



CASA DI RIPOSO E SOGGIORNO
DON VITTORIO ALLEGRI
CENTRO SERVIZI - O.N.L.U.S. - SALZANO

Via V. Allegri, 5 – 30030 SALZANO (VE) Tel. 041 437500 Fax 041 5748049
www.cdrrsalzano.it info@cdrrsalzano.it PEC cdrrsalzano@legalmail.it
Codice Fiscale 82004450274 - Partita IVA 04408430272
Reg. Pers. Giuridiche Veneto n. 166 (VE/422)

RELAZIONE DI MISSIONE 2022

SOMMARIO

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE.....	3
2) DATI SUGLI ASSOCIATI E SUI FONDATORI.....	3
3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO	3
4) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI.....	4
5) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO, COSTI DI SVILUPPO.....	5
6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI.....	5
7) RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI E DELLA VOCE "ALTRI FONDI DELLO S.PATRIMONIALE.....	7
8) MOVIMENTAZIONI VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.....	8
9) IMPEGNI DI SPESA, REINVESTIMENTO DI FONDI, CONTRIBUTI RICEVUTI.....	9
10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE.....	9
11) ANALISI DEL RENDICONTO GESTIONALE.....	9
12) EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE.....	13
13) DIPENDENTI E VOLONTARI.....	13
14) COMPENSI A REVISORE LEGALE, ORGANO ESECUTIVO E ORGANO CONTROLLO.....	14
15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO SU PATRIMONI DI SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS 117/2017.....	14
16) OPERAZIONI CONCLUSE CON CONDIZIONI DI MERCATO DIVERSE.....	14
17) DESTINAZIONE DELL'AVANZO/COPERTURA DEL DISAVANZO.....	14
18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	14
19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI.....	15
20) INDICAZIONI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE.....	15
21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE.....	16
22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI.....	16
23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI NEL RAPPORTO 1 A 8 DI CUI ALL'ART.16 DEL D.LGS. 117/2017.....	16
24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI SEZ C RENDICONTO GESTIONALE.....	16

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

La Casa di Riposo e Soggiorno "Don Vittorio Allegri" ONLUS è un centro di servizi per persone anziane non autosufficienti, definito dalla Regione Veneto in un *presidio che offre a persone non autosufficienti di norma anziani, con esiti di patologie fisici, psichici, sensoriali e misti non curabili a domicilio, un livello di assistenza medica, infermieristica, riabilitativa, tutelare e alberghiera organizzate in base alla specifica unità di offerta* (D.G.R. Veneto n. 84/2007).

L'Ente nasce nel 1836 come Ospitale Civile Massa Poveri Casa di Ricovero, in esecuzione delle volontà testamentarie dell'allora parroco di Salzano, Don Vittorio Allegri. Nel 1890 da fondazione viene trasformata in Istituto Pubblico di Assistenza e Beneficenza (IPAB) in virtù della cosiddetta Legge Crispi, che rendeva pubbliche le istituzioni private. Nel 1976 viene trasferita nell'attuale sede intitolata a Don Vittorio Allegri posta in via Oberdan 1 a Salzano.

Nel 1994 avviene il ritorno a fondazione privata ai sensi dell'art. 12 del Codice Civile.

Nel 1998 si iscrive al registro delle Organizzazione Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS). Dal 2003 risulta iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Regione Veneto al n. 166 (VE/422).

Nel 2014 si concludono la ristrutturazione e l'adeguamento parziali, sia della sede storica di Via Oberdan che della struttura adiacente, opera resa necessaria per rispondere ai requisiti strutturali imposti dalla legge regionale. A completamento della ristrutturazione, nel 2017 il Centro Servizi attiva il nuovo ingresso unico (situato nel medesimo edificio ma affacciato su altra strada), aggiornando il proprio indirizzo in Via V. Allegri n. 5 e chiudendo definitivamente l'accesso da Via Oberdan n. 1.

Dal punto di vista fiscale, Il Centro Servizi è qualificato come ONLUS e svolge la propria attività istituzionale come attività non commerciale ai fini delle imposte dirette; in ambito IVA il Centro Servizi ha esercitato la scelta per la dispensa dagli obblighi di fatturazione e registrazione delle operazioni esenti art. 10 DPR 633/72, come previsto dall'art. 36 bis dello stesso decreto.

2) DATI SUGLI ASSOCIATI E FONDATORI E SULLE ATTIVITA' SVOLTE

La Casa di Riposo e Soggiorno come già sottolineato, nasce da una Fondazione dell'allora parroco don Vittorio Allegri nel 1836. Ad oggi non sono previsti delle figure di associati.

3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

In base alla legge 6 giugno 2016 n. 106, recante "Delega al Governo per la riforma del terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale"; il successivo decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117, recante "Codice del Terzo Settore, a norma dell'art. 1, comma 2, lettera b) della legge 6 giugno 2016 n. 106" e in particolare art. 13 comma 1 e 2, è stato redatto il bilancio esercizio 2022.

Il bilancio è stato redatto in base al principio di competenza economica, così come previsto dal principio contabile n. 1/2010 pubblicato nel mese di ottobre 2010, realizzato in sinergia tra il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili, l'Agenzia per il terzo settore e l'Organismo Italiano di Contabilità, dall'atto di indirizzo redatto dall'Agenzia per le ONLUS, ai sensi dell'art. 3 comma 1 lett. A del DPCM 21/3/2001 n. 329, denominato "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvato dal consiglio del 11/2/2009.

In relazione a questioni d'ordine espositivo, si segnala che è stato doverosamente indicato, per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto Gestionale, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

4) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

- Immobilizzazioni immateriali

Esse sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.

Tali costi sono esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

La voce, dell'importo di euro 3.010,12 della spese sostenute negli anni 2020, 2021 e 2022 al netto degli ammortamenti eseguiti, relativamente a software di contabilità generale, software gestionale per la parte socio-sanitaria e programma a supporto attività di controllo di gestione.

L'importo di euro 179.742,60 nella voce "Immobilizzazione in corso e acconti, corrisponde agli acconti di consulenza nuovo progetto Casa di riposo (4^a rata).

- Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione, delle spese di miglioramento e delle eventuali rivalutazioni effettuate e al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Nell'anno 2022 si è provveduto alla verifica e conciliazione di tutti i beni materiali iscritti a Bilancio, non sono state eseguite rivalutazioni, solo n. 1 dismissione di bene (fotocopiatore). Gli ammortamenti imputati al rendiconto gestionale sono stati calcolati in modo sistematico, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, a partire dal periodo della loro prima utilizzazione; si precisa che, in quanto ente non profit, la Casa di Riposo ha ritenuto di applicare, laddove ritenuto più opportuno, aliquote differenti da quelle ministeriali.

La voce a bilancio riporta un totale per immobilizzazioni materiali di euro 4.929.250,54 di cui lasciati per euro 346.000,00.

Le movimentazioni subite nell'anno 2022 sono esposte nel seguente prospetto;

Immobilizzazioni Materiali	Valore al 31/12/2021 (al netto del fondo)	Incrementi (o decrementi f.do amm.)	Decrementi	Ammortamento esercizio 2022	Valore al 31/12/2022 (al netto del fondo)
1) Terreni e fabbricati			0,00		
<i>Immobilizz. non strumentali</i>					
Terreni non strumentali	57.248,53	0			57.248,53
Fabbricati non strumentali					
<i>Immobile via Calabria</i>	13.287,40			1.821,13	11.466,27
<i>Immobile via Mameli</i>	36.969,80			2.266,02	34.703,78
<i>Immobili da lasciati</i>	248.000	98.000			346.000
<i>Immobilizzazioni strumentali</i>					
Terreni strumentali	2.230.461,09	2.200	0,00		2.232.661,09
Fabbricati strumentali					
<i>Immobile Casa di Riposo</i>	197.114,09			11.413,83	185.700,26
<i>Immobile Ampliamento</i>	1.819.569,81			110.869,21	1.708.700,60
2) Impianti e attrezzature	110.419,05	40.709,87	2.476,60	28.550,98	122.577,93
4) Immobilizzazioni in corso	139.805,30	39.937,30			179.742,60
5) Mobili e arredi	65.126,75	3.419,93		18.097,20	50.449,48
6) Automezzi ed autovetture	5.803,19	0		5.803,19	0
Totale	4.923.805,01	184.267,10	2.476,60	178.821,56	4.929.250,54

Le voci "Impianti e attrezzature" sono state incrementate a seguito acquisto di attrezzature sanitarie e strumenti informatici per sostituzione o integrazione dei beni in uso. Tra li impianti specifici l'incremento più significativo del 2022 riguarda il rinnovo dell' impianto di chiamata infermeria completo di unità centrale del valore di euro 16.378,50. La voce "fabbricati non strumentali" è stata incrementata di euro 98.000 a seguito del lascito di nr. 1 appartamento sito nel comune di Martellago , (VE):

- Appartamento via Alessandro Manzoni n. 15/E il cui valore è stato rilevato da perizia giurata.

Terreni strumentali

L'incremento di euro 2.200 riguarda l'addebito di sola iva in fattura ricevuta, in riferimento all'atto di permuta del 19.07.2022 presso notaio Rasulo.

- Immobilizzazioni finanziarie

La voce III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE", dell'importo di euro **437.758,64**, è così composta:

crediti v/altri M/L per un totale di euro 37.758,64 derivanti da n. 02 due operazioni di cessione di unità abitative dell'edificio "Via Calabria" a due ex inquilini, i quali, a motivo delle loro difficoltà economiche, hanno chiesto di poter effettuare il pagamento in forma rateale senza interessi; pertanto in sede di rogito, è stato concordato il pagamento in 120 rate mensili.

In dettaglio l'importo è così composto:

- Credito iniziale euro 47.000,40, acquirente Sig. Milan Paolino, al 31/12/2022 il credito residuo ammonta ad euro 16.866,82, pari a n. 46 rate residue;
- Credito iniziale euro 54.500,40, acquirente Sig. Pastrello Roberto, al 31/12/2022 il credito residuo ammonta ad euro 20.891,82 pari a n. 46 rate residue;
- Crediti Immobilizzati MLT Polizza VITA - Intesa S. Paolo" rappresenta la quota di TFR accantonato negli esercizi precedenti ed investiti nella Polizza assicurativa stipulata con Banca Intesa per euro 400.000,00.

5) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO, COSTI DI SVILUPPO

Non sono presenti le voci di impianto ed ampliamento.

6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI

-Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo; prudenzialmente, negli anni precedenti, è stato istituito un fondo per svalutazione dei crediti a copertura di eventuali crediti scaduti di difficile realizzo.

La voce "Crediti", pari ad euro 473.834,71 è composta da:

Crediti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Verso Clienti		
Crediti vs/clienti (Ospiti)	186.114,02	154.273,85
Altri crediti v/clienti (fatture da emettere)	232.176,97	200.361,40
Crediti vs/enti pubblici	0	0
Totale	418.290,99	354.635,25
Verso Altri		
Crediti Tributari	52.565,87	10.291,00

Crediti vs/altri	2.977,85	29.136,71
Totale	55.543,72	39.427,71
Totale Crediti	473.834,71	394.062,96

La voce "Crediti verso clienti" comprende:

- Euro 45.369,67 per rette relative ai servizi non incassati al 31.12.2022; si segnala che permangono alcune difficili situazioni debitorie per le quali i familiari di riferimento o amministratori di sostegno sono stati contattati per sollecitare il rientro di tali debiti. Il restante valore riguardano crediti verso ULSS.
- Euro 232.176,97 per documenti da emettere nel 2023 ma di competenza del 2022 e riguardano:
 - L'Azienda ULSS 3 Serenissima per quote sanitarie (euro 191.056,95);
 - L'Azienda ULSS 6 Euganea per quote sanitarie (euro 1.612,00);
 - L'Azienda ULSS 4 Veneto orientale per quote sanitarie (euro 2.071,00)
 - Il Comune di Venezia per contributo rette ospiti (euro 2.412,00)
 - Il comune di Musile di Piave per contributo rette ospiti (euro 5.244,00)
 - Il comune di Mira per contributo rette ospiti (euro 1.649,42)
 - Rette ospiti del centro diurno (euro 28.131,60)

La voce "Crediti verso altri" viene dettagliata per i seguenti conti:

- "Crediti vs/dipendenti" deriva da un conguaglio negativo da recuperare a gennaio 2023;
- "Fornitori c/anticipi per acconti versati", nel 2022 pari ad euro ; 1.230,10
- "Crediti diversi conto vincolato a copertura TFR" rappresenta la quota di TFR accantonato negli esercizi precedenti ed investiti nella Polizza assicurativa stipulata con Banca Intesa.

- **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Debiti verso banche	(64.551,36)	(106.653,92)
Debiti vs/fornitori	(370.609,16)	(263.052,86)
Acconti	(1.745,63)	(3.357,63)
Debiti tributari	(19.102,38)	(25.293,83)
Debiti vs/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(87.915,74)	(79.877,77)
Altri debiti	(428.776,37)	(466.733,41)
Totale Debiti	(972.700,64)	(944.969,42)

La sezione "Debiti", complessivamente pari ad euro 972.700,64 , risulta così composto:

- "Debiti verso banche" rappresenta il debito residuo nei confronti di Banca Intesa a seguito apertura mutuo ipotecario decennale a giugno 2014 di originari euro 400.000;
- "Debiti verso Fornitori", pari alla somma dei debiti per fatture registrate ma non ancora pagate, comprese le fatture da ricevere;
- "Acconti", si riferiscono ad anticipi da clienti, ovvero retta mese di gennaio 2023 versata anticipatamente nel mese di dicembre 2022.

- "Debiti tributari", si riferiscono a debiti per ritenute fiscali sulle competenze erogate ai dipendenti a dicembre, e su lavoro autonomo;
- "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale", accoglie gli importi per ritenute previdenziali sulle retribuzioni erogate a dicembre.

La voce "Altri debiti" è composta da:

Altri Debiti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	(229.044,80)	-262.848,32
Dipendenti c/competenze e contributi da liquidare	(58.691,51)	-58.683,25
Dipendenti c/premi e contributi da liquidare	(0)	0,00
Debiti per cessione stipendio	(367,31)	0
Debiti vs/sindacati e fondi complementari	(5.928,19)	-5.134,48
Debiti vs/Ospiti	(136.727,39)	-136.901,39
Altri debiti (Debiti diversi)	1.982,83	-2.170,97
Dipendenti c/retribuzioni	(0)	-995
Totale	(428.776,37)	(466.733,41)

- "Dipendenti conto ferie e contributi da liquidare" per quote ferie, ROL, B.ORE maturate ma non ancora godute;
- "Dipendenti c/competenze e contributi da liquidare" per quote EVT dipendenti comprensive di oneri previdenziali, rateo di 14° mensilità, comprensive di oneri previdenziali, maturate al 31/12/2022 da erogare nel 2023;
- "Debiti vs/Ospiti" accoglie gli importi relativi alle mensilità anticipate versate dagli Ospiti di Residenza;
- "Altri debiti" è riferito ad accantonamento per previdenza sanitaria CCNL UNEBA.

7)RATEI E RISCONTI ATTIVI E PASSIVI E VOCE "ALTRI FONDI DELLO S.PATRIMONIALE"

- Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza economica:

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	34.528,77	43.154,96

Non vi sono ratei attivi nel 2022.

Il valore "Risconti attivi" riguarda la quota di costi pagati ma non di competenza 2022 relativi principalmente a: assicurazioni RCT/RCO, incendio, infortuni e automezzo di competenza anno 2023, oltre a manutenzione periodica di software, contratto annuale di consulenza in materia di sicurezza, canoni di manutenzione periodica.

- Ratei e risconti passivi

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Ratei passivi	11.232,04	1.936,36
Risconti passivi	0	0

La voce "Ratei passivi" comprende quote di costo di competenza dell'anno ma non ancora pagate per servizi, per utenze e per interessi sul mutuo di dicembre versati a gennaio.

- Altri fondi dello Stato Patrimoniale

Fondi per rischi ed oneri

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Fondo rischi ed oneri	(18.742,95)	(15.950,45)

La voce del passivo (f.do imposte in contenzioso) è stata valorizzata nel 2015 per accogliere la differenza dell'IVA applicata per l'utenza energetica negli anni 2011-2014, per la quale fu utilizzata l'aliquota agevolata del 10%, anziché quella ordinaria vigente. Il Fornitore GP Global Power ha richiesto la rivalsa dell'IVA per le annualità fino al 2014, pertanto il fondo è stato decurtato delle quote già richieste nel corso dell'esercizio 2022.

Trattamento di fine rapporto

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2021
Trattamento di fine Rapporto	(638.724,27)	(551.157,66)

Il fondo è stato incrementato per la quota di accantonamento di competenza e ridotto di quanto erogato ai dipendenti usciti nell'anno e degli anticipi accordati. L'accantonamento è aumentato rispetto agli anni precedenti per l'inserimento di nuovo personale dipendente, in risposta alle esigenze dei servizi.

8) LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

Il "Fondo di dotazione dell'Ente" riporta il valore del Patrimonio netto risultante da bilancio; è costituito dal valore di perizia del patrimonio mobiliare ed immobiliare a seguito privatizzazione nel 1994 e successivi incrementi / decrementi per vendite, acquisti o spese di ristrutturazione. Nel 2011 è stato incrementato per le differenze tra prezzo di vendita e il costo storico dei terreni "Lottizzazione Primula", successivamente è stato aumentato in occasione della cessione dell'immobile di Venezia nel 2012, degli immobili di Via Roma e Via Napoli nel 2013 e degli immobili di Via Calabria nel 2016, e lasciti di immobili di Massanzago (PD), Via Zucchi, Via Della Pieve nel 2021.

Nel 2022 a riserva accrescimento patrimonio è stato aggiunto il valore da perizia giurata di euro 98.000,00 per il lascito "Sbeghen", immobile di Martellago (VE) Via Manzoni.

Nel 2022 si è provveduto a coprire le perdite di esercizi precedenti con gli utili portati a nuovo e per differenza, pari ad euro 171.211,68, utilizzando la riserva di "accrescimento patrimonio". Per questo esercizio si rileva una perdita di euro 73.073,24 (ante imposte perdita di euro 538,24).

Il "Patrimonio vincolato" è composto da "Riserve statutarie" per euro 1.037.217,16; l'importo accoglie gli accantonamenti effettuati negli anni in osservanza a quanto stabilito all'art. 5 dello Statuto, che recita: "All'accrescimento del patrimonio deve essere impiegata una somma non inferiore all'1% del ricavo lordo per ogni anno al fine di mantenere sempre rivalutate le rendite patrimoniali onde assicurare le risorse per far fronte alle spese di assistenza". Per l'anno 2022 non è stato possibile effettuare alcun accantonamento a causa della perdita di esercizio.

9) IMPEGNI DI SPESA, REINVESTIMENTO DI FONDI, CONTRIBUTI RICEVUTI

La voce "Altri proventi e ricavi" accoglie l'importo di euro 14.528,23 (53.638,36 nel 2021) derivante da contributi dalla Regione a sostegno costi per emergenza Covid.

Il contributo 5 per mille nel 2022 ammonta ad euro 8.584,57.

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

La voce "debiti per erogazioni liberali condizionate" non è stata movimentata.

11) ANALISI VOCI RENDICONTO GESTIONALE

Costi e ricavi sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica con l'opportuna rilevazione dei relativi ratei e risconti. Nella ripartizione tra le diverse attività esposte, si sono analizzate le singole voci al fine di imputarle il più correttamente possibile (ad esempio tasse, utenze etc.); per quanto riguarda gli oneri di attività di supporto generale.

L'attività di interesse generale rappresenta l'attività svolta dall'Ente non profit così come prevista dall'art. 4 dello statuto. In questa sezione sono quindi riportati gli oneri e i proventi e ricavi direttamente afferenti ai servizi di residenzialità e semi residenzialità offerti agli anziani.

-Costi

Costi ed Oneri da attività di interesse generale

Per quanto riguarda gli oneri per "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", si evidenzia l'andamento in aumento, rispetto agli anni precedenti, in particolare per maggiori costi di acquisti in generale (nuovi aumenti listini).

I costi per acquisti materiali sanitari sono diminuiti di euro 59.355,04 (minori costi emergenza Covid)

Nel 2022, rispetto al 2021 è aumentato il costo di "alimentari c/acquisti" di euro 14.330,66.

La voce "Servizi" nel suo totale pari ad euro 629.227,87 (365.342,88 nel 2021), si evidenzia quanto segue:

- Aumento della spesa per fornitura energia elettrica per euro 150.657,47 rispetto all'esercizio 2021, considerando che nel 2021 l'aumento significativo è stato rilevato solo gli ultimi 3 mesi dell'anno;
- Alla voce di spesa "gas e riscaldamento" si segnala un aumento di euro 37.256,59 rispetto all'esercizio 2021

Il totale dei costi energetici per l'anno 2022 ammontano ad euro 360.683,52 con un aumento totale di euro 187.914,06 rispetto al 2021.

- Aumento spesa per Manutenzioni Fabbricati strumentali per euro 822,43 rispetto al 2021.
- Aumento spese per Manutenzione Impianti per euro 18.409,14 principalmente per la messa a norma Centrali termiche (pratica INAIL) oltre ad attività di manutenzione straordinaria impianti trattamento acqua (SO.GE.DI.CO sett. 2022)
- Altre manutenzioni (2.515,38 nel 2021) subiscono un incremento di euro 9.889,63 per lavori dedicati al Centro Diurno per riparazioni e manutenzione straordinaria trattamento acqua (SO.GE.DI.CO). Nella parte Residenziale, oltre alla regolare manutenzione letti, è stato eseguito intervento tecnico su sistema comunicazione ospedaliera
- Aumento dei costi per servizi medicina del lavoro e D.lgs. 81/2008 per un totale di euro 15.410,14

- Aumento Consulenze e servizi vari di euro 15.435,57 rispetto al 2021 per :
analisi e stesura procedure sui servizi generali (SERVICE KEY),
incarico DPO. (CASAGRANDE FRANCESCUT) Analisi rischi protezione dati, formazione dipendenti e professionisti in materia di Privacy,
attività di consulenza e sviluppo regolamenti previsti dalla normativa Privacy (EUCS)

La voce "Personale" registra complessivamente un aumento di euro di euro 184.561,88.

Tale aumento si riferisce all'utilizzo nel 2022 di personale infermieristico esterno da convenzione ULSS e da personale infermieristico privato utilizzato per un totale di euro 83.508,77 contro euro 75.741,20 utilizzato nel 2021 (+ 7.767,57)

Si evidenzia nell'anno 2022, l'ricorso a personale inserito tramite agenzia interinale, il cui costo delle ammonta a 135.336,28 per un totale ore lavorate n. 7.973 contro la spesa di euro 31.670,36 del 2021 per un totale ore lavorate n. 1.730.

Le unità interinali utilizzate nel 2022 sono 16 di cui 8 in area Residenziale, 4 area Centro diurno, 1 in cucina e 3 nei servizi generali pulizie; quelle utilizzate nel 2021 n.6 in area Residenziale.

Gli altri aumenti rispetto al 2021 riferiti al nostro personale interno riguardano:

INFERMIERI cdr	un aumento di euro	24.892,02
O.S.S. cdr	un aumento di euro	48.605,66
FISIOTERAPISTI	un aumento di euro	11.321,12
INFERMIERI cdi	un aumento di euro	6.403,39
O.S.S. cdi	un aumento di euro	16.421,22

In evidenza minore costo del personale addetto alle pulizie per un totale di euro 79.097,65

Di seguito un raffronto ore lavorate 2022/2021

	unità	ANNO 2022	unità	ANNO 2021
INFERMIERI cdr	10	11.714	14	11.626
O.S.S. cdr	53	64.776	55	60.715
FISIOTERAPISTI	2	2.255	1	1.619
INFERMIERI cdi	1	546	1	320
O.S.S. cdi	10	11.559	9	11.204

L'importo degli "Ammortamenti" è stato incrementato per la quota relativa agli acquisti delle attrezzature, impianti generici e specifici, macchine elettroniche ufficio, dei mobili e arredi .

Per quanto riguarda i fabbricati strumentali e non strumentali (con esclusione dei lasciti) la quota di ammortamento è stata calcolata estromettendo i valori dei terreni sui quali insistono i fabbricati.

L'importo indicato negli "accantonamenti per rischi ed oneri" si riferisce all'adeguamento del fondo rischi su crediti clienti per un totale di euro 8.000.

L'importo indicato in "Oneri diversi di gestione", altre assicurazioni, attività sociali e ricreative legate all'attività tipica, complessivamente si rileva una diminuzione di euro 1.368,21 rispetto al 2021.

La voce "rimanenze iniziali" riporta il valore di euro 18.978,79 pari alle R.F. al 31.12.2021.

Costi ed Oneri da attività diverse

Comprendono la quota di ammortamento dei fabbricati non strumentali e spese condominiali.

Costi ed Oneri da attività finanziarie e patrimoniali

La voce "Oneri su rapporti bancari" comprende gli oneri sostenuti per la gestione dei conti correnti.

La voce "Oneri su prestiti" riporta il costo per interessi passivi di competenza dell'anno sul mutuo acceso a giugno 2014.

Costi ed Oneri di supporto generali

Questa voce diminuisce rispetto allo scorso esercizio principalmente per il mancato accantonamento del fondo per rischi ed oneri.

Imposte

Si evidenziano per l'esercizio 2022 imposte per un valore totale di euro 82.518,03 così suddivise:

- IRAP = 71.077,00
- IRES = 1.458,00
- IMU = 9.480,16
- ALTRE= 502,87

-Ricavi

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

La Casa di Riposo è attiva da diversi anni nella raccolta del 5 per mille e risulta infatti iscritta nell'elenco permanente dei soggetti destinatari di tale contributo tra gli enti del volontariato. L'ambito di azione è limitato al territorio nel quale si svolge l'attività, pertanto i contributi ricevuti nei vari anni sono ottenuti grazie alla sensibilizzazione diretta e attraverso i familiari degli ospiti.

Nel 2022 abbiamo incassato euro 8.584,57 rispetto ad euro 6.299,58 del 2021.

Abbiamo rilevato contributi da privati per euro 1.309,00.

Ricavi per prestazioni: per un totale di euro 2.033.074,17 si riferiscono alle quote versate dagli ospiti del servizio di residenzialità, del centro diurno e dell'assistenza domiciliare, con un incremento rispetto al 2021 di euro 192.475,47. Rispetto al 2021, i mancati ricavi erano principalmente legati alla pandemia con conseguente chiusura del centro diurno e mancate presenze per impossibilità di reintegro immediato nella residenzialità.

Si evidenzia un incremento degli accessi per servizio assistenza domiciliare che hanno prodotto ricavi per euro 19.625,00 rispetto ad euro 1.755,00 del 2021.

Per il servizio di Centro Diurno è stata istituita una nuova modalità per il pagamento delle rette, ovvero il pagamento per il mantenimento del posto in caso di assenze. (invariata la modalità di rimborso quota sanitaria da parte delle ULSS)

Anche i ricavi per ATNP (assistenza temporanea non programmata) hanno subito un incremento di euro 5.976,00 rispetto all'anno 2021

Nei contributi da enti pubblici" sono indicate:

- Le quote sanitarie versate dalle aziende ULSS 2 Marca Trevigiana, 3 Serenissima, 6 Euganea e ULSS 4 Veneto Orientale, comprese compartecipazioni quote Comuni per residenzialità e semi residenzialità, il cui importo ammonta ad euro 1.917.862,40 con un aumento di euro 189.962,71 rispetto al 2021;
Con DGRV 996 del 09.08.2022 la Giunta Regionale ha deliberato nuove modalità di corresponsione quota sanitaria, ovvero l'abolizione dei livelli assistenziali 1[^] e 2[^], definendo una quota sanitaria unica corrispondente ad un unico livello assistenziale, con conseguente parificazione degli standard assistenziali, del valore di 52,00 euro con decorrenza 1 luglio 2022 e con mantenimento fino ad esaurimento delle IdR del valore di 56,00 euro pro die attive alla data di entrata in vigore del provvedimento.
- Le quote di rimborso per prestazioni riabilitative (fisioterapia, logopedia e sostegno psicologico) e del materiale sanitario (guanti monouso) per un importo complessivo di euro 83.198,40 rispetto ad euro 68.751,54 del 2021.
- Sopravvenienze attive ordinarie per euro 52.828,10 di cui 50.919,32 rilevate a seguito riallineamento saldi f.do ferie/permessi/b.ore per adozione unico criterio di competenza.
- Altri ricavi e proventi che includono contributi straordinari per un totale di euro 14.528,23 (contributi ex DGR 1606/2021 33345 del 31.12.2021 e DG 108 26, rispetto ad 53,638,36 del 2021.

La voce "Rimanenze finali" è stata quantificata valorizzando gli acquisti di alimentari, di materiali di pulizia e di consumo, materiali di manutenzione e cancelleria consegnati ma non utilizzati alla data di chiusura.

Risultano in bilancio rimanenze alla data del 31/12/2022 pari a euro 35.723,81, valutate al costo specifico di acquisto comprensivo di IVA. In dettaglio:

Rimanenze alimentari	5.237,50
Rimanenze materiali di consumo	13.381,19
Rimanenze materiale di pulizia	3.673,87
Rimanenze cancelleria	930,67
Rimanenze materiale sanitario	7.925,73
Rimanenze materiale manutenzione	4.574,85
Totale	35.723,81

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie:

Alla voce "ricavi da altri proventi" è stato indicato il valore del credito imposta del 2[^], 3[^] e 4[^] trimestre 2022 a titolo di rimborso energia e gas come previsto dai decreti energia anno 2022 contributi straordinari, pari ad euro 51.229,53.

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Trattasi di euro 10.471,92 relativi alle quote di ricavo derivanti dagli affitti fabbricati non strumentali.

12) EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel 2022 non abbiamo ricevuto alcuna erogazione liberale.

13) DIPENDENTI E VOLONTARI

Nella tabella di seguito riportata vengono indicati, per tipologia professionale, il numero medio (ULA per il personale dipendente) degli operatori anno 2022 utilizzati dal Centro Servizi, per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

Si evidenzia che il numero degli operatori è rapportato agli ospiti.

Area SOCIO-SANITARIA

Tipologia funzione	Dipendenti	Collab oratori esterni	Totale
Anni	2022	2022	2022
Medici		2	2
Infermieri	8	5	13
Operatori socio assistenziali	48	12	60
Fisioterapisti	1,5		1,5
Psicologa		1	1
Logopedista		1	1
Educatori	2		2
Assistente sociale	1		1
Assistente religioso	1		1
Totale	61,5	21	82,5

Area AMMINISTRATIVA –SERVIZI

Tipologia funzione	Dipendenti	Collabor atori esterni	Totale
Anni	2022	2022	2022
Direttore	1		1

Impiegato amministrativo	2		2
Referenti di area	4		4
Reception	2		2
Cuoco	2		2
Aiuto cuoco	3	1	4
Addetti alle pulizie e servizio lavanderia	10	3	13
Totale	24	4	28

Nell'anno 2022 il numero medio dei dipendenti del Centro Servizi è 92, di cui n. 77 assunti con contratto a tempo pieno e n. 15 con contratto a tempo part - time.

L'età dei dipendenti va dai 20 ai 66 anni, con una prevalenza di dipendenti concentrati nella fascia 31 ai 65 anni e una leggera predominanza della fascia d'età 51-65 (48 dipendenti). Le femmine predominano del 86% rispetto ai colleghi maschi .

Per maggiori informazioni si demanda al bilancio sociale 2022.

La Casa di Riposo e Soggiorno Don Vittorio Allegrì favorisce e promuove la collaborazione con le associazioni di volontariato e con singoli volontari. Tutte le attività svolte dai volontari, sono regolamentate dal "Regolamento interno per l'accoglimento e la permanenza degli ospiti in Struttura", sono sicuramente di aiuto e supporto al personale assistenziale per la realizzazione di attività ludico-ricreative e di socializzazione rivolte agli ospiti.

14) COMPENSI A REVISORE LEGALE, ORGANO ESECUTIVO ED ORGANO DI CONTROLLO

Il ns. Statuto non prevede organo esecutivo ed organo di controllo.

Il costo sostenuto per l'attività del revisore dei conti ammonta ad euro 7.612,80 , come per il 2021.

15) PROSPETTO IDENTIFICATIVO SU PATRIMONI DI SPECIFICO AFFARE DI CUI ALL'ART. 10 DEL D.LGS 117/2017

Nessuno.

16) OPERAZIONI CONCLUSE CON CONDIZIONI DI MERCATO DIVERSE

Nessuna.

17) DESTINAZIONE DELL'AVANZO/COPERTURA DEL DISAVANZO

La copertura del disavanzo di bilancio 2022 avviene tramite l'utilizzo delle Riserve Patrimoniali.

18) ILLUSTRAZIONE DELLA SITUAZIONE DELL'ENTE E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nel corso del 2022 l'Ente ha progressivamente stabilizzato una gestione meno emergenziale e più orientata ai criteri di efficienza, efficacia e sostenibilità.

In particolare i seguenti punti sono stati mantenuti o incrementati:

- Il controllo di gestione e l'avvio del ciclo degli acquisti;

- una gestione più chiara ed efficace della programmazione e della realizzazione delle manutenzioni e delle opere (dal 1 settembre stipulato contratto di gestione delle manutenzioni con SO.GE.DI.CO);
- Una mappatura del patrimonio dell'Ente al fine di avere chiarezza dei titoli di proprietà, delle scadenze contrattuali, degli adempimenti fiscali, delle risorse necessarie alla valorizzazione del patrimonio stesso;
- La gestione tecnica, amministrativa e fiscale di n. 1 lascito da privati;
- una gestione specifica e incrementale della materia della sicurezza dei lavoratori, degli ambienti di lavoro e di vita delle persone fragili;
- Un adeguamento del sistema informativo ed una più chiara definizione delle responsabilità di amministrazione del sistema;
- Un quadro organico in materia di privacy volto a definire procedure, responsabilità, risorse necessarie a garantire il corretto adempimento di quanto previsto dalla normativa di settore.
- Una revisione dell'organizzazione dei servizi generali, delle pulizie, della lavanderia e della cucina in collaborazione con una ditta esperta nel settore;
- La realizzazione di un piano della formazione articolato in moduli tematici rivolti alle diverse figure professionali (e con particolare riferimento al team building e al lavoro di gruppo) di un percorso di supervisione rivolto alle responsabili e referenti di nucleo.
- Un lavoro sociale e di comunità volto a valorizzare il ruolo dell'Ente non solo come erogatore di servizi ma come risorsa per il territorio;
- Un piano di comunicazione che vede la redazione e la diffusione di una newsletter mensile, la gestione del sito internet e di una pagina Facebook grazie ai quali vengono informati i familiari e la comunità locale.

19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI

La gestione dell'Ente, anche nel corso del 2022, è caratterizzata dalla necessità di preservare gli obiettivi di salute degli ospiti e di contrastare gli effetti del virus Covid attraverso le attività di screening degli ospiti e dei lavoratori e i controlli sui visitatori come da disposizioni del sistema sanitario nazionale.

A seguito di un accurato monitoraggio dei costi e da una proiezione delle presenze, effettuata nell'ultimo trimestre dell'anno, nei centri di servizio Residenzialità, centro Diurno e assistenza domiciliare, sono maturate le considerazioni in base alle quali si è ritenuto opportuno di aumentare l'importo della retta mensile (63,00 euro al giorno) a partire dal mese di Febbraio 2023.

20) INDICAZIONI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE

Le finalità dell'ente vengono garantite principalmente attraverso la consueta fornitura di servizi residenziali e semiresidenziali in autorizzazione e accreditamento regionale, come arricchita anche dal servizio a domicilio, ma anche attraverso una gestione attenta e sensibile alle situazioni di fragilità sociale di alcuni ospiti e loro familiari. Ciò significa una costante attività di monitoraggio e di relazione con familiari, Amministratori di Sostegno e servizi sociali del territorio, anche al fine di sviluppare nuove attività (ipotesi progetto "vita indipendente" nell'ambito di un progetto PNRR – Comune di Fiesso D'Artico).

21) INFORMAZIONI E RIFERIMENTI IN ORDINE AL CONTRIBUTO CHE ATTIVITA' DIVERSE FORNISCONO AL PERSEGUIMENTO DELLA MISSIONE

(LOCAZIONI = carattere secondario e strumentale non rilevante)

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Non sostenuto costi nel 2022 di questa natura.

23) DIFFERENZA RETRIBUTIVA TRA LAVORATORI DIPENDENTI NEL RAPPORTO 1 A 8 DI CUI ALL'ART.16 DEL D.LGS. 117/2017

Il ns. Ente non rientra tra gli obblighi di rendicontazione di cui all'art. sopra citato.

24) DESCRIZIONE DELL'ATTIVITA' DI RACCOLTA FONDI SEZ C RENDICONTO GESTIONALE

Nessuna.

- Altre informazioni

Il solido Patrimonio netto dell'Ente è stato in grado di reggere le conseguenze negative della pandemia, rimanendo ampiamente positivo e consentendo di non applicare le misure straordinarie di deroga al bilancio connesse normativamente per contenere gli effetti negativi dell'emergenza Covid-19, quali:

- Disposizioni transitorie di deroga in materia di principi di redazione del bilancio (continuità aziendale ex art. 38-quater D.L. n° 34/2020);
- Sospensione ammortamenti (ex art. 60 D.L. n° 104/2020)."

In deroga a quanto previsto dalle disposizioni statutarie e di legge, il Consiglio per l'approvazione del bilancio è convocato entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio 2021, in applicazione dell'art. 106 del D.L. n°18 del 17 marzo 2020 (convertito in legge n° 27/2020), come modificato dal D.L. n° 183/2020 (convertito in legge n°21/2021), quale misura connessa all'emergenza epidemiologica da s.d. coronavirus (Covid-19).

Il bilancio è stato redatto in conformità alla modulistica definita con D.M. 05.03.2020, nonché nel rispetto della competenza economica."

Salzano, 22/06/2023

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Mons. Giulio Zanotto