

A.P.S.P.
“CASA DI SOGGIORNO SUOR FILIPPINA
DI GRIGNO”

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
38055 GRIGNO (TN)

Verbale di deliberazione
del Consiglio di Amministrazione

N° 9/2025
(prot. 592)

Oggetto:

Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2024 e relativi allegati.

Il giorno **SEDICI** del mese di **APRILE** dell'anno **DUEMILAVENTICINQUE**, ad ore **15.00**, nella sala riunioni presso la sede amministrativa della A.P.S.P. Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, Via V.Emanuele nr. 131, a seguito di regolare convocazione disposta con avviso ai Consiglieri, al Direttore e al Revisore unico dei conti, nei termini e con le modalità previste dallo Statuto si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno”

Alla trattazione in oggetto sono presenti i Signori:

Nominativo	Carica	Presente	Assente giustificato	Assente ingiustificato
VOLTOLINI FEDERICA	– Presidente	X		
MINATI LUCIA	– Vicepresidente	X		
IACONA IGNAZIO	– Consigliere	X		
NOVELLO ANNA	– Consigliere	X		
FATTORE STEFANO	– Consigliere	X		

Presente il Revisore dei Conti - Tomio Martina

Assiste il Direttore dell'A.P.S.P. Anna Corradini in qualità di Segretario verbalizzante della seduta. Constatata la validità dell'adunanza per l'intervento del prescritto numero legale dei Consiglieri, la Sig.ra Voltolini Federica nella sua qualità di Presidente, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta e invita i presenti a discutere e a deliberare in merito all'oggetto.

Delibera n.9 del 16/04/2025

Oggetto: Approvazione del Bilancio di Esercizio anno 2024 e relativi allegati.

Il relatore:

Premesso che l'art.40 c.4 della L.R. n.7/2005 recita quanto segue: "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, il rendiconto finanziario 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 2024 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 (allegato B), 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 con un utile di € 8.210,28.

Ritenuto di procedere all'approvazione del Bilancio di Esercizio 2024 di questa A.P.S.P., compresi tutti i vari allegati sopra descritti.

Visto l'art.11 dello Statuto dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno", approvato dalla Giunta Regionale con deliberazione n.66 del 29/04/2020 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 04/05/2020), e constatato che l'oggetto del presente atto rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione.

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 vigente Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.P.S.P.

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.66 del 29/04/2020 (iscrizione nel registro provinciale delle APSP in data 04/05/2020).

Vista la L.R. 21/09/2005 n.7 “Nuovo ordinamento delle istituzioni di assistenza e beneficenza – aziende pubbliche di servizi alla persona” e ss.mm.

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

Visto il Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016.

Visti i vigenti Regolamenti aziendali.

Visto quanto previsto dal Codice di comportamento e dal Piano triennale di prevenzione alla corruzione adottati dall’A.P.S.P. “Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno”.

Visti gli allegati A) e B).

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 2024 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	€ 5.553.977,68
Attivo B) Attivo circolante	€ 1.630.531,16
Attivo C) Ratei e risconti attivi	€ 5.895,69
Totale Attivo	€ 7.190.404,53
Passivo A) Capitale di dotazione	€ 6.086.158,09
Passivo B) Capitale di terzi	€ 952.742,81
Passivo C) Ratei e risconti passivi	€ 151.503,63
Totale passivo	€ 7.190.404,53

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	€ 3.473.932,26
B) Costi della produzione	€ 3.486.523,67
Risultato della gestione (A – B)	- € 12.591,41
Proventi e oneri finanziari	€ 25.633,69
Risultato prima delle imposte	€ 13.042,28
Imposte sul reddito	€ 4.832,00
Risultato di esercizio (utile)	€ 8.210,28

2. Di prendere atto della relazione del revisore dei conti, redatta ai sensi dell’art.23 c.2 del D.P.Reg.13/04/2006 n.4/L e ss.mm., nel testo che allegato alla presente ne forma parte integrante e sostanziale (allegato B).
3. 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.
4. 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.
5. Di dichiarare la presente deliberazione esecutiva a pubblicazione avvenuta, ai sensi

dell'art.20 c.4 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.

Parere ai sensi ed effetti art. 9 della L.R. 21.09.2005, n. 7

- ☒ In ordine al presente provvedimento si esprime parere tecnico-amministrativo favorevole.
- ☒ In ordine al presente provvedimento si esprime parere contabile favorevole.

IL DIRETTORE
f.to Anna Corradini

Parere ai sensi ed effetti art. 14 comma 1 dello Statuto

- ☒ In ordine al presente provvedimento si esprime parere favorevole sotto il profilo della legittimità.

IL DIRETTORE
f.to Anna Corradini

Letto il presente verbale, approvato e firmato dai membri del Consiglio presenti e dal Direttore.

Nominativo	carica	firma
- VOLTOLINI FEDERICA	- Presidente	f.to Voltolini Federica
- MINATI LUCIA	- Vicepresidente	f.to Minati Lucia
- IACONA IGNAZIO	- Consigliere	f.to Iacona Ignazio
- NOVELLO ANNA	- Consigliere	f.to Novello Anna
- FATTORE STEFANO	- Consigliere	f.to Fattore Stefano
- CORRADINI ANNA	- Direttore	f.to Anna Corradini

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE
(art. 20 comma 1, L.R. 21.09.2005, n. 7)

Certifico, io sottoscritto Direttore, che copia del presente verbale, regolarmente registrato nel Repertorio degli atti pubblicati all'Albo, viene pubblicata all'Albo della A.P.S.P. per **dieci** giorni consecutivi

dal 18/04/2025 al 28/04/2025

IL DIRETTORE
f.to Anna Corradini

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 20 comma 5 della L.R. 21.09.2005 n. 7

IL DIRETTORE
f.to Anna Corradini

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

IL DIRETTORE
f.to Anna Corradini

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024

(Artt. 2424 e 2424-bis)

ATTIVO	Anno in corso
A) IMMOBILIZZAZIONI	7.190.404,53
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.553.977,68
COSTI DI CONCESSIONI E LICENZE	0,00
COSTO DI LICENZE E PROGRAMMI	0,00
Software in concessioni e in licenza	23.813,80
Fondo amm.to software in conces. e licen	-23.813,80
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.353.236,51
TERRENI E FABBRICATI	5.266.664,48
FABBRICATI	5.266.664,48
Fabbricati istituzionali	5.277.089,43
Fondo amm. fabbricati istituzionali	-10.424,95
IMPIANTI E MACCHINARI	2.490,63
IMPIANTI E MACCHINARI	2.490,63
Impianti e macchinari specifici reparto	6.703,20
Fondo amm. imp. e macch. specifici rep.	-5.649,12
Impianti e macchinari generici	19.085,66
Fondo amm. impianti e macchin. generici	-17.649,11
Sistemi telefonici	7.454,53
Fondo amm.to sistemi telefonici	-7.454,53
ATTREZZATURE DIVERSE	27.088,22
ATTREZZATURE SANITARIE	5.880,11
Attrezzatura sanitaria	408.732,96
Fondo amm. attrezzatura sanitaria	-402.852,85
ATTREZZATURA TECNICA	20.810,00
Attrezzatura tecnica	143.033,18
Fondo amm. attrezzatura tecnica	-122.223,18
ATTREZZATURA GENERICA	398,11
Attrezzatura generica	6.471,78
Fondo amm.to attrezzatura generica	-6.073,67
ATTREZZATURA PIANA BIANCHERIA	0,00
Biancheria	1.692,00
Fondo amm.to biancheria	-1.692,00
MOBILI E MACCHINE	56.993,18
MOBILI ED ARREDI	55.472,36
Mobili ed arredi reparto	663.369,46
Fondo amm. mobili ed arredi reparto	-639.483,84
Mobili ed arredi uffici	65.177,08
Fondo amm. mobili ed arredi uffici	-65.003,22
Mobili ed arredi vari	39.045,72
Fondo amm. mobili ed arredi vari	-7.632,84
MACCHINE UFFICIO	1.520,82
Macchine d'ufficio elettroniche/digitali	16.169,60
Fondo amm. macchine elettroniche/digital	-14.648,78
ALTRI BENI MATERIALI	0,00
AUTOMEZZI	0,00
Automezzi e veicoli da trasporto	56.929,60
Fondo amm. automezzi e veicoli da trasp.	-56.929,60
ALTRI BENI MATERIALI	0,00
Altri beni materiali < ad € 516,46	115.266,57
Fondo amm. altri beni < ad € 516,46	-115.266,57
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	200.741,17
PARTECIPAZIONI	200.741,17
ALTRE IMPRESE	826,24
Partecipazione UPIPA	826,24
CREDITI IMMOBILIZZATI	199.914,93
Crediti v/inpdap per anticipi TFR	199.914,93

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

B) ATTIVO CIRCOLANTE	1.630.531,16
I) RIMANENZE	9.363,72
MATERIE PRIME SUSSIDIARIE DI CONSUMO	9.363,72
MATERIE PRIME	9.363,72
Scorte presidi per incontinenza	2.748,69
Scorte prodotti igiene personale	1.031,30
Scorte detersivi e materiale lavanderia	1.218,18
Scorte diverse	1.402,15
Scorte divise per il personale	2.963,40
II) CREDITI	380.831,07
CREDITI VERSO CLIENTI	257.717,72
CREDITI VERSO OSPITI	125.874,35
Clienti Totalizzati	125.874,35
CREDITI VERSO ENTI	1.567,50
Clienti Totalizzati	1.567,50
ALTRI CREDITI GESTIONALI	137.266,87
Fatture da emettere	137.266,87
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (-)	-6.991,00
Fondo svalutazione crediti	-6.991,00
CREDITI DIVERSI	117.477,14
CREDITI DIVERSI	117.477,14
Crediti v/PAT per contributi	110.936,47
Crediti diversi	7.250,26
Anticipazione c/ospiti	-709,59
CREDITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIS	0,00
CREDITI V/ENTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZ	0,00
CREDITI TRIBUTARI	5.636,21
CREDITI VERSO ERARIO	5.636,21
Crediti v/erario IVA (saldo a credito)	152,40
Erario c/credito DL 3/2020	5.483,81
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.240.336,37
1) Depositi Bancari e Postali	1.240.336,37
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	1.240.075,12
Cassa Centrale Banca	1.240.075,12
DENARO E VALORI IN CASSA	261,25
Cassa contanti	165,25
Valori bollati e postali	96,00
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.895,69
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.895,69
RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.895,69
RATEI ATTIVI	5.756,54
Ratei attivi su interessi attivi	5.756,54
RISCONTI ATTIVI	139,15
Risconti attivi diversi	139,15

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024
(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

PASSIVO

7.190.404,53

A) CAPITALE DI DOTAZIONE

6.086.158,09

PATRIMONIO NETTO

6.086.158,09

PATRIMONIO E RISERVE

6.077.947,81

CAPITALE DI DOTAZIONE

5.233.670,92

Capitale di dotazione

5.233.670,92

RISERVE

844.276,89

Riserve di utili

320.453,42

Fondo di riserva

323.823,47

Avanzo esercizio precedente

200.000,00

RISULTATO D'ESERCIZIO

8.210,28

RISULTATO D'ESERCIZIO

8.210,28

Utile d'esercizio

8.210,28

B) CAPITALE DI TERZI

952.742,81

FONDI RISCHI E ONERI

348.222,17

FONDI PER RISCHI E ONERI

348.222,17

FONDI PER ONERI DIFFERITI

282.217,64

Fondo rinnovo contrattuale

192.764,01

Fondo produttività personale

72.076,54

Fondo per attività sociali dipendenti

115,49

Fondo manutenzioni

17.261,60

ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI

66.004,53

Fondo rischi per controversie legali

26.004,53

Fondo rischi diversi

40.000,00

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

282.434,07

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

282.434,07

TFR DIPENDENTI NETTO AZIENDA

282.434,07

Fondo TFR dipendenti

282.434,07

DEBITI

322.086,57

DEBITI VERSO FORNITORI

197.050,68

DEBITI VERSO FORNITORI

45.341,68

Fornitori Totalizzati

45.341,68

DEBITI VERSO FOR. PER FATT. DA RICEVERE

151.709,00

Fatture da ricevere

151.709,00

DEBITI DIVERSI

125.035,89

ERARIO C/IVA

7.102,47

Iva a debito SPLIT PAYMENT

7.102,47

ALTRI DEBITI TRIBUTARI

28.317,65

Erario c/ritenute dipendenti

26.723,34

Erario c/ritenute assimilati

464,11

Erario c/ritenute autonomi

96,00

Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%)

472,65

Erario c/addizionale regionale

35,94

Erario c/addizionale comunale

14,61

Erario c/IRES

511,00

DEBITI VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSIST

80.605,11

Debiti v/INPS

1.348,00

Debiti v/INAIL

1.374,90

Debiti v/INPDAP CPDEL

58.906,77

Debiti v/INPDAP FPC

676,46

Debiti v/INPDAP INADEL

9.525,49

Debiti v/INPDAP Contributo solidarietà

201,13

Debiti v/Laborfonds

8.572,36

DEBITI VERSO DIPENDENTI E COLLABORATORI

5.683,49

Personale c/retribuzioni

4.640,87

Personale c/rimborsi spese

42,62

Amministratori e revisori c/compensi

1.000,00

ALTRI DEBITI

3.327,17

Debiti v/sindacato CGIL

104,95



Stampa Bilancio
Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Debiti v/sindacato CISL	354,33
Debiti v/sindacato UIL	288,92
Debiti v/sindacato Fenalt	31,97
Debiti v/sindacato Nursing up	41,00
Debiti per cessione Stipendi	450,00
Altri debiti	2.056,00
C) RATEI E RISCONTI PASSIVI	151.503,63
RATEI E RISCONTI PASSIVI	151.503,63
<i>RATEI E RISCONTI PASSIVI</i>	<i>151.503,63</i>
<i>RATEI PASSIVI</i>	<i>151.503,63</i>
Ratei passivi	428,50
Ratei Ferie	115.247,43
Ratei ore straordinarie	35.827,70

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024

(Artt. 2424 e 2424-bis)

Anno in corso

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	3.473.932,26
RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI	2.726.273,00
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.687.550,81
R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	2.687.550,81
Retta Sanitaria non auto P.A.T.	1.504.293,00
Retta Sanitaria ospiti fuori PAT	19.032,00
Retta di ricovero	1.164.225,81
SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	38.722,19
CENTRO SERVIZI	38.722,19
Tariffa Pasti a Domicilio	38.722,19
ALTRI RICAVI E PROVENTI	747.659,26
CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	662.860,55
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	662.860,55
Contributi in conto esercizio	662.860,55
ALTRI RICAVI E PROVENTI	84.798,71
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	53.148,07
Rimborso personale in comando	17.048,50
Rimborso personale cucina	36.099,57
RIMBORSI SPESE	5.958,66
Rifusione pasti dal personale	3.324,60
Pasti ad esterni	352,80
Rimborso spese varie	2.281,26
RICAVI DIVERSI	25.691,98
Quota Adesione Concorsi	2.125,09
Ricavi Diversi	23.565,85
Abbuoni e arrotondamenti attivi	1,04

B) Costi della produzione	3.486.523,67
CONSUMO DI BENI MATERIALI	68.569,86
ACQUISTI	74.183,43
ACQ. BENI E MATERIALI ATTIVITA' ASSISTEN	38.635,99
Acq. farmaci e materiale sanitario	326,06
Acq. presidi per incontinenza	30.358,92
Acq. prodotti igiene personale	7.951,01
ACQUISTI BENI E MATERIALI PER ATTIVITA'	18.319,87
Acq.detersivi e materiale per lavanderia	11.683,61
Acq. stoviglie, tovagliato e articoli cu	2.790,51
Acq. Biancheria e effetti letterecci	3.047,20
Acq. beni e servizi per animazione	798,55
ACQUISTI DIVERSI	17.227,57
Acq. beni e servizi x manutenzione varia	8.583,39
Acquisto divise per il personale	4.647,18
Acquisto carburanti e lubrificanti	20,00
Acquisti diversi	3.417,68
Dispositivi di Protezione Individuale	559,32
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-5.613,57
VARIAZIONE RIMANENZE PRESIDI PER INCONTI	-836,86
Rim.iniziali presidi per incontinenza	1.911,83
Rim.finali presidi per incontinenza	-2.748,69
AVANTI CON TUTTE LE RIMANENZE	-4.776,71
Rim.finali stoviglie e tovagliato	-1.402,15
Rim.iniziali detersivi per lavanderia	1.838,32
Rim.finali detersivi per lavanderia	-1.218,18
Rimanenze finali diverse	-1.031,30
Rim. finali divise per il personale	-2.963,40
SERVIZI	1.063.990,72
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	161.264,48
PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA	161.264,48

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Servizio medico	65.101,63
Servizio infermieri convenzionati	55.724,37
Servizi parrucchiere e callista	12.014,84
Consulenza psicologica	9.971,18
Assistenza religiosa	500,00
Assistente sociale in convenzione	17.952,46
SERVIZI APPALTATI	525.727,60
<i>SERVIZI APPALTATI</i>	<i>525.727,60</i>
Appalto pulizie	94.029,12
Appalto lavanderia	39.132,72
Appalto ristorazione	342.000,20
Guardaroba	23.566,20
Rifacimento letti	25.194,00
Appalto smaltimento rifiuti speciali	1.805,36
MANUTENZIONI	56.254,82
<i>MANUTENZIONI</i>	<i>56.254,82</i>
Manutenzione fabbricati	1.520,12
Manutenzione giardino e piante	915,00
Manutenzione ascensori	16.982,89
Manutenzione estintori	1.366,40
Manutenzioni automezzi	592,47
Manutenzione attrezzature e impianti	10.606,41
Manutenzioni macchine ufficio	475,80
Canoni assistenza software-hardware CED	23.795,73
UTENZE	130.536,03
<i>UTENZE</i>	<i>130.536,03</i>
Spese telefoniche e traffico dati	6.920,49
Energia elettrica	21.953,75
Gas metano	54.395,05
Acqua, fognatura e depurazione	29.601,92
Rifiuti solidi urbani	17.664,82
CONSULENZE E COLLABORAZIONI	117.969,27
<i>CONSULENZE</i>	<i>46.521,39</i>
Consulenze tecniche	2.793,80
Consulenze igiene e sicurezza	2.192,75
Consulenze amministrative e gestionali	14.863,12
Consulenze qualità	10.370,04
Consulenze formazione	10.370,04
Consulenze RSPP	2.440,00
Responsabile Protezione Dati	3.491,64
<i>COLLABORAZIONI</i>	<i>71.447,88</i>
Direttore in convenzione	71.447,88
ORGANI ISTITUZIONALI	41.637,70
<i>AMMINISTRATORI</i>	<i>39.035,70</i>
Compensi amministratori	33.359,60
INPS su compensi amministratori	5.676,10
<i>REVISORI</i>	<i>2.602,00</i>
Compenso revisore dei conti	2.602,00
SERVIZI DIVERSI	30.600,82
<i>SERVIZI DIVERSI</i>	<i>30.600,82</i>
Assicurazione fabbricati	4.449,00
Assicurazione automezzi e kasko	2.545,00
Assicurazione personale e amministrat	20.162,00
Assicurazione volontari	994,00
Spese per concorsi	1.544,06
Altre spese per servizi	906,76
COSTO PER IL PERSONALE	2.313.167,17
SALARI E STIPENDI	1.635.357,99
<i>STIPENDI PERSONALE</i>	<i>1.635.357,99</i>

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Stipendi personale parasanitario	402.840,27
Stipendi personale assistenziale	957.413,13
Stipendi personale servizi generali	130.208,36
Stipendi personale amministrativo	105.568,56
Stipendio coordinatore dei servizi	39.327,67
ONERI SOCIALI	442.578,01
ONERI SOCIALI PERSONALE	421.751,05
Oneri sociali personale parasanitario	105.846,88
Oneri sociali personale assistenziale	251.319,68
Oneri sociali personale servizi generali	26.411,03
Oneri sociali personale amministrativo	27.836,76
Oneri sociali coordinatore dei servizi	10.336,70
INAIL	14.345,24
INAIL personale parasanitario	4.000,89
INAIL personale assistenziale	8.731,63
INAIL personale servizi generali	1.082,16
INAIL personale amministrativo	530,56
INPS	6.481,72
INPS personale parasanitario	1.204,39
INPS personale assistenziale	4.370,52
INPS personale amministrativo	370,38
INPS personale servizi generali	536,43
T.F.R.	21.610,50
T.F.R. PERSONALE	21.610,50
TFR personale parasanitario	-4.553,39
TFR personale assistenziale	20.485,17
TFR personale servizi generali	1.333,88
TFR personale amministrativo	1.642,91
TFR coordinatore dei servizi	2.701,93
ALTRI COSTI	213.620,67
ALTRI COSTI PERSONALE	213.620,67
Contributi fondo pensione parasanitario	3.877,72
Contributi fondo pensione coordinatore	657,30
Contributi fondo pensione assistenziale	6.580,60
Contributi fondo pensione serv. generali	1.941,36
Contributi fondo pensione amministrativo	1.971,56
Contributo di solidarietà	2.130,00
Spese per visite mediche dipendenti	1.327,00
Spese di formazione personale	11.870,34
Altri costi personale	176.992,79
Sanifonds	6.272,00
AMMORTAMENTI	20.896,11
AMMORTAMENTI	20.896,11
AMM. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	292,80
Amm.to Software	292,80
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.603,31
Amm.to fabbricati istituzionali	1.565,62
Amm.to impianti e macc. specifici repart	351,36
Amm.to impianti e macchinari generici	515,14
Amm.to mobili ed arredi reparto	2.217,51
Amm.to mobili ed arredi uffici	50,98
Amm.to mobili ed arredi vari	2.342,74
Amm.to attrezzature sanitaria	3.381,91
Amm.to attrezzature tecnica	4.744,25
Amm.to attrezzature generica	312,03
Amm.to macchine uff. elettroniche/digit.	1.840,85
Amm.to sistemi telefonici	607,50
Amm.to altri beni materiali < € 516,46	2.673,42
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	19.899,81

Stampa Bilancio

Dal 01/01/2024 Al 31/12/2024

(Artt. 2424 e 2424-bis)

		Anno in corso
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		19.899,81
<i>IMPOSTE E TASSE</i>		<i>2.044,13</i>
Imposta di bollo, di registro, ecc.		1.836,00
Tasse di circolazione automezzi		204,00
Tassa di concessione governativa		4,13
<i>ALTRI ONERI</i>		<i>17.855,68</i>
Spese postali		79,35
Oneri bancari		734,50
Acquisto cancelleria		2.247,02
Giornali, riviste e pubblicazioni		372,65
Quote di adesione ad associaz. di categ.		10.759,36
Abbuoni e arrotondamenti passivi		2,92
Sanzioni e multe		206,34
Oneri di gestione vari		3.453,54
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)		-12.591,41
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari		25.651,59
<i>PROVENTI FINANZIARI</i>		<i>25.651,59</i>
<i>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</i>		<i>25.651,59</i>
Interessi Attivi su Conto Corrente		25.651,59
17) Interessi e altri oneri finanziari		17,90
<i>INTERESSI PASSIVI</i>		<i>17,90</i>
<i>ALTRI INTERESSI PASSIVI</i>		<i>17,90</i>
Altri interessi passivi		17,90
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		25.633,69
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		13.042,28
Imposte sul reddito		-4.832,00
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>		<i>-4.832,00</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>		<i>-4.832,00</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>		<i>-4.832,00</i>
Imposta IRES istituzionale		-2.890,00
Imposta IRES commerciale		-1.942,00
Risultato d'esercizio		8.210,28
<i>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</i>		<i>8.210,28</i>
<i>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</i>		<i>8.210,28</i>
<i>UTILE DI ESERCIZIO ECONOMICO</i>		<i>8.210,28</i>
Utile di esercizio economico		8.210,28
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO		8.210,28

BILANCIO

AL 31 DICEMBRE 2024

NOTA INTEGRATIVA

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 controllo sulla documentazione attestante la tenuta della contabilità economica in forma sperimentale durante quel periodo, la Giunta Provinciale di Trento ha esonerato 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.

Dalle risultanze contabili si evidenzia che nel corso del 2024 questa azienda ha conseguito un risultato economico positivo di euro 13.042,28 da cui vanno dedotte le imposte sul reddito di competenza per un totale di euro 4.832,00, con conseguente risultato positivo di euro 8.210,28.

Alla formazione dell'utile dell'esercizio 2024 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 I.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 APSP in data 21/03/2017) ed infine nel 2020 dalla Giunta Regionale con deliberazione n.66 del 29/04/2020

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 2023 ha terminato il proprio mandato il terzo Consiglio di Amministrazione dell'azienda, insediatosi in data 13/06/2018. Il successivo Consiglio di Amministrazione, tuttora in carica, si è insediato in data 13/06/2023 nelle persone dei signori:

- Voltolini Federica, con funzioni di Presidente;
- Minati Lucia;
- Iacona Ignazio;
- Novello Anna.

Ad insediamento avvenuto, il nuovo Presidente con decreto n.2 del 01/03/2024 ha poi nominato il Vice Presidente nella persona della sig.ra Minati Lucia.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il Bilancio di Esercizio 2024 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 31/12/2024 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:

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

I criteri di valutazione applicati alle voci del bilancio rispettano pienamente il dettato di cui all'art. 2426.

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono 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 trasferiscano all'Azienda a qualsiasi titolo, non sono ammortizzati e sono contabilizzati nello stato patrimoniale secondo i seguenti criteri:

a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;

b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;

c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5."

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.

Ratei 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 l'attività di erogazione dei pasti a dipendenti e personale esterno e per il servizio domiciliare tramite convenzione con la Comunità di Valle e i redditi da fabbricati in quanto le attività istituzionali non sono soggette ad imposta.

Riconoscimento dei ricavi

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

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/L del 13/4/2006 come modificato dal D.P.Regione n. 12/L del 13/12/2007 che prevede:

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

a) fabbricati: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta, moltiplicato per 3;

b) aree fabbricabili: valore catastale, determinato secondo i criteri della disciplina dell'imposta comunale sugli immobili, anche se l'imposta per qualche motivo non è dovuta;

c) terreni agricoli: valore determinato moltiplicando la rendita dominicale aggiornata per 75 ed il prodotto ottenuto per 5.”

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 01/01/2024:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di soggiorno suor filippina di Grigno – APSP	384	18.502 mc	4.601 mq	Euro 22.933,23

Si evidenzia di seguito il prospetto fabbricato istituzionale indicato nello stato patrimoniale al 31/12/2024:

N.	Dati anagrafici	Particella edificiale	Consistenza	Superficie	Rendita
1	Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno – APSP	384	18.502 mc	4.601 mq	Euro 22.933,23

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 2024 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 %
Fabbricati istituzionali	3,00%
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 deconto 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.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le Immobilizzazioni finanziarie accolgono le quote di partecipazione dell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno" nella società Unione Provinciale Istituzioni per l'Assistenza - U.P.I.P.A. s.c. con sede a TRENTO in Via Sighele, 7 - Iscrizione alla C.C.I.A.A. di Trento n. 1367/2000 C.f. e p. IVA 01671390225.

L'U.P.I.P.A. rappresenta il luogo d'incontro delle A.P.S.P. (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: tali realtà rappresentano un segno della cultura della assistenza e della solidarietà che ha permeato per secoli le comunità trentine. Da qualche anno fanno parte della società anche istituzioni private che operano nel settore socio – assistenziale. Le quote di partecipazione sottoscritte presso la società cooperativa U.P.I.P.A. sono pari a n.16, del valore di € 51,64 cadauna, per un importo complessivo pari a € 826,24 al 31/12/2023.

Fra le immobilizzazioni finanziarie viene inclusa la voce "Crediti v/Inpdap per anticipi TFR" pari ad € 199.914,93 al 31/12/2024. Tale voce riguarda i crediti che l'azienda vanta nei confronti dell'INPDAP, 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/primo 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 atta a soddisfare e garantire un buon funzionamento dell'attività.

Viene indicato:

- il valore delle scorte di magazzino presso l'Ente relative a detersivi per lavanderia e presidi per incontinenza al 31 dicembre.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 3.750,15
Variazioni dell'esercizio	€ 5.613,57
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 9.363,72

CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Tra le voci del conto Crediti v/clienti vengono indicati i crediti verso gli utenti della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno, crediti verso dipendenti per il rimborso dei pasti erogati, crediti verso Comunità Valsugana e Tesino per pasti SAD, Comune di Grigno e Comune di Ronchi Valsugana per la somma complessiva di € 127.441,85.

Inoltre nel conto fatture da emettere viene indicato quanto segue:

FATTURE DA EMETTERE AL 31/12/2024		
A.P.S.P. "PICCOLO SPEDALE"	€ 1.938,30	Rimborso arretrati anni 2022 e 2023 ex direttore
A.P.S.P. "SAN GIUSEPPE"	€ 1.938,30	Rimborso arretrati anni 2022 e 2023 ex direttore
APSS	€ 314,62	Finanziamento ospiti autosufficienti luglio/dicembre 2024
APSS	€ 126.413,00	Finanziamento ospiti non autosufficienti dicembre 2024 incluso recupero tariffario
AZIENDA ULSS 1 DOLOMITI	€ 6.344,00	Rette ospite fuori PAT settembre/dicembre 2024
Comunità Valsugana e Tesino	€ 281,51	Ritenute 0,5% su fatture emesse nel periodo maggio 2023 – dicembre 2024
RISTO 3 - Ristorazione del Trentino - S.C. RISTO 3	€ 37,14	Distacco nostro cuoco – Rientro di dicembre 2024
TOTALE	€ 137.266,87	

Tali fatture pur essendo di competenza dell'esercizio 2024 verranno emesse nel corso del 2025.

Il conto "Fondo svalutazione crediti" quantificato in via prudenziale in € 6.991,00.

Alla voce "crediti v/PAT per contributi" viene indicato l'importo di € 110.936,47 relativo per € 110.037,10 al contributo per adeguamenti contrattuali ed per € 899,37 quale saldo intervento 33D.

Alla voce "crediti diversi" viene indicato l'importo di € 7.250,26 relativo per € 326,06 al rimborso della fornitura di ossigeno, per € 6.899,20 al contributo Sanifonds 2024 e per € 25,00 alla quota adesione concorso erroneamente incassata da altro Ente.

Alla voce "anticipazione c/ospiti" viene indicato l'importo di - € 709,59 relativo al costo dei farmaci del mese di dicembre che sono stati addebitati nella retta di dicembre ma il cui conto dalla farmacia è pervenuto in gennaio 2025.

Alla voce "crediti v/erario IVA (saldo a credito)" viene indicato l'importo di € 152,40 quale credito risultante dal maggior acconto Iva versato a fine dicembre.

Alla voce "erario c/credito DL 3/2020" viene indicato l'importo di € 5.483,81 quale credito risultante dagli stipendi anno 2024.

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 01/01/2024	€ 380.080,66
Variazioni dell'esercizio	€ 750,41
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 380.831,07

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
Crediti verso clienti (decurtato del fondo svalutazione crediti)	€ 244.825,87	€ 12.891,85		€ 257.717,72
Crediti diversi	€ 117.477,14			€ 117.477,14
Crediti tributari	€ 5.636,21			€ 5.636,21

Tutti i crediti sono incassabili in Italia.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le Disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Durante il 2024 è stato mantenuto il servizio di economato, in conformità alla normativa in materia. L'economo, nominato con apposita determinazione del Direttore ed individuato nella persona dell'assistente amministrativo Marzia Zuliani, può disporre incassi e pagamenti in contanti attraverso una cassa contanti aziendale. Le spese minute e straordinarie effettuabili con la cassa economale sono specificate nell'allegato 1 al vigente Regolamento Contabilità della Casa di Soggiorno Suor Filippina di Grigno.

Oltre a quanto sopra previsto, 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 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 31/12/2024 le disponibilità liquide si possono così schematizzare:

Descrizione	31/12/2024
Cassa contanti e valori bollati e postali	€ 261,25
Cassa Centrale Banca	€ 1.240.075,12
Totale disponibilità liquide	€ 1.240.336,37

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 1.199.869,54
Variazioni dell'esercizio	€ 40.466,83
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 1.240.336,37

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 31/12/2024 ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nei risconti attivi, per la parte di competenza del futuro esercizio, è indicato l'importo relativo ad alcuni rinnovi di abbonamento a riviste.

Nei ratei attivi sono indicati:

- ratei attivi su interessi attivi per € 5.756,54 quali interessi bancari del 4° trimestre 2024;

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 6.179,94
Variazioni dell'esercizio	- € 284,25
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 5.895,69

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei attivi su interessi attivi	€ 5.756,54
Risconti attivi diversi	€ 139,15

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 31/12/2024	
€ 6.086.158,09	
Descrizione	31/12/2024
Patrimonio e riserve	€ 6.077.947,81
Utile (perdita) dell'esercizio	€ 8.210,28
Totale	€ 6.086.158,09

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 rinnovo contrattuale ammontante ad € 191.357,72. Tale fondo accoglie le risorse destinate al personale dipendente per progressioni e per rinnovo del contratto;
- Fondo produttività personale ammontante ad € 72.076,54. Tale fondo accoglie le risorse destinate al personale dipendente per il miglioramento dei servizi e dell'efficacia ed efficienza dell'amministrazione;
- Fondo per attività sociali dipendenti ammonta ad € 115,49. Accoglie l'importo trattenuto 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 manutenzioni ammontante ad € 17.261,60. Detto fondo creato in anni precedenti è stato utilizzato per vari interventi di manutenzione;
- Fondo rischi per controversie legali ammontante ad € 26.004,53.
- 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 e/o da parte dei fornitori.

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

Fondo rinnovo contrattuale

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 43.003,40
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 175.769,29
Utilizzi dell'esercizio	€ 26.008,68
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 192.764,01

Fondo produttività personale

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 84.804,81
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 52.908,54
Utilizzi dell'esercizio	€ 65.636,81
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 72.076,54

Fondo manutenzioni

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 34.000,00
Accantonamenti dell'esercizio oneri inclusi	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 16.738,40
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 17.261,60

Fondo rischi per controversie legali

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 35.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00
Utilizzi dell'esercizio	€ 8.995,47
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 26.004,53

Fondo rischi diversi

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 40.000,00
Accantonamenti dell'esercizio	€ 0,00

Utilizzi dell'esercizio	€ 0,00
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 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 31/12/2024 al netto di quanto a carico dell'INPDAP gestione ex INADEL.

Il fondo è stato rettificato nel corso del 2024 a seguito di alcune sistemazioni previdenziali e della conseguente sistemazione a livello di software paghe.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 338.140,66
Rettifica fondo a seguito sistemazioni previdenziali	- € 21.637,07
Variazioni durante l'esercizio	- € 34.069,52
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 282.434,07

III. DEBITI

I Debiti sono iscritti al valore nominale.

Nei Debiti verso fornitori vengono indicati i debiti verso i fornitori dell'Ente per € 45.341,68. Inoltre nel conto fatture da ricevere sono contabilizzate le fatture di competenza dell'anno 2024 che perverranno nel corso del successivo esercizio per € 151.709,00.

FATTURE DA RICEVERE AL 31/12/2024		
A.P.S.P. S. Lorenzo e S. Maria della Misericordia	€ 29.134,76	Costo direttrice, costo assistente sociale e ripartizione costi concorso OSS
Amambiente S.p.A.	€ 13.699,31	Servizio idrico 2° semestre
AURORA Società Cooperativa Sociale	€ 21.330,44	Pulizie struttura, servizio di rifacimento letti, lavanderia, guardaroba e progetto 33D
Bezhan Usela	€ 2.303,24	Servizio medico e coordinatore sanitario
CBA DR S.r.l. a r.l.	€ 2.453,44	Elaborazione ed assistenza stipendi e sistemazione dipendenti su Passweb
Comunità Valsugana e Tesino	€ 9.050,84	Rifiuti solidi urbani 2° semestre
Con.Solida. S.c.s.	€ 4.032,00	Attività ausiliarie ottobre/dicembre
Cristoforetti Servizi Energia S.p.A.	€ 2.257,00	Manutenzione impianti termici
Di Valerio Mauro	€ 1.903,20	Consulenza/formazione personale
Dolomiti Energia S.p.A.	€ 11.575,85	Gas naturale ed energia elettrica
Ecoopera Società Cooperativa	€ 195,44	Smaltimento rifiuti speciali
Julien Silvio Luigi	€ 1.591,20	Servizio infermieristico
Optima Italia S.p.A.	€ 132,57	Consumi telefonici
Ortofloricoltura Stefani S.s.a.	€ 133,65	Acquisto fiori e piante
Risto 3 S.c.	€ 34.925,85	Servizio mensa

Rivera Retamolo Zusan Ernestina	€ 4.450,58	Servizio infermieristico
Serenity S.p.A.	€ 2.748,69	Acquisto presidi per incontinenza
Stefani Sebastiano	€ 2.400,00	Servizio medico
TIM S.p.A.	€ 400,41	Consumi telefonici
Tomio Martina	€ 2.602,00	Revisore dei conti
U.P.I.P.A.	€ 3.532,25	Corsi, consulenza formazione, qualità e Responsabile Protezione Dati
Zanghellini Erica	€ 700,00	Consulenza psicologica
Zucchetti Healthcare S.r.l.	€ 156,28	Gestione portale personale
TOTALE	€ 151.709,00	

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

Iva a debito Split Payment per € 7.102,47 relativa all'IVA sulle fatture di acquisto da versare all'erario;

Erario c/ritenute fiscali dipendenti per € 26.723,34 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/ritenute fiscali assimilati per € 464,11 relativo a ritenute fiscali sui compensi degli amministratori di dicembre;

Erario c/ritenute fiscali autonomi per € 96,00 relativo a ritenute fiscali su compensi di autonomi;

Erario c/imposta rivalutazione TFR (11%) per € 472,65 relativo al saldo dovuto per l'anno 2024;

Erario c/addizionale regionale per € 35,94 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/addizionale comunale per € 14,61 relativo a ritenute fiscali sulle retribuzioni di dicembre;

Erario c/IRES per € 511,00 relativo al saldo dovuto per l'anno 2024;

Debiti v/INPS per € 1.348,00 relativo a debiti previdenziali sulle retribuzioni di dicembre;

Debiti v/INAIL per € 1.374,90 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/INPDAP CPDEL per € 58.906,77 relativi ad oneri inerenti competenze dell'anno 2024;

Debiti v/INPDAP FPC per € 676,46 relativi ad oneri inerenti competenze dell'anno 2024;

Debiti v/INPDAP INADEL per € 9.525,49 relativi ad oneri inerenti competenze dell'anno 2024;

Debiti v/INPDAP per contributo solidarietà per € 201,13 relativo a competenze del mese di dicembre;

Debiti v/Laborfonds per € 8.572,36 relativo a competenze dell'anno 2024;

Personale c/retribuzioni per € 4.640,87 relativo a competenze dell'anno 2024;

Personale c/rimborsi spese per € 42,62 relativo a competenze dell'anno 2024;

Amministratori e revisori c/compensi per € 1.000,00 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/sindacato CGIL per € 104,95 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/sindacato CISL per € 354,33 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/sindacato UIL per € 288,92 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/sindacato Fenalt per € 31,97 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti v/sindacato Nursing up per € 41,00 relativo a competenze dell'anno 2024;

Debiti per cessione stipendi per € 450,00 relativo a competenze dell'anno 2024;

Altri debiti per € 2.056,00 relativi per € 56,00 a marche da bollo (saldo dovuto per le fatture cartacee ed elettroniche emesse e per la vidimazione dei libri contabili) ed € 2.000,00 per compenso formazione inserimento coordinatore.

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 362.242,38
Variazioni dell'esercizio	- € 40.155,81
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 322.086,57

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	€ 192.470,86	€ 4.579,82		€ 197.050,68
Debiti diversi	€ 125.035,89			€ 125.035,89

Tutti i debiti sono rivolti a fornitori italiani.

C) RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Non esistono al 31/12/2024 ratei e risconti passivi aventi durata superiore ai cinque anni.

Nei ratei passivi sono indicate:

- ratei passivi relativi ai bolli e alle spese di tenuta conto servizio di tesoreria anno 2024 per € 74,50, al costo per regolarizzazione polizze 2024 per € 284,00 e costo ANAC per contratti per € 70,00;
- ratei ferie per € 115.247,43;
- ratei ore straordinarie per € 35.827,70;

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

CONSISTENZA INIZIALE al 01/01/2024	€ 137.877,71
Variazioni dell'esercizio	€ 13.625,92
CONSISTENZA FINALE al 31/12/2024	€ 151.503,63

Detto conto risulta dalla somma algebrica delle seguenti voci:

Ratei passivi	€ 428,50
Ratei ferie	€ 115.247,43
Ratei ore straordinarie	€ 35.827,70

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 2024 confrontato con il Bilancio preventivo annuale budget 2024, 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 scostamento dei singoli importi per ogni singola voce.

A seguire vengono prese in esame le variazioni più significative intervenute tra i due prospetti contabili, come pure il raffronto tra lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico anno 2023 e 2024.

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE - BUDGET		anno 2024	DATI BILANCIO	scostamento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
I)	RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI			
010	R.S.A. - CASA DI SOGGIORNO	€ 2.651.536,00	€ 2.687.550,81	-€ 36.014,81
020	SERVIZI SEMIRESIDENZIALI	€ 23.790,00	€ 38.722,19	-€ 14.932,19
IV)	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
010	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -	€ -	€ -
V)	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
010	CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI	€ 274.728,50	€ 662.880,55	-€ 388.152,05
020	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 41.225,00	€ 84.798,71	-€ 43.573,71
030	RENDITE PATRIMONIALI	€ -	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		€ 2.991.279,50	€ 3.473.932,26	-€ 482.652,76
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
I)	CONSUMO DI BENI E MATERIALI			
010	ACQUISTI	€ 72.100,00	€ 74.183,43	-€ 2.083,43
020	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	€ 6.000,00	-€ 5.613,57	€ 11.613,57
II)	SERVIZI			
010	PRESTAZIONI SERVIZI DI ASSISTENZA ALLA PERSONA	€ 100.000,00	€ 161.264,48	-€ 61.264,48
020	SERVIZI APPALTATI	€ 526.300,00	€ 525.727,60	€ 572,40
030	MANUTENZIONI	€ 51.650,00	€ 56.254,82	-€ 4.604,82
040	UTENZE	€ 120.000,00	€ 130.536,03	-€ 10.536,03
050	CONSULENZE E COLLABORAZIONI	€ 98.130,00	€ 117.969,27	-€ 18.839,27
060	ORGANI ISTITUZIONALI	€ 51.162,00	€ 41.637,70	€ 9.514,30
070	SERVIZI DIVERSI	€ 34.866,00	€ 30.600,82	€ 4.265,18
III)	GODIMENTO BENI DI TERZI			
010	GODIMENTO BENI DI TERZI	€ -	€ -	€ -
IV)	COSTO PER IL PERSONALE			
010	SALARI E STIPENDI	€ 1.470.500,00	€ 1.635.357,99	-€ 164.857,99
020	ONERI SOCIALI	€ 399.300,00	€ 442.578,01	-€ 43.278,01
030	T.F.R.	€ 76.900,00	€ 21.610,50	€ 55.289,50
050	ALTRI COSTI	€ 27.725,00	€ 213.620,67	-€ 185.895,67
V)	AMMORTAMENTI			
010	AMMORTAMENTI	€ 40.950,00	€ 20.895,11	€ 20.053,89
VI)	ACCANTONAMENTI			
010	SVALUTAZIONE CREDITI	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
020	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	€ 500,00	€ -	€ 500,00
VII)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
010	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 18.784,00	€ 19.899,81	-€ 1.115,81
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 3.097.857,00	€ 3.486.523,67	-€ 388.666,67
RISULTATO DELLA GESTIONE		-€ 106.577,50	-€ 12.591,41	-€ 93.986,09
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
I)	PROVENTI FINANZIARI			
010	PROVENTI FINANZIARI	€ 16.000,00	€ 25.651,59	-€ 9.651,59
II)	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
010	INTERESSI PASSIVI	€ -	€ 17,90	-€ 17,90
020	ALTRI ONERI FINANZIARI	€ -	€ -	€ -
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		€ 16.000,00	€ 25.633,69	-€ 9.633,69
D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
001	PROVENTI STRAORDINARI			
010	PROVENTI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
002	ONERI STRAORDINARI			
010	ONERI STRAORDINARI	€ -	€ -	€ -
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA		€ -	€ -	€ -
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-€ 90.577,50	€ 13.042,28	-€ 103.619,78
E) IMPOSTE SULE REDDITO				
001	IMPOSTE SULE REDDITO			
010	IMPOSTE SULE REDDITO	€ 3.890,00	€ 4.832,00	-€ 942,00
TOTALE IMPOSTE		€ 3.890,00	€ 4.832,00	-€ 942,00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-€ 94.467,50	€ 8.210,28	-€ 102.677,78

Mettendo a confronto i dati del Bilancio preventivo annuale budget 2024, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n.32 del 27/12/2023, con quelli del Conto Economico del Bilancio di Esercizio al 31/12/2024 gli scostamenti più significativi sono relativi a:

RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI

PRESENZE: In fase previsionale il valore di riferimento per l'anno 2024 sui posti RSA è stato fissato in 17.859 giornate di degenze annuali; al 31/12 risultato effettivamente coperte n.17882 giornate, pertanto lo scostamento rispetto alle previsioni è pari a 23 giornate di presenza in più.

LIBERO MERCATO: Da sempre si cerca di ottimizzare la copertura dei posti letto di libero mercato: a fronte di una previsione complessiva che vedeva un'occupazione teorica di n.3294 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n.3059 presenze. Lo scostamento di -235 giornate è dato principalmente dall'occupazione di un posto a libero mercato con un posto casa soggiorno da inizio febbraio, nonché dalla carenza di richieste a partire dal mese di giugno con la conseguente non copertura dei posti letti vacanti entro breve tempo.

MAGGIORAZIONE PER STANZA SINGOLA: nel periodo 1° gennaio – 30 settembre questa voce di ricavo ammonta ad € 16.995,00 in linea con la previsione di budget stimata in un valore annuale di € 16.104,00. Da segnalare comunque nel corso del 2024 la presenza di alcuni ospiti in camera singola senza maggiorazione in retta, in quanto per motivi organizzativi devono restare da soli.

RETTA SANITARIA OSPITI FUORI PAT: questa voce di ricavo, non prevista in sede di predisposizione del budget, ammonta ad € 19.032,00 per la copertura del posto letto per tutto l'anno con un ospite proveniente dal Veneto.

ATTIVITÀ COMMERCIALE – PASTI SAD: il numero dei pasti prodotti nel corso dell'anno, comprensivi del trasporto, al è pari a n.4881, a fronte di una previsione di budget n.3000 pasti; si segnala pertanto un maggior introito di € 14.932,19 (+62,77%).

CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Il conto 'Contributi per il personale' riflette il finanziamento provinciale destinato agli adeguamenti contrattuali del personale dipendente per il periodo in esame. La Giunta provinciale ha stanziato complessivamente € 32.279.310,00 per il settore delle APSP.

A seguito delle rendicontazioni effettuate nel corso del 2024 ad UPIPA si sono ricevuti maggiori contributi a fine anno non previsti in sede di predisposizione del budget, per la copertura in parte degli istituti liquidati nell'ultimo trimestre e in parte da accantonare.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

RIMBORSI SPESE DIPENDENTI:

Il conto "Rimborso personale in comando" espone, con maggiori ricavi di € 17.048,50, il rimborso della quota di spese sostenute in nome e per conto dell'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme e dell'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino per l'attuazione della convenzione per l'espletamento delle funzioni di Direttore in forma associata ai sensi dell'art. 10 della L.R. N. 7/2005.

RICAVI DIVERSI:

In questo conto è stata inserita la rettifica del Fondo TFR al 01/01/2024 a seguito delle sistemazioni previdenziali effettuate nel corso del 2024 ed alla sistemazione degli archivi software a seguito del cambio di gestione degli stipendi, affidato ad una ditta esterna a partire dal 2024. Altra voce inserita in tale conto è l'indennità di risultato del Direttore dell'anno 2023 non erogata a seguito di valutazione avvenuta nel 2024.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano le seguenti difformità rispetto alle previsioni:

CONSUMO DI BENI MATERIALI

	Budget	Importo	Scostamento	
PRESIDI INCONTINENZA	25.000,00 €	30.358,92 €	-5.358,92 €	-21,44%
IGIENE PERSONALE	6.000,00 €	7.951,01 €	-1.951,01 €	-32,52%

Costo maggiore di € 5.358,92 per l'acquisto di presidi per incontinenza derivato in parte dall'acquisto di materiale aggiuntivo, comunque presente a magazzino che verrà utilizzato tra fine anno ed inizio 2025 nell'ottica di contenimento e revisione del consumo di presidi, e in parte dall'acquisto legato alla formazione effettuata nel corso del 2024 per il cambio di tipologia di prodotti da utilizzare;

Costo maggiore prodotti igiene personale di € 1.951,01; si evidenzia un parziale riallineamento del costo, precedentemente oggetto di rilievo in sede di verifica trimestrale per un incremento significativo, imputabile alla successiva adozione di una modalità di approvvigionamento mediante ordine unico volto a coprire l'intero fabbisogno semestrale.

SERVIZI

PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA:

SERVIZIO MEDICO: si evidenziano maggiori costi per € 14.101,63 (+27,65 %) dovuti alla necessità di affidare il servizio a 5 medici diversi nel corso del primo semestre, con compensi maggiori rispetto al budget previsto in quando uniche figure presenti sul mercato disponibili a svolgere il servizio presso l'Ente; a partire da agosto con l'individuazione di un solo medico titolare si vede un parziale riallineamento a quanto previsto a budget (alla semestrale il dato era +35 %), ma chiaramente influenzato dai nuovi compensi in linea con il mercato territoriale.

SERVIZI INFERMIERI CONVENZIONATI: si evidenziano maggiori costi per € 46.724,37 dovuti alla necessità di affidare il servizio a infermieri in libera professione dovuto principalmente alle seguenti situazioni;

richiesta esonero notti di 2 madri lavoratrici;

improvvisa inidoneità al lavoro notturno di una dipendente e contestuale richiesta riduzione orario di lavoro part time per problemi fisici;

riduzione monte ore ferie infermieri frutto della precedente gestione.

ASSISTENTE SOCIALE IN CONVENZIONE: si evidenziano maggiori costi per € 3.452,46 causati dalla mancata previsione nel budget del rimborso relativo al mese di dicembre 2023 nonché dall'aumento del contratto collettivo e del Foreg corrisposto e non previsto a budget.

SERVIZIO PULIZIE: si è registrato un minor costo di € 4.970,88 (5,02%).

SERVIZIO DI RISTORAZIONE: si è registrato un incremento dei costi di € 6.000,20 (+1,79 %) attribuibile principalmente all'aumento delle presenze di utenti e di pasti per gli esterni (SAD).

MANUTENZIONI:

Costo maggiore di € 666,37 relativo alla manutenzione giardino e piante causato dalla necessità di intervenire sullo sfoltimento di una pianta in giardino per il pericolo di danni alla struttura.

Maggior scostamento rilevato alla manutenzione straordinaria dell'ascensore principale delle struttura con un costo non previsto a budget di € 10.482,89 (161,28%).

UTENZE: i consumi risultano in linea con le previsioni di budget.

SPESE TELEFONICHE: minor costo € 2.079,51 (-23,11%);

ENERGIA ELETTRICA: maggior costo di € 723,14 dovuto all'installazione di un maggior numero di ventilatori/condizionatori per far fronte al caldo estivo in struttura.

GAS METANO: nel periodo esaminato, si registra una spesa maggiore di € 7.395,05 rispetto alle previsioni. Il costo della materia prima gas, riferito all'utenza principale, è influenzato negativamente dall'aumento dell'IVA non previsto in sede di predisposizione del budget.

ACQUA, FOGNATURA E DEPURAZIONE: nel periodo esaminato si registra una spesa maggiore di € 3.601,92 (+13,85%) rispetto alle previsioni dovuta all'aumento della tariffa comunale nonché al maggior numero di ospiti presenti in struttura durante l'anno.

CONSULENZE E COLLABORAZIONI:

Presentano una variazione complessiva di costi pari a € 18.839,27 (19%) a seguito principalmente delle seguenti circostanze:

nel conto "Consulenze amministrative" si registrano maggiori oneri per € 9.663,12 principalmente dovuti al dovuto all'imputazione in tale voce degli stipendi esterni con CBAdr. In tale voce sono ricomprese inoltre le sistemazioni Passweb relative alle posizioni previdenziali del personale passato dal Comune di Grigno all'Ente e soggetto a particolari ricostruzioni, non preventivabili in sede di budget;

nel conto "Direttore in Convenzione" si evidenziano maggiori oneri di € 9.447,88 dovuto alla variazione di contratto in corso d'anno nonché dei rimborsi chilometrici previsti.

COSTO PER IL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE:

Il risultato porta ad un maggior costo del 17,16% (in sede di verifica trimestrale a settembre 2024 lo scostamento era pari al 0,07 %) derivato dall'applicazione e liquidazione degli istituti contrattuali e degli arretrati comunicati da Upipa alla fine dell'anno. Tali voci trovano copertura nella voce contributi in conto esercizio ricevuti dalla PAT.

COSTI PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE:

Le spese relative alla formazione registrano un maggior costo di 6.870,34 € dovuto principalmente ha:

l'iscrizione del personale al recupero di formazione sicurezza non svolta nel corso dell'anno precedente 2023 (e non prevista in sede di budget in quanto non rilevato tale problematica ad inizio anno) e alle nuove assunzioni;

chiusura attività di formazione in materia stress lavoro correlato iniziata e commissionata nel 2023; formazione e supporto nuovo coordinatore assunto nel 2024 e formazione al personale amministrativo per la rendicontazione da inviare a PAT e Upipa.

ALTRI COSTI DEL PERSONALE:

In questa voce sono stati inseriti gli accantonamenti comunicati da UPIPA a fine 2024 per il rinnovo contrattuale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Alla voce interessi attivi su conto corrente risulta una variazione di € 9.651,59 rispetto a quanto previsto in sede di predisposizione del budget dovuto ad un positivo andamento del mercato.

Raffronto Stato Patrimoniale e Conto Economico anno 2023 e 2024. Motivazioni delle variazioni più significative.

Analizzando i saldi 2024 rispetto al 2023 si evidenzia quanto segue:

STATO PATRIMONIALE

L'attivo circolante risulta inoltre superiore nel 2024 a causa di maggiori disponibilità liquide presenti nel conto corrente bancario.

CONTO ECONOMICO

Variazione in aumento nel 2024 dei "Ricavi di Vendita e prestazioni" dovuto principalmente al ritorno graduale alla normalità e al conseguente aumento del tasso di occupazione di posti letto dopo il periodo critico dato dall'emergenza sanitaria Covid 19.

Variazione in aumento del costo della produzione nel 2024 rispetto al 2023 dato dal maggior costo dei servizi (servizio medico, infermieri convenzionati e personale dipendente a seguito variazione contratto).

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 consistenza 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

UPIPA s.c

Sede	Trento
Capitale sociale (alla data di redazione del bilancio)	Euro 56.907,00
Patrimonio netto risultante dal bilancio al 31/12/2023	Euro 249.292,00

Utile/Perdita d'esercizio 2023	Euro	- 70.616,00
Quota posseduta	Euro	826,24
Valore nominale	Euro	826,24
Percentuale di possesso		1,45 %
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 non ha debiti né crediti di durata residua superiore a cinque anni e non ha debiti assistiti da garanzie reali, né su beni sociali, né su beni altrui. Vedi richiamo nei punti precedenti.

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

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

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

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 31/12/2024
Ratei attivi	€ 5.756,54
Risconti attivi	€ 139,15
<i>Totale Ratei e risconti attivi</i>	<i>€ 5.895,69</i>
Ratei passivi	€ 428,50
Ratei ferie	€ 115.247,43
Ratei ore straordinarie	€ 35.827,70
Risconti passivi	€ 0,00
<i>Totale Ratei e risconti passivi</i>	<i>€ 151.503,63</i>

7/bis) Voci di Patrimonio Netto

	Consistenza iniziale	Aumenti di capitale	Aumenti di capitale gratuiti	Conversioni obbligazioni e debiti	Riduzioni di capitali	Pagamento dividendi	Altre destinazioni dell'utile	Altre variazioni *	Utile esercizio precedente	Consistenza finale
Capitale sociale										
Capitale di dotazione	5.233.670,92									5.233.670,92
Riserva legale										
Altre riserve	805.677,68								38.599,21	844.276,89
Riserva straordinaria										
Fondo art.55 DPR 971/86										
Riserva extra contabile per arro.all'unità di euro										
UTILE d'esercizio	38.599,21									8.210,28
Totale Patrimonio Netto	6.077.947,81									6.086.158,09

DESCRIZIONE	IMPORTO	Possibilità di utilizzazione A	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni Per copertura perdite	Effettuato nei tre esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale sociale					
Capitale di dotazione	€ 6.077.947,81	B	€ 6.077.947,81		
Riserva azioni proprie					
Altre riserve					
Riserva straordinaria					
Totale Capitale e Riserve	€ 6.039.348,60				
UTILE d'esercizio	€ 8.210,28	B	€ 8.210,28		
Totale Patrimonio netto	€ 6.086.158,09		€ 6.086.158,09		
Legenda:	A: aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci				

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'APSP 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 31/12/2024
Ricavi RSA – Casa di soggiorno	€ 2.687.550,81
Pasti esterni SAD	€ 38.722,19
<i>Totale</i>	<i>€ 2.726.273,00</i>

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 31/12/2024
Interessi attivi su conto corrente	€ 25.651,59
Altri interessi attivi	€ 0,00
<i>Totale proventi finanziari</i>	<i>€ 25.651,59</i>
Interessi passivi su conto corrente	€ 0,00
Interessi passivi a fornitori	€ 0,00
Altri interessi passivi	€ 17,90
<i>Totale oneri finanziari</i>	<i>€ 17,90</i>

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 34/20123/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.

Consistenza del personale al 31/12/2024		
Profilo professionale	Nr. operatori	Nr. unità equivalenti
ADD. AI SERV. AUSILIARI CUCINA		
AIUTO CUOCO		
ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	2	1,78
ASSISTENTE SOCIALE	1	0,33
AUSILIARIO (DIVERSI SERVIZI)	3	2,5
COADIUTORE AMMINISTRATIVO		
COLLABORATORE AMM.VO		
CUOCO SPECIALIZZATO	1	1
DIRETTORE GENERALE	1	In Convenzione
FISIOTERAPISTA	2	1,5
EDUCATORE PROFESSIONALE		
FUNZIONARIO ECONOMO		
FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	1
FUNZIONARIO COORDINATORE	1	1
INFERMIERE	9	7
DIRIGENTE MEDICO		
OPERATORE SOCIO-ASSISTENZIALE (OSA DIVERSI SERVIZI)	1	0,5
OPERATORE SOCIO SANITARIO (OSS DIVERSI SERVIZI)	30	24,5
OPERAIO QUALIFICATO		
OPERAIO SPECIALIZZATO	1	1
OPERATORE DEI SERVIZI AUSILIARI - CUCINA		
OPERATORE DI ANIMAZIONE	1	1
TERP	1	0,5
TOTALE	53	43,28

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

Descrizione	Compenso 2024
Amministratori	€ 39.035,70

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-decies, 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 2024.

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 € 8.210,28 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 2024, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e Relazione sull'andamento della gestione.

Grigno, 16/04/2025

Il Presidente
Federica Voltolini



The stamp is circular and contains the text "CASA D'ESERCIZIO", "SUCO FILIPPINI", and "AFSA".

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 AL BILANCIO

– anno 2024 –

Allegato alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.9 del 16/04/2025

1. Premessa

Al Bilancio di Esercizio 2024 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 2024 rappresenta pertanto il diciassettesimo anno di vita di questa A.P.S.P..

2. Dati riassuntivi su presenze ospiti.

Per poter valutare in modo esauriente il servizio svolto dall'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 2024 la situazione è stata la seguente:

- l'azienda ha erogato n. **22.098** giornate di degenza effettiva, 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 (più extra PAT), a fronte di una previsione complessiva che vedeva una occupazione teorica di n. 3294 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n. 3425 giornate.

Per i posti letto destinati ad urgenze non procrastinabili non vi sono state presenze.

Le giornate di assenza dovute al ricovero ospedaliero oppure al rientro in famiglia, sono state n.262.

Nel 2024 si sono verificati n.30 ingressi e n.30 uscite (di cui n.12 per trasferimento in altra RSA e n. 2 per rientro a domicilio).

3. Relazione scostamento Budget – Consuntivo 2024

Le motivazioni dello scostamento dal budget possono essere molteplici e dipendono da diversi fattori interni ed esterni all'azienda, come variazioni nei costi delle materie prime, fluttuazioni dei mercati finanziari, cambiamenti normativi o errori di valutazione nelle previsioni.

È quindi importante identificare con precisione le cause di queste variazioni per adottare le misure necessarie a correggere i problemi e migliorare il processo di pianificazione finanziaria.

I principali scostamenti riscontrati rispetto al budget predisposto sono in sintesi:

RICAVI DA VENDITA E PRESTAZIONI

In merito all'occupazione dei posti letto si evidenzia che quelli "base" (convenzionati) vengono coperti, di norma, entro 72 ore dalla comunicazione della disponibilità all'Apss. La copertura dei posti è pertanto piuttosto costante, infatti tali ingressi sono gestiti direttamente dal servizio competente dell'azienda (Uvm).

Per i restanti posti letto l'analisi va fatta raffrontando le presenze effettive con i dati inseriti a budget.

PRESENZE: In fase previsionale il valore di riferimento per l'anno 2024 sui posti RSA è stato fissato in 17.859 giornate di degenze annuali; al 31/12 risultato effettivamente coperte n.17882 giornate, pertanto lo scostamento rispetto alle previsioni è pari a 23 giornate di presenza in più.

LIBERO MERCATO: Da sempre si cerca di ottimizzare la copertura dei posti letto di libero mercato: a fronte di una previsione complessiva che vedeva un'occupazione teorica di n.3294 giornate vi è stata una presenza effettiva pari a n.3059 presenze. Lo scostamento di -235 giornate è dato principalmente dall'occupazione di un posto a libero mercato con un posto casa soggiorno da inizio febbraio, nonché dalla carenza di richieste a partire dal mese di giugno con la conseguente non copertura dei posti letti vacanti entro breve tempo.

MAGGIORAZIONE PER STANZA SINGOLA: nel periodo 1° gennaio – 30 settembre questa voce di ricavo ammonta ad € 16.995,00 in linea con la previsione di budget stimata in un valore annuale di € 16.104,00. Da segnalare comunque nel corso del 2024 la presenza di alcuni ospiti in camera singola senza maggiorazione in retta, in quanto per motivi organizzativi devono restare da soli.

RETTA SANITARIA OSPITI FUORI PAT: questa voce di ricavo, non prevista in sede di predisposizione del budget, ammonta ad € 19.032,00 per la copertura del posto letto per tutto l'anno con un ospite proveniente dal Veneto.

ATTIVITÀ COMMERCIALE – PASTI SAD: il numero dei pasti prodotti nel corso dell'anno, comprensivi del trasporto, al è pari a n.4881, a fronte di una previsione di budget n.3000 pasti; si segnala pertanto un maggior introito di € 14.932,19 (+62,77%).

CONTRIBUTI ORDINARI RICEVUTI

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Il conto 'Contributi per il personale' riflette il finanziamento provinciale destinato agli adeguamenti contrattuali del personale dipendente per il periodo in esame. La Giunta provinciale ha stanziato complessivamente € 32.279.310,00 per il settore delle APSP.

A seguito delle rendicontazioni effettuate nel corso del 2024 ad UPIPA si sono ricevuti maggiori contributi a fine anno non previsti in sede di predisposizione del budget, per la copertura in parte degli istituti liquidati nell'ultimo trimestre e in parte da accantonare.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

RIMBORSI SPESE DIPENDENTI:

Il conto "Rimborso personale in comando" espone, con maggiori ricavi di € 17.048,50, il rimborso della quota di spese sostenute in nome e per conto dell'A.P.S.P. "S.Giuseppe" di Roncegno Terme e dell'A.P.S.P. "Piccolo Spedale" di Pieve Tesino per l'attuazione della convenzione per l'espletamento delle funzioni di Direttore in forma associata ai sensi dell'art. 10 della L.R. N. 7/2005.

RICAVI DIVERSI:

In questo conto è stata inserita la rettifica del Fondo TFR al 01/01/2024 a seguito delle sistemazioni previdenziali effettuate nel corso del 2024 ed alla sistemazione degli archivi software a seguito del cambio di gestione degli stipendi, affidato ad una ditta esterna a partire dal 2024. Altra voce inserita in tale conto è l'indennità di risultato del Direttore dell'anno 2023 non erogata a seguito di valutazione avvenuta nel 2024.

COSTO DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano le seguenti difformità rispetto alle previsioni:

CONSUMO DI BENI MATERIALI

	Budget	Importo	Scostamento	
PRESIDI INCONTINENZA	25.000,00 €	30.358,92 €	-5.358,92 €	-21,44%
IGIENE PERSONALE	6.000,00 €	7.951,01 €	-1.951,01 €	-32,52%

- Costo maggiore di € 5.358,92 per l'acquisto di presidi per incontinenza derivato in parte dall'acquisto di materiale aggiuntivo, comunque presente a magazzino che verrà utilizzato tra fine anno ed inizio 2025 nell'ottica di contenimento e revisione del consumo di presidi, e in parte dall'acquisto legato alla formazione effettuata nel corso del 2024 per il cambio di tipologia di prodotti da utilizzare;
- Costo maggiore prodotti igiene personale di € 1.951,01: si evidenzia un parziale riallineamento del costo, precedentemente oggetto di rilievo in sede di verifica trimestrale per un incremento significativo, imputabile alla successiva adozione di una modalità di approvvigionamento mediante ordine unico volto a coprire l'intero fabbisogno semestrale.

SERVIZI

PRESTAZIONI SERVIZI ASSISTENZA PERSONA:

- SERVIZIO MEDICO: si evidenziano maggiori costi per € 14.101,63 (+27,65 %) dovuti alla necessità di affidare il servizio a 5 medici diversi nel corso del primo semestre, con compensi maggiori rispetto al budget previsto in quando uniche figure presenti sul mercato disponibili a svolgere il servizio presso l'Ente; a partire da agosto con l'individuazione di un solo medico

titolare si vede un parziale riallineamento a quanto previsto a budget (alla semestrale il dato era +35 %), ma chiaramente influenzato dai nuovi compensi in linea con il mercato territoriale.

- **SERVIZI INFERMIERI CONVENZIONATI:** si evidenziano maggiori costi per € 46.724,37 dovuti alla necessità di affidare il servizio a infermieri in libera professione dovuto principalmente alle seguenti situazioni:
 - richiesta esonero notti di 2 madri lavoratrici;
 - improvvisa inidoneità al lavoro notturno di una dipendente e contestuale richiesta riduzione orario di lavoro part time per problemi fisici;
 - riduzione monte ore ferie infermieri frutto della precedente gestione.
- **ASSISTENTE SOCIALE IN CONVENZIONE:** si evidenziano maggiori costi per € 3.452,46 causati dalla mancata previsione nel budget del rimborso relativo al mese di dicembre 2023 nonché dall'aumento del contratto collettivo e del Foreg corrisposto e non previsto a budget.
- **SERVIZIO PULIZIE:** si è registrato un minor costo di € 4.970,88 (5,02%).
- **SERVIZIO DI RISTORAZIONE:** si è registrato un incremento dei costi di € 6.000,20 (+1,79 %) attribuibile principalmente all'aumento delle presenze di utenti e di pasti per gli esterni (SAD).
- **MANUTENZIONI:**
Costo maggiore di € 666,37 relativo alla manutenzione giardino e piante causato dalla necessità di intervenire sullo sfoltimento di una pianta in giardino per il pericolo di danni alla struttura. Maggior scostamento rilevato alla manutenzione straordinaria dell'ascensore principale delle struttura con un costo non previsto a budget di € 10.482,89 (161,28%).

UTENZE: i consumi risultano in linea con le previsioni di budget.

- **SPESE TELEFONICHE:** minor costo € 2.079,51 (-23,11%);
- **ENERGIA ELETTRICA:** maggior costo di € 723,14 dovuto all'installazione di un maggior numero di ventilatori/condizionatori per far fronte al caldo estivo in struttura.
- **GAS METANO:** nel periodo esaminato, si registra una spesa maggiore di € 7.395,05 rispetto alle previsioni. Il costo della materia prima gas, riferito all'utenza principale, è influenzato negativamente dall'aumento dell'IVA non previsto in sede di predisposizione del budget.
- **ACQUA, FOGNATURA E DEPURAZIONE:** nel periodo esaminato si registra una spesa maggiore di € 3.601,92 (+13,85%) rispetto alle previsioni dovuta all'aumento della tariffa comunale nonché al maggior numero di ospiti presenti in struttura durante l'anno.

CONSULENZE E COLLABORAZIONI:

Presentano una variazione complessiva di costi pari a € 18.839,27 (19%) a seguito principalmente delle seguenti circostanze:

- nel conto "Consulenze amministrative" si registrano maggiori oneri per € 9.663,12 principalmente dovuti al dovuto all'imputazione in tale voce degli stipendi esterni con CBAdr. In tale voce sono ricomprese inoltre le sistemazioni Passweb relative alle posizioni previdenziali del personale passato dal Comune di Grigno all'Ente e soggetto a particolari ricostruzioni, non preventivabili in sede di budget;
- nel conto "Direttore in Convenzione" si evidenziano maggiori oneri di € 9.447,88 dovuto alla

variazione di contratto in corso d'anno nonché dei rimborsi chilometrici previsti.

COSTO PER IL PERSONALE

COSTO DEL PERSONALE:

Il risultato porta ad un maggior costo del 17,16% (in sede di verifica trimestrale a settembre 2024 lo scostamento era pari al 0,07 %) derivato dall'applicazione e liquidazione degli istituti contrattuali e degli arretrati comunicati da Upipa alla fine dell'anno. Tali voci trovano copertura nella voce contributi in conto esercizio ricevuti dalla PAT.

COSTI PER LA FORMAZIONE DEL PERSONALE:

Le spese relative alla formazione registrano un maggior costo di 6.870,34 € dovuto principalmente ha:

- l'iscrizione del personale al recupero di formazione sicurezza non svolta nel corso dell'anno precedente 2023 (e non prevista in sede di budget in quanto non rilevato tale problematica ad inizio anno) e alle nuove assunzioni;
- chiusura attività di formazione in materia stress lavoro correlato iniziata e commissionata nel 2023;
- formazione e supporto nuovo coordinatore assunto nel 2024 e formazione al personale amministrativo per la rendicontazione da inviare a PAT e Upipa.

ALTRI COSTI DEL PERSONALE:

In questa voce sono stati inseriti gli accantonamenti comunicati da UPIPA a fine 2024 per il rinnovo contrattuale.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Alla voce interessi attivi su conto corrente risulta una variazione di € 9.651,59 rispetto a quanto previsto in sede di predisposizione del budget dovuto ad un positivo andamento del mercato.

Grigno, 16/04/2025

H. Direttore
dott.ssa Anna Corradini



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	€ 8.210
Imposte sul reddito	€ 4.832
Interessi passivi/(interessi attivi) (Dividendi)	-€ 25.634
(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 **-€ 12.591**

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

Accantonamenti ai fondi	€ 21.611
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 20.896
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	

2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn **€ 42.507**

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(incremento) delle rimanenze	-€ 5.614
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	€ 13.843
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 5.018
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	€ 284
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	€ 13.626
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 50.218

3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn **-€ 33.096**

Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	€ 25.634
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 4.346
Dividendi incassati	
Utilizzo dei fondi	€ 33.981

4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche **€ 55.270**

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) **€ 52.089**

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	-€ 11.486
(Investimenti)	€ 11.486
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni immateriali	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Immobilizzazioni finanziarie	-€ 136
(Investimenti)	€ 136
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Attività Finanziarie non immobilizzate	€ 0
(Investimenti)	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0

Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) **-€ 11.622**

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)	€ 40.467
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 1.199.869
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 1.240.336

Relazione del revisore indipendente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024

Al Consiglio di Amministrazione della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P., con sede in Via Vittorio Emanuele n. 131, Grigno (TN), con codice fiscale 01584010225.

Relazione sulla revisione legale del bilancio di esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione legale dell'allegato bilancio d'esercizio della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. chiuso al 31/12/2024, costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico, Rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. al 31/12/2024, del risultato economico e dei flussi di disponibilità liquide per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Sono indipendente rispetto alla A.P.S.P. in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

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

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

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

Responsabilità del revisore per la revisione legale del bilancio d'esercizio

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione legale allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione legale e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione stessa.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 c. 2 lett. e) D. Lgs. 39/2010

Gli amministratori della Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n.720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, con il bilancio d'esercizio al 31/12/2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società 31/12/2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D. Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho alcunché da riportare.

***Giudizio sul rispetto delle Direttive triennali 2021-2023 alle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona
per il conseguimento degli obblighi per la razionalizzazione e qualificazione delle spese ai sensi
dell'art. 2 comma 2 della LP 27/2010 - Delibera G.P. n. 2187 del 22/12/2020***

Prorogate fino al 30 giugno 2024 con Delibera G.P. n. 2448 del 21/12/2023

Prorogate fino al 31 dicembre 2024 con Delibera G.P. n. 972 del 28/06/2024

Nel corso dell'esercizio la Casa di soggiorno Suor Filippina di Grigno A.P.S.P. ha rispettato le direttive impartite in materia di bilancio, nonché il rispetto delle direttive triennali provinciali 2021-2023 per le A.P.S.P. disposte dalla Giunta Provinciale con deliberazione n. 2187 del 22 dicembre 2020, prorogate fino al 31 dicembre 2024 con le delibere n. 2448/2023 e n. 972/2024.

Si evidenzia che nell'anno 2024 non sono stati assunti incarichi di consulenza e collaborazione di importo superiore rispetto a quanto stabilito dalla direttiva provinciale e non sono state poste in essere operazioni di indebitamento. Inoltre, sono state portate avanti le procedure di razionalizzazione dei processi di acquisto di beni e servizi, affidamento di contratti di lavoro e procedure per l'assunzione del personale mediante aggregazione con altre A.P.S.P. ed è stato rispettato quanto impartito in merito al divieto di turnover del personale amministrativo. Sono stati anche implementate delle procedure per l'efficientamento strutturale e la trasmissione dei dati di bilancio e di gestione alla Provincia Autonoma di Trento.

Trento, 15 aprile 2025

IL REVISORE UNICO

- Dott.ssa Martina Tomio –

