

Nota integrativa al bilancio d'esercizio chiuso il 31.12.2021

(importi espressi in unità di euro)

1 - PARTE INIZIALE

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla legge regionale 23 novembre 2012, n. 43, dalla DGR n. 780 del 21 maggio 2013 e dal regolamento di contabilità interno dell'Ente, inoltre è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice, ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) in particolare al principio contabile OIC 35 per quanto compatibile, e con l'accordo dell'organo di revisione, nei casi previsti dalla legge.

Il presente bilancio d'esercizio tiene conto delle modifiche introdotte al codice civile dal D.Lgs. n. 139/2015, in applicazione della Direttiva UE n. 34/2013, in vigore dal 1 gennaio 2016.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- i proventi sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono stati rispettivamente redatti in conformità agli allegati A6, A7 e A8 della DGR 780/2013, adeguati sulla base di quanto previsto dal D.Lgs. n. 139/15, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto in conformità allo schema proposto dal principio contabile OIC 10 (metodo indiretto).

Si precisa inoltre che:

- non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- si sono mantenuti i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ed ha la funzione di illustrare, analizzare ed integrare i dati contenuti nel bilancio di esercizio. Essa dà evidenza, altresì, dei principi e dei criteri seguiti nella redazione del bilancio e di tutte le informazioni necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente.

Attività svolte

ATTIVITA' CARATTERISTICA

L'Ipab di Vicenza opera nel settore dell'assistenza agli anziani non autosufficienti ed autosufficienti e svolge anche attività in qualità di Ente Formatore riconosciuto dalla Regione del Veneto.

ATTIVITA' NON CARATTERISTICA

L'attività non caratteristica dell'Ipab consiste nella gestione del patrimonio disponibile, indicato nel piano di valorizzazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti rilevanti per la gestione dell'IPAB nel corso dell'esercizio 2021 sono di seguito riassunti.

L'esercizio 2021, come l'anno precedente, è stato caratterizzato dalla gestione emergenziale Covid. In particolare, le disposizioni normative hanno comportato pesanti ripercussioni sull'intero sistema socio-sanitario e condizionato nella gestione ordinaria, provocando ingenti perdite economiche, nonché gravosi oneri gestionali.

Inoltre, l'applicazione di tutti i protocolli anti Covid, il blocco/rallentamento degli ingressi di nuovi utenti e la riduzione dell'attività residenziale e semiresidenziale per la chiusura, per mancanza di personale, di alcuni reparti presso le Residenze e due Centri Diurni, hanno determinato una significativa riduzione dei ricavi a fronte di un aumento dei costi per DPI, sostituzione del personale e sanificazioni aggiuntive. Nonostante l'apporto di alcuni ricavi di natura straordinaria realizzati nel corso dell'anno, non è stato possibile chiudere il bilancio a pareggio.

Purtroppo, fintanto che rimarranno attive le disposizioni attuali, gli Enti non potranno gestire con una previsione certa i ricavi e questo comporterà un significativo elemento di difficoltà nella programmazione.

Durante l'anno 2021 si sono dovuti, inoltre, mantenere chiusi due reparti del Trento (reparto 3 e 6) per carenza di personale infermieristico. Sono stati espletate continue procedure concorsuali per reperire figure aggiuntive, ma con scarsi risultati. Sono ad oggi presenti 6 infermieri in comando dall'Azienda Ulss 8.

Si è proceduto a segnalare queste difficoltà economiche e gestionali più volte alla Regione Veneto e all'Ulss 8. Si è comunque riusciti a dare piena attuazione a tutte le disposizioni normative sia per quanto riguarda screening, che per le visite dei famigliari, nuovi ingressi e isolamenti.

Si è proceduto, per quanto riguarda il personale, a dare seguito alle azioni previste nel Piano generale di risanamento dell'Ente, nonostante la situazione epidemiologica straordinaria abbia notevolmente impattato sulle dinamiche organizzative e gestionali dell'Ente. In particolare, è proseguita l'attività di razionalizzazione del numero di risorse assegnate e l'efficientamento dei servizi, con una diversa programmazione dei turni di lavoro.

Si è riusciti, inoltre, a proseguire anche il piano di smaltimento di competenze residue, in termini di ferie ed ore, maturate dal personale negli anni precedenti.

Nel corso del 2021, continuando il piano di risanamento, sono state realizzate le seguenti economie nei costi del personale:

Minor costo per 6,67 persone licenziate nel 2021

| EFFETTO MINORE COSTO SU ANNO 2021 | |
|-----------------------------------|------------------|
| Emolumenti | 62.840,87 |
| Contributi | 16.741,53 |
| Totale | 79.582,41 |

Minor costo su intero anno

| EFFETTO MINORE COSTO SU ANNO INTERO | |
|-------------------------------------|-------------------|
| Emolumenti | 142.909,97 |
| Contributi | 38.071,49 |
| Totale | 180.981,46 |

Ferie: diminuito debito di **-201.864,88**

| FERIE | 01/01/2021 | 31/12/2021 | <u>differenza</u> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ferie maturate e non godute | 361.219,93 | 205.988,77 | -155.231,16 |
| Ferie maturate e non godute PATRIM | 4.993,10 | 3.660,72 | -1.332,38 |
| Contributi INPS ex INPDAP | 104.438,71 | 59.513,52 | -44.925,19 |
| Contributi INPDAP PATRIM | 1.409,58 | 1.033,43 | -376,15 |
| DEBITO | 472.061,32 | 270.196,44 | -201.864,88 |

Ore: diminuito debito di **-192.708,47**

| ORE | 01/01/2021 | 31/12/2021 | <u>differenza</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Lavoro straordinario | 520.519,34 | 371.357,07 | -149.162,27 |
| Lavoro straordinario PATRIM | 1.551,30 | 1.479,72 | -71,58 |
| Contributi INPS ex INPDAP | 150.825,20 | 107.370,76 | -43.454,44 |
| Contributi INPDAP PATRIM | 437,93 | 417,75 | -20,18 |
| DEBITO | 673.333,77 | 480.625,30 | -192.708,47 |

Un altro risultato significativo ottenuto durante l'anno 2021 è il completamento dei lavori di ristrutturazione delle residenze San Camillo e Salvi, per rispondere ai requisiti strutturali per l'accreditamento istituzionale.

Per quanto riguarda il patrimonio non strumentale sono state realizzate le seguenti alienazioni:

Terreno agricolo a Barbarano/Mossano;

Fabbricati a Bolzano Vic.no - Via Bragliolo e a Vicenza - C.trà Corpus Domini e Via Gogna.

2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

BI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei costi accessori e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- le spese per l'acquisizione di software a tempo indeterminato sono ammortizzate in tre esercizi;

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni immateriali:

| T02 | BI 01 | BI 02 | BI 03 | BI 04 | BI 05 |
|-----------------------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione | Costi di sviluppo | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni in corso e acconti |
| Costo originario | 0 | 11.801 | 0 | 0 | 0 |
| Precedente rivalutazione | | | | | |
| Ammortamenti storici | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni storiche | | | | | |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 11.801 | 0 | 0 | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | 10.382 | | | |
| Riclassificazioni | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | | | | |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | -15.156 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | -4.774 | 0 | 0 | 0 |
| Costo originario | 0 | 7.027 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | | | | | |
| Fondo ammortamento | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Svalutazioni | | | | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 7.027 | 0 | 0 | 0 |
| Contributi in c/impianti | | | | | |

| T02 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Descrizione | Totale immobilizzazioni immateriali |
| Costo originario | 11.801 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore di inizio esercizio | 11.801 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 10.382 |
| Riclassificazioni | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -15.156 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 |
| Altre variazioni | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | -4.774 |
| Costo originario | 7.027 |
| Rivalutazioni | 0 |
| Fondo ammortamento | 0 |
| Svalutazioni | 0 |
| Valore di fine esercizio | 7.027 |
| Contributi in c/impianti | |

3 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi accessori. Nella redazione dello stato patrimoniale iniziale al 01.01.2014, sono stati applicati i criteri di cui all'art.22 e all'allegato B della DGR n. 780/2013.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto del 50 per cento, in quanto non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

| Aliquote di ammortamento | Percentuali di ammortamento |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Costruzione leggere | 10% |
| Impianti e macchinari | 15% |
| Attrezzature | 15% |
| Mobili e arredi | 15% |
| Macchine ordinarie e mobili d'ufficio | 12% |
| Macchine d'ufficio elettroniche | 20% |
| Automezzi | 20% |
| Autovetture | 25% |
| Altri beni | 15% |

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni materiali

| T03 | B II 01 a | B II 01 b | B II 02 a | B II 02 a | B II 02 a | B II 03 | B II 03 |
|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------|
| Descrizione | Terreni strumentali | Terreni non strumentali | Fabbricati strumentali | Fabbricati non strumentali | Costruzioni leggere | Impianti e macchinari | Impianti generici non strumentali |
| Costo originario | 4.272.640 | 8.463.742 | 22.008.055 | 11.442.251 | 13.835 | 693.634 | 0 |
| Precedente rivalutazione | | | | | | 0 | 0 |
| Ammortamenti storici | | | -8.297.952 | | -692 | -441.836 | 0 |
| Svalutazioni storiche | | -312.049 | | -61.155 | | | |
| Valore di inizio esercizio | 4.272.640 | 8.151.693 | 13.710.103 | 11.381.096 | 13.143 | 251.797 | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | 622.059 | 6.222 | 1.852 | 330.453 | 29.282 |
| Riclassificazioni | | | | | | | |
| Alienazioni dell'esercizio | | -515 | | -611.623 | | -154 | |
| Rivalutazioni | | | | | | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | | | -678.826 | -93 | -1.476 | -93.295 | -2.196 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | -2.100.000 | | | | | |
| Altre variazioni | | | | | | -5.050 | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | -2.100.515 | -56.768 | -605.494 | 376 | 231.954 | 27.086 |
| Costo originario | 4.272.640 | 8.463.227 | 22.630.114 | 10.836.850 | 15.687 | 1.012.895 | 29.282 |
| Rivalutazioni | | | | | | | |
| Fondo ammortamento | | | -8.976.779 | -93 | -2.168 | -529.143 | -2.196 |
| Svalutazioni | | -2.412.049 | | -61.155 | | | |
| Valore di fine esercizio | 4.272.640 | 6.051.178 | 13.653.335 | 10.775.602 | 13.519 | 483.752 | 27.086 |
| Contributi in c/impianti | | | | | | 5.050 | |

| T03 | B II 04 | B II 05 | B II 06 | B II 07 | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------|---|----------------|-------------------------------------|-----------------------------------|
| Descrizione | Attrezzature | Beni mobili di pregio storico e artistico | Altri beni | Immobilizzazioni in corso e acconti | |
| Costo originario | 1.293.159 | 0 | 2.742.051 | 151.395 | 51.080.761 |
| Precedente rivalutazione | | | | | 0 |
| Ammortamenti storici | -1.086.445 | | -2.563.147 | | -12.390.072 |
| Svalutazioni storiche | | | | | -373.204 |
| Valore di inizio esercizio | 206.714 | 0 | 178.904 | 151.395 | 38.317.485 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 146.360 | | 105.663 | | 1.241.892 |
| Riclassificazioni | | | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | -3.787 | | | | -616.078 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | -68.470 | | -77.712 | | -922.070 |

| | | | | | |
|----------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------|-------------------|
| Svalutazioni dell'esercizio | | | | | -2.100.000 |
| Altre variazioni | | | | | -5.050 |
| Variazioni nell'esercizio | 74.103 | 0 | 27.951 | 0 | -2.401.306 |
| Costo originario | 1.390.565 | | 2.847.303 | 151.395 | 51.649.959 |
| Rivalutazioni | | | | | 0 |
| Fondo ammortamento | -1.109.748 | | -2.640.448 | | -13.260.576 |
| Svalutazioni | | | | | -2.473.204 |
| Valore di fine esercizio | 280.817 | 0 | 206.855 | 151.395 | 35.916.179 |
| Contributi in c/impianti | | | | | 5.050 |

Nel corso dell'esercizio sono stati fatti i seguenti principali investimenti:

- Impianti e macchinari per euro 330.453 relativi principalmente ad adeguamento parametri strutturali Residenza Salvi e reparti San Camillo, rifacimento colonna ritorno impianto di riscaldamento Residenza Trento, fornitura lettori badge Residenze Ente, fornitura ed installazione pompa di calore reversibile presso uffici amministrativi, sostituzione caldaie Residenza Proti, acquisto di condizionatori Residenza Salvi, realizzazione impianto controllo accessi residenza Salvi;
- Attrezzature per euro 146.360 relativi principalmente ad acquisti di attrezzature sanitarie e di cucina (pannelli doccia, carrozzine, cuocipasta, brasiera, armadi frigorifero);
- Altri beni per euro 105.663 relativi principalmente ad acquisti di arredamento per reparti/spogliatoi ed acquisti di pc, monitor, switch.

Nel conto "impianti riscaldamento e condizionamento" si segnalano contributi conto termico per sostituzione di caldaie presso la Residenza Proti per euro 5.050.

Da segnalare il fondo svalutazione dell'area "PASP3" in Vicenza, a seguito di delibera comunale del 2021, per euro 2.100.000.

Da segnalare, inoltre, le seguenti alienazioni realizzate nel corso del 2021:

Terreni non Strumentali

Barbarano/Mossano – terreno agricolo per euro 4.000

Fabbricati non strumentali

Bolzano Vic.no - Via Bragliolo 9 per euro 122.050

Vicenza - C.trà Corpus Domini 1-11 per euro 561.000

Vicenza – Via Gogna, 28-33 per euro 252.000

4 - BIII - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al minore tra il costo di acquisto, maggiorato dei costi accessori, e il valore di mercato.

Analisi delle variazioni delle immobilizzazioni finanziarie

| T04 | B III 01 a | B III 01 b | B III 03 |
|-----------------------------------|--|------------------------------|--------------|
| Descrizione | Partecipazioni imprese controllate/collegate | Partecipazioni altre imprese | Altri titoli |
| Costo originario | 80.000 | 0 | 0 |
| Precedente rivalutazione | | | |
| Svalutazioni storiche | -80.000 | | |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | | |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 | | |
| Rivalutazioni | | | |
| Riclassificazioni | | | |

| | | | |
|----------------------------------|----------|----------|----------|
| Altre variazioni | | | |
| Arrotondamenti (+/-) | | | |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Costo originario | 80.000 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni | | | |
| Svalutazioni | -80.000 | | |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 |

Analisi delle variazioni delle partecipazioni in imprese controllate

| T06 | |
|--|-------------------|
| Partecipazione in impresa controllata | Società IPARK srl |
| Denominazione | IPARK SRL |
| Città, se in Italia, o Stato estero | VICENZA |
| Codice fiscale (per imprese italiane) | 03175050248 |
| Capitale in euro | 80.000 |
| Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | -522.092 |
| Patrimonio netto in euro | -361.299 |
| Quota posseduta in euro | 80.000 |
| Quota posseduta in % | 100 |
| Valore a bilancio o corrispondente credito | 0 |

I dati si riferiscono all'ultimo bilancio approvato da Ipark s.r.l., ovvero al 31.12.2020, non essendo ancora stato approvato il bilancio al 31.12.2021.

La partecipazione è stata interamente svalutata come previsto dalle disposizioni civilistiche, in quanto è stata comunicata dall'Amministratore unico di Ipark una ulteriore perdita anche per il bilancio di esercizio dell'anno 2021.

Come previsto dalle disposizioni del Testo unico sulle partecipate è stato chiesto all'Amministratore unico di Ipark la presentazione, assieme al bilancio d'esercizio 2021, di un Piano di risanamento atto a dimostrare la possibilità di continuità aziendale. Si rinviando pertanto le decisioni conseguenti alla presentazione dello stesso.

5 - CI – RIMANENZE

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono iscritte al costo di acquisto o produzione, compresi gli oneri accessori, utilizzando il metodo dell'ultimo costo di acquisto, che non si discosta in misura apprezzabile dal metodo FIFO, oppure se minore al costo di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Le rimanenze delle dotazioni mensa o posti letto, sono iscritte ad un valore costante, nel rispetto di quanto previsto dal punto 49 dell'OIC 13.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| T07 | CI 01 | CI 02 |
|----------------------------|---|---------|
| Descrizione | Materie prime, sussidiarie e di consumo | Acconti |
| Valore di inizio esercizio | 109.476 | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 23.419 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 132.894 | 0 |

Le rimanenze finali sono così dettagliate:

| | |
|---|-----------|
| Presidi sanitari | 21.160,00 |
| Attrezzature minute | 6.618,00 |
| Materiale di consumo | 27.050,00 |
| Prodotti per incontinenza | 8.880,00 |
| Materiale per pulizia ambienti | 15.045,00 |
| Materiale di igiene personale | 4.125,00 |
| Materiale SPP | 27.288,00 |
| Materiale servizio animazione | 81,00 |
| Cancelleria e stampati | 8.835,00 |
| Materiale manutenzione attrezzature sanitarie | 11.811,00 |
| Materiale manutenzione – SEDI | 2.001,00 |

5 - CII – CREDITI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE

I crediti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore come sopra determinato e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono. Tale criterio non si applica se gli effetti non sono rilevanti, rispetto al valore di presunto realizzo senza l'applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione.

Gli effetti sono irrilevanti per i crediti a breve termine.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| T08 | C II 01 | C II 02 | C II 03 | C II 04 |
|--|------------------------------|-----------------------------|---|-------------------|
| Descrizione | Crediti verso utenti/clienti | Crediti verso enti pubblici | Crediti verso imprese controllate/collegate | Crediti tributari |
| Valore nominale | 2.940.694 | 0 | 0 | 82.945 |
| Svalutazioni storiche | -422.874 | | | |
| Valore di inizio esercizio | 2.517.820 | 0 | 0 | 82.945 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | -701.926 | 0 | 0 | -28.676 |
| Svalutazioni dell'esercizio (-) | -10.619 | | | |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | 29.676 | | | |
| Variazioni nell'esercizio | -682.869 | 0 | 0 | -28.676 |
| Valore nominale | 2.238.768 | 0 | 0 | 54.269 |
| Fondo svalutazione crediti | -403.816 | 0 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 1.834.951 | 0 | 0 | 54.269 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T08 | C II 05 | C II 06 | |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------|--|
| Descrizione | Crediti per imposte anticipate | Crediti verso altri | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
| Valore nominale | 0 | 1.510.343 | 4.533.982 |
| Svalutazioni storiche | | | -422.874 |

| | | | |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Valore di inizio esercizio | 0 | 1.510.343 | 4.111.108 |
| Variazioni valore nominale dell'esercizio | 0 | -1.343.169 | -2.073.771 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | -10.619 |
| Utilizzo fondo svalutazioni dell'esercizio | | | 29.676 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | -1.343.169 | -2.054.713 |
| Valore nominale | 0 | 167.175 | 2.460.211 |
| Fondo svalutazione crediti | 0 | 0 | -403.816 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 167.175 | 2.056.395 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | 0 |

L'utilizzo del fondo svalutazione crediti è così dettagliato:

- utilizzo del fondo svalutazione crediti e del fondo rischi su crediti Utenti per complessivi euro **12.663** a fronte dello stralcio di **crediti inesigibili**, come dettagliato in un prospetto agli atti, previa analisi e valutazione dell'esigibilità e prescrizione dei crediti esistenti, secondo quanto disposto dagli artt. vigenti del Codice civile in materia, tra cui prevalentemente pratiche di recupero crediti rette affidate al legale, come da indirizzi sul recupero crediti ai sensi della delibera 66/2004, che il legale ha segnalato come irrecuperabili;
- adeguamento del fondo rischi su crediti Utenti per euro 2.228 e del fondo rischi su crediti Fitti per euro 14.785.

5 - CIII – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I titoli non immobilizzati sono valutati al minore tra il costo e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento di mercato.

Analisi delle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| T09 | C III 01 | C III 02 | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|---|
| Descrizione | Partecipazioni | Altri titoli | Totale attività finanziarie non immobilizzate |
| Costo originario | 0 | 301.348 | 301.348 |
| Precedente rivalutazione | | | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 | -83.288 | -83.288 |
| Valore di inizio esercizio | 0 | 218.060 | 218.060 |
| Acquisizioni dell'esercizio | | 0 | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | | -218.060 | -218.060 |
| Svalutazioni dell'esercizio | | | 0 |
| Rivalutazioni | | | 0 |
| Riclassificazioni | | | 0 |
| Altre variazioni | | | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | | | 0 |
| Variazioni nell'esercizio | 0 | -218.060 | -218.060 |
| Costo originario | 0 | 83.288 | 83.288 |
| Rivalutazioni | | | 0 |
| Svalutazioni | 0 | -83.288 | -83.288 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 0 | 0 |

Nella voce altri titoli sono ricompresi i titoli derivanti dall'eredità Boeche Giuseppina e Boeche Luigina, smobilizzati/venduti nel corso del 2021 per un valore di 218.060.

Nei titoli sono inserite n. 1.354 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza, già inserite in precedenza nel f.do svalutazione, del valore attuale pari ad euro 0.

Con l'eredità Boeche Luigina e Boeche Giuseppina sono state ricevute ulteriori 1.728 azioni dell'ex Banca Popolare di Vicenza con valore pari a euro 0.

5 - CIV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.
 Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| T10 | C IV 01 | C IV 02 | C IV 03 | |
|---------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------|------------------------------|
| Descrizione | Depositi bancari e postali | Assegni | Denaro e altri valori in cassa | Totale disponibilità liquide |
| Valore di inizio esercizio | 1.172 | | 4.859 | 6.031 |
| Variazioni nell'esercizio | 11.099 | | -1.323 | 9.776 |
| Valore di fine esercizio | 12.271 | 0 | 3.536 | 15.808 |

6 - D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| T11 | D 1 | D 2 | |
|---------------------------------|--------------|-----------------|--------------------------------|
| Descrizione | Ratei attivi | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
| Valore di inizio esercizio | 18.124 | 34.322 | 52.446 |
| Variazioni nell'esercizio | -15.858 | 36.665 | 20.807 |
| Valore di fine esercizio | 2.266 | 70.987 | 73.253 |

La voce Ratei attivi include ricavi incassati nel 2022 ma in parte di competenza 2021, suddivisi nei seguenti conti:

| | |
|--------------------------------------|-----------------|
| Quote iscrizioni corsi OSS | 2.255,00 |
| Rimborsi vari - gest. caratteristica | 11,00 |
| Totale complessivo | 2.266,00 |

La voce Risconti attivi include costi sostenuti in via anticipata, ed in parte di competenza dell'esercizio successivo, suddivisi nei seguenti conti:

| | |
|---|--------|
| Abbonamenti a riviste e giornali | 1.709 |
| Altri costi | 35 |
| Assicurazioni RCA altri automezzi | 13.795 |
| Assicurazioni RCA autovetture | 1.105 |
| Canone di manutenzione impianti | 5.225 |
| Canoni di manut. periodica - PATRIM | 385 |
| Canoni di manutenzione attrezz. sanitarie | 4.537 |
| Canoni di manutenzione impianti | 1.507 |
| Canoni di manutenzione software | 1.668 |
| Costi per servizi diversi | 2.654 |

| | |
|--|---------------|
| Imposta di registro PATRIM | 18.743 |
| Licenza d'uso software d'esercizio | 8.698 |
| Manutenzione sedi, impianti, macch. attrezz. | 3.875 |
| Noleggio macchinari, attrezz., gest. cloud | 1.340 |
| Spese condominiali | 787 |
| Spese telefoni cellulari | 15 |
| Spese trasmissione dati | 3.541 |
| Tassa di circolazione altri automezzi | 1.278 |
| Tassa di circolazione autovetture | 90 |
| Totale complessivo | 70.987 |

7 - A - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| T13 | A I | A II | A III | A IV |
|--|-------------------|---------------------|------------------|---------------|
| Descrizione | Patrimonio netto | Riserve di capitale | Riserve di utili | Altre riserve |
| Valore di inizio esercizio | 33.616.732 | 0 | 953.565 | 0 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | | | |
| Incrementi | | | | |
| Decrementi | -2.100.000 | | | |
| Riclassifiche | | | | |
| Risultato d'esercizio | | | | |
| Valore di fine esercizio | 31.516.732 | 0 | 953.565 | 0 |

| T13 | A V | A VI | |
|--|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| Descrizione | Utili (perdite) portati a nuovo | Utili (perdite) dell'esercizio | Totale patrimonio |
| Valore di inizio esercizio | -3.027.798 | -603.776 | 30.938.722 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | -603.776 | 603.776 | 0 |
| Incrementi | | | 0 |
| Decrementi | | | -2.100.000 |
| Riclassifiche | | | 0 |
| Risultato d'esercizio | | -1.500.508 | -1.500.508 |
| Valore di fine esercizio | -3.631.574 | -1.500.508 | 27.338.214 |

Il decremento del patrimonio netto si riferisce alla variazione dell'area "PASP3" in Vicenza a seguito di deliberazione comunale nel corso del 2021, come riportato in calce alla sezione 3 - B II.

8 - B - FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Analisi delle variazioni dei fondi rischi e oneri

| T14 | B 1 | B 2 | |
|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|------------------------------|
| Descrizione | Fondi per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi rischi ed oneri |
| Valore di inizio esercizio | 50.000 | 1.023.888 | 1.073.888 |
| Accantonamento nell'esercizio | | 0 | 0 |
| Utilizzo nell'esercizio | -50.000 | -318.307 | -368.307 |
| Altre variazioni | | | 0 |
| Valore di fine esercizio | 0 | 705.581 | 705.581 |

Dettaglio composizione fondi rischi e oneri:

| | |
|--|---------|
| F.do rischi per controv. legali in corso | 267.247 |
| Fondo rischi e oneri per personale | 370.000 |
| Altri fondi per rischi ed oneri | 68.334 |

Gli altri fondi comprendono:

- euro 53.334 per accantonamento effettuato nel 2016 su eredità Boeche;
- euro 15.000 per accantonamento IMU 2013 per Villa Bedin Aldighieri;

10 - D - DEBITI

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Tale criterio non si applica qualora i costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere il finanziamento, siano di scarso rilievo. In tale ipotesi, che sarà adeguatamente motivata nell'apposita sezione della presente nota integrativa, i debiti saranno valutati al valore nominale e i costi di transazione saranno iscritti tra i risconti attivi nella classe D dell'attivo dello stato patrimoniale.

Gli effetti sono irrilevanti per i debiti a breve termine.

I debiti esistenti al 31/12/2015 sono valutati al valore nominale secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 19 par. 91.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

| T16 | D 1 | D 2 | D 3 | D 4 |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------|--|
| Descrizione | Debiti verso banche | Debiti verso enti pubblici | Debiti verso altri finanziatori | Debiti verso imprese controllate/collegate |
| Valore di inizio esercizio | 2.453.843 | 0 | 155.838 | 0 |
| Variazione nell'esercizio | 1.175.750 | 0 | -75.958 | 0 |
| Valore di fine esercizio | 3.629.593 | 0 | 79.881 | 0 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T16 | D 5 | D 6 | D 7 | D 8 |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|------------------|--|
| Descrizione | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale |
| Valore di inizio esercizio | 262.806 | 2.345.843 | 202.515 | 456.039 |
| Variazione nell'esercizio | -48.717 | 108.753 | -6.180 | -55.544 |
| Valore di fine esercizio | 214.089 | 2.454.596 | 196.335 | 400.495 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | | | |

| T16 | D 9 | |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Descrizione | Altri debiti | Totale debiti |
| Valore di inizio esercizio | 4.624.954 | 10.501.838 |
| Variazione nell'esercizio | -1.706.279 | -608.175 |
| Valore di fine esercizio | 2.918.675 | 9.893.663 |
| Di cui di durata superiore a 5 anni | | 0 |

La voce Debiti verso banche comprende un mutuo chirografario concesso il 31/10/2017 dalla Banca Alto Vicentino Credito Cooperativo per euro 933.000, con scadenza il 31/10/2024, il cui debito residuo al 31/12/2021 è pari ad euro 417.808.

La voce Debiti verso altri finanziatori comprende un mutuo concesso dalla Cassa Depositi e Prestiti così dettagliato:

| | Importo nominale | Data concessione | Data estinzione | Debito residuo al 31.12.2021 |
|----------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------------------|
| Posizione 4420947/01 | 1.032.413,79 | 28/11/2002 | 31/12/2022 | 79.881 |

Per tali debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale, in quanto stipulati precedentemente al 01/01/2016.

Tra gli altri debiti è compreso anche l'accantonamento per aumenti contrattuali del personale dipendente e relativi contributi, per l'importo complessivo di euro 528.986.

11 - E - RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| T17 | D 1 | D 2 | |
|---|---------------|------------------|---------------------------------|
| Descrizione | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
| Valore di inizio esercizio | 126.110 | 185.848 | 311.957 |
| Variazioni nell'esercizio | -37.363 | -10.497 | -47.860 |
| Valore di fine esercizio* | 88.747 | 175.351 | 264.097 |
| *Di cui oltre l'esercizio successivo | 0 | 11.642 | 11.642 |
| *Di cui di cui contributi in c/impianti | | | 0 |

La voce Ratei passivi include:

- euro 80.399 di interessi passivi posticipati sul conto tesoreria relativi all'anno 2021
- euro 1.567 di interessi passivi posticipati su mutuo Banca Alto Vicentino
- euro 6.782 di costi registrati nel 2022 ma in parte di competenza del 2021, così suddivisi:

| | |
|---|-------------|
| Consulenze legali, notarili - PATRIM | 1.421 |
| Consumi per acqua | 3.732 |
| Licenza d'uso software d'esercizio | 93 |
| Noleggio macchinari,attrezz,gest. cloud | 350 |
| Spese telefoni cellulari | 106 |
| Spese trasmissione dati | 1.080 |
| Totale complessivo | 6782 |

La voce Risconti passivi include ricavi registrati nel 2021 ma con parte di competenza negli esercizi successivi, così suddivisi:

| | |
|--|----------------|
| Fitti terreni e fondi rustici | 117.495 |
| Proventi da terreni per usi non agricoli | 40.710 |
| Quote iscrizioni corsi OSS | 11.365 |
| Rimborsi vari – gest. caratteristica | 59 |
| Rimborsi vari – gest. Patrim. | 18 |
| Rimborso canoni consorziali | 25 |
| Rimborso spese registrazione contratti | 5.679 |
| Totale complessivo | 175.351 |

12a - RIPARTIZIONE DEI RICAVI

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività della gestione caratteristica:

| T18 | A1 |
|---|--|
| Descrizione | Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività |
| Ricavi per rette ospiti | 7.757.659 |
| Quote regionali di residenzialità | 7.874.093 |
| Ricavi per centro diurno | 68.673 |
| Altri ricavi delle prestazioni di carattere assistenziale e sanitario | 80.000 |
| Totale | 15.780.425 |

Si evidenzia di seguito il dettaglio del valore della produzione:

| A) - VALORE DELLA PRODUZIONE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazione |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e prestazioni | 15.780.425 | 17.940.338 | -2.159.913 |
| 3) Contributi in conto esercizio | 131.437 | 546.045 | -414.608 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 2.306.030 | 2.801.657 | -495.627 |
| TOTALE - VALORE DELLA PRODUZIONE | 18.217.892 | 21.288.040 | -3.070.148 |

Le variazioni più significative rispetto all'anno precedente sono relative a:

- netta riduzione dei ricavi delle vendite e prestazioni per rette e contributi dovuta al blocco degli accoglimenti residenziali per emergenza sanitaria Covid-19, per la chiusura di reparti presso le Residenze Salvi e Trento e alla mancata riattivazione di due centri diurni per mancanza di infermieri,
- diminuzione dei contributi in conto esercizio da contributi straordinari regionali a favore dell'attività residenziale e semiresidenziale per fronteggiare l'emergenza sanitaria,
- decremento di altri ricavi e proventi dovuto a donazioni/eredità inferiori rispetto all'anno precedente.

Negli altri ricavi e proventi sono comprese anche le voci relative al progetto europeo Interreg "Care" e al progetto del Comune di Vicenza "Bando invecchiamento attivo". Nello specifico di questi progetti, nel corso del 2021, sono stati incassati euro 103.726 relativi al terzo e al quarto rendiconto del progetto Interreg "Care" ed euro 7.680 come saldo del progetto comunale.

12b - COSTI DELLA PRODUZIONE

Si evidenziano di seguito il dettaglio dei costi della produzione:

| B) - COSTI DELLA PRODUZIONE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 1.113.514 | 1.402.372 |
| 7) Costi per servizi | 6.132.671 | 6.519.292 |
| 8) Costi per godimento beni di terzi | 60.489 | 55.874 |
| 9) Costi del personale | 10.954.581 | 11.928.571 |
| a) Salari e stipendi | 8.596.915 | 9.343.337 |
| b) Oneri sociali | 2.342.667 | 2.570.235 |
| c) Trattamento di fine rapporto | - | - |
| d) IRAP metodo retributivo | 15.000 | 15.000 |
| e) Altri costi | - | - |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 947.844 | 921.693 |
| a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 15.156 | 14.456 |
| b) Ammortamento immobilizzazioni materiali | 922.070 | 851.589 |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | - |
| d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disp. liquide | 10.619 | 55.648 |
| 11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | -23.419 | -47.774 |
| 12) Accantonamenti per rischi | - | 370.000 |
| 13) Accantonamenti diversi | - | - |
| 14) Oneri diversi di gestione | 356.104 | 415.513 |
| TOTALE - COSTI DELLA PRODUZIONE | 19.541.785 | 21.565.541 |

13 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

| T19 | | | |
|------------------------------------|---------------------|-------|---|
| Descrizione | Debiti verso banche | Altri | Totale interessi e altri oneri finanziari |
| Interessi e altri oneri finanziari | 98.543 | 9.221 | 107.763 |

Gli interessi passivi verso banche sono quelli generati dall'utilizzo del fido del conto tesoreria per euro 80.399 e dagli interessi passivi sui mutui per euro 18.144.

14 - ELEMENTI DI RICAVO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei ricavi di entità o incidenza eccezionali

| T20 | | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------|---------|
| Descrizione | Sopravvenienze attive eccezionali | Liberalità ricevute | Plusvalenze eccezionali | Altri ricavi eccezionali | Totale |
| Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali | 368.307 | 145.471 | 296.190 | 134.340 | 944.308 |

I ricavi di entità o incidenza eccezionali sono stati generati da:

- plusvalenza da vendita delle immobilizzazioni non strumentali (euro 296.190);
- sopravvenienze non ordinarie derivanti da stralcio cartelle esattoriali a seguito sentenza tribunale (euro 318.307) e da stralcio sentenza IMU prescritta (50.000);
- liberalità derivanti dallo svincolo dell'eredità Boeche Giuseppina e Boeche Luigina (euro 14.866);
- donazioni (euro 125.506);
- donazione saturimetri per l'emergenza sanitaria Covid-19 (euro 5.100);
- contributi straordinari per centri diurni a integrazione anno 2020 per emergenza sanitaria Covid-19 da parte della Regione Veneto – DGR 428/2021 (euro 10.145);
- contributi straordinari di sostegno ai centri servizi per emergenza sanitaria Covid-19 da parte della Regione Veneto – DGR 429/2021 (euro 121.292);
- credito d'imposta relativo ad acquisto DPI e spese di sanificazione sostenute a causa dell'emergenza sanitaria (euro 2.903).

15 - ELEMENTI DI COSTO DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

Analisi dei costi di entità o incidenza eccezionali

| T21 | | | | |
|---|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------|
| Descrizione | Sopravvenienze passive eccezionali | Minusvalenze eccezionali | Altri costi eccezionali | Totale |
| Elementi di costo di entità o incidenza eccezionali | 0 | 3.941 | | 3.941 |

16 - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO DIFFERITE E ANTICIPATE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente, applicando l'aliquota Ires ridotta del 50%, ai sensi dell'art. 6 del DPR 601/72, e la stima dell'Irap è determinata con il metodo retributivo per la parte istituzionale e non retributivo per la parte commerciale.

17 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| T23 | | | | | | |
|-------------------------------------|--------|-----------|--------|-----------|------------------|--------|
| Descrizione | Operai | Impiegati | Quadri | Dirigenti | Altri dipendenti | Totale |
| Numero medio dipendenti | 317 | 28 | 0 | 3 | 2 | 350 |
| Numero medio addetti non dipendenti | 54 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54 |

Nella tabella sono compresi anche i dipendenti interinali, comandati, distaccati e delle cooperative addetti presso le strutture dell'Ente.

18 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E REVISORI

Ammontare dei compensi ad amministratori e revisori

| T24 | | | |
|--------------------------------|----------------|----------|--------|
| Descrizione | Amministratori | Revisori | Totale |
| Compensi | 12.268 | 13.607 | 25.875 |
| Anticipazioni | | | |
| Crediti | | | |
| Impegni assunti per loro conto | | | |

20 - INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dopo la chiusura dell'esercizio, non si sono verificati fatti di rilievo, ad eccezione del riconoscimento una tantum da parte della Regione Veneto, con DGR n. 476 del 29.04.2022, di un contributo straordinario con competenza 2021 ai Centri di Servizi accreditati, pari ad €. 273.208,28 per le Residenze dell'Ente.

21 – PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO

Come previsto dall'art. 21, comma 2, dell'allegato A della DGR 780/2013, gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 non sono conteggiati agli effetti dell'art. 8, comma 7, della legge regionale n. 43/2012.

Dal bilancio d'esercizio 2021 emerge una perdita di euro 1.500.508,44 considerando anche gli ammortamenti sui beni esistenti al 01.01.2014, come risulta dal prospetto che segue:

| | | |
|---|---|-----------------|
| A | Perdita di esercizio compresi gli ammortamenti dei beni esistenti al 01.01.2014 | - 1.500.508 |
| B | Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 sterilizzabili | 649.298 |
| C | Ammortamento dei beni esistenti al 01.01.2014 non conteggiati ai sensi dell'art. 21, co. 2, All A, DGR 780/2013 | 0,00 |
| D | Utilizzo riserva di utili di cui all'art. 8, comma 6, LR 42/2012 | 0,00 |
| E | Risultato di esercizio al netto degli ammortamenti di cui al punto C e dell'utilizzo delle riserve di cui al punto D (A + C + D) | -851.210 |

Dall'analisi dei dati di bilancio emerge che la gestione ordinaria è stata caratterizzata dal perseguimento delle azioni contemplate nel piano di risanamento e, quindi, da un efficientamento dei costi, nonostante l'emergenza Covid abbia determinato in corso 2021 minori ricavi per motivi non imputabili alla gestione e non prevedibili da parte dell'Amministrazione. In tal senso il Consiglio di Amministrazione ha sollecitato più volte la Regione, da ultimo in data 13.06.2022, ad intervenire con provvedimenti straordinari di copertura delle perdite generate dalle attuali disposizioni normative anti Covid.

22 - CONCLUSIONI

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente ed il risultato economico dell'esercizio.



Il Presidente

[Handwritten signature]

Allegato alla Nota integrativa
del bilancio d'esercizio 2021

Rendiconto di erogazioni derivanti da pubblici finanziamenti o convenzioni con le pubbliche amministrazioni, relativamente a servizi di natura sanitaria, sociale o socio-sanitaria, ai sensi dell'art. 15 L.R. 29 giugno 2012 n. 23.

Anno 2021

| Ente erogatore | Titolo | Importo (*) | Incassato nel 2021 |
|-------------------------------|--|--------------|--------------------|
| AZIENDA ULSS N. 6 EUGANEA | contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti | 29.982,00 | 28.244,00 |
| AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA | contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti | 17.907,00 | 14.914,00 |
| AZ. U.L.S.S. N. 8 BERICA | contributi regionali per impegnative di residenzialità agli utenti, rimborso servizi in convenzione, | 7.981.292,72 | 7.099.991,05 |
| AZ. U.L.S.S. N. 8 BERICA | contributi regionali straordinari per emergenza Covid-19 | 131.436,64 | 131.436,64 |

(*) le erogazioni vengono indicate nel prospetto secondo il criterio di competenza dell'esercizio nel quale è maturato il titolo del beneficio.