



RELAZIONE DI MISSIONE 2023

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.....	14
13) DIPENDENTI E VOLONTARI.....	14
14) COMPENSI A REVISORE LEGALE, ORGANO ESECUTIVO E ORGANO DI 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.....	15
19) EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONE DEL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI.....	15
20) INDICAZIONI DELLE MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITA' STATUTARIE.....	16
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 ETS 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 Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS). Dal 2003 risulta iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Regione Veneto al n. 166 (VE/422). Con Decreto n. 99 del 25.01.2024 Giunta Regionale del Veneto l'Ente risulta iscritto nell'elenco degli ETS, con atto notarile presso Notaio Rasulo di Spinea (VE).

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 ETS 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 2023.

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 610,67 delle spese sostenute negli anni precedenti al netto degli ammortamenti eseguiti, relativamente a software di contabilità generale, software gestionale per la parte sociosanitaria 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.

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 può applicare, laddove ritenuto più opportuno, aliquote differenti da quelle ministeriali. Per i fabbricati strumentali e non strumentali al netto dello scorporo valore terreno.

La voce a bilancio riporta un totale per immobilizzazioni materiali di euro 4.948.014,85 di cui lasciati per euro 301.000,00 (valore aggiornato con perizie giurate del 2023).

Le movimentazioni subite nell'anno 2023 sono esposte nel seguente prospetto;

Immobilizzazioni Materiali	Valore al 31/12/2022 (al netto del fondo)	Incrementi (o decrementi f.do amm.)	Decrementi	Ammortamento esercizio 2023	Valore al 31/12/2023 (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>	11.466,27			1.821,13	9.645,14
<i>Immobile via Mameli</i>	34.703,78			808,51	33.895,27
<i>Immobili da lasciati</i>	346.000,00	0	45.000,00		301.000,00
<i>Immobilizzazioni strumentali</i>					
Terreni strumentali	2.232.661,09	105.851,62	0,00		2.338.512,71
Fabbricati strumentali					
<i>Immobile Casa di Riposo</i>	185.700,26			0	185.700,26
<i>Immobile Ampliamento</i>	1.708.700,60			110.869,21	1.597.831,39
2) Impianti e attrezzature	122.577,93	112.972,35		46.830,68	188.719,60
4) Immobilizzazioni in corso	179.742,60				179.742,60
5) Mobili e arredi	50.449,48	4.801,32		13.951,70	41.299,10
6) Automezzi ed autovetture	0	15.090,00		669,75	14.420,25
Totale	4.929.250,54	238.715,29	45.000,00	174.950,98	4.948.014,85

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 gli impianti generici l'incremento più significativo del 2023 riguarda l'impianto di rilevazione incendio di euro 81.859,11.

Terreni strumentali

L'incremento di euro 105.851,62 (euro 85.000,00+ iva al 22% + interessi) riguarda il verificarsi della condizione sospensiva di cui atto di compravendita Terreno Via O. Stocco del 20.03.2020 Notaio Rasulo, condizione verificatasi nel 2023.

Automezzi ed autovetture

IL 2023 ha visto l'acquisto di un ulteriore mezzo, autovettura Panda, da destinare al servizio di Assistenza Domiciliare per migliorare l'offerta del servizio, il conto accoglie l'incremento di euro 15.090,00. Il precedente mezzo Caddy risulta completamente ammortizzato.

- Immobilizzazioni finanziarie

La voce III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE", dell'importo di euro **427.908,56** è così composta: crediti v/altri M/LT per un totale di euro 27.908,56 derivanti da n. 02 due operazioni di cessione di unità abitative dell'edificio "Via Calabria" a due ex inquilini, i quali, a causa 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 31/12/2023 il credito residuo ammonta ad euro 12.466,78 pari a n. 34 rate residue;
- Credito iniziale euro 54.500,40, acquirente Sig. Pastrello Roberto, al 31/12/2023 il credito residuo ammonta ad euro 15.441,78 pari a n. 34 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 238.813,22 è composta da:

Crediti	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Verso Clienti		
Crediti vs/clienti (Ospiti)	186.114,02	21.434,90
Altri crediti v/clienti (fatture da emettere)	232.176,97	190.511,68

Crediti vs/enti pubblici	0	12.112,24
Totale	418.290,99	224.058,82
Verso Altri		
Crediti Tributari	52.565,87	8.806,43
Crediti vs/altri	2.977,85	5.947,97
Totale	55.543,72	14.754,40
Totale Crediti	473.834,71	238.813,22

La voce "Crediti verso clienti" comprende:

- Rette relative ai servizi non incassati al 31.12.2023; 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.
- Euro 190.511,68 per fatture da emettere nel 2024 ma di competenza del 2023 e riguardano:
 - l'Azienda ULSS 3 Serenissima per quote sanitarie euro 157.998,01;
 - l'Azienda ULSS 3 Serenissima per rimborso spese attività di riabilitazione e rimborso quota parte costi sostenuti per Medici come da Convenzione ULSS per euro 23.361,27
 - L'Azienda ULSS 4 Veneto Orientale per quote sanitarie euro 1.612,00
 - Il Comune di Venezia per contributo rette ospiti euro 1.744,40
 - Il Comune di Musile di Piave per contributo rette ospiti euro 5.796,00

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

- "Crediti vs/dipendenti" deriva da un prestito erogato ad un dipendente nel 2023 per euro 1.000,00 da recuperare nell'anno 2024
- "Fornitori c/anticipi per acconti versati", nel 2023 pari ad euro 2.745,76
- Crediti v/INAIL per infortuni euro 2.056,58

- **Debiti**

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

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Debiti verso banche	(64.551,36)	(21.705,63)
Debiti vs/fornitori	(370.609,16)	(336.546,52)
Acconti	(1.745,63)	(3.799,80)
Debiti tributari	(19.102,38)	(62.910,65)
Debiti vs/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(87.915,74)	(105.569,26)
Altri debiti	(428.776,37)	(486.506,34)
Totale Debiti	(972.700,64)	(1.017.038,20)

La sezione "Debiti", complessivamente pari ad euro 1.017.038,20, 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; al 31.12.2023 risulta pagata la rata n. 114/120;
- "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 2024 versata anticipatamente nel mese di dicembre 2023.
- "Debiti tributari", si riferiscono a debiti per ritenute fiscali sulle competenze erogate ai dipendenti a dicembre, e su lavoro autonomo e dipendente;
- "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 31/12/2023
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	(229.044,80)	-273.006,17
Dipendenti c/competenze e contributi da liquidare	(58.691,51)	-64.875,83
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)	-6.297,19
Debiti vs/Ospiti	(136.727,39)	-139.890,39
Altri debiti (Debiti diversi)	1.982,83	-2.250,61
Dipendenti c/retribuzioni	(0)	0
Note di accredito a clienti da emettere		186,15
Totale	(428.776,37)	-486.506,34

- "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 E.V.T. dipendenti comprensive di oneri previdenziali, rateo di 14° mensilità, comprensive di oneri previdenziali, maturate al 31/12/2023 da erogare nel 2024;
- "Debiti vs/Ospiti" accoglie gli importi relativi alle mensilità anticipate versate dagli Ospiti di Residenza; di Residenza;
- "Altri debiti" è riferito ad accantonamento per previdenza sanitaria CCNL UNEBA.

7)RATEI E RISCOINTI 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 31/12/2023
Ratei attivi	0	5.235,73
Risconti attivi	34.528,77	4.755,41

I ratei attivi nel 2023 si riferiscono a: euro 186,15 ricalcolo contributo retta del Comune di Venezia anno 2023, comunicato nel 2024 per ospite Residenza; di Residenza, euro 5.049,58 per interessi attivi su c/c B. intesa al 31.12.2023, liquidati nel 2024.

Il valore "Risconti attivi" riguarda la quota di costi pagati ma non di competenza 2023 relativi principalmente a: manutenzione periodica di software, contratto annuale di consulenza in materia di sicurezza, canoni di manutenzione periodica, contributi associativi UNEBA

- Ratei e risconti passivi

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Ratei passivi	11.232,04	16.212,31
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 2024.

- Altri fondi dello Stato Patrimoniale

Fondi per rischi ed oneri

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Fondo rischi ed oneri	(18.742,95)	(6.309,23)

La voce del passivo comprende il f.do imposte in contenzioso, voce inserita 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 fino al 31.12.2022. Nessuna rivalsa è pervenuta per il 2023.

Trattamento di fine rapporto

	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023
Trattamento di fine Rapporto	(638.724,27)	(702.089,96)

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 l'esercizio 2022 si rileva una perdita di euro 73.073,24 (ante imposte perdita di euro 538,24). Nel 2023 si è provveduto ad aggiornare il valore di beni materiali (fabbricati non strumentali) derivanti da rilascio di perizie giurate, eseguite in questo esercizio su richiesta dell'Ente.

Per il 2023 si rileva un utile di euro 25.516,59 al netto delle imposte di esercizio per euro 93.810,45.

Il "Patrimonio vincolato" è composto da "Riserve Statutarie" per euro 992.217,16 (nel 2022 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. Per l'esercizio 2023, non è stato eseguito alcun accantonamento. La riserva di accrescimento patrimonio evidenzia una diminuzione di euro 45.000,00 per aggiornamento valori da perizia giurati immobili di Massanzago (PD)lascito Tornabruni.

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

La voce "Altri proventi e ricavi" accoglie l'importo di euro 8.499,19 (14.528,23 nel 2022) derivante da rimborso piano formativo APINDUSTRIA N. F302453

Il contributo 5 per mille nel 2023 ammonta ad euro 6.762,47 (8.584,57 nel 2022).

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. 2 del nuovo statuto, entrato in vigore con iscrizione al RUNTS. 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 un decremento di euro 6.626,88, rispetto all'anno precedente.

Di seguito elenchiamo le voci di maggiore interesse:

- i costi interessati ad una diminuzione sono prevalentemente materiali di consumo/pulizia/materiali sanitari che passano da 123.347,59 nel 2022 a 92.118,76.
- I costi interessati ad un aumento, riguardano i costi di generi alimentari e materiali di manutenzione c/acquisti che passano da 238.282,77 nel 2022 a 258.884,24

Nella voce "Servizi" per un totale nel 2023 pari ad euro 476.614,44 (629.227,87 nel 2022), si evidenzia quanto segue:

- Diminuzione della spesa per fornitura energia elettrica per euro 136.443,69 rispetto all'esercizio 2022,
- Alla voce di spesa "gas e riscaldamento" si segnala una diminuzione di euro 12.177,06 rispetto all'esercizio 2022

- Aumento spesa per Manutenzioni Fabbricati strumentali per euro 25.744,76 rispetto al 2022.
- Diminuzione spese per Manutenzione Impianti per euro 22.408,25 rispetto esercizio 2022
- Altre manutenzioni (12.405,01 nel 2022) subiscono una diminuzione di euro 4.514,49. Trattasi di lavori dedicati al Centro Diurno per riparazioni e manutenzione bagni. Nella parte Residenziale, si riferiscono alla regolare manutenzione letti, e apparecchiature sanitarie.
- Diminuzione dei costi per servizi medicina del lavoro e D.lgs. 81/2008 per un totale di euro 4.305,37
- Diminuzione di Consulenze e servizi vari di euro 10.445,13 rispetto al 2022 per: Nello scorso esercizio vi è stato l'intervento di analisi e stesura procedure sui servizi generali (SERVICE KEY) non presente nel 2023, sono diminuiti i costi per gestione della privacy.
- Aumento dei costi per analisi prove e laboratorio di euro 4.803,65 rispetto al 2022.
- Aumento Spese per consulenze fiscali/amministrative di euro 8.415,77 rispetto esercizio precedente per messa in funzione pacchetto Zuccheti "ZSCHEDULING"

La voce "Personale"

Si registra complessivamente un aumento di euro di euro 252.956,92.

Le voci del costo servizio psicologia e logopedia rimangono in linea con il 2022.

Le altre voci che determinano l'aumento si riferiscono principalmente a:

- Costo personale Medico da Convenzione ULSS che dal mese di luglio 2023 vede un inserimento di ulteriori n. 2 medici in più rispetto al 2022, il costo del 2023 è pari a euro 61.860,50 (26.142,68 nel 2022) l'incidenza del costo a carico dell'Ente (al netto del contributo Ulss) è pari al 39,35%.
- Costo personale infermieristico esterno vede un aumento rispetto al 2022 di euro 5.613,38
- Costo personale interinale vede una diminuzione rispetto al 2022 di euro 19.536,09

Gli altri scostamenti rispetto al 2022 riferiti al nostro personale interno riguardano:

INFERMIERI	aumento	71.701,04
O.S.S.	aumento	86.729,15
FISIOTERAPISTI	aumento	4.922,68
Educatori	aumento	14.881,04
Add. Pulizie	diminuzione	(27.876,24)
Add. Cucina	aumento	39.614,95
Add. Lavanderia	aumento	6.421,46
Area Amministrativa /Direzionale	aumento	12.349,68
Pers. Add. Manutenzioni	aumento	8.525,36
Pers. Area Sociale	aumento	2.097,77

Altri dati relativi al personale dipendente:

ORE LAVORATE	ANNO 2023	ANNO 2022
• O.S.S.	82.312	79.761
• INFERMIERI	14.237	12.259
• ADD. PULIZIE	11.574	9.468
• ADD. CUCINA	8.974	9.120
• ADD. LAVANDERIA	5.608	5.919
• EDUCATORI/AREA SOCIALE	5.459	4.542
• FISIOTERAPISTI	2.525	2.255
• AMM.VI E ALTRI	12.871	11.291
Totale	143.560	134.615

Gli aumenti rilevati sul costo del personale riguardano principalmente:

- Infermieri nel corso del 2023, oltre al riconoscimento di indennità di mansione (670,00 lordi mensili) sono stati erogati premi una tantum nel mese di settembre.
- O.S.S. dal 01.01.2023 è stato deliberato un incentivo economico che riconosce un premio fedeltà con aumento mensile lordo per ogni anno di permanenza nel ns. Ente. L'impatto Economico per il 2023 è di circa 54.500 euro.
Sono stati riconosciuti inoltre dei premi una tantum ad alcune figure apicali.

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**.

"accantonamenti per rischi ed oneri" Nessun accantonamento è stato effettuato nell'esercizio 2023. (8.000 euro accantonati nel 2022)

"Oneri diversi di gestione", gli oneri di gestione aumentano nel loro totale per euro 13.220,01 rispetto allo scorso anno. Ammontano nel 2023 ad euro 47.290,42. Gli aumenti si riferiscono principalmente alle regolazioni dei premi assicurativi legati al ricalcolo premi su fatturato consuntivo.

La voce "rimanenze iniziali" riporta il valore di euro 35.723,81 pari alle R.F. al 31.12.2022.

Costi ed Oneri da attività diverse

Per un totale al 31.12.2023 di euro 9.575,33, comprendono la quota di ammortamento dei fabbricati non strumentali, spese condominiali immobili da lasciti e oneri sostenuti per la manutenzione del terreno in Via O. Stocco.

Costi ed Oneri da attività finanziarie e patrimoniali

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

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 aumenta rispetto allo scorso esercizio principalmente per spese legali/notarili, consulenze tecniche, spese di assistenza informatica, per un totale di euro 8.035,68

Imposte

Si evidenziano per l'esercizio 2023 imposte per un valore totale di euro 93.810,45 così suddivise:

- IRAP = 77.891,00
- IRES = 3.918,00
- IMU = 9.467,00
- ALTRE= 2.534,45

-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 2023 abbiamo incassato euro 6.762,47 rispetto ad euro 8.584,57 del 2022.

Ricavi per prestazioni: (quote a carico assistito)

L'Ente ha Deliberato l'aumento della quota alberghiera per il servizio di Residenzialità dal 01.02.2023 passando da euro 57,00 al giorno a 63,00.

Un altro aumento della quota alberghiera è avvenuto il 3.10.2023 per il servizio OTP (privati) che passa da euro 76,00 al giorno a 90,00.

Ricavi e prestazioni per un totale di euro 2.282.241,94 si riferiscono alle quote versate dagli ospiti del Servizio di Residenzialità, del Semiresidenziale Centro Diurno e dell'Assistenza Domiciliare, con un incremento rispetto al 2022 di euro 249.167,77.

L'esercizio 2023 evidenzia un aumento di fatturato in tutti i servizi rispetto al 2022:

- Servizio di Residenzialità totale ricavi 1.896.359,17 (+ 168.206,56)
- Servizio Semi- Residenzialità (Centro Diurno) totale ricavi 325.462,77 (+48.846,21)
- Servizio di Assistenza domiciliare totale ricavi 22.550,00 (+2.925,00)
- Servizio OTP (privati in Residenzialità) totale ricavi 17.954,00 (zero nel 2022)
- Servizio ATNP totale ricavi 19.916,00 (+ 11.236,00)

Rispetto al 2022, si evidenzia la ripresa degli ingressi in regime privato (OTP) dal mese di settembre 2023.

Nei contributi da enti pubblici" sono indicate:

- Le quote sanitarie versate dalle aziende ULSS 3 Serenissima, ULSS 6 Euganea e ULSS 4 Veneto Orientale, comprese compartecipazioni quote Comuni per Semi Residenzialità , Semi Residenzialità, e Assistenza Domiciliare il cui importo ammonta ad euro 1.962.107,33 con un aumento di euro 71.916,15 rispetto al 2022;
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 Convenzioni ULSS per convenzioni varie comprendono: prestazioni riabilitative (fisioterapia, logopedia e sostegno psicologico) e del materiale sanitario (guanti monouso) oltre a rimborsi spese sostenute per Medici di cui all'art. 5 el 5 – privato, per un importo complessivo di euro 110.869,62 con un aumento di euro 27.671,22 rispetto al 2022.
- Altri ricavi e proventi Per il 2023 l'importo di euro 8.499,19 riferisce prevalentemente al contributo su Piano Formativo Apindustria , mentre per il 2022 l'importo di euro 14.528,23 si riferiva a contributi straordinari (contributi ex DGR 1606/2021 33345 del 31.12.2021 e DG 108 26,

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 31/12/2023 pari a euro 34.127,29, valutate al costo specifico di acquisto comprensivo di IVA. In dettaglio:

Rimanenze alimentari	4.701,73
Rimanenze materiali di consumo	10.641,98
Rimanenze materiale di pulizia	4.526,05
Rimanenze cancelleria	1.323,77
Rimanenze materiale sanitario	6.099,44
Rimanenze materiale manutenzione	6.834,32
Totale	34.127,29

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie:

Alla voce "ricavi da altri proventi" è stato indicato il valore del credito imposta del 1^ e 2^ trimestre 2023 a titolo di rimborso energia e gas come previsto dai decreti energia anno 2022 contributi straordinari, pari ad euro 22.262,73

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Trattasi di euro 10.048,00 relativi alle quote di ricavo derivanti dagli affitti fabbricati non strumentali.

12) EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel 2023 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 2023 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

MEDIA DIPENDENTI ULA Addetti	2023	MEDIA COLLABORATORI ESTERNI	2023
INFERMIERI	8,24	INFERMIERI	3,5
O.S.S.	50,87	O.S.S.	3,0
EDUCATORI	1,20	MEDICI	2,5
AMMINISTRATIVI	7,46	PSICOLOGI	1
ADD. CUCINA	4,42	LOGOPEDISTI	1
		ADD. SERVIZI GENERALI	1
PULIZIE	7,07		
LAVANDERIA	3,42		
AREA SOCIALE	1,58		
FISIOTERAPISTI	1,53		
MANUTENZIONI	0,69		

Nell'anno 2023 il numero medio dei dipendenti del Centro Servizi 86,46.

Per maggiori informazioni si demanda al bilancio sociale 2023.

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

Il costo sostenuto nel 2023 per l'attività del Revisore dei conti ammonta ad euro 7.612,80, come lo scorso esercizio.

Si precisa che l'Organo Esecutivo non ha compenso come previsto da norma del nuovo statuto.

Come previsto dal nuovo Statuto, a seguito dell'iscrizione al RUNTS (25.01.2024), è stato nominato in data 23.01.2024 Il Sindaco Unico e Revisore Legale per il triennio 2024 – 2026.

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

Il risultato di esercizio 2023, presenta un utile netto di euro 25.516,59.

Si propone la destinazione dell'utile di esercizio ad incremento della Riserva di accrescimento Patrimonio.

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

Nel corso del 2023 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:

- Una revisione dell'organizzazione interna, con lo spostamento di alcune figure principali per rispondere in termini di efficienza ed efficacia allo svolgimento di determinate attività.
- Una revisione delle procedure interne per migliorare la qualità dei Servizi forniti e rispondere alla normativa e richieste AULSS.
- La realizzazione di un piano della formazione articolato in moduli tematici rivolti alle diverse figure professionali (e con particolare riferimento al team, alla comunicazione) e promozione di una formazione specifica per garantire un'assistenza qualificata.
- 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 attraverso i canali sociali e il sito web migliori la visibilità della struttura e permetta di dare informazioni nei termini di trasparenza che riguardano: servizi offerti, attività svolte e testimonianze attraverso foto e documentazione fotografica.

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

Anche nel corso del 2023 la gestione dell'Ente è stata caratterizzata dalla necessità di preservare gli obiettivi di salute degli ospiti, garantendo un'elevata qualità assistenziale e offrire quindi un'assistenza qualificata. Attraverso un sistema "premiante" e la sensibilizzazione alla formazione si è cercato di evitare il turnover che in questi anni sta caratterizzando tutti i settori socio – sanitari. L'investimento economico che dev'essere fatto sul personale risulta necessario per contrastare la carenza del personale causata dalla competitività retributiva della Pubblica Amministrazione e di alcune strutture presenti nel territorio.

A seguito di un accurato monitoraggio dei costi e della proiezione delle presenze effettuata nell'ultimo anno nei centri di servizio Residenzialità, centro Diurno e assistenza domiciliare si è constatato che l'aumento delle rette Residenziali resasi necessaria nell'anno 2022 ha dato i frutti sperati, garantendo l'equilibrio economico.

Nel corso dei prossimi anni proseguirà l'attività della governance volta a strutturare ed implementare ulteriormente una contabilità analitica con l'obiettivo di individuare quali attività siano le meno "redditizie" ed individuare quelle in cui è possibile ottenere efficientamenti riducendo gli sprechi o i costi. A tal fine sono già in corso le necessarie analisi tese a valutare la convenienza a cambiare alcuni fornitori di beni e servizi. Gli efficientamenti così ottenuti dovrebbero scongiurare un ulteriore aumento delle rette.

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 2023 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 degli esercizi precedenti.

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

Salzano, 06/06/2024

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Mons. Giulio Zanotto