELL'ESERCIZIO	€ -	€ 76.888,15	€ 75.088,15

Mettendo a confronto i dati del Bilancio preventivo annuale budget 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.35 del 27/12/2018, con quelli del Conto Economico del Bilancio di Esercizio al 31/12/2019 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

- maggior introito di € 76.888,15 relativo alla voce "Rsa - casa di soggiorno" dovuto principalmente all'ottimizzazione dell'occupazione dei posti letto di libero mercato (n.10) e alla presenza in struttura di n.1 ospite ricettivo nel finanziamento "Nami" (art.6 Direttiva PAT 2019) per il quale è previsto una ulteriore quota sanitaria di € 54,96/giorno e di n.1 ospite proveniente da fuori provincia per il quale viene riconosciuta una tariffa sanitaria aggiuntiva di € 78,77, cod come previsto dalla Direttiva provinciale;

- stabilizzazione degli introiti, dopo anni di continue riduzioni, alla voce dei servizi sanasindacali, dovuta al consolidamento della politica della Comunità di Valle per il servizio domiciliare che vede il servizio a domicilio orientato su altre attività;

- alla voce "altri ricavi e proventi" - "ricavi ordinari ricevuti" si presenta una maggiore entrata del valore di € 61.869,53 dovuta al finanziamento del costo del personale da parte della Provincia relativo agli aumenti contrattati disposti dal nuovo CCPL e dal nuovo Accordo di settore;

- complessivamente il Valore della produzione è stato superiore alla previsione per un valore complessivo di € 144.637,02;

- si registrano delle economie di spesa, per un valore di € 16.509,21, in merito agli acquisti;

- si registra una leggera variazione positiva sulle emanenze a magazzino;

- maggior uscita alla voce relativa alla manutenzione in quanto la struttura comincia ad accedere il passare del tempo e l'usura;

- in merito alle utenze si evidenzia che l'andamento climatico stagionale non è di facile previsione e di conseguenza anche i consumi variano. Si registra comunque complessivamente una minor spesa su tale voce di € 2.039,28;

- si evidenzia una maggior spesa per salari e stipendi di € 42.188,16 dovuta principalmente per gli aumenti contrattuali a seguito dell'applicazione del nuovo CCPL e del nuovo Accordo di settore, oltre all'aumento delle assenze di personale non prevedibili, sia per gli istituti della maternità, sia per la Legge 104/92 come pure per altre assenze di vario genere. Di conseguenza vi sono stati altri aumenti di spesa relativi alle voci collegiate: allo stipendio, oneri ed altro;

- si registra un maggior accantonamento per rischi, dovuto a rischi generici per eventuali contestazioni, da parte di famigliari o dipendenti, che potrebbero insorgere a seguito dello sviluppati del contagio del Corona virus "Covid 19";

- il risultato della gestione straordinaria (A - B) è di € 75.098,90 maggiore rispetto la previsione;

- Le rimanenti voci sono piuttosto in linea con la previsione;

Il risultato di esercizio atteso era previsto in pareggio, mentre la gestione a fine esercizio ha portato ad un utile di € 75.688,15.

Raffronto Stato Patrimoniale e Conto Economico anno 2018 e 2019.

Motivazioni delle variazioni più significative.

Analizzando i saldi 2019 rispetto al 2018 si evidenzia quanto segue:

STATO PATRIMONIALE

Variazione in aumento nel 2019 alla voce delle immobilizzazioni data principalmente dagli effetti degli ammortamenti e dal credito v/impad per anticipi TFR.

L'attivo circolante risulta inferiore nel 2019 in quanto, lo scostamento, dipende principalmente dai crediti attivi a fine anno; mentre per i rami e rimborsi attivi si registra un netto minor valore dovuto principalmente al rimborso del contributo PAT per i lavori di ristrutturazione;

Incrementato il Capitale di dotazione, tra i due esercizi, per l'utile realizzato nel 2019.

Nel Capitale di terzi si registra nel 2019 una rideterminazione sui fondi per manutenzioni e fondi rischi, per accantonamento prudenziale.

Variazioni nella norma, in aumento o diminuzione, alle voci relative a debiti diversi date dalla gestione aziendale.

CONTO ECONOMICO

Variazione in aumento nel 2019 dei "Ricavi di Vendita e prestazioni" per un valore di circa € 51.000,00 dato principalmente dall'andamento della copertura dei posti letto autorizzati e non negoziati, messi sul libero mercato, dalla presenza di n. 1 utente finanziato "mamif" e da n. 1 utente proveniente dalla provincia di Bolzano e finanziato da un'ulteriore tariffa similitaria. Maggiori entrate nel 2019 alla voce contributi ordinari, per finanziamento provinciale dell'incremento del costo del personale con l'applicazione del nuovo CCPL e del nuovo Accordo di settore.

Vi sono lievi variazioni in aumento e in diminuzione tra i due anni alle voci relative agli acquisti e alle rimanenze. Ciò dipende anche dalla variabilità della presenza di utenti in corso d'anno.

Variazione in aumento alla voce "salari e stipendi" data dal maggior costo del personale a seguito degli aumenti contrattuali previsti dal nuovo CCPL e dal nuovo Accordo di Settore, oltre che ai maggiori costi per sostituzione di assenze del personale non prevedibili.

Variazione in aumento degli accantonamenti nel 2019 per rischi generici per motivi precauzionali. Per tutte le altre voci vi sono stati lievi scostamenti, in più o in meno rispetto l'esercizio precedente, dati dalle dinamiche della gestione.

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 nelle consistenze delle altre voci dell'attivo e del passivo; in particolare, per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, la formazione e le utilizzazioni.

Vedi richiamo nei punti precedenti.

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

LUPA s.c

Sede	Trento
Capitale sociale (alla data di redazione del bilancio)	Euro 56.907,00
Patrimonio netto risultante dal bilancio al 31/12/2018	Euro 272.474,00
(al lordo dell'utile/perdita d'esercizio 2018)	
Utile d'esercizio 2018	Euro 37.722,00
Quota posseduta	Euro 826,24
Valore nominale	Euro 826,24
Percentuale di possesso	1,413 %
Valore attribuito in bilancio	Euro 826,24

6) Distintamente per ciascuna voce, l'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 garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

La società ha debiti e dei crediti di durata residua superiore a cinque anni di lieve entità mentre non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui. Vedi richiamo nei punti precedenti.

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

Non vi sono da rilevare effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatisi 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.

La società 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".

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Ratei attivi	€ 4.517,89
Risconti attivi	€ 74,78
Totale Ratei e risconti attivi	€ 4.592,67
Ratei passivi	€ 1.809,50
Ratei ferie	€ 76.332,59
Ratei ore straordinarie	€ 25.265,59
Risconti passivi	€ 6.613,15
Totale Ratei e risconti passivi	€ 110.020,83

Capitale sociale	Capitale di dotazione	Riserva legale	Altre riserve	Riserva	Riserva straordinaria	Fondo ex art. 25 DPR 971/86	Riserva extra-contabile per conto	UTILE d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
Capitale sociale	4.973.864,50	20,24						75.688,15	5.073.864,50
Capitale di dotazione	4.973.864,50	20,24							9.947.729,00
Riserva legale									
Altre riserve									
Riserva straordinaria									
Fondo ex art. 25 DPR 971/86									
Riserva extra-contabile per conto									
UTILE d'esercizio								75.688,15	75.688,15
Totale Patrimonio Netto	5.073.864,50	20,24						75.688,15	5.173.864,50

DESCRIZIONE	IMPORTO	Postulata di addebi- tamento *	Quota debitiva	Capitale sociale	Capitale di dotazione	Riserva legale	Altre riserve	Riserva straordinaria	Totale Capitale e Riserve	UTILE d'esercizio	Totale Patrimonio Netto
Capitale sociale					4.973.864,50	20,24			4.994.749,74		4.994.749,74
Capitale di dotazione	4.973.864,50								4.973.864,50		9.968.614,24
Riserva legale											
Altre riserve											
Riserva straordinaria											
Totale Capitale e Riserve	4.973.864,50				4.973.864,50	20,24			4.994.749,74		9.968.614,24
UTILE d'esercizio										75.688,15	75.688,15
Totale Patrimonio Netto					4.973.864,50	20,24			4.994.749,74	75.688,15	5.173.864,50

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

L'Ente non ha imputato oneri finanziari ad alcun valore iscritto nell'attivo patrimoniale.

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, specificando quelli relativi a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Non vi sono notizie rilevanti non risultanti dallo stato patrimoniale. Inoltre l'AISP non possiede aziende controllate o collegate.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Ricavi RSA - Casa di soggiorno	€ 2.591.836,96
Pasti esterni SAD	€ 13.648,00
Totale	€ 2.605.484,96

I ricavi sono totalmente maturati in Italia.

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019
Interessi attivi su conto corrente	€ 565,25
Altri interessi attivi	€ 0,25
Totale proventi finanziari	€ 565,25
Interessi passivi su conto corrente	€ 0,00
Interessi passivi a fornitori	€ 0,00
Altri interessi passivi	€ 0,00
Totale oneri finanziari	€ 0,00

13) La composizione delle voci "proventi straordinari" e "oneri straordinari" del conto economico, quando il loro ammontare sia apprezzabile.

Per la parte straordinaria si evidenzia che con l'esercizio 2017 vi è stato l'adeguamento ai nuovi principi contabili (o meglio gli aggiornamenti degli OIC - D.Lgs. 139/2015 e direttiva UE 34/2013/UE) che prevedono importanti modifiche nella struttura dei bilanci. Modifiche accolte e fatte proprie dal DPR 7 del 17/03/2017.

15) Il numero dei dipendenti ripartito per categoria.

CATEGORIA	TIPOLOGIA PROFESSIONALE	LIVELLO	SETTORE OPERATIVO	COLAZIONE NEI PORTI				CATEGORIA COME DA REGOLAMENTO A. 2017
				tempo pieno (30 ore)	tempo 15 ore	tempo 12 ore	tempo 18 ore	
A	ALTO	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI TECNOLOGICI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI CALCOLO	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
B	INTERMEDIARI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI TECNOLOGICI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI CALCOLO	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
C	OPERAI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI TECNOLOGICI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI CALCOLO	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
D	COLLABORATORI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI TECNOLOGICI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
	DELEGATI CALCOLO	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
E	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
F	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
G	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
H	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
I	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
J	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
K	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
L	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
M	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
N	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
O	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
P	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
Q	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
R	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
S	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
T	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
U	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
V	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
W	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
X	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
Y	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
Z	CONCORSI	UNICO	Unità amministrativa e general	1	1	1	1	1,83
TOTALE				25	25	25	25	30,00

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

Descrizione	Compenso 2019
Amministratori	€ 30.020,05

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.

L'Ente non ha emesso titoli di alcun genere.

18) Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori similari 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 da soci alla società, ripartiti per scadenze e con la separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

L'Ente non ha finanziamenti di tale tipologia.

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-teries, comma 8, c.c.

Come già precisato, l'azienda non ha costituito patrimoni destinati a specifici affari.

22) Prospetto relativo alle operazioni di locazione finanziaria.

L'Ente non ha contratti di locazione finanziaria in essere alla data del 31 dicembre 2019.

22-ter) Accordi.

Non ci sono stati accordi, non risultanti dallo stato patrimoniale, i cui rischi e benefici da essi derivanti siano stati significativi.

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., si precisa che l'Ente non possiede, né nel corso dell'esercizio ha acquistato o alienato, azioni o quote di società.

In merito al risultato di esercizio positivo per € 75.688,15 si provvederà al suo utilizzo così come previsto dall'art.15 c.2 del D.P.Reg. 13 aprile 2006 n.4/L. così come modificato dal D.P.Reg. 17 marzo 2017 n.7.

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

Signori Consiglieri,

Vi invito ad approvare il Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2019, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione.

Grigno, 13/05/2020

Cio Il Presidente
Daniela Seefani

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	€ 75.688
Imposte sul reddito	€ 3.936
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 565
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	€ 0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	€ 79.059

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 83.168
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 27.098
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 110.266

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	€ 368
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-€ 783
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 34.513
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 105.342
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 6.089
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 18.748
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	€ 57.755

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 565
(Imposte sul reddito pagate)	€ 2.694
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	-€ 40.652
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	-€ 37.393

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 209.688**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	-€ 205.286
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 205.286
	€ 0
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	-€ 113.971
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 113.971
	€ 0
Attività finanziarie non immobilizzate (Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0
	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-€ 319.257

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	€ 0
Accensione finanziamenti	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	€ 0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	€ 0

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 109.568
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 808.890
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 699.321

CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA DI GRIGNO

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Via Vittorio Emanuele n. 131- 38055 Grigno (TN)

Tel. 0461/765118 - Fax 0461/765108

E-mail: info@apsgrigno.it pec: apsgrigno@pec.it

RELAZIONE

SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

– *anno 2019* –

1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2019 viene allegata la presente relazione, redatta in ottemperanza a quanto stabilito dall'art.14 del Regolamento Regionale concernente la contabilità delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona approvato con D.P.Reg. 13/04/2006 n.4/L successivamente modificato con D.P.Reg. 13/12/2007 n.12/L. Tale articolo recita quanto segue: "la relazione illustrativa sull'andamento della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Essa tiene conto delle risultanze del controllo di gestione e delle relazioni dell'organo di revisione contabile". Anche il vigente Regolamento di Contabilità dell'azienda prevede tale relazione.

La Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nasce ufficialmente come Azienda Pubblica di Servizi alla Persona il 01/01/2008, a seguito della trasformazione della natura giuridica dell'Ente dettata dalla legge regionale n.7/2005. A partire da tale data l'ordinamento finanziario e contabile dell'azienda è improntato su una contabilità di tipo economico, basato sul metodo della partita doppia, così come previsto dalla nuova normativa.

La sperimentazione di tale sistema è stata effettuata ancor prima, nel corso del 2007, e ciò ha permesso, a seguito del controllo della Giunta Provinciale sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, di essere esonerati dalla tenuta della contabilità finanziaria nel primo anno di vita del nuovo ente.

L'esercizio 2019 rappresenta pertanto il dodicesimo anno di vita dell' A.P.S.P. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno".

2. Dati riassuntivi su presenze ospiti, età media, principali patologie

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dalla A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno è utile considerare anche i dati relativi alle presenze in struttura.

Nel corso del 2019 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n.22161 giornate di degenza effettiva, per una media annua di 60,71 presenze, a fronte della seguente disponibilità di posti letto:

- n.49 posti letto provvisoriamente accreditati RSA e finanziati (deliberazione G.P. di Trento n.2891/2009);
- n.1 posto letto provvisoriamente accreditato RSA ma non finanziato;
- n.2 posti letto destinati a casa di soggiorno;
- n.10 posti letto autorizzati ma non accreditati (determinazioni del Dirigente della PAT n.36 del 13/03/2012 e n.98 del 03/07/2015).

Per i posti letto di libero mercato, a fronte di una previsione complessiva che vedeva una occupazione teorica di n. 2.920 giornate vi è stato una presenza effettiva pari a n.3229, ai quali si aggiunge la presenza, per tutto l'anno, di n.1 utente convenzionato con la provincia di Bolzano.

Tra gli utenti presenti si registra anche la presenza durante tutto l'anno di un utente della tipologia "Namir" (art.12 Direttive RSA 2019). Mentre per i posti letto destinati ad urgenze non procrastinabili (art. 14 Direttive RSA 2018) non vi sono state presenze.

- le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n.204;

- nel 2019 si sono verificati n.37 ingressi e n.38 uscite (di cui n.8 per trasferimento in altra RSA e n.9 rientro a domicilio).

L'età media in anni dei n.62 ospiti presenti al 31/12/2019 è la seguente:

	Età media in anni			Unità presenti
	Maschi	Femmine	Entrambi	Entrambi
RSA	80,38	86,59	83,49	49
UNP	-	-	-	-
CASA DI SOGGIORNO	90	85	87,50	2
LIBERO MERCATO	85,50	88,75	87,13	10
EXTRA PAT	-	93	93	1
GENERALE	80,38	86,59	83,49	62

Dai dati a disposizione e da quanto dichiarato dal medico della struttura emerge una sorta di stabilizzazione dell'età media degli ospiti a cui si accompagna spesso anche un aggravamento della condizione di salute.

Le patologie che più frequentemente sono state monitorare attraverso visite mediche periodiche ed opportuni esami ematochimici e strumentali, sono state di carattere cardiovascolare e cerebrovascolare. La struttura si è avvalsa di consulenze specialistiche, cardiologiche in particolare, eseguite da personale medico dell'Ospedale San Lorenzo di Borgo Valsugana (TN), come pure dell'ausilio dei sistemi laboratoristici del presidio ospedaliero.

3. Obiettivi strategici e principali risultati conseguiti nel 2019

In ottemperanza alla vigente normativa sulle APSP, l'Ente ogni anno definisce il Piano programmatico e il rispettivo Bilancio pluriennale. Per l'esercizio in esame si fa riferimento a quello approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.34 del 27/12/2018.

Visti gli obiettivi ivi prefissati e le "strategie emergenti" in corso d'anno si procede con la seguente sintesi:

- Mercato elettronico pubblica amministrazione (MEPA/MEPAT):
Per gli acquisti di prodotti e servizi nel 2019 si è riscorsi in via prevalente al mercato elettronico provinciale MEPAT e marginalmente a quello nazionale MEPA. Salvo i casi di deroga, sono state attivate alcune gare e il sistema si può definire abbastanza a regime anche se tutto ha comportato negli anni una revisione delle procedure amministrative interne relative alle gare per gli acquisti e di fatto non si è percepito alcun vantaggio in termini di procedimento. Il sistema informatico provinciale risulta più macchinoso di quello nazionale e a quanto pare anche le regole, in generale, stanno cambiando nuovamente. Infatti, il limite massimo oltre il quale scatta l'obbligo di utilizzare tali strumenti è passato, a decorrere dal 01/01/2019, da € 1.000,00 ad € 5.000,00 (art.1, comma 130, L.30 dicembre 2018, n.145).
- D.Lgs 14 marzo 2013, n.33 – Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni. Legge 6 novembre 2012, n. 190, recante "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione":
Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.2 del 29/01/2014 provvedeva alla nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza nella figura del Direttore dott.Claudio Dalla Palma. La trasparenza è intesa come accessibilità totale delle informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività delle pubbliche

amministrazioni, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali e sull'utilizzo delle risorse pubbliche. Il D.Lgs 33/2013 ha sistematizzato e attuato una serie di norme precedenti relative alla disciplina e promozione della trasparenza nella Pubblica Amministrazione; ha ridefinito così tutti quelli che sono gli obblighi di trasparenza e di pubblicità.

Anche nel 2019 il Direttore ha portato avanti una serie di attività volte ad ottemperare alla nuova normativa. Infatti oltre ad integrare il Sito istituzionale, ha promosso una serie di momenti formativi ed informativi, con gli amministratori ed il personale, sulla diffusione della legalità nella pubblica amministrazione e prevenzione della corruzione.

È stato poi adottato dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Direttore stesso, il Piano Triennale della prevenzione della corruzione ai sensi dell'art.1 comma 8 Legge 190/2012. Nel 2015 il Consiglio con deliberazione n.14 ha provveduto all'approvazione del Codice di Comportamento del personale dipendente dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, mentre nel 2016 ha provveduto, con deliberazione n.11, a nominare il Responsabile dell'accessibilità del sito web dell'A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno nella persona del direttore; infine con deliberazione n.16 del 26/10/2016 è stata adottata la procedura sulla tutela delle segnalazioni interne (whistleblower), messa a regime anche nel 2019.

Da considerare, a conclusione di tutto ciò, che la mole di lavoro innescata dalla nuova normativa è stata piuttosto rilevante.

Infine è ormai diventato una prassi l'appuntamento in autunno di un momento formativo in materia con l'esperto avv.Manenti di Trento. La partecipazione del personale è piuttosto rilevante e vi è molto interesse da parte dei lavoratori.

- Novità Direttive per le RSA: la Provincia Autonoma di Trento ogni anno fissa le direttive per l'assistenza sanitaria ed assistenziale a rilievo sanitario a favore degli ospiti non autosufficienti nelle Residenze Sanitarie Assistenziali (R.S.A.), nonché il relativo finanziamento a carico del Fondo sanitario provinciale. L'adeguamento da parte di questa azienda alle nuove direttive è stato rispettato anche nel 2019, sia nel rispetto dei limiti sulla definizione delle rette alberghiere sia tutte le altre disposizioni in materia.
- Articolo 7 del D.P.C.M. 3 dicembre 2013 "Regole tecniche in materia di sistema di conservazione ai sensi degli articoli 20, commi 3 e 5 – bio, 23 – ter, comma 4, 43, commi 1 e 3, 44, 44 – bis e 71, comma 1, del Codice dell'amministrazione digitale di cui al decreto legislativo n.82 d 2005":
Per disposizione normativa dal 12/10/2015 tutte le Pubbliche Amministrazioni hanno dovuto attivare nuove modalità per la corretta gestione del protocollo informatico e, successivamente, lo dovranno fare anche per la conservazione di tutti i documenti.
Con decreto n.4 del 09/10/2015 il Presidente ha nominato quale "Responsabile della conservazione" il Direttore dott.Claudio Dalla Palma il quale ha poi provveduto ad ottemperare alle varie disposizioni normative. In linea generale si può dire che anche nel 2019 si sono sperimentate alcune soluzioni per ottimizzare il nuovo sistema di archiviazione digitale; si sono rivisti più volte i processi interni di protocollazione ed archiviazione, andando a trovare via via i percorsi più efficienti. Quindi anche nel 2019 si è lavorato nell'ottica della sempre maggior dematerializzazione dei flussi informativi interni ed esterni, cercando di ottimizzare gli strumenti a disposizione. Si può comunque affermare che l'archivio cartaceo si è ridotto sensibilmente come pure l'uso della carta.
- Autorizzazione ed accreditamento (D.P.G.P. 27 novembre 2000 n. 30-48/Leg):
Con determinazione del dirigente generale n.144 del 06/06/2016 la Provincia Autonoma di Trento ha rilasciato a questa Apsp l'accreditamento istituzionale per la funzione

residenziale di RSA per n.50 posti letto, obiettivo strategico ed essenziale per la gestione dell'Ente. Tale accreditamento ha durata triennale e pertanto il lavoro non si è fermato al semplice ottenimento dell'autorizzazione ma è continuato in più attività, come da prescrizioni ricevute. Nel 2018 si è lavorato per prepararsi alla visita della commissione provinciale dell'accREDITamento che si è tenuta nella primavera nel 2019. L'esito è stato più che positivo. E' stata fatta inoltre un'analisi sulla nuova normativa che è stata introdotta con dalla Giunta Provinciale di Trento con deliberazione n.1848 del 05/10/2018.

- Carta dei servizi:

La Carta dei Servizi è stata aggiornata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.20 del 28/06/2017. Durante il 2018 e ancor di più nel 2019 è stata messa a regime. Il Direttore ha adeguato anche il sistema di monitoraggio mettendo in uso nuovi sistemi di controllo. Il 2019 è stato quindi un anno di consolidamento della nuova Carta e ora il monitoraggio degli standards viene seguito costantemente dalla Coordinatrice dei servizi.

- Ottimizzazione copertura nuovi posti letto e nuovi servizi:

Dal 2012 sono stati attivati presso questa struttura dei posti letto per libero mercato, posti che sono stati incrementati nel 2015 portandoli ad un totale di n.10. Fin dal momento della loro attivazione, tali posti, sono stati messi in uso e si è cercato di ottimizzarne la copertura. Ovviamente aumentando l'offerta si è adeguata anche la dotazione di personale. Durante il 2019 a fronte di una stima di copertura di n.2920 giornate vi è stata una copertura effettiva di n.3.229. Risultato molto positivo, dovuto soprattutto alla tempestiva attività di contatto con le famiglie che chiedono aiuto e all'attività di front office per le persone che chiedono informazioni sui servizi offerti.

- Destinazione d'uso nuovi locali e qualificazione servizi istituzionali. L'amministrazione è sempre attenta all'evolversi delle esigenze del territorio per quanto riguarda i servizi per gli anziani. Uno dei vari progetti che vuole andare in tal senso è il portare all'interno della struttura il centro prelievi. L'infrastruttura è stata realizzata in occasione dei lavori interni di messa a norma di alcuni impianti. Si è approfittato della presenza della ditta edile per fare alcuni interventi (pareti cartongesso, rifacimento pavimenti e altri piccoli interventi), oltre all'ampliamento della camera mortuaria (ora a disposizione della comunità locale) e il risultato è stato molto soddisfacente.

Il Direttore ha poi studiato una soluzione organizzativa per la gestione del servizio, servizio che non è semplice in quanto richiede una presenza di poche ore a settimana di un infermiere, oltre ad uno staff che ha il compito di svolgere la parte burocratica. Articolazione di orario non semplice da coprire in quanto non si trova disponibilità in tal senso. È stato attivato anche l'iter per ottenere l'accREDITamento del servizio. Si presume che nel corso del 2020, salvo diverse disposizioni e imprevisti, si dovrebbe aprire il servizio alla Comunità Locale.

- Progetto "asilo" e "punto prelievi".

Il Comune di Grigno ha manifestato la volontà di mettere a disposizione il vicino immobile dell'ex asilo, in quanto spostando il servizio in altre immobile comunale, il primo rimane libero. Questa Amministrazione ha accolta favorevolmente tale proposta in quanto permetterebbe di aumentare l'offerta di servizi e vista la vicinanza con la casa di riposo le soluzioni organizzative e logistiche verrebbero ottimizzate al massimo.

Il Comune ha provveduto nel corso del 2019 ad appaltare i lavori per ristrutturare l'ex asilo e nel corso del 2020 dovrebbero essere ultimati. Le potenzialità in termini di posti letto e ambienti di vita dello stabile sono molto interessanti.

- Piccoli interventi di restauro e progetti per il risparmio energetico:
A seguito dell'ottenimento del contributo provinciale (determinazione del dirigente n.147 del 17/10/2018) per un valore di € 330.000,00 si è provveduto ad approvare i vari progetti, indire le gare di appalto, aggiudicare gli incarichi e dare avvio all'opera. I lavori sono stati ultimati, con piena soddisfazione del risultato finale.
- Valutazione gestione aziendale e di sistema:
Vi è stato un corretto adeguamento a quanto previsto dalla direttive provinciali che chiedono l'utilizzo dello strumento di rendicontazione "Smart point". Ciò ha portato ad un maggior impegno degli uffici in quanto occorre raccogliere una serie di dati.
Per quanto riguarda le verifiche sulla gestione aziendale, il Direttore ha provveduto in corso d'anno ad effettuarle regolarmente, tenendo così sotto controlli i vari centri di costi e i vari aspetti organizzativi.
- Volontariato:
L'anno 2014 è stato l'anno di svolta per il servizio dato dai volontari, servizio che si è poi consolidato negli anni. Si è dovuta fare un po' di esperienza perché andavano ricercati alcuni equilibri relazionali interni, come pure di programmazione compatibilmente con le esigenze del reparto. Grazie comunque ad una maggior responsabilizzazione del personale incaricato a tale gestione, ottenuta con la messa in uso dell'Organigramma aziendale, e grazie ad alcuni buoni progetti si è riusciti ad incentivare la presenza dei volontari in struttura. In particolare il progetto mirato alla guida dell'automezzo dell'Ente per approvvigionamento dei medicinali presso la farmacia dell'Ospedale di Borgo Valsugana ed il trasporto ospiti a visite specialistiche, come pure accompagnamento a gite esterne, ha avuto un enorme successo. L'ottimizzazione delle risorse a disposizione e il contenimento di costi sono stati rilevanti tanto che con una diversa gestione avrebbe comportato un costo piuttosto importante. Altri progetti poi hanno avvicinato ulteriormente la comunità locale, con buoni rapporti e legami affettivi. È stata promossa anche la nascita di un gruppo di "Auto Mutuo Aiuto", quale gruppo di sostegno per famigliari di persone con demenza e gravi disabilità.
Anche per il futuro occorre investire in tal senso, stimolando il servizio, attivando nuovi progetti, incentivando altre persone ed associazioni a dedicare del tempo alla struttura e agli ospiti.
- Informatizzazione:
Dal 2016 è stato fatto un passo decisivo ed importante nell'informatizzazione dell'intera struttura. Si è passati ad un sistema "in cloud" e quindi si lavora con dei terminali semplici detti "thin client" mentre i dati sono conservati e protetti in una "server farm". Ora tutti gli infermieri e gli operatori hanno a disposizione il servizio di posta elettronica ed è a pieno regime l'uso della cartella sanitaria informatizzata (gestionale di CBA informatica). È stato implementato e revisionato il sistema del flusso delle informazioni interne come pure di quelle dal e verso l'esterno. Il sito aziendale è stato via via

implementato, sia con la parte dedicata alla trasparenza sia con quella dedicata all'anticorruzione. Poi si è messo a regime l'utilizzo del social network Facebook con ottimi risultati in termini di promozione dell'immagine dell'Ente.

Questa azienda si presenta sempre più connessa al mondo social e digitale.

- Servizio assistenza psicologica e progetti vari;

In generale, si è lavorato molto sul miglioramento dell'Organizzazione del lavoro e sull'integrazione dei vari servizi e delle varie figure professionali come pure sull'elaborazione e/o aggiornamento ed implementazione delle procedure assistenziali ed organizzative (processo terapeutico, gestione interdisciplinare del dolore, gestione delle cure palliative e del "fine vita", prevenzione cadute e contenzioni, valutazione e gestione del rischio nutrizionale dell'ospite). Tutto ciò è stato possibile grazie all'inserimento di nuove figure professionali specializzate e alla valorizzazione e all'accrescimento professionale di dipendenti già presenti in struttura. In corso d'anno è stata espletata la procedura concorsuale pubblica per assumere a tempo indeterminato la figura professionale del TERP (tecnico della riabilitazione psichiatrica).

- Rete tra APSP:

La ricerca continua nell'ottimizzare le risorse a disposizione porta ad una ricerca di collaborazione con le altre ApSP, sia attraverso una condivisione di Know How sia per gli aspetti di gestioni associate, quali gare e procedure varie. Il Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.25 del 18/09/2019 ha approvato una convenzione con la A.P.S.P. "S. Giuseppe" di Roncegno Terme, per l'affidamento dell'incarico di Direzione in forma associata, aderendo alla richiesta fatta da quest'ultima a seguito del collocamento a riposo del proprio direttore. Si ritiene che tale soluzione possa rilevarsi soddisfacente e proficua per entrambe le aziende consentendo un miglioramento generale delle organizzazioni, un'ulteriore opportunità di ricerca di ulteriori forme per ottimizzare le risorse disponibili, la possibilità di intraprendere diverse forme di sinergie/collaborazioni tra le quali la collaborazione e cooperazione nell'espletamento di procedure concorsuali, l'affidamento di servizi e forniture a fornitori comuni, la razionalizzazione di alcuni servizi interni; il confronto poi tra le due organizzazioni porta indubbiamente opportunità di analisi e di crescita oltre che positivi vantaggi nel condividere i rispettivi know how nei vari ambiti, nell'ottica del rispetto e del perseguimento dei principi di efficacia, efficienza ed economicità delle attività nelle due aziende.

4. Obiettivi generali futuri

Questa azienda offre servizi sia come RSA e, in misura minore, come Casa di soggiorno, oltre alla fornitura di pasti a domicilio tramite convenzione con la Comunità di "Valle Valsugana e Tesino". Dal 2012 inoltre l'azienda ha messo a disposizione dei posti letto sul libero mercato, dando così una maggior risposta al territorio (risposta tempestiva in caso di urgenze che non trovano risposte nell'immediato) e al contempo creando una maggior offerta di posti letto e maggiori nuove entrate a bilancio.

A fronte di tutto ciò vi sono degli investimenti da fare, strategie da intraprendere e in generale attività a cui l'Ente ha sempre posto attenzione ed intende continuare a farlo in futuro.

Si tratta di attività quali il costante aggiornamento professionale del personale, la sicurezza dei lavoratori e degli utenti, il perseguimento di standard qualitativi, il mantenere efficienti le attrezzature (a tal proposito si riscontra una sempre maggior incidenza dei costi di manutenzione

straordinaria) e l'intera struttura; un occhio di riguardo poi all'organizzazione dell'azienda e di tutti i servizi che si erogano.

In dettaglio vi sono degli obiettivi legati alle classiche linee programmatiche, dettate con il Piano Programmatico Pluriennale, che vedono:

- Perseguimento accreditamento istituzionale ed avvio servizio Punto Prelievi
- Espletamento procedure concorsuali con stabilizzazione OSS;
- Studio messa a regime servizi nell'immobile comunale dell'ex asilo;
- Continuo adeguamento alle numerose normative cui è soggetta questa azienda in quanto ente pubblico e in quanto RSA;
- Adeguamento anche ai nuovi strumenti di acquisto informatizzato e alla continua promozione della cultura della legalità nelle PA, come previsto dalla vigente normativa in materia, specie quella provinciale. Utilizzo dello strumento MEPAT in primis;
- Ricerca di flessibilità organizzativa in base alla domanda di posti letto di "libero mercato" attraverso l'ottimizzazione dell'organizzazione in quanto all'aumentare delle presenze aumenta la dotazione di personale e viceversa;
- Ricerca di contributi attraverso le rispettive istanze alla PAT per lavori di ristrutturazione e adeguamento normativo dell'edificio destinato a RSA, come pure di alcuni locali della palazzina uffici;
- Studio servizi per gli anziani da erogare nell'edificio dell'asilo che il Comune darà in comodato d'uso a questa azienda;
- Ricerca di nuovi servizi da poter offrire alla comunità come pure eventuale riqualificazione di spazi interni, sempre per nuovi servizi;
- Stimolo e promozione di progetti per il coinvolgimento del volontariato;
- Completa informatizzazione delle varie aree nell'ottica della digitalizzazione integrale e contestuale abbandono, per quanto possibile, della carta;
- Studio di collaborazione tra aziende per ottimizzare risorse e/o contenere costi.

Sul piano della formazione l'Ente si avvale di un Responsabile della formazione esterno, gestito in condivisione con altre RSA della zona. Si sta valutando ora l'opportunità di riportare all'interno tale figura e si stanno valutando anche delle opportunità di business, attraverso soluzioni di offerte formative per altre aziende, anche fuori provincia.

Conclusioni

Lo strumento del controllo di gestione (verifiche periodiche sulla gestione aziendale) ha evidenziato nel corso del 2019 una gestione amministrativa della struttura puntuale e corretta. La regolarità finanziaria e contabile degli atti adottati dagli organi dell'azienda e la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze della gestione è stata regolarmente e puntualmente supervisionata dall'Organo di Revisione, il quale non ha avuto nulla da eccepire.

Dall'analisi effettuata si evidenzia quanto segue:

- il totale dei costi ammonta ad € 2.747.017,12 suddiviso per il 72,91 % (pari a € 2.002.922,97) costo del personale, per il 1,97 % (pari a € 54.193,01) acquisti, per il 15,02% (pari a € 412.515,99) appalti, per il 3,48% (pari a € 95.552,58) manutenzioni, per il 3,23 % (pari a € 88.647,15) utenze e per il 3,39 % (pari a € 93.185,42) altri costi;
- l'incidenza dei costi di ogni singola area principale (centri di attività) sul totale costi risulta del 95,79 % (pari a € 2.631.580,66) per i "posti letto RSA", del 3,46 % (pari a € 94.953,00) per "altri posti letto" e dello 0,75 % (pari a € 20.483,46) per i "pasti SAD".

Il patrimonio risulta abbastanza consistente mentre dal lato del economico le entrate hanno permesso la realizzazione di un risultato di gestione positivo di € 75.688,15.

Si può affermare infine che vi è una percezione generale positiva sui servizi erogati da questa struttura sia da parte degli utenti interni sia da parte di soggetti esterni.

Grigno, 13/05/2020



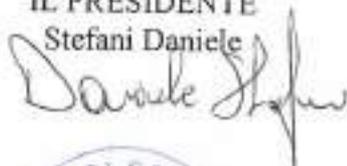
Il Presidente

Davide Stefan

Verbale letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

Stefani Daniele



IL CONSIGLIERE DESIGNATO

Anna Polimeni



IL DIRETTORE AMM.VO

Dott. Dalla Palma Claudio



ITER PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'

La presente delibera viene pubblicata in data 23/05/2016 all'albo della A.p.s.p. "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" per dieci giorni consecutivi, ai sensi del combinato disposto dell'art.32 della L.69/2009 e dell'art.20 della L.R. 7/2005 così come modificato dall'art.1 lettera e) della L.R. n.9/2016.

Deliberazione non soggetta a controllo di legittimità, ai sensi dell'art.19 della L.R.21.09.2005 n.7.

Inviata alla Giunta Provinciale di Trento in data _____ e divenuta
esecutiva in data _____

Il Direttore Amm.vo
Dott. Dalla Palma Claudio

