

Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2021
MODELLO A DM 05/03/2020
dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	2021	2020
1 - ATTIVO	21.697.131,37	22.307.287,30
B - IMMOBILIZZAZIONI	15.846.218,77	16.951.165,47
I - Immobilizzazioni immateriali	373.907,26	406.813,13
1 - costi di impianto e di ampliamento	337.357,58	355.109,22
7 - altre	36.549,68	51.703,91
II - Immobilizzazioni materiali	15.472.209,51	16.544.250,34
1 - terreni e fabbricati	13.571.207,28	14.275.975,12
3 - attrezzature industriali e commerciali	88.566,64	111.014,41
2 - impianti e macchinario	1.541.811,42	1.765.676,59
4 - altri beni	267.934,07	317.898,22
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	2.690,10	73.686,00
III - Immobilizzazioni finanziarie	102,00	102,00
1 - partecipazioni in	102,00	102,00
d - altre imprese	102,00	102,00
2 - crediti	0,00	0,00
C - ATTIVO CIRCOLANTE	5.846.368,80	5.352.756,18
I - Rimanenze	95.159,05	204.083,35
II - Crediti	654.669,25	652.063,53
1 - verso clienti	64.787,14	9.888,43
4-bis - crediti tributari	486,50	133,16
5 - verso altri	589.395,61	642.041,94
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.700.000,00	2.700.000,00
6 - altri titoli	2.700.000,00	2.700.000,00
IV - Disponibilità liquide	2.396.540,50	1.796.609,30
1 - depositi bancari e postali	2.389.380,10	1.793.357,43
3 - denaro e valori in cassa	7.160,40	3.251,87
D - RATEI E RISCONTI	4.543,80	3.365,65
2 - PASSIVO	21.697.131,37	22.307.287,30
A - PATRIMONIO NETTO	18.121.609,86	18.530.804,92
I - Capitale	18.530.804,92	19.887.805,58
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-409.195,06	-1.357.000,66
B - FONDI per RISCHI ed ONERI	1.107.474,20	1.240.168,93
3 - altri	1.107.474,20	1.240.168,93
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.298,45	25.133,55
D - DEBITI	2.442.661,97	2.511.018,78
1 - debiti verso banche	449.028,79	500.000,00
7 - debiti verso fornitori	503.572,14	516.779,00
9 - debiti tributari	164.333,64	145.781,46

Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2021
MODELLO A DM 05/03/2020
dal 01/01/2021 al 31/12/2021

	2021	2020
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	348.027,10	361.098,54
12 - altri debiti	977.700,30	987.359,78
E - RATEI e RISCOINTI	86,89	161,12

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2021
MODELLO B DM 05/03/2020
dal 01/01/2021 al 31/12/2021

ONERI E COSTI	2021	2020	PROVENTI E RICAVI	2021	2020
A) Costi e oneri da attivita' di Interesse generale	14.236.878,49	14.474.549,19	A) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale	13.797.223,73	13.125.997,51
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.179.573,10	1.475.295,12	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	2.489.682,01	2.349.342,70	2) Proventi degli associati per attivita' mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	9.004.757,64	9.232.640,21	4) Erogazioni liberali	98.705,82	134.945,29
5) Ammortamenti	1.184.563,25	1.241.324,19	5) Proventi del 5 per mille	15.373,37	0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	15.000,00	10.000,00	6) Contributi da soggetti provati	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	254.378,19	302.595,39	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	8.386.394,00	7.932.405,50
8) Rimanenze Iniziali	108.924,30	-136.648,42	8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	5.161.904,00	4.936.419,00
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	134.846,54	122.227,72
			11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	14.236.878,49	14.474.549,19	Totale	13.797.223,73	13.125.997,51
			Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)	-439.654,76	-1.348.551,68
B) Costi e oneri da attivita' diverse	0,00	0,00	B) Ricavi, rendite e proventi da attivita' diverse	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2021
MODELLO B DM 05/03/2020
dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Attività diverse (+/-)	0,00	0,00
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi	0,00	0,00	C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi	0,00	0,00
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	0,00	9.693,80	D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	38.522,70	8.901,82
1) Su rapporti bancari	0,00	9.693,80	1) Da rapporti bancari	24.227,97	8.901,82
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	14.294,73	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00	5) Da altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00			
Totale	0,00	9.693,80	Totale	38.522,70	8.901,82
			Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	38.522,70	-791,98
E) Costi e oneri di supporto generale	0,00	0,00	E) proventi di supporto generale	0,00	0,00
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
4) Personale	0,00	0,00			
5) Ammortamenti	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	0,00	0,00			

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2021
MODELLO B DM 05/03/2020
dal 01/01/2021 al 31/12/2021

Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Imposte (+/-)	0,00	0,00
TOTALE ONERI E COSTI	14.236.878,49	14.484.242,99	TOTALE PROVENTI E RICAVI	13.835.746,43	13.134.899,33
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-401.132,06	-1.349.343,66
			Imposte	8.063,00	7.657,00
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)	-409.195,06	-1.357.000,66

Rev.24/03/2022



Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus
Via San Giovanni BOSCO, 3
21052 – BUSTO ARSIZIO (VA)
P.Iva 01279730129 C.F.: 81002690121

**RELAZIONE DI MISSIONE
ANNO 2021
(MODELLO C DM 05/03/2020)**

SOMMARIO

1. PREMESSA	5
2. INFORMAZIONI GENERALI	7
2.1 OGGETTO E SCOPO	8
2.2 LA MISSION.....	8
2.2.1 La RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale).....	8
2.2.2 Il Centro Diurno Integrato	9
2.2.3 La Rsa Aperta	9
2.2.4 Assistenza Domiciliare Integrata.....	9
2.2.5 La Casa Albergo	9
2.2.6 Il Servizio Informazione Anziani	9
2.2.7 L'Hospice	10
2.2.8 Ente Gestore ed Erogatore	10
2.3 I VALORI.....	10
2.4 GLI OBIETTIVI	11
3. IL CONTROLLO	12
3.1 CONTROLLARE PER CRESCERE NELLA TRASPARENZA	12
3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI	12
4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE	13
4.1 I SOCI	13
4.2 IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	13
4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA	15
4.4 L'ORGANISMO DI VIGILANZA	15
5. L'ORGANIZZAZIONE	16
5.1 IL PERSONALE DIPENDENTE. LA NOSTRA RISORSA PIÙ GRANDE	16
5.2 IL VOLONTARIATO	17
6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2021.....	18
6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI.....	18
6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI	19
6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI	20
6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO	21
6.5 LA LISTA DI ATTESA.....	22
6.6 I CRITERI APPLICATI.....	23
6.7 REGIME FISCALE APPLICATO.....	23

6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	24
7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	25
7.1 RICAVI DELLA GESTIONE	25
7.1.1 Rette RSA.....	25
7.1.2 Quote ingresso RSA (Quote Forfettarie dei servizi nel tempo)	26
7.1.3 Altri Ricavi e Proventi.....	27
7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale	28
7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA	28
7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo	29
7.1.7 Proventi per attività connesse	30
7.2 ANALISI DEI COSTI DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E DI SERVIZI....	33
7.2.1 Per Materie prime e di consumo	33
7.2.2 Per servizi	37
7.8 RIMANENZE DI MAGAZZINO.....	44
7.9 L'ORGANICO DIPENDENTE.....	44
7.10 AMMORTAMENTI.....	46
7.11 ACCANTONAMENTO PER RISCHI.....	46
7.12 ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE.....	47
7.12.1 Spese di Amministrazione e assicurazioni	47
7.12.2 Altri oneri della gestione	48
7.13 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	49
8. ANALISI DEL PATRIMONIO.....	51
8.1 ATTIVO.....	51
8.1.1 Immobilizzazioni immateriali.....	51
8.1.2 Immobilizzazioni materiali.....	51
8.1.3 Immobilizzazioni Finanziarie.....	54
8.1.4 Rimanenze	54
8.1.5 Crediti	54
8.1.6 Attività finanziarie	54
8.1.7 Disponibilità liquide.....	54
8.1.8 Risconti Attivi.....	55
8.2 PASSIVO	55
8.2.1 Fondi per rischi ed oneri	55
8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti	55
8.2.3 Debiti	55

8.2.4 Ratei Passivi	56
9. MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	57
10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI.....	58
10.1 PRIMA SEZIONE	59
10.2 SECONDA SEZIONE	61
10.3 TERZA SEZIONE	64
11.CONCLUSIONI	68
12. D.M. 05/03/2020 STATO PATRIMONIALE (MOD.A).....	69
13. D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B).....	72

1. PREMESSA

In data 25/06/2019 l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato di (si riporta stralcio di verbale):

1.A) Di approvare un nuovo testo di statuto associativo aggiornato, destinato a disciplinare il funzionamento dell'Ente, contenente le modifiche ed integrazioni come sopra illustrate dal Presidente nella sua relazione espositiva, riguardanti esclusivamente gli articoli 1 (con modifica della denominazione in Istituto LA PROVVIDENZA" ETS), 3, 4, 5,6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 e 15 e fermi restando gli altri articoli dello statuto che, previa sottoscrizione del comparente e di me Notaio, si allega al presente atto sotto la lettera "A" nella versione aggiornata.

1.B) Di dare e prendere atto che le modifiche statutarie suddette devono intendersi deliberate con efficacia subordinata alla decorrenza del termine previsto per l'abrogazione della normativa che regola le ONLUS D.Lgs. 460/97 ed in particolare di stabilire espressamente che l'Ente debba iscriversi nell'apposita sezione ETS del registro Unico Nazionale del Terzo Settore mantenendo in vigore lo statuto attuale fino alla data di tale iscrizione, successivamente alla quale entrerà invece in vigore automaticamente e senza soluzione di continuità il nuovo testo di statuto come sopra adottato ed adeguato alla normativa del Codice del Terzo Settore, con la precisazione che tutte le modifiche ed adeguamenti statutari in questione devono intendersi deliberati con efficacia subordinata alla suddetta iscrizione ma in ogni caso con decisione tempestivamente assunta prima del termine ultimo previsto per l'adeguamento in modo da garantire ed assicurare all'Ente la permanenza della iscrizione nel registro speciale delle ONLUS e di tutti gli effetti ed agevolazioni connesse e allegare, evitando la perdita di tale qualifica;

2) Di dare conseguentemente mandato all'organo amministrativo, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per l'espletamento di tutte le pratiche e formalità occorrenti per ottenere l'approvazione di tali modificazioni statutarie da parte dell'autorità competente, ivi compreso ogni più ampio potere per introdurre da solo nello Statuto allegato tutte quelle aggiunte, modifiche o soppressioni che fossero eventualmente richieste ai fini della iscrizione nei pubblici registri competenti ed in particolare di provvedere a richiedere, a tempo debito, la iscrizione nell'apposita sezione ETS del RUNTS allorquando tale registro verrà effettivamente istituito, fermo restando che fino a tale data l'Ente conserverà la qualifica di ONLUS e continuerà ad essere disciplinato dallo statuto in vigore.

Art.11 del nuovo Statuto (Bilancio di esercizio)

1. Gli esercizi dell'associazione chiudono il 31 dicembre di ogni anno. L'associazione redige il Bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, con l'indicazione dei proventi e degli oneri, e dalla relazione di missione e/o del bilancio sociale che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie.

L'Istituto LA PROVVIDENZA, nelle more del periodo transitorio della c.d. Riforma del Terzo Settore, attualmente è una Onlus ed in quanto tale adotta il sistema contabile previsto dal D.Lgs. 460/97. A seguito delle disposizioni dettate dalla c.d. Riforma del Terzo Settore (decreto Legislativo n.117/2017), in data 25/06/2019 l'Assemblea Ordinaria dell'Associazione ha approvato il nuovo statuto sociale, che è stato modificato ed integrato secondo le disposizioni dettate del Decreto. Questo il motivo per cui, si è provveduto a redigere il presente Bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, come previsto:

- dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS),
- dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore".

e inoltre prendendo a riferimento:

- principio contabile OIC 35 per il Bilancio degli Enti del Terzo Settore (febbraio 2022)

L'art. 13 del CTS (Scritture contabili e bilancio) dispone che il bilancio debba essere redatto in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, sentito il Consiglio Nazionale del Terzo Settore. Se ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate sono non inferiori a 220.000 euro deve redigersi bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale (Modello A), dal rendiconto gestionale (Modello B) [...] e dalla relazione di missione (Modello C) che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie. Come meglio chiarito dal Decreto 05/03/2020 la Relazione di Missione *"Illustra da un lato le poste di bilancio, e dall'altro lato l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie cumulando informazioni che il codice civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione"*. Nel Decreto vengono chiariti 24 punti obbligatoriamente da sviluppare che riguardano informazioni specifiche che per alcuni coincidono con gli obblighi informativi da riportare nel bilancio sociale. Si rimanda quindi anche ad una attenta lettura delle informazioni raccolte nel Bilancio Sociale per un quadro ancora più completo e dettagliato. E' ben chiarito inoltre che nel documento *"l'Ente può riportare ulteriori informazioni rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali"*.

Il documento che segue rappresenta la "Relazione di Missione anno 2021" elaborata nel rispetto delle norme previste.

2. INFORMAZIONI GENERALI¹

Istituto LA PROVVIDENZA Onlus
Sede unica Via San Giovanni Bosco 3
Busto Arsizio (VA)

fondato in Busto Arsizio nel 1879,
Ente morale di diritto privato (R.D. del 1881)
Associazione privata con 125 Soci (al 31/12/2021)
qualificata ONLUS con Dlgs nr 460 del 1997 presente sul
territorio attraverso i servizi di

RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE) e RSA APERTA

(nel rispetto di quanto previsto dalla DGR 856/13 e dalla DGR 2942/14)
attraverso le Unità Gestionali 1 e 3

(come da D.D.G. Nr. 3148 del 21/04/2015),

di **CASA ALBERGO** (autorizzazione nr.5658 del 27/12/2005),

di **CENTRO DIURNO INTEGRATO** attraverso l'Unità Gestionale 4

(come da decreto Regione Lombardia Nr. 4939 del 15/06/2015)

di ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA

(come da Delib. del Direttore Generale della ATS Insubria nr 724 del 07/12/2021)

e di HOSPICE

(come da Delib.del Direttore Generale della ATS Insubria nr 414 del 31/07/2019)

Riconosciuto ENTE UNICO

con Decreto Regione Lombardia Nr. 9418 del 09/07/2021

Riconosciuto ENTE GESTORE ed ENTE EROGATORE

ovvero soggetto idoneo per la gestione della "presa in
carico dei pazienti Cronici e/o fragili" in attuazione
della Legge Regionale 23/2015

con Deliberazione N. 554/2017 del Direttore Generale ATS INSUBRIA



¹ D.M.05/03/2020 Informazioni generali sull'Ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale

2.1 OGGETTO E SCOPO

Ancora oggi, a distanza di quasi un secolo e mezzo, immutati e ripresi "quasi testualmente" i principi e i dettami del primo Statuto Organico del Ricovero di Mendicità della "PROVVIDENZA", deliberato dall'Assemblea generale dei Soci il 7 dicembre 1879. Praticamente immutato se non adeguato ai tempi l'Articolo del nostro Statuto che determina "**Oggetto e scopo**" della nostra Associazione:

1. L'associazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. La sua attività consiste principalmente nella realizzazione e gestione di strutture residenziali-assistenziali idonee ad assicurare mantenimento e assistenza a persone di ambo i sessi, prevalentemente anziani autosufficienti e non, con particolare attenzione ai residenti in Busto Arsizio e suo territorio storico. Non possono essere ricoverate o mantenute in Istituto persone affette da malattie contagiose o mentali o comunque incompatibili con la struttura.

2.2 LA MISSION

L'Associazione persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, attraverso i servizi di seguito descritti.

2.2.1 La RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale)

L'Istituto La Provvidenza Onlus OGGI è prioritariamente una RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale) accreditata e contrattualizzata per 347 posti letto per Ospiti non autosufficienti oltre a 38 posti letto solo accreditati per un totale di 385 posti letto. Un luogo dedicato all'assistenza delle persone anziane che hanno perso la loro autosufficienza o che sono fortemente svantaggiate nelle condizioni fisiche, psichiche e/o sociali. Nella RSA ci prendiamo cura di persone fragili con un'età generalmente superiore ai 65 anni, con compromissione dell'autosufficienza o affette da pluripatologie cronico-degenerative, a rischio di emarginazione dalle cure, oppure inserite in un contesto familiare o sociale dove l'assistenza domiciliare è insufficiente o troppo onerosa.

Tabella. Posti Letto unità gestionali RSA

Unità Gestionale	2018	2019	2020	2021	Note
Papa Giovanni XXIII	218	218	218	218	
Mons. Tettamanti	93	93	93	93	
TOTALE UG1	311	311	311	311	<i>(di cui 11 solo accreditati e non contrattualizzati)</i>
Mons.Borroni	24	Casa Albergo	Casa Albergo	Casa Albergo	
TOTALE UG2	24	0	0	0	
Mons.Galimberti	40	74	74	74	
TOTALE UG3	40	74	74	74	<i>(di cui 27 solo accreditati e non contrattualizzati)</i>
Totali GENERALI	375	385	385	385	<i>(di cui 38 solo accreditati e non contrattualizzati)</i>

2.2.2 Il Centro Diurno Integrato

Il Centro Diurno Integrato, accoglie 30 anziani parzialmente autosufficienti per permettergli di trascorrere la giornata in compagnia, impegnati in attività finalizzate alla stimolazione delle abilità cognitive e motorie, potendo contare su un'assistenza globale di alto livello. Per prevenire l'isolamento sociale e garantire alle famiglie supporto e sollievo nell'assistenza degli anziani che mantengono le loro abitudini e il loro domicilio. Il Centro Diurno Integrato è situato al piano terra dell'Istituto "La Provvidenza" Onlus, con ingresso dal Viale Duca D'Aosta. L'emergenza sanitaria ci ha costretti a sospendere il servizio a partire dal 6 marzo 2020. Una decisione doverosa ma molto sofferta. Gli operatori del centro si sono tenuti comunque in costante collegamento con i famigliari degli Ospiti e con gli Ospiti stessi, per essere sempre aggiornati sul loro stato di salute e sapere come stavano affrontando il lockdown e gli importanti cambiamenti intervenuti nella vita quotidiana di tutti.

2.2.3 La Rsa Aperta

Dal 2015, nella nostra struttura, è stato attivato il progetto sperimentale "RSA Aperta". L'RSA Aperta è un intervento a sostegno della famiglia e dei suoi componenti fragili promosso da Regione Lombardia, con l'obiettivo di tutela dei diritti di fragilità consentendo anche alle persone più deboli di rimanere presso il proprio domicilio e nel proprio contesto di vita, evitando istituzionalizzazioni precoci o inappropriate, in un'ottica di mantenimento e miglioramento del benessere. Il Servizio è completamente gratuito per l'Utente.

2.2.4 Assistenza Domiciliare Integrata

Provvidenza è attiva anche con il Servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (Rif. DGR X/7770 del 17/01/2018 e DGR X/7600 del 20/12/2017) ovvero prestazioni che vengono assicurate direttamente nel domicilio dell'assistito e che riguardano sia bisogni sanitari (punture, flebo, nutrizione artificiale, visite) sia sociali (aiuto domestico, assistenza alla persona....) in una logica - appunto - integrata. Come il Servizio di RSA APERTA interamente finanziato da Regione e quindi gratuito per il Cittadino che ne ha diritto.

2.2.5 La Casa Albergo

Provvidenza è anche Casa Albergo (rif. Legge Regionale 1 marzo 2000, n.564 e Deliberazione Regionale n. 7776 del 17.01.2018). E' un servizio quello dedicato nella Casa Albergo svolto esclusivamente a persone Anziane Autosufficienti. Una struttura unica sul territorio, ovvero una struttura che propone ai propri Ospiti, oltre a vitto e alloggio, ed ai servizi ad essi collegati (lavanderia, stireria), anche quelli di interventi di natura socio-assistenziali a supporto delle attività di vita quotidiana, che favoriscano il mantenimento dell'autonomia fisica e psicologica residua.

2.2.6 Il Servizio Informazione Anziani

All'Istituto La Provvidenza Onlus è anche attivo un "Servizio Informazione Anziani" al fine di dare alla Città un servizio utile ad orientare le famiglie nelle numerose possibilità di servizi sociali e

socio/sanitari che il sistema welfare offre. È attiva anche una mail servizioanziani@laprovvidenzaonlus.it per facilitare il passaggio di informazioni. Il servizio, nel rispetto della riforma sanitaria, vuole lavorare in rete cooperando con il Comune, i servizi sociali, ATS INSUBRIA e soprattutto i Medici di Famiglia.

2.2.7 L'Hospice

Per garantire Cure Palliative qualificate, assistenza, sollievo e dignità ai Pazienti con malattie non guaribili e per dare sostegno alle loro famiglie, l'Istituto La Provvidenza ha creato un ambiente caldo e sicuro dove lavora un'equipe multidisciplinare di professionisti attenti e premurosi. L'Hospice, situato nell'Unità Gestionale 5, è attivo dall'8 luglio 2019. È una struttura residenziale dedicata ai malati non guaribili che necessitano di Cure Palliative e comprende 8 camere singole riservate ai pazienti che hanno bisogno di un'assistenza che non può più essere erogata al domicilio, o perché la sintomatologia correlata alla malattia si è acuita rendendone difficile la gestione a casa, oppure perché il malato vive solo o in condizioni abitative inadeguate.

2.2.8 Ente Gestore ed Erogatore

Con Deliberazione N. 554/2017 del Direttore Generale ATS INSUBRIA, ai sensi della Legge Regionale 23/2015 e dei successivi Decreti attuativi l'Istituto è stato riconosciuto ENTE GESTORE ed ENTE EROGATORE, ovvero soggetto idoneo per la gestione della "presa in carico dei pazienti Cronici e/o fragili". Per questo siamo in attesa di indicazioni Regionali a disposizione per fare rete e rispondere ai bisogni del territorio.

2.3 I VALORI

I Valori e la Mission che caratterizzano il vivere quotidiano della nostra struttura trovano fondamento in diversi concetti che risultano primari per tutti coloro che operano all'interno della Provvidenza:

- 1) È dovere morale di tutti gli operatori tenere sempre presente la nostra ispirazione cristiana, intesa soprattutto come "Cura verso il Prossimo".
- 2) Ogni persona anziana ospite delle nostre strutture o beneficiaria dei nostri servizi sul territorio è al centro di ogni pensiero e di ogni azione.
- 3) Ogni scelta compiuta, ogni progetto realizzato, deve essere frutto di un'attenta analisi dei bisogni espressi dalla comunità e deve essere motivato dalla volontà di migliorare continuamente i servizi storici del nostro Istituto e di attivarne di nuovi.
- 4) Ogni azione deve essere guidata dalla trasparenza e dalla tracciabilità, sia verso l'organizzazione interna, sia nei rapporti con soggetti esterni
- 5) L'organizzazione del lavoro e delle procedure deve essere improntata all'efficienza e all'ottimizzazione, per raggiungere risultati sani ed efficaci
- 6) Ogni scelta ed ogni nuovo progetto devono essere valutati rigorosamente anche in termini di costi e benefici

- 7) Per offrire un'assistenza sempre più qualificata ed attenta non si può prescindere dall'investire costantemente in attività di formazione e specializzazione rivolte a tutto il personale.
- 8) Ogni iniziativa per migliorare e sviluppare i servizi di accoglienza e di assistenza sanitaria e sociale deve essere finalizzata a garantire il massimo livello nella qualità della vita e della salute, cercando di mantenere, dove possibile, le capacità funzionali residue della persona anziana non autosufficiente.
- 9) I familiari devono essere coinvolti con riguardo e informati con professionalità, così da poter contribuire attivamente a interventi mirati e personalizzati (P.A.I.).

2.4 GLI OBIETTIVI

Gli obiettivi, le strategie e i programmi per il futuro dovranno certamente tenere conto dei continui mutamenti legati all'evoluzione dei bisogni e delle politiche socio-assistenziali e sanitarie. E' programmando, dandosi obiettivi e strategie precise che Provvidenza è riuscita negli anni a razionalizzare l'organizzazione della stessa permettendo di rispondere sempre più adeguatamente ai bisogni degli Anziani, a volte anche anticipandoli. Usare la parola strategia in una materia intrisa di umanità come quella della cura delle persone anziane, spesso sole e fragili, stride un po'. Ma anche le complesse necessità legate all'emergenza sanitaria che ormai da due anni ha stravolto il nostro operare, hanno dimostrato l'assoluto bisogno di una strategia di lavoro strutturata e capace di grande flessibilità. Dal 1879 la nostra strategia sta nell'operare quotidianamente per trasformare in fatti concreti i valori della carità cristiana che ispirano il nostro Istituto, così come era nei desideri del fondatore, il Prevosto Monsignor Giuseppe Tettamanti. Mettiamo qualità, attenzione e rispetto al servizio delle persone anziane che vivono nella città di Busto Arsizio e nei suoi dintorni, così da diventare, giorno dopo giorno, il punto di riferimento cittadino nella cura e nell'accompagnamento delle fragilità legate alla vecchiaia. Conoscere per risolvere. Il Covid purtroppo l'abbiamo conosciuto ma non l'abbiamo risolto. Abbiamo però imparato ad affrontarlo con la tenacia e la determinazione che ha sempre distinto il personale di Provvidenza. Altro nostro punto di forza della nostra strategia d'intervento è la profonda conoscenza delle persone alle quali rivolgiamo i nostri servizi. Solo così possiamo essere certi di offrire, il più possibile, risposte reali a bisogni concreti, integrando prestazioni sanitarie, assistenziali e sociali. Al centro della nostra strategia d'intervento c'è la viva comprensione delle necessità delle persone anziane, autosufficienti e non. C'è il contatto reale con il loro bisogno di essere accuditi, accolti, curati e supportati. Un bisogno che non è mai uguale, perché custodito da individui differenti...in una parola irripetibili.

3. IL CONTROLLO

3.1 CONTROLLARE PER CRESCERE NELLA TRASPARENZA

Tutte le attività e i servizi svolti dall'Istituto non solo rispondono alle prescrizioni di qualità indicate dalla Regione Lombardia con i propri atti normativi ma sono, inoltre, certificate secondo normative nazionali ed europee di:

- ISO 9001 "Sistemi di gestione applicati alla qualità";
- UNI 10881 "Qualità dei servizi di assistenza residenziale anziani";
- ISO 27001 "Sicurezza delle Informazioni"
- ISO 45001 "Salute e Sicurezza sul lavoro"
- ISO 37001 "Sistema Anticorruzione"

Le attività esercitate oltre a essere oggetto di verifiche da parte dei competenti Organi di Vigilanza, sono oggetto anche di costante controllo e monitoraggio direttamente dall'istituto attraverso interni audit, cioè un costante controllo interno dei processi e delle decisioni.

3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI

Anche per il 2021, l' emergenza sanitaria legata al COVID-19 e il pesante impatto della circolazione del virus all'interno delle RSA a livello nazionale, hanno reso anche il nostro Istituto oggetto di numerosi controlli straordinari da parte degli organi preposti. NAS e ATS hanno effettuato in totale 8 visite ispettive, senza avanzare nessuna segnalazione. Un risultato che rinnova l'esito positivo degli oltre 16 audit esterni avvenuti nel corso dell'anno precedente.

4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE²

4.1 I Soci

Come previsto dallo Statuto, esiste un libro Soci che, dal 23/07/2015, viene costantemente aggiornato con specifiche delibere Consiliari. Al 31/12/2021 si contano 125 Soci.

Art.5. Fondatori-Soci

1. *Sono Soci Fondatori dell'associazione gli Oblatori dell'Istituto "La Provvidenza".*
2. *Sono Soci dell'Associazione coloro che vi aderiscono nel corso della sua esistenza. Possono far parte dell'associazione persone fisiche, persone giuridiche o enti collettivi che diano pieno affidamento per l'attuazione dei programmi statuari e che condividano le ispirazioni di fondo che animano l'Associazione. Per la puntuale determinazione di tali caratteristiche, e quindi per l'individuazione di specifici requisiti soggettivi o incompatibilità ovvero di particolari vincoli o limitazioni, anche quantitative, si rinvia al regolamento la cui adozione e modificazione compete al Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.*

Tabella. Soci

I soci	2017	2018	2019	2020	2021
Soci	136	135	134	132	125
Presenti di persona	49	29	40 18	23	50
Presenti con delega	38	10	6 8	2	44

Nel rispetto di quanto previsto dall'Art.8 dello Statuto, il CDA si compone di 9 membri. Le cariche dei membri eletti sono svolte a titolo gratuito, in quanto nessun compenso viene corrisposto per la funzione di Amministratori dell'Associazione.

4.2 IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Da sempre importante il contributo dei membri del Consiglio di Amministrazione che hanno supportato il Presidente fin dall'inizio del suo mandato. I membri del CDA sono stati costantemente aggiornati e informati con comunicazioni e incontri formali e informali sull'evolversi della situazione pandemica e sulle conseguenze sanitarie ed economiche della stessa su Provvidenza.

Art.8. Consiglio di amministrazione

1. *Il consiglio di amministrazione si compone di nove membri.*
2. *Sono membri di diritto del Consiglio di Amministrazione: il Prevosto pro tempore della Parrocchia di San Giovanni di Busto Arsizio, ovvero un rappresentante dal lui nominato; un rappresentante o delegato dalla famiglia del fu Cav. Giuseppe Borri; un rappresentante nominato dal Sindaco della Città di Busto Arsizio che sia espressione della Società Civile Bustese. Gli altri sei membri sono nominati a maggioranza dei voti dell'assemblea dell'associazione, anche fra i non soci. Qualora il rappresentante della Famiglia Borri ed il nominato dal Sindaco della Città di Busto Arsizio non venissero designati entro trenta giorni*

✓ ² D.M.05/03/2020 Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

dalla data dell'assemblea, al loro posto subentrerà il primo o i primi dei non eletti in occasione del rinnovo del Consiglio. Analogamente si procederà se per qualsiasi motivo venisse a mancare qualche consigliere.

3. I consiglieri restano in carica quattro anni e sono rieleggibili. Nel caso di dimissioni contemporanee di cinque consiglieri decade l'intero Consiglio di Amministrazione.
4. I consiglieri non hanno diritto a compenso, salvo il rimborso delle spese documentate sostenute per ragioni dell'ufficio ricoperto.

Consiglio di Amministrazione da maggio 2017 ad aprile 2021

Gobbi Ambrogio	Presidente
Mazzucchelli Romeo	Vice Presidente
Pagani Mons. Severino	Consigliere
Belloni Angelo Guido	Consigliere
Bertolina Tiziana	Consigliere
Borri Renato	Consigliere
Chierichetti Luigi	Consigliere
Faroni Giorgio (Piero Caccia)	Consigliere
Rosanna Umberto	Consigliere

Consiglio di Amministrazione da maggio 2021 ad aprile 2025

Mazzucchelli Romeo	Presidente
Belloni Guido	Vice Presidente
Pagani Mons. Severino	Consigliere
Anzini Piero	Consigliere
Bertolina Tiziana	Consigliere
Borri Renato	Consigliere
Faroni Federico	Consigliere
Mazzucchelli Alberto	Consigliere
Rosanna Umberto	Consigliere

Tabella. Il Consiglio di Amministrazione

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Numero CDA	9	9	9	12	7
Comunicazioni	77	60	62	42	45
Delibere	40	35	32	27	28

4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA³

Ancora oggi è stabilito che i Consiglieri (art. 8/4 Statuto) e gli appartenenti al Collegio dei Revisori Legali (art. 10/2 Statuto) prestano gratuitamente la propria attività. Il Collegio dei Revisori Legali vigila sulla regolarità amministrativa e contabile delle azioni dell'Istituto. L'incarico ha durata di quattro anni ed è a titolo gratuito. L'Organo è rappresentato da Dottori e Ragionieri Commercialisti nominati dall'Assemblea dei Soci.

Sono membri del Collegio:

Antonelli Roberto	Dottore Commercialista
Bottini Roberto	Dottore Commercialista
Piazza Mario	Dottore Commercialista

4.4 L'ORGANISMO DI VIGILANZA

Il compito dell'Organismo di Vigilanza, è di controllare il funzionamento e l'osservanza dei modelli di organizzazione, gestione e controllo e di curarne il relativo aggiornamento. I membri sono nominati secondo specifica delibera Consiliare. L'ODV composto da 3 membri rispetta i requisiti di autonomia, in dipendenza e continuità previsti dalla giurisprudenza in materia. Alla data del 31/12/2021 sono membri incaricati (Delibera 18/21 del 13/07/2021):

Longo Michela	Avvocato	Presidente
Petrillo Marco Dottore	Commercialista	Membro (dal 13/07/2021)
Turra Roberto	Tributarista	Membro (dal 13/07/2021)

Compenso rapportato all'anno euro 5.000,00.

✓ ³ D.M.05/03/2020 Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.

5. L'ORGANIZZAZIONE⁴

L'organizzazione può contare sul supporto di Personale interno altamente qualificato, con elevata professionalità e specifica formazione nel settore.

5.1 IL PERSONALE DIPENDENTE. LA NOSTRA RISORSA PIÙ GRANDE

Anche il 2021 ha richiesto un impegno davvero forte da parte delle diverse figure di tutto il nostro personale. La loro determinazione nell'affrontare l'emergenza sanitaria e nel dare conforto ai nostri anziani è stata la risorsa fondamentale per riuscire ad affrontare tutte le delicate fasi della pandemia, rendendo salda la missione del nostro Istituto anche durante questi momenti di tempesta. Non ci stancheremo mai di ribadirlo: i lavoratori rappresentano la vera forza della Provvidenza. Il personale dipendente impiegato nello svolgimento delle nostre attività istituzionali rispetta gli standard e le normative regionali previste per il funzionamento di ogni singola unità di offerta. Oltre al pieno adempimento dei parametri regionali, abbiamo voluto aggiungere un altro pezzo di qualità, un pezzo firmato La Provvidenza, che si basa su continui investimenti nella formazione e nella fornitura di mezzi e strumenti adeguati per poter svolgere al meglio e con serenità il lavoro. Solo così possiamo davvero assicurare un servizio quantitativo e qualitativo superiore, solo così possiamo rispondere al meglio alle necessità delle persone che si affidano alle nostre cure.

Tabella 1 – Organico dipendente in numero di operatori ad inizio e fine periodo– Anni 2019, 2020 e 2021

Organico	"Teste" 2019	"Teste" 2020	"Teste" 2021	Δ V.A. 2019-2021	Δ % 2019-2021
Organico inizio periodo (#)	331	330	319	-12	-3,6%
Assunti nell'anno (#)	50	60	69	19	38,0%
Cessati nell'anno (#)	51	71	75	24	47,1%
Organico fine periodo (#)	330	319	313	-17	-5,2%

Organico	"Teste" 2019	"Teste" 2020	"Teste" 2021	Δ V.A.	Δ %
Organico al 01/01 - tempo indeterminato	325	324	298	-27	-8,3%
Organico al 01/01 - tempo determinato	6	6	21	15	250,0%
Organico al 31/12 - tempo indeterminato	324	294	268	-56	-17,3%
Organico al 31/12 - tempo determinato	6	25	45	39	650,0%
Organico di fine periodo	330	319	313		

Tabella 2 – Organico dipendente in numero di operatori (famiglia professionale) a fine periodo– Anni 2019, 2020 e 2021

Figure Professionali	Numero di Operatori				
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Δ V.A. 2019-2021	Δ % 2019-2021
Fisioterapisti	11	11	11	0	0,0%
Infermieri	44	39	28	-16	-36,4%

✓ ⁴ D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari

Medici	1	1	1	0	0,0%
Personale ASA/OSS	217	210	213	-4	-1,8%
Personale Educativo	13	12	12	-1	-7,7%
Servizi Generali	16	15	17	1	6,3%
Servizio di Ristorazione	14	15	15	1	7,1%
Staff Amministrativo	9	11	11	2	22,2%
Staff Socio-Sanitario	5	5	5	0	0,0%
Totale	330	319	313	-17	-5,2%

Viene garantito e la verifica è agli atti il rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art.16 del DLGS 117/2017 e successive modificazioni, calcolato sulla base della retribuzione lorda annua.⁵ In merito alla diminuzione di 16 unità di infermieri (2019-2021) importante ricordare della difficile situazione per trovare e inserire nell'organico tale figura professionale. La carenza di personale infermieristico è un problema che Provvidenza come tutte le RSA a livello nazionale sta affrontando. E' proprio questo uno dei motivi che ci ha spinto a inizio anno 2021 a stipulare accordo con cooperativa esterna per appaltare il servizio infermieristico dedicato all'hospice che prevede l'impegno di 7/8 infermieri. L'appalto esterno dell'Hospice (che ci ha consentito di recuperare personale interno), una ulteriore riorganizzazione interna e lo spirito di sacrificio dei nostri infermieri ci consente oggi, seppur con tante difficoltà, a garantire la copertura di tale importante servizio.

5.2 IL VOLONTARIATO

Il Volontariato rappresenta per noi una grande ed inestimabile ricchezza, umana e "pratica". Sono più di 100 i Volontari pronti a riprendere il loro servizio con passione e dedizione all'interno della nostra struttura, nel rispetto dei parametri previsti dalla normativa regionale. Nel corso del 2020 siamo stati costretti a sospendere il loro prezioso contributo e ne abbiamo sentito un'incredibile mancanza, sia a livello emotivo, sia a livello concreto, perché hanno fatto davvero tanto negli anni per aggiungere più significato alle giornate dei nostri Ospiti, sotto forma di compagnia, vicinanza, simpatia, sostegno, coinvolgimento, stimolo e presenza. Nel corso del 2021 abbiamo gradualmente ripreso le attività con l'Associazione AVULSS, che sostiene i nostri educatori nelle numerosissime visite in presenza organizzate tra gli Ospiti e i loro familiari. Con anche l'aiuto dei nostri volontari sono state organizzate 3654 visite in presenza in locali dedicati e come previsto dalle norme in vigore, dal giorno 08/05/2021. AVULSS è regolarmente iscritta nei registri previsti, hanno operato nel 2021 circa 7 volontari.

✓ ⁵ D.M.05/03/2020 La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017

6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2021

L'approvazione del Bilancio secondo le regole statutarie consente ancora una volta di discutere sulle negative conseguenze economiche che ha avuto la pandemia e che ha coinvolto Provvidenza come tutte le RSA. Non è stato facile nel tempo prevedere un quadro esatto di quelle che potevano essere le conseguenze economiche in quanto determinate da una serie di variabili incerte e difficili da monitorare come la durata dell'epidemia, l'effettiva ripresa degli ingressi e le varie risposte di aiuto che purtroppo ancora aspettiamo dalle istituzioni regionali e nazionali. Da quel versante, alla data del presente documento tutto tace e, non avendo indicazioni chiare, si sono indicate a bilancio, nel rispetto del principio della prudenza e della veridicità, solo quanto ottenuto e formalizzato con specifiche normative regionali. L'aiuto è sintetizzato nel solo riconoscimento del budget assegnato per quanto riguarda la contrattualizzazione dei posti letto per l'attività di RSA con un lieve aumento dell'3,7% rispetto all'anno precedente. Null'altro ad oggi è previsto. I principali elementi negativi che hanno portato di fatto ai risultati che saranno di seguito più dettagliatamente esposti sono infatti:

- 1) **Le limitazioni all'accesso di nuovi Ospiti** introdotte per contenere il diffondersi del contagio (ben noto infatti che la principale fonte di finanziamento di una RSA come Provvidenza sono le rette a carico degli Ospiti e i contributi regionali che ci vengono assegnati in base ai giorni di occupazione posti letto);
- 2) **L'aumento dei costi sostenuti per l'acquisto dei dispositivi individuali di protezione, e i costi che abbiamo sostenuto per la messa in sicurezza di Provvidenza.**

Gli uffici hanno monitorato quotidianamente l'evolversi negativa della situazione e ognuno per competenza guidati dal Direttore della Struttura si sono attivati per limitare tale impatto negativo, ottimizzando le risorse umane, materiali ed economiche con importanti risultati.

6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI

Prima di un'analisi sulla gestione 2021 alcune considerazioni:

- L'anno 2020 si è chiuso con una Perdita economica di euro – 1.357.000,66.
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2020 sono state 105.325 contro le 126.342 giornate di presenza del 2019.
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2021 sono state 113.307 contro le 105.325 giornate di presenza del 2020.

Tabella – Giornate di Presenza

GIORNATE DI PRESENZA						
Periodo	1 Trim.	2 Trim.	3 Trim.	4 Trim.	Totali	Perse
2019	31.139	31.477	31.853	31.873	126.342	309
2020	31.384	25.229	24.018	24.694	105.325	21.780
2021	24.141	28.428	30.062	30.676	113.307	13.348

- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid come riportato in nota integrativa 2020

ammontano a euro 463.357,66.

- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2021 ammontano a euro 143.261,36.
- Al 31/12/2020 i posti non occupati erano di 135.
- Al 31/12/2021 i posti non occupati erano di 49
- L'ingresso e il successivo posto occupato oggi comporta: Il pagamento della retta giornaliera (da € 71,00 a € 76,00); Il pagamento della quota forfettaria per i servizi all'ingresso (€ 1.350,00); Il contributo regionale giornaliero per gli Ospiti contrattualizzati (medio € 39,00).
- Ingressi anno 2021 numero 261
- Uscite anno 2021 numero 166

6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI⁶

Pur persistendo il clima di incertezza generato dalla pandemia Covid-19, Provvidenza sta continuando e continuerà a svolgere la propria attività istituzionale, in linea con quanto previsto dallo Statuto. L'impegno per riportare Provvidenza ad avere dei margini su ogni servizio ed avere garanzia di riprendere al più presto gli equilibri economici e finanziari che hanno distinto la sua gestione negli anni, è ai massimi livelli da parte di ogni figura professionale. Determinanti saranno gli ingressi nella RSA come determinante è la tutela della salute dei nostri Ospiti e dei nostri Collaboratori. Due obiettivi difficilmente conciliabili ma che devono entrambe essere presi in considerazione.

Fin dall'inizio della pandemia, le iniziative per limitare la perdita economica dovuta alla mancata occupazione dei posti letto sono state immediate e molteplici.

- Nel mese di novembre 2020 al fine di agevolare gli ingressi e per creare più zone filtro di isolamento si è provveduto allo spostamento di 21 posti letto contrattualizzati dall'Unità Gestionale 1 all'Unità Gestionale 3. I posti contrattualizzati per ovvi motivi di spazi nell'Unità Gestionale 1 non sarebbero stati occupati.
- Lungimirante è stata la scelta del precedente CDA con delibera Nr. 9 del 08/06/2020, di aumentare di € 5,00 le rette giornaliere solo per i nuovi ingressi, mantenendo invariate quelle degli Ospiti già presenti. Tale strategia si è rivelata determinante, non solo per aver mantenuto con i parenti dei nostri Ospiti presenti un clima positivo e di fiducia (estremamente importante in quella difficile fase), ma anche da un punto di vista economico garantendo per il primo semestre 2021 un maggior ricavo di circa € 50.000,00 sui nuovi ingressi.
- Gli sforzi di tutto lo staff amministrativo e sanitario sono da sempre massimi sia per limitare le perdite economiche attraverso l'ottimizzazione delle risorse materiali e di personale, in relazione al numero di Ospiti, sia per consentire all'Istituto di riprendere, nel minor tempo possibile, tutte le attività concernenti i nuovi ingressi e la vita quotidiana dei nostri Ospiti. A

✓ ⁶ D.M.05/03/2020 L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

riprova di questo vi è un importantissimo risultato conseguito relativo alla gestione di oltre 260 ingressi, nonostante la pandemia sia tuttora in corso.

- Al fine di ottimizzare al meglio le preziose risorse umane di Provvidenza, già nell'anno 2020 sono stati chiusi il reparto quarto piano Pad.Giovanni XXIII, il reparto Mons.Tettamanti piano primo e il reparto Borri 1. Alla data del 31/12/2021 tutti i reparti sono tornati operativi ad esclusione del reparto Mons.Galimberti primo piano che conta 20 posti letto.
- Determinante inoltre per i risultati di bilancio, l'impegno di tutto il personale per garantire la copertura di maggiori posti letto disponibili, nel totale rispetto della tutela della salute dei nostri Ospiti, dei nostri Collaboratori e di quanto previsto dalle norme nazionali e regionali.

Dopo due anni segnati dalla pandemia e dalle sue restrizioni, si prevede per il 2022 un bilancio con un risultato positivo che permetterà di sostenere i servizi di Hospice e di Casa Albergo per motivi differenti in previsione in perdita. Per quanto riguarda l'Hospice, il CDA ha stabilito di mantenere il Servizio gratuito anche per l'anno 2022. L'impegno è gravoso ma la soluzione per dare continuità al Servizio non è il pagamento di una retta ma l'aiuto da parte di Regione con la contrattualizzazione dei posti letto. Nel mese di ottobre 2021 abbiamo presentato formale istanza di richiesta di contrattualizzazione dei posti letto Hospice per la quale attendiamo ancora risposta. Per quanto riguarda il Servizio di Casa albergo si ricorda ed è documentato che dalla sua istituzione fino allo spostamento nel 2018 nel nuovo padiglione Borroni è stato un servizio in perdita. La scelta di chi ci ha preceduto è sempre stata quella di mantenere un Servizio di un inquantificabile valore sociale ma in perdita dal punto di vista economico. Lo spostamento nel reparto Borroni nel 2018 con la riduzione dei posti letto e del numero di personale coinvolto ha portato per la prima volta nella sua storia il Servizio di Casa Albergo ad autofinanziare i propri costi. Purtroppo il Covid ha condizionato la gestione della Casa Albergo e ci ha obbligato a ridurre ulteriormente il numero di camere (prevedendole tutte singole) senza poter rivedere il numero di personale. Per la Casa Albergo è in fase di studio una proposta per portare la gestione del Servizio ad autofinanziarsi.

6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI

Alla data del 31/12/2021 risultano non occupati ancora numero 49 posti letto (di cui 13 contrattualizzati e 36 dei 38 solo accreditati) e vigenti le disposizioni nazionali e regionali che consentono alle Direzioni Sanitarie e ai Referenti Covid delle RSA di rimodulare le modalità di accesso dei nuovi Ospiti così come definite da indicazioni e linee guida. Dal 07 gennaio 2021 al 31/12/2021 sono stati eseguiti 261 ingressi con due interruzioni nell'anno non previste per focolai Covid all'interno della struttura di circa 3 settimane. Una a gennaio e l'altra a giugno.

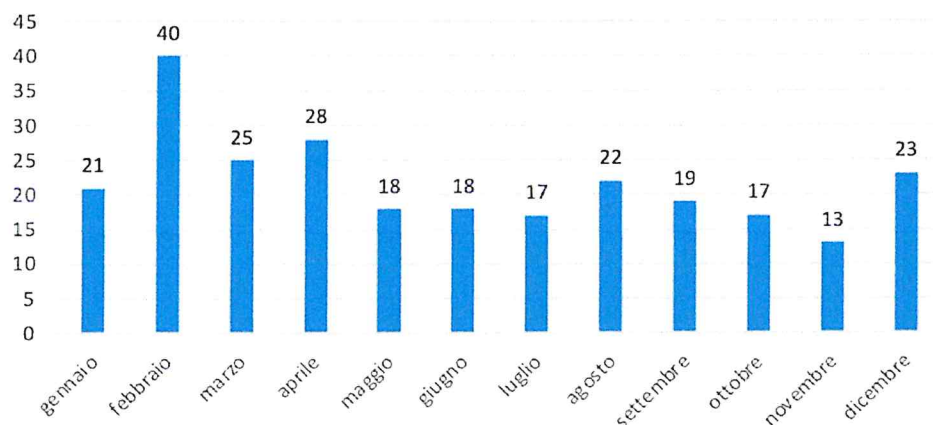
Tabella – Ingressi

INGRESSI/MESE	Domicilio	Ospedale	Altra RSA	Totali
Gennaio	11	5	5	21
Febbraio	28	7	5	40
Marzo	12	9	4	25
Aprile	18	10	0	28
Maggio	6	8	4	18
Giugno	10	7	1	18

Luglio	8	8	1	17
Agosto	13	7	2	22
Settembre	14	5	0	19
Ottobre	10	6	1	17
Novembre	5	6	2	13
Dicembre	13	8	2	23
TOTALI	148	86	27	261

Grafico – Andamento ingressi

Andamento ingressi anno 2021



6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO

Segue grafico posti letto liberi dall'inizio della pandemia (Febbraio 2020) a Dicembre 2021.

Grafico – Andamento posti liberi

POSTI LIBERI - Febbraio 2020 / Dicembre 2021

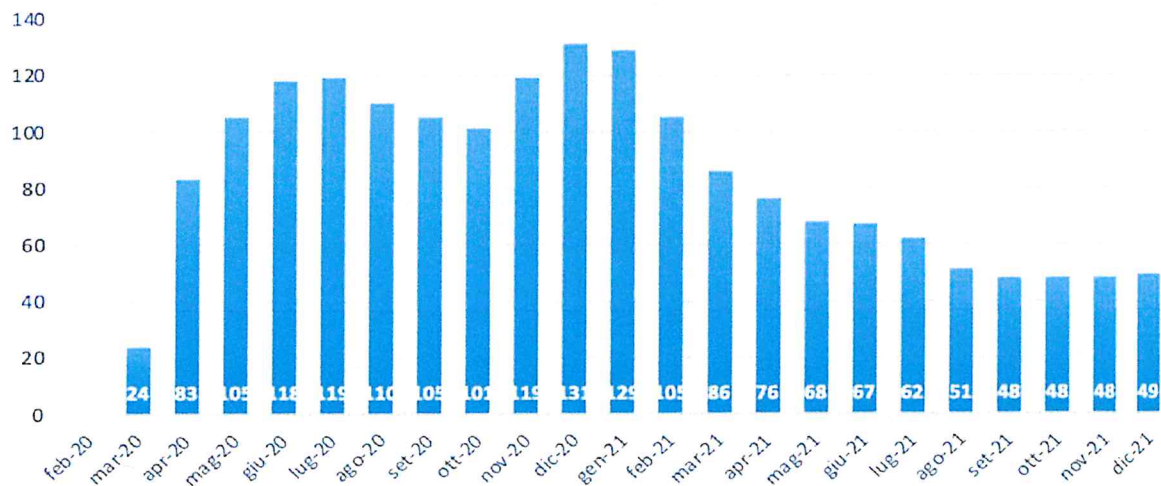


Tabella – Situazione posti al 31/12/2020

SITUAZIONE AL 31/12/2020							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	0	64	14	50	21,9%	78,1%
Presidio 2	64	0	64	29	35	45,3%	54,7%
Presidio 3	90	0	90	17	73	18,9%	81,1%

Presidio 4	93	0	93	40	53	43,0%	57,0%
TOT.UG1	311	0	311	100	211	32,2%	67,8%
TOT.UG3(Presidio5)	74	0	74	35	39	47,3%	52,7%
TOTALE RSA	385	0	385	135	250	35,1%	64,9%

Tabella – Situazione posti al 31/12/2021

SITUAZIONE AL 31/12/2021							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	2	62	2	60	3,2%	96,8%
Presidio 2	64	2	62	0	62	0,0%	100,0%
Presidio 3	90	3	87	3	84	3,4%	96,6%
Presidio 4	93	4	89	0	89	0,0%	100,0%
TOT.UG1	311	11	300	5	295	1,7%	98,3%
TOT.UG3(Presidio5)	74	1	73	32	41	43,8%	56,2%
TOTALE RSA	385	12	373	37	336	9,9%	90,1%

In evidenza il progressivo aumento degli ingressi per il periodo, traslando da un iniziale indice di saturazione pari al 64,9 % del mese di dicembre 2020, raggiungendo alla fine del 2021 un indice pari al 90,1% (dati al 31/12).

6.5 LA LISTA DI ATTESA

Tabella - Lista di attesa al 31/12/2021

LISTA DI ATTESA					
Periodo	Uomini	Donne	Totali	cautelative	effettive
Dicembre 2020	182	386	568	//	//
Giugno 2021	98	281	379	311	68
Settembre 2021	103	280	383	304	79
Dicembre 2021	117	282	399	300	99

I dati della lista di attesa al 31/12, mettono in evidenza ancora una volta una drastica riduzione dei numeri relativi alle persone che richiedono di essere accolte nella nostra struttura, infatti si è passati dalle 568 richieste del 31/12/2020 alle 399 del 31/12/2021. In seguito ad una verifica delle domande dopo il primo anno Covid, è stato necessario procedere ad una distinzione tra le domande cautelative (fatte da potenziali Ospiti interessati ma non disponibili ad entrare a breve termine) e domande attive (Ospiti che hanno dato la disponibilità di essere accolti nel breve periodo). E' bene puntualizzare che "rendersi disponibili" non significa che l'ingresso è certo e programmabile. Soprattutto per i mesi estivi che sono, indipendentemente dalla pandemia, periodi non favorevoli alla prese in carico, in quanto le famiglie si sono già organizzate da tempo per l'eventuale assistenza. Le motivazioni di questa riduzione sono molteplici e diverse. Sicuramente la componente economica è di primaria importanza ma prevale anche il timore delle famiglie, che in questo periodo storico,

hanno la convinzione che i luoghi di cura e di comunità siano pericolosi per l'esposizione al contagio. Altro fattore da sottolineare è la procedura sanitaria relativa agli ingressi che prevede isolamenti e limitazioni alle visite. Ciò spinge le famiglie a rivolgersi alle RSA solo in casi di reale bisogno. Ne è riprova l'elevato numero dei decessi registrati nell'anno 2021. Gli Ospiti entrano in condizioni già compromesse riducendo in maniera considerevole i tempi medi di giacenza nella nostra struttura.

6.6 I CRITERI APPLICATI⁷

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021, di cui la presente Relazione costituisce parte integrante e sostanziale, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto nel rispetto delle procedure previste e sopra menzionate. Il Bilancio rispetta il criterio della competenza, pertanto tutte le voci indicate nel Rendiconto Economico di Gestione sono di competenza dell'esercizio 2021, mentre nello Stato Patrimoniale (Patrimonio) sono indicate tutte le poste del patrimonio al 31 dicembre 2021 con l'introduzione dei conti di raccordo. Il Bilancio è redatto in euro. Tutte le spese sono riconducibili alla attività tipica istituzionale (non esistono attività commerciali) .

Nella redazione del Bilancio abbiamo osservato inoltre i principi che seguono:

- comprensibilità, imparzialità, esposizione chiara,
- significatività,
- prudenza,
- prevalenza della sostanza sulla forma, comparabilità e coerenza,
- verificabilità dell'informazione,
- annualità.

6.7 REGIME FISCALE APPLICATO

Come già indicato l'Associazione nelle more del periodo transitorio della c.d. Riforma del Terzo Settore, attualmente è Onlus. Fino all'avvenuta iscrizione nell'apposita sezione ETS del RUNTS, allorquando tale registro verrà effettivamente istituito, l'Ente conserverà la qualifica di ONLUS e continuerà ad essere disciplinato dallo statuto in vigore.

Secondo tali disposizioni le attività istituzionali delle Onlus non sono considerate commerciali, tali attività non sono pertanto riconducibili al reddito di impresa. Si ricorda che la detassazione prevista dal Dlgs 460/97 riguarda soltanto le attività e non l'immobile in cui detta attività è svolta (rif.Circ.Min. 26/6/98 Nr.244/E). Pertanto l'IRES dovuta per l'anno 2021, pari a euro 8.062,00, è stata determinata sui Redditi Fondiari dell'Istituto ricalcolati come previsto dalla normativa (art.6 DPR 601/73) per euro 67.190,15.

✓ ⁷ D.M.05/03/2020 I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE⁸

L'Associazione non ha effettuato nell'anno 2021 operazioni con parti correlate. Si precisa peraltro che non vi sono persone o enti in grado di esercitare il controllo sull'Associazione e l'Associazione, a sua volta, non controlla società o enti né ha quote di partecipazione in imprese.

✓ ⁸ D.M.05/03/2020 Le operazioni realizzate con parti correlate

7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO⁹

Il punto relativo all'analisi del conto economico, sarà discusso analizzando prima i Ricavi e poi i Costi, che saranno suddivisi per macro capitoli.

- 1) RICAVI DELLA GESTIONE
- 2) COSTO DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME, SUSSID.DI CONSUMO E DI SERVIZI
- 3) RIMANENZE DI MAGAZZINO
- 4) PER IL PERSONALE DIPENDENTE
- 5) AMMORTAMENTI
- 6) ACCANTONAMENTO PER RISCHI
- 7) ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE
- 8) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

7.1 RICAVI DELLA GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	9.103.271,28	7.665.230,50	8.156.226,00	8.525.000,00	-368.774,00
a) Rette RSA	8.728.183,28	7.501.290,00	7.855.951,00	8.280.000,00	-424.049,00
b) Quote Ingresso RSA	154.575,00	122.210,50	298.425,00	150.000,00	148.425,00
c) Altri Ricavi e Proventi	220.513,00	41.730,00	1.850,00	95.000,00	-93.150,00
ALTRI RICAVI e PROVENTI	5.595.734,00	5.460.767,01	5.640.997,73	5.387.000,00	253.997,73
a) Rimborsi per accreditamento	4.853.882,00	4.936.419,00	5.161.904,00	4.967.000,00	194.904,00
b) Gestione della Casa albergo	245.248,00	267.175,00	230.168,00	260.000,00	-29.832,00
c) Proventi attività connesse	496.604,00	257.173,01	221.504,32	160.000,00	61.504,32
TOTALE RICAVI DELLA GESTIONE	14.699.005,28	13.125.997,51	13.797.223,73	13.912.000,00	-114.776,27

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di ricavi per euro 13.797.223,73.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale dei ricavi di euro 13.125.997,51.

7.1.1 Rette RSA

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	9.103.271,28	7.665.230,50	8.156.226,00	8.525.000,00	-368.774,00
a) Di cui Rette RSA	8.728.183,28	7.501.290,00	7.855.951,00	8.280.000,00	-424.049,00

Per quanto riguarda i ricavi principali relativi l'attività istituzionale di RSA, gli incassi per rette RSA sono passati da euro 7.501.290,00 del 2020 a euro 7.855.951,00. La situazione descritta in premessa, ha avuto un importante ritorno negativo sui nostri principali ricavi. Nelle previsioni 2021 non si poteva certo immaginare e prevedere l'andamento della situazione pandemica. In fase di stesura del documento (ottobre 2020) ci si è dato un obiettivo massimo che purtroppo per ovvi motivi non è stato raggiunto. Non si poteva certo immaginare l'andamento della pandemia e prevedere nuove ondate pandemiche che avrebbero colpito la nostra struttura. Non si potevano prevedere

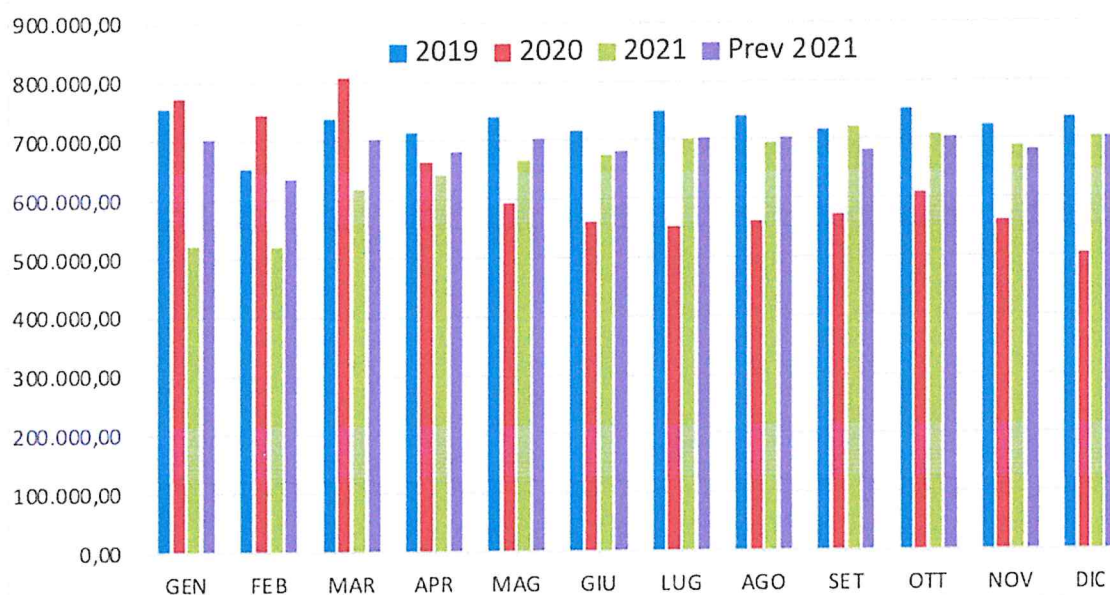
✓ ⁹ D.M.05/03/2020 Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

inoltre, le regole e provvedimenti molto rigidi che limitano per complessità della procedura gli ingressi. Gli uffici secondo le direttive del CDA (deliberazione 18/20 e Deliberazione 24/20) hanno comunque lavorato con tenacia e determinazione per garantire al più presto la ripartenza dei servizi e la copertura dei posti letto avendo sempre come primario obiettivo la tutela della salute di Ospiti e Collaboratori.

La riprova di tale impegno sono i più di 260 ingressi effettuati nell'anno, che purtroppo anche a causa dell'elevato numero dei decessi, non ha consentito di raggiungere la massima capacità ricettiva come ipotizzato.

Il blocco degli accessi (Deliberazione 18/20 e Deliberazione 24/20) per contenere il diffondersi del contagio in presenza di casi positivi in struttura ha impattato, in termini economici, in maniera molto pesante sulle nostre principali entrate. Per meglio comprendere l'impatto negativo delle mancate rette sui conti di Provvidenza segue grafico che rappresenta l'andamento dei ricavi per rette 2021, messi in relazione con il preventivo e gli anni 2019 e 2020. Da questo grafico si evince che i ricavi stimati per le rette sono in linea con i dati di previsione solo a partire dal mese di giugno.

Grafico – Andamento rette mensile (2019-2020-2021-Prev.2021)

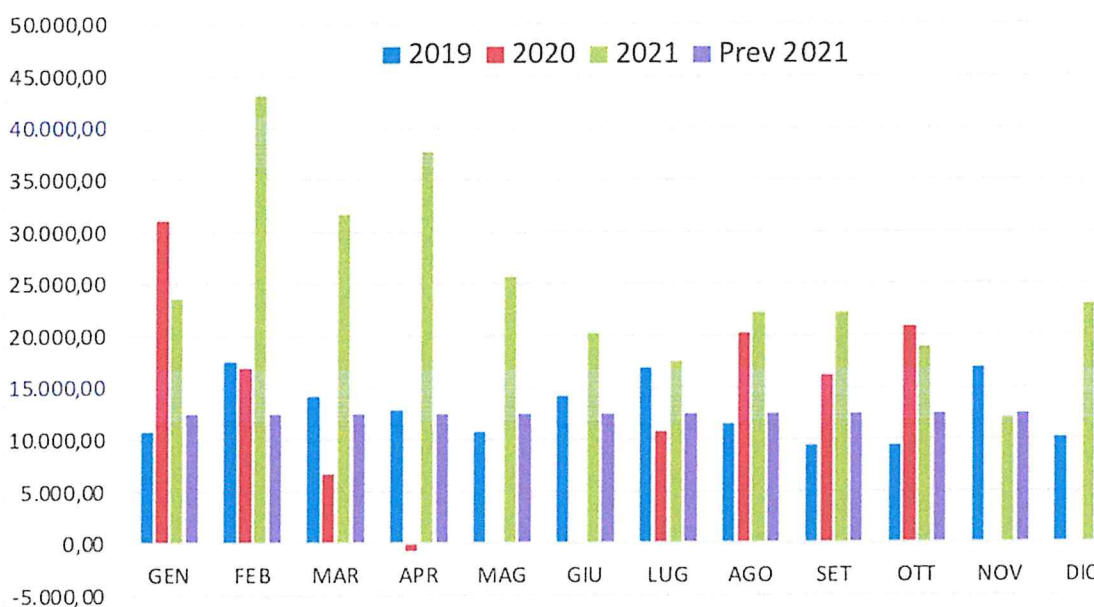


7.1.2 Quote ingresso RSA (Quote Forfettarie dei servizi nel tempo)

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	9.103.271,28	7.665.230,50	8.156.226,00	8.525.000,00	-368.774,00
b) Di cui Quote Ingresso RSA	154.575,00	122.210,50	298.425,00	150.000,00	148.425,00

I ricavi per Quote Forfettarie dei servizi nel tempo sono passati da euro 122.210,50 del 2020 a euro 298.425,00. Gli ingressi hanno avuto una ripercussione anche sulle quote incassate per la forfettizzazione dei servizi all'ingresso. La riprova del massimo impegno di tutti i collaboratori per raggiungere al più presto la massima capacità ricettiva è il consuntivo di tale entrata.

Grafico – Andamento quote forfettarie



7.1.3 Altri Ricavi e Proventi

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	9.103.271,28	7.665.230,50	8.156.226,00	8.525.000,00	-368.774,00
c) Di cui Altri Ricavi e Proventi	220.513,00	41.730,00	1.850,00	95.000,00	-93.150,00

Nella voce di “altri ricavi e proventi” sono stati previsti per il 2021 (ottobre 2020) circa euro 90.000,00 per la riapertura da giugno 2021 del Centro Diurno Integrato. Purtroppo ancora alla data del 31/12/2021 non esistono le condizioni per operare in sicurezza e riaprire un servizio che ci stava dando molte soddisfazioni rispondendo a un importante bisogno del territorio. Nel corso del 2020, anche alla luce delle indicazioni ministeriali e delle indicazioni fornite da ATS Insubria si è cercato di rimodulare le prestazioni erogabili alla luce del Covid-19 proponendo attività a domicilio e/o da remoto che potessero supportare gli utenti e i loro familiari al fine di mantenere le abilità esistenti sia a livello motorio che cognitivo. Purtroppo, a causa della scarsa informatizzazione di utenti e familiari e dell'elevata paura del contagio, questi servizi non sono stati erogati mentre è stato garantito il contatto telefonico da parte della Coordinatrice del Servizio che ha permesso un costante aggiornamento e supporto alle famiglie. Prestazioni effettuate e rendicontate trimestralmente a Regione Lombardia. Questo purtroppo solo per l'unico posto contrattualizzato che è stato regolarmente fatturato sia per l'anno 2020 che per l'anno 2021. Ad oggi è stata valutata la possibilità di ripartenza del servizio ma le criticità organizzativo-gestionali sono ancora davvero elevate. Rimane comunque in fieri l'erogazione dei servizi sia in modalità da remoto che in presenza, c/o il domicilio dell'utente e previo accordo con i familiari, per l'unico utente accreditato e contrattualizzato.

Prima di una riapertura sarà necessario rivalutare con il CDA i pacchetti di frequenza offerti e rivalutare le rette sulla base dei nuovi maggiori costi legati alla riorganizzazione della riapertura.

7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	5.595.734,00	5.460.767,01	5.640.997,73	5.387.000,00	372.406,38
a) Di cui Rimborsi per accreditamento	4.853.882,00	4.936.419,00	5.161.904,00	4.967.000,00	194.904,00
Di cui per il servizio di RSA UG1	4.276.626,00	4.337.451,00	4.562.951,00	4.407.000,00	155.951,00
Di cui per il servizio di RSA UG3	454.236,00	514.961,00	469.000,00	460.000,00	9.000,00

Il sistema di classificazione regionale lombardo (SOSIA) prevede, per ogni Ospite inserito in struttura, la rilevazione della condizione sanitaria all'ingresso in Istituto, nonché il suo costante adeguamento durante tutto il periodo di degenza. Tale rilevazione ha lo scopo di individuare il grado di complessità assistenziale e di conseguenza rispondere a tali esigenze con azioni più appropriate ai singoli bisogni. Sono definite 8 classi SOSIA indicanti il livello di fragilità dell'Ospite in cui la prima rappresenta lo stato di maggior gravità. Ad ogni classe SOSIA corrisponde un contributo giornaliero. A seguito della pandemia, dopo oltre 15 anni, è stata effettuata una revisione delle tariffe di contributo regionale che ha previsto un aumento del 2,5% per l'anno 2020 e del 3,7% per l'anno 2021.

In sintesi le contribuzioni regionale aggiornate per classe Sosia

Tabella – Quote classi SOSIA

	CLASSE 1	CLASSE 2	CLASSE 3	CLASSE 4	CLASSE 5	CLASSE 6	CLASSE 7	CLASSE 8
2019	49,00 €	49,00 €	39,00 €	39,00 €	39,00 €	39,00 €	29,00 €	29,00 €
2020	50,20 €	50,20 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	29,70 €	29,70 €
2021	52,10 €	52,10 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	30,80 €	30,80 €

Per giornata "persa" si intende, una giornata di posto letto non occupato e per il quale non viene incassata la retta corrispondente e non viene riconosciuto il contributo regionale. In via del tutto eccezionale pur non avendo i numeri per la copertura totale del budget assegnato, in virtù dell'elevato numero di "giornate perse per mancata occupazione posto letto" Regione Lombardia ha riconosciuto anche per il 2021 il totale del budget assegnato comprensivo degli aumenti deliberati senza la possibilità di storicizzare gli importi (vuoto per pieno).

Unità Gestionale 1 anno 2021 euro 4.562.951,00

Unità Gestionale 3 anno 2021 euro 469.000,00.

7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	5.595.734,00	5.460.767,01	5.640.997,73	5.387.000,00	372.406,38
a) Rimborsi per accreditamento	4.853.882,00	4.936.419,00	5.161.904,00	4.967.000,00	194.904,00
Di cui per il servizio di RSA APERTA	120.812,00	82.307,00	122.912,00	100.000,00	22.912,00

Ancora oggi gli effetti della pandemia legata al virus Sars-Cov-2, nonostante l'importante adesione alla campagna vaccinale e all'andamento dei contagi, continuano a influire in modo negativo anche sulla diffusione e sull'erogazione dei servizi territoriali. L'RSA Aperta nonostante la pandemia, è un servizio oggi in ripresa e che attualmente sta rispondendo nel modo migliore ai bisogni dei pazienti e delle loro famiglie. Si sta assistendo infatti negli ultimi mesi ad un aumento delle richieste di accesso al Servizio anche se permane da parte delle famiglie la paura di un eventuale contagio, essendo spesso gli anziani sul domicilio non vaccinati per parere contrario del Medico di Medicina Generale a causa della presenza di pluripatologie. Al 31/12/2021 gli utenti in carico sono 30. L'andamento del servizio è comunque altalenante e non prevedibile. Le domande di attivazione ad oggi pervenute richiedono interventi erogabili non solo dall'Operatore Socio Sanitario ma anche interventi più specialistici erogabili da Fisioterapisti ed Educatori. Il personale attualmente assegnato al servizio, invariato rispetto all'inizio dell'anno, è di 2 Operatrici Socio Sanitarie Full Time e una fisioterapista in condivisione RSA. Il budget riconosciuto da Regione Lombardia per l'anno 2021 è pari ad € 122.912,00. Al 31/12/2021 il budget effettivamente consumato è pari ad € 75.428,00. Nonostante questo, come lo scorso anno ci aspettiamo il riconoscimento anche per questo servizio il "vuoto per pieno" quindi il totale del budget assegnato.

7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	5.595.734,00	5.460.767,01	5.640.997,73	5.387.000,00	372.406,38
b) Gestione della Casa albergo	245.248,00	267.175,00	230.168,00	260.000,00	-29.832,00

I ricavi per la gestione della Casa Albergo sono passati da euro 267.175,00 del 2020 a euro 230.168,00 del 2021. E' bene ricordare che il Servizio di Casa albergo dalla sua istituzione fino allo spostamento nel 2018 nel nuovo padiglione Borroni è stato un servizio in perdita. La scelta di chi ci ha preceduto è sempre stata quella di mantenere un Servizio di un inquantificabile valore sociale ma in perdita dal punto di vista economico. Prima della pandemia, lo spostamento nel reparto Borroni con la riduzione dei posti letto e del numero di personale coinvolto, ha portato per la prima volta nella sua storia il Servizio di Casa Albergo ad autofinanziare i propri costi. La scelta di spostare la Casa Albergo dal Padiglione Borri al Padiglione Borroni è stata importante in quanto il reparto Borroni ha funzionato fino al 2018 come Unità Operativa in deroga ovvero senza i requisiti previsti per l'accreditamento dei 24 posti operativi come RSA. Purtroppo il Covid, condizionandoci a ridurre il numero di camere (prevedendole tutte singole portando la capacità ricettiva da 24 PL a 15PL) senza poter rivedere il numero di personale ha portato nuovamente i conti di questo importante servizio in negativo. La Casa Albergo continua ad essere attiva ed in realtà la sua attività non si è mai interrotta per l'intera emergenza sanitaria. La pandemia ha limitato e continua a limitare i servizi offerti e ciò

rende sicuramente meno appetibile un ricovero c/o la Casa Albergo (limitazione nell'accesso dei familiari, adesione alla campagna vaccinale, limitazione nell'uso degli spazi comuni all'RSA, etc.).

Permane la necessità di revisionare il servizio della Casa Albergo, al fine di permettere di raggiungere una saturazione dei posti letto pari al 100%, rendendo l'offerta più accattivante, personalizzandola e modulandola in base alle necessità nonché attuando attività di promozione a livello territoriale.

Attualmente sono stati fatti piccoli interventi di personalizzazione dell'offerta intervenendo su alcuni aspetti legati all'assistenza alberghiera che hanno un impatto minimo sui costi di gestione. Un intervento da attuare nel breve periodo è sicuramente quello d'intervenire sul personale dedicato al servizio con l'obiettivo di creare un team di professionisti che possano erogare un'assistenza di qualità e garantire il coinvolgimento degli anziani in modo continuo e ottimale. Il CDA dovrà essere coinvolto quanto prima per una rivalutazione del servizio. E' già in fase di studio da parte degli uffici una proposta per portare la gestione della Casa Albergo ad autofinanziarsi. Tale proposta sarà presentata e discussa in un successivo specifico CDA.

7.1.7 Proventi per attività connesse

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	5.595.734,00	5.460.767,01	5.640.997,73	5.387.000,00	372.406,38
c) Proventi attività connesse	496.604,00	257.173,01	367.334,38	160.000,00	207.334,38

Per quanto riguarda i proventi per le attività connesse in evidenza la voce delle Offerte per Euro 114.079,19 divise tra erogazioni liberali per euro 98.705,82 e cinque per mille 15.373,37. Nel rispetto di quanto previsto dalla recente normativa Decreto di Riforma 139/2015 (Attuazione della Direttiva 2013/34/UE) le Offerte e le donazioni Monetarie dell'anno sono indicate tra i ricavi della gestione caratteristica.

Segue prospetto riepilogativo delle contribuzioni e delle liberalità

ENTE	DESTINAZIONE USO	ALTRI RIFERIMENTI	IMPORTO
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 1 (322000844)	Deliberazione n° 704 del 25/11/2021	€ 4.562.951,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 3 (322000712)	Deliberazione n° 704 del 25/11/2021	€ 469.000,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Remunerazione a carico del FSR a seguito dell'erogazione delle prestazioni previste dalla D.G.R. n° X/7769/18 e s.m.i. a favore di cittadini residenti in Lombardia che ne risultino beneficiari a seguito valutazione (Servizio di RSA APERTA)	Deliberazione n° 678 del 18/11/2021	€ 122.912,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	CENTRO DIURNO - Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 4 (322004821)	Deliberazione n° 678 del 18/11/2021	€ 7.041,00

Comune Busto Arsizio	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere n° 033 del 14/01/2021 – n° 564 del 17/06/2021 – n° 848 del 27/08/2021 – n° 1489 del 27/12/2021 – n° 1498 del 27/12/2021 – n° 865 del 07/09/2021</i>	€ 179.495,08
Comune Carnago	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 80 del 09/03/2021 – n° 161 del 05/05/2021 – n° 356 del 14/10/2021</i>	€ 4.352,17
Comune Castellanza	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere n° 27 del 25/01/2021 – n° 479 del 16/07/2021</i>	€ 8.588,00
Comune Fagnano Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 33 del 27/01/2021</i>	€ 10.454,08
Comune Gorla Maggiore	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 22 del 15/01/2021</i>	€ 12.775,00
Comune Gorla Minore	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere n° 31 del 21/01/2021 – n° 125 del 01/03/2021 – n° 251 del 26/04/2021 – n° 712 del 09/12/2021</i>	€ 11.238,20
Comune Rescaldina	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 373 del 01/06/2021</i>	€ 4.142,00
Comune Samarate	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere n° 31 del 30/01/2021 n° 96 del 12/02/2021 n° 204 del 09/03/2021 n° 726 del 03/05/2021 n° 822 del 27/05/21 n° 436 del 17/06/2021</i>	€ 6.000,00
Comune San Vittore Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 84 del 24/03/2021</i>	€ 20.424,46
Comune Somma Lombardo	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere n° 224 del 26/02/2021 – n° 835 del 23/07/2021 – n° 1077 del 16/09/2021 – n° 1474 del 06/12/2021 – n° 957 del 20/08/2021</i>	€ 30.575,00
Comune Travedona Monate	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera n° 269 del 13/09/2021</i>	€ 6.774,00
			€ 5.456.721,99

RACCOLTA FONDI, LIBERALITA' E DONAZIONI ANNO 2021			
ENTE	PROGETTO / DESTINAZIONE USO	ALTRI RIFERIMENTI	IMPORTO
CINQUE PER MILLE	Quota 5 x mille 2020	Elargizioni liberali con dichiarazione dei redditi dell'anno 2019	€ 15.373,37
Benefattori vari	Elargizioni liberali da privati		€ 98.705,82
			€ 114.079,19

L'Istituto nell'anno 2021 non ha organizzato campagne specifiche di raccolta fondi o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'art. 79 comma 4 lettera a) del Dlgs 117/2017¹⁰. Tutte le donazioni ricevute sono da considerarsi Erogazioni liberali derivanti da attività generica di digital marketing e di ricerca di potenziali donatori.

Nel dettaglio le donazioni:

✓ ¹⁰ D.M.05/03/2020 Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale

Club/Altro	Aziende	Privati	5x1000	Totale
€ 1.950,00	€ 15.950,00	€ 80.805,82	€ 15.373,37	€ 114.079,19

Le attività dell'Ufficio Comunicazione e raccolta fondi sono principalmente mirate a coprire i costi del servizio di Hospice. Durante lo scorso anno si è proceduto a pianificare una, che prevede l'attivazione di diverse attività strutturate e programmate nel corso dei prossimi anni. Poiché l'attività strutturata è in fase embrionale, sarà necessario del tempo per consolidare tali attività per coprire i costi necessari alla gestione di un servizio ad oggi completamente gratuito. Come più volte ribadito la soluzione per una gestione economica efficiente del servizio non è il pagamento di una retta, bensì il sostegno della cittadinanza e la contrattualizzazione tramite Regione Lombardia dei posti letto previsti.

Nel corso del 2021 si sono realizzate diverse attività che di seguito vengono presentate.

Sito Hospice. Come già anticipato, nel corso dello scorso anno abbiamo creato un minisito dedicato all'Hospice che racconta non solo la descrizione della nostra struttura ma anche le testimonianze e le modalità di donazione. Il minisito dedicato all'Hospice prevede la possibilità di donare sia per i privati che per le aziende, attraverso la carta di credito oltre che ovviamente tramite bonifico bancario; il sito contiene la descrizione di tutte le modalità di donazione e verrà ampliato nei prossimi mesi una volta che verranno attivate le restanti campagne previste.

Acquisizione anagrafiche (Lead generation). Ai fini di attivare un processo di raccolta fondi efficace si è reso indispensabile ampliare il bacino di utenti a cui rivolgere le comunicazioni e le attività di raccolta fondi ipotizzate; tale attività è stata realizzata attraverso un processo di recupero anagrafiche. Una volta acquisiti i dati, l'utente è stato coinvolto in un ciclo di comunicazioni, per coltivare una relazione che possa poi culminare in una donazione. Il progetto ha generato la creazione di 515 contatti (0,86 €/costo adv FB per contatto), 199 interazioni aggiuntive sulla pagina fb (2,41 €/costo adv FB per like alla pagina) e 11.118 click sul link (0,06 €/costo per link). I contatti sono stati inseriti nel database e continueranno a ricevere le comunicazioni previste dal ciclo di follow up con l'obiettivo di convertire tali anagrafiche in donatori.

Aziende. Nell'anno è stato creato il materiale utile per raccontare il progetto ed è stato mappato il territorio, andando a individuare e contattare le aziende attente alla CSR (Corporate Social Responsibility) o con un'attività affine alla missione dell'Hospice. Sono state registrate donazioni specifiche e si è creato un network di aziende vicine alla missione.

5x1000. Il primo appuntamento di raccolta fondi in cui è stata comunicata la nuova immagine è stato il 5x1000; sono stati realizzati materiali digitali e comunicato a fornitori, soci e donatori la possibilità di sostenere la missione dell'Hospice con questo strumento. Sui social media è stata pianificata una campagna per comunicare al territorio la campagna, con un budget di 50 euro.

Donazioni in memoria. Sono stati realizzati i materiali dedicati a questo tipo di raccolta fondi, già largamente effettuata in maniera spontanea. La campagna è stata diffusa attraverso due tipologie

di comunicazioni: lettere di condoglianze, inviate ai famigliari degli Ospiti della RSA e dell'Hospice deceduti. Nella lettera è stato inserito un invito a donare dedicando un pensiero alla persona scomparsa; post FB sponsorizzati, che hanno generato i seguenti risultati: 1.240 click sul link e 61.217 persone raggiunte.

Natale. E' stata creata una campagna digitale, indirizzata alle aziende e ai privati del territorio. I materiali sono stati divulgati tramite newsletters, sito internet, canali social e materiali distribuiti all'interno dell'Istituto. Tramite i FB sponsorizzati sono stati generati 1.207 click sul link e raggiunte 79.238 persone.

Raccolte Fondi FB. Attraverso il canale facebook sono state attivate direttamente da sostenitori esterni raccolte fondi destinate al nostro Hospice, che hanno generato – oltre alla donazione – la generazione di contatti utili.

promotore raccolta fondi	Obiettivo fissato	Donazione	Contatti generati
D.S.	€ 1.500	€ 1.550	64
M.M.	€ 150	€ 250	14

Bandi. L'attività di monitoraggio è sempre stata attiva, con l'intento di individuare i bandi aperti a cui presentare richieste di sovvenzione. Nel corso del 2021 sono state presentate le seguenti domande:

- Fondazione Johnson&Johnson per il progetto Hospice;
- Fondazione Nazionale delle Comunicazioni per la partecipazione alla campagna vaccinale;
- Fondazione Comunitaria del Varesotto per il progetto Hospice;
- Fondazione Terzo Pilastro Internazionale
- Enel nel Cuore, per il progetto Hospice;
- Fondazione Andreotti Brusone progetto serra emozionale.

Alla data del 31/12 abbiamo avuto riscontro dalla Fondazione Comunitaria del Varesotto che ha stanziato un contributo totale pari a 19.000 euro. Per le altre siamo in attesa di risposta.

7.2 ANALISI DEI COSTI DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E DI SERVIZI

Gli uffici hanno sempre garantito, grazie a economie di scala, una qualità dei servizi alberghieri elevata e gli approvvigionamenti necessari per garantire il corretto e costante funzionamento di tutti i servizi dell'Istituto. Anche per il 2021 l'emergenza da Covid – 19 ha assorbito importanti risorse economiche per l'acquisto di materiale sanitario, dispositivi di protezione individuale e test antigenici. Nel corso dell'anno sono stati eseguiti interventi manutentivi, migliorativi ed operazioni di controllo, mantenendo costantemente monitorati tutti gli impianti dell'Istituto, come da vigente normativa, intervenendo tempestivamente in caso di problemi.

Di seguito si analizzano i singoli capitoli di spesa.

7.2.1 Per Materie prime e di consumo

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PER MATERIE PRIME e DI CONSUMO	1.198.439,59	1.475.295,12	1.179.573,10	1.285.000,00	-105.426,90
a) Beni per Ospiti	630.824,18	549.964,88	575.136,45	645.000,00	-69.863,55

<i>Alimenti</i>	443.847,61	388.222,94	398.294,23	455.000,00	-56.705,77
<i>Biancheria e tessuti</i>	21.976,59	20.254,71	19.491,60	20.000,00	-508,40
<i>Presidi per incontinenti</i>	164.999,98	141.487,23	157.350,62	170.000,00	-12.649,38
b) Medicinali e Farmacia	308.900,32	739.415,31	424.637,42	465.000,00	-40.362,58
<i>Medicinali</i>	196.759,58	200.408,07	181.479,38	200.000,00	-18.520,62
<i>Materiale di medicazione</i>	30.423,00	43.573,30	35.160,81	45.000,00	-9.839,19
<i>Materiale per igiene Ospiti</i>	31.574,47	33.245,77	33.284,38	40.000,00	-6.715,62
<i>Ossigeno</i>	27.634,87	36.664,91	31.451,49	30.000,00	1.451,49
<i>Guanti ad uso sanitario</i>	22.304,05	51.796,17	50.768,61	50.000,00	768,61
<i>Acquisti sanitari eccezionali</i>	204,35	373.727,09	92.492,75	100.000,00	-7.507,25
c) Beni di consumo	16.497,42	16.448,17	15.984,38	15.000,00	984,38
<i>Detersivi e materiale di pulizia</i>	10.987,28	10.455,39	9.966,05	10.000,00	-33,95
<i>Detersivi cucina</i>	5.510,14	5.992,78	6.018,33	5.000,00	1.018,33
d) Altri beni di consumo	242.217,67	169.466,76	163.814,85	160.000,00	3.814,85
<i>Materiale per parrucchieri</i>	2.323,33	3.245,31	4.035,91	2.000,00	2.035,91
<i>Materiale di consumo economale</i>	17.858,22	23.877,42	18.686,42	15.000,00	3.686,42
<i>Materiale di consumo diverso</i>	-	-	408,18	1.000,00	-591,82
<i>Mat. di manutenzione (elettrico)</i>	5.561,00	8.606,33	7.454,12	6.000,00	1.454,12
<i>Mat. di manutenzione (idraulico)</i>	5.278,44	4.476,77	2.336,62	5.000,00	-2.663,38
<i>Mat. di manutenzione (tinteggiatura)</i>	691,87	2.324,36	955,69	1.000,00	-44,31
<i>Mat. di manutenzione (ferramenta)</i>	310,47	382,07	756,74	1.000,00	-243,26
<i>Spese animazione documentate</i>	7.574,54	3.682,40	4.605,72	8.000,00	-3.394,28
<i>Abbonamenti e giornali animazione</i>	4.875,80	4.034,31	5.240,99	6.000,00	-759,01
<i>Carburanti</i>	6.181,69	4.056,47	3.629,30	5.000,00	-1.370,70
<i>Costi beni interamente ammortiz.</i>	53.938,93	16.955,66	11.839,98	28.000,00	-16.160,02
<i>Acquisti diversi</i>	44.756,20	8.689,08	17.001,11	15.000,00	2.001,11
<i>Stoviglie e piccoli elettrodomestici</i>	2.791,11	2.296,84	4.510,26	5.000,00	-489,74
<i>Cancelleria uffici e reparti</i>	3.518,15	3.247,13	4.449,63	5.000,00	-550,37
<i>Canceller. uff. rep. (noleggio copie)</i>	15.326,83	12.735,33	19.129,98	15.000,00	4.129,98
<i>Abbonamenti e stampa tecnica</i>	1.164,49	5.658,18	6.873,24	1.000,00	5.873,24
<i>Materiale sanitario diverso</i>	1.223,20	1.685,84	1.719,26	1.000,00	719,26
<i>Materiale tecnico economale</i>	8.885,49	3.460,32	4.605,97	4.000,00	605,97
<i>Divise e accessori</i>	29.506,55	32.180,94	26.974,97	30.000,00	-3.025,03
<i>Materassi e cuscini</i>	30.451,36	27.872,00	18.600,76	6.000,00	12.600,76

BENI PER OSPITI:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **575.136,45**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **549.964,88**.

Le previsioni 2021 euro **645.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-69.863,55**

Alimenti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 398.294,23. Si evidenzia una spesa ridotta in particolare per il minore numero di Ospiti presenti in struttura. Con l'arrivo del nuovo Responsabile Cucina, chef Massimo Moroni, abbiamo aumentato la varietà e qualità dei cibi proposti con inserimento di nuovi menù stagionali. Innumerevoli le iniziative in collaborazione con l'area socio educativa come i menù regionali, il carretto dei gelati e la cioccolata calda. Nonostante l'aumento delle giornate di presenza e l'aumento dei nuovi listini (in particolare per pasta, olio, frutta e verdura) siamo comunque riusciti a contenere i costi con evidenti risultati.

Biancheria e tessuti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 19.491,60. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Presidi per incontinenti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 157.350,62. La spesa sostenuta è risultata inferiore per il minor numero di Ospiti presenti in Istituto.

MEDICINALI E FARMACIA:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **424.637,42**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **739.415,31**.

Le previsioni 2021 euro **465.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-40.362,58**

Medicinali. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 181.479,38. La spesa sostenuta è leggermente inferiore per la ridotta presenza di Ospiti e per l'oculata gestione mirata ad acquisti diretti presso le aziende farmaceutiche.

Materiale di medicazione. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 35.160,81. La spesa sostenuta è ridotta per il minor numero di Ospiti presenti in Istituto.

Materiale per igiene Ospiti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 33.284,38. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Ossigeno. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 31.451,49. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Guanti ad uso sanitario. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 50.768,61. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Acquisti sanitari diversi. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 92.492,09. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

BENI DI CONSUMO:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **15.984,38**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **16.448,17**.

Le previsioni 2021 euro **15.000,00**. Differenza con importo previsto euro **984,38**.

Detersivi e materiale di pulizia. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 9.966,05. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Detersivi cucina. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 6.018,33. La spesa sostenuta è superiore a quanto previsto per l'acquisto di detersivi specifici per il nuovo forno Rational e per i disinfettanti utilizzati per la sanificazione di stoviglie e ambienti.

ALTRI BENI DI CONSUMO:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **163.814,85**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **169.466,76**.

Le previsioni 2021 euro **160.000,00**. Differenza con importo previsto euro **3.814,85**.

Materiale per parrucchieri. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.035,91. La spesa superiore alle previsioni è determinata dalla sostituzione di ausili per il taglio.

Materiale di consumo economale. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 18.686,42. La spesa superiore a quanto previsto è stata determinata dalla necessità, in emergenza covid, di utilizzare prodotti monouso.

Materiale di consumo diverso. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € **408,18**. Spese generiche per acquisti di prodotti vari e saltuari.

Materiale di manutenzione (elettrico). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 7.454,12. Il lieve scostamento è dovuto alla necessità di eseguire maggiori manutenzioni e riparazioni elettriche.

Materiale di manutenzione (idraulico). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 2.336,62. Il notevole risparmio è dovuto ad una minore necessità di eseguire manutenzioni e riparazioni idrauliche.

Materiale di manutenzione (tinteggiatura). Il preventivo 2021 prevede un totale di costi per materiale di manutenzione tinteggiatura pari a € 1.000,00. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 955,69. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto, si sono eseguiti numerosi interventi su spazi comuni e di servizio che erano da tempo trascurati (cortile ribassato e corridoi interrati).

Materiale di manutenzione (ferramenta). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 756,74. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Spese animazione documentate. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi per € **4.605,72**. Spese generiche per il servizio di animazione (es. cartoleria, oggettistica varia, ecc.). Le attività dell'Area socio Educativa sono sempre mirate a sostenere i nostri Ospiti con varie attività di gruppo o individuali tra le quali: Doll Therapy, ROT ed Emotional toys, interventi individuali di media education, interventi individuali sensoriali mediati dalla musica o attraverso diffusori di aromi o giochi di luce, attività domestiche ed altre attività sia individuali che in piccoli gruppi di stimolazione cognitiva e manuale. Le attività di animazione non si sono limitate ma si sono adattate all'evolversi della pandemia. Le attività nell'anno 2021 sono state prioritariamente di compagnia all'Ospite e contatto con i familiari. Nel 2021 l'area socio educativa ha organizzato 5.885 videochiamate, 1.340 visite nelle "Sale abbracci" appositamente create e circa 3.650 visite normali. Sono da aggiungersi a questo numero le innumerevoli chiamate che venivano organizzate in autonomia dai nostri collaboratori nei reparti.

Abbonamenti e giornali animazione. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € **5.240,99**. Spese per abbonamenti e fornitura di giornali quotidiani a disposizione degli Ospiti e dei dipendenti dei vari reparti.

Carburanti. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 3.629,30. Spese per il carburante dei vari mezzi in nostro possesso. La minor spesa è dovuta al minor utilizzo dei mezzi

per i servizi sul territorio (sospesi causa Covid-19) anche se in parte compensata dall'utilizzo dei mezzi per gli innumerevoli spostamenti ai laboratori per l'analisi dei tamponi Covid-19

Costo beni interamente ammortizzabili. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 11.839,98. Spese per acquisto di apparecchiature tecniche e di ufficio con valore inferiore ad € 516,46 (ad esempio: deambulatori, aspiratori, piccoli elettrodomestici, telefoni cellulari, tablet, TV per i reparti).

Acquisti diversi. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 17.001,11. Spese per acquisti diversi per la gestione corrente dell'Istituto (dai piccoli oggetti necessari nei vari reparti/uffici, ai regali per i dipendenti, alle piccole periferiche hardware di consumo, ecc.).

Stoviglie e piccoli elettrodomestici. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.510,26. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Cancelleria uffici e reparti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.449,63. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Cancelleria uffici e reparti (noleggio copie trimestrale). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 19.129,98. Maggior numero di copie per stampa cartacea cartelle cliniche. Per il 2022 consegnate digitalmente.

Abbonamenti e stampa tecnica. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 6.873,24. Spese per acquisto abbonamenti a riviste tecniche, stampa biglietti da visita e buste personalizzate e stampa bilancio sociale (solo per quest'ultimo la spesa è stata pari ad € 3.958,90).

Materiale sanitario diverso. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.719,26. La spesa sostenuta risulta superiore alle previsioni a seguito dell'acquisto di fasce per carrozzine per riassortimento magazzino.

Materiale tecnico economale. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.605,67. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Divise e accessori. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 26.974,97. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Materassi e cuscini. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 18.600,76. La spesa sostenuta ha superato le previsioni in seguito all'acquisto di materassi a motore antidecubito in sostituzione di sistemi dismessi per fine servizio.

7.2.2 Per servizi

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PER SERVIZI	2.451.101,05	2.349.342,70	2.489.682,01	2.391.000,00	98.682,01
a) Acqua e consumi energetici	390.520,93	358.294,15	447.923,54	435.000,00	12.923,54
Energia elettrica	131.916,93	147.403,17	183.316,97	135.000,00	48.316,97
Acqua uso vario	50.695,00	45.907,66	45.417,32	55.000,00	-9.582,68
Acqua uso antincendio	129,00	163,32	258,16	1.000,00	-741,84
Gas metano uso cucina	4.768,50	4.189,50	5.127,09	4.000,00	1.127,09
Gas metano uso riscaldamento	203.011,50	160.630,50	213.804,00	240.000,00	-26.196,00

b) Pulizia e vigilanza (appalti esterni)	404.435,07	388.789,96	336.907,33	365.000,00	-28.092,67
Appalto di pulizia generale	359.785,21	344.576,93	336.907,33	365.000,00	-28.092,67
Servizio di vigilanza	44.649,86	44.213,03	0	0	0
c) Manutenzioni (impianti e ascensori)	511.150,78	505.477,48	400.488,99	410.000,00	-9.511,01
Contratti ass. e manut. imp. prog.	136.351,02	123.233,23	137.869,71	120.000,00	17.869,71
Contratti ass. e manut. imp. cucina	21.256,07	17.918,51	11.983,26	27.000,00	-15.016,74
Contratti ass. e manut. software	40.505,98	23.760,57	37.092,13	40.000,00	-2.907,87
Contratti ass. macchine ufficio	24.854,53	31.529,96	26.439,41	25.000,00	1.439,41
Manutenzione ord. imm. e imp.	128.103,65	218.781,25	78.664,29	80.000,00	-1.335,71
Manutenz. ord. casa albergo	15.895,53	-	-	-	-
Manutenzione ascensori	42.403,04	23.979,38	31.071,74	35.000,00	-3.928,26
Manutenzione giardini	39.360,43	13.519,58	21.464,82	20.000,00	1.464,82
Manutenz. app. tecnico economali	14.963,98	18.650,49	19.296,66	15.000,00	4.296,66
Manutenz. automezzi trasp. Ospiti	4.307,97	4.322,36	1.568,83	3.000,00	-1.431,17
Igiene e sicur. (serv. div. gest. tec.)	20.350,66	15.551,10	35.038,14	25.000,00	10.038,14
Serv. div. sost. personale dip.	22.797,92	14.231,05	-	20.000,00	-20.000,00
d) Serv. div. per Ospiti (lavand. e div.)	461.503,11	379.589,48	385.676,79	435.000,00	-49.323,21
Servizi diversi per Ospiti	58.458,50	7.462,50	3.517,00	15.000,00	-11.483,00
Appalto lavaggio biancheria proprietà	4.926,88	2.935,55	1.699,47	5.000,00	-3.300,53
Appalto noleggio biancheria	156.202,61	137.646,11	136.979,12	155.000,00	-18.020,88
Appalto lavaggio indumenti Ospiti	236.454,30	208.470,55	214.527,24	240.000,00	-25.472,76
Appalto lavaggio divise (ns. proprietà)	5.460,82	23.074,77	28.953,96	20.000,00	8.953,96
e) Serv. div. gestione (elab. stipendi)	99.462,49	99.750,51	93.563,85	100.000,00	-6.436,15
Elaborazione paghe e contributi	99.462,49	99.750,51	93.563,85	100.000,00	-6.436,15
f) Personale sanitario	472.412,13	487.731,15	665.258,06	512.000,00	153.258,06
Medici RSA	461.112,13	480.725,15	405.284,20	500.000,00	-94.715,80
Medici RSA Aperta	-	-	1.560,00	-	1.560,00
Medici Hospice	-	-	55.042,14	-	55.042,14
Convenzioni ospedaliere	11.300,00	7.006,00	10.616,00	12.000,00	-1.384,00
Infermieri in appalto servizio Hospice	-	-	176.682,64	-	176.682,64
Infermieri a rapporto professionale	-	-	16.073,08	-	16.073,08
g) Personale religioso	10.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
Cappellano	10.000,00	10.000,00	5.000,00	10.000,00	-5.000,00
i) Altri Professionisti	101.616,54	119.709,97	154.863,45	124.000,00	30.863,45
Consulenze legali	6.606,16	29.093,90	51.506,94	10.000,00	41.506,94
Consulenze varie	5.000,00	12.062,12	20.837,12	25.000,00	-4.162,88
Convenzione responsabile HCCP	5.087,13	5.087,38	5.087,38	6.000,00	-912,62
Convenzione fisiatra	27.198,55	21.553,25	27.490,25	30.000,00	-2.509,75
Convenzione Caccia (RT/SDPP/DS)	32.887,32	32.887,32	32.887,32	33.000,00	-112,68
Convenzione per mant. certificazioni	8.906,00	4.026,00	5.836,48	5.000,00	836,48
Organismo di vigilanza 231	15.931,38	15.000,00	11.217,96	15.000,00	-3.782,04

ACQUA E CONSUMI ENERGETICI:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **447.92354**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **358.294,15**.

Le previsioni 2021 euro **435.000,00**. Differenza con importo previsto euro **12.923,54**.

Energia elettrica. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 183.316,97 e comprende i costi relativi all'acquisto dell'energia elettrica e le spese relative alle accise per la produzione del cogeneratore. Come già ampiamente chiarito nelle precedenti relazioni il mancato funzionamento del cogeneratore, per una importante e notevole manutenzione straordinaria, ha influito sui consumi.

Mese	2019	2020	2021
Gennaio	€ 4.773,85 KWh 12.272	€ 6.348,11 KWh 27.300	€ 19.005,90 KWh 93.882
Febbraio	€ 6.578,51 KWh 24.771	€ 3.583,64 KWh 10.867	€ 16.803,43 KWh 85.060
Marzo	€ 3.743,01 KWh 9.546	€ 3.642,64 KWh 8.972	€ 13.581,43 KWh 64.137
Aprile	€ 3.601,01 KWh 6.391	€ 1.517,14 KWh 2.626	€ 11.340,35 KWh 47.571
Maggio	€ 4.599,51 KWh 13.557	€ 10.816,14 KWh 67.242	€ 12.575,93 KWh 17.359
Giugno	€ 25.273,51 KWh 128.775	€ 14.079,14 KWh 79.877	€ 19.277,90 KWh 78.933
Luglio	€ 24.762,51 KWh 124.501	€ 18.608,66 KWh 101.027	€ 25.782,43 KWh 114.176
Agosto	€ 23.325,01 KWh 120.858	€ 17.936,14 KWh 96.433	€ 24.607,43 KWh 102.878
Settembre	€ 12.651,01 KWh 57.678	€ 16.904,14 KWh 84.920	€ 16.758,93 KWh 53.658
Ottobre	€ 8.323,01 KWh 35.710	€ 17.563,64 KWh 95.681	€ 7.447,43 KWh 17.010
Novembre	€ 7.063,01 KWh 29.202	€ 17.460,64 KWh 91.869	€ 9.764,88 KWh 22.743
Dicembre	€ 7.222,98 KWh 30.390	€ 18.943,14 KWh 96.130	€ 6.370,93 KWh 11.483
Totali	€ 131.916,93 KWh 593.651	€ 147.403,17 KWh 762.944	€ 183.316,97 KWh 708.890

Acqua uso vario. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 45.417,32. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Acqua uso antincendio. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 258,16. I consumi per questo capitolo di spesa sono fortunatamente molto ridotti e limitati al mantenimento dei contatori ed ai consumi derivanti dalle prove dell'impianto.

Gas metano uso cucina. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 5.127,09. La spesa sostenuta è lievemente oltre rispetto a quanto previsto, su questa spesa incidono i notevoli aumenti globali delle materie energetiche.

Gas metano uso riscaldamento. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 213.804,00. La spesa sostenuta è nettamente inferiore rispetto a quanto previsto dal budget per via del fermo prolungato del cogeneratore. L'impianto di riscaldamento è stato spento il giorno 19.05.2021 e acceso il giorno 12.10.2021. Il risparmio previsto è stato eroso dai notevoli aumenti globali delle materie energetiche. In data 16.12.2021 è stato rinnovato per l'annualità 2022 il contratto di fornitura con Agesp Energia S.r.l.; la settimana successiva è arrivata una inaspettata comunicazione da Agesp Energia S.r.l. circa la modifica unilaterale delle condizioni di fornitura, con oneri e costi proibitivi a carico dell'Istituto. Al fine di tutelarci si è provveduto a disdire il contratto,

senza applicazione di penali, così da entrare nel bacino di utenza del cd. "fornitore di ultima istanza" a partire dal giorno 01.02.2022. Attualmente si sta eseguendo una ricerca di mercato al fine di valutare le migliori condizioni possibili.

Mese	2019	2020	2021
Gennaio	€ 39.493,50 Mc 70.211	€ 31.088,50 Mc 67.545	€ 25.690,00 Mc 60.281
Febbraio	€ 27.138,50 Mc 51.263	€ 23.251,00 Mc 54.161	€ 19.390,00 Mc 47.222
Marzo	€ 24.295,00 Mc 46.713	€ 22.694,50 Mc 53.235	€ 20.100,00 Mc 51.073
Aprile	€ 20.272,00 Mc 47.325	€ 13.092,00 Mc 42.403	€ 19.358,50 Mc 46.119
Maggio	€ 11.351,00 Mc 28.491	€ 6.588,50 Mc 22.170	€ 12.490,00 Mc 32.521
Giugno	€ 5.891,50 Mc 14.513	€ 3.971,00 Mc 13.240	€ 5.180,50 Mc 13.479
Luglio	€ 7.522,50 Mc 21.759	€ 4.322,00 Mc 17.549	€ 5.595,00 Mc 11.179
Agosto	€ 6.664,00 Mc 19.643	€ 4.306,50 Mc 17.496	€ 6.708,50 Mc 13.487
Settembre	€ 6.811,50 Mc 19.739	€ 4.957,00 Mc 19.989	€ 7.069,00 Mc 14.284
Ottobre	€ 11.905,00 Mc 31.631	€ 13.065,00 Mc 40.456	€ 22.792,00 Mc 34.870
Novembre	€ 19.170,00 Mc 50.827	€ 14.911,00 Mc 46.215	€ 29.246,00 Mc 44.695
Dicembre	€ 22.497,00 Mc 59.202	€ 18.383,50 Mc 57.054	€ 40.184,50 Mc 61.457
Totali	€ 203.011,50 Mc 461.317	€ 160.630,50 Mc 451.513	€ 213.804,00 Mc 430.667

PULIZIA E VIGILANZA:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **336.907,33**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **388.789,96**.

Le previsioni 2021 euro **365.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-28.092,67**.

Appalto pulizia generale. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 336.907,33. Il notevole risparmio rispetto a quanto previsto si è ottenuto grazie dell'attento controllo effettuato dall'Ufficio Tecnico al fine di scomputare le aree e le camere non utilizzate per via della situazione epidemiologica.

MANUTENZIONI (IMPIANTI E ASCENSORI):

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **400.488,99**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **505.477,48**.

Le previsioni 2021 euro **410.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-9.511,01**.

Contratti assistenza e manutenzione impianti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 137.869,71. È presente uno scostamento rispetto a quanto previsto. Nel corso dell'anno si è provveduto a far eseguire ed a monitorare le normali manutenzioni contrattualizzate, nonché a porre in essere vari interventi necessari al buon funzionamento degli impianti contrattualizzati.

Contratti assistenza e manutenzione impianti cucina. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 11.983,26. Il notevole risparmio rispetto a quanto previsto dal budget si è ottenuto grazie a macchine nuove ed efficienti. Si tratta di una spesa suscettibile ad oscillazioni non prevedibili dato che vi sono ancora macchinari non recenti e comunque utilizzati tutti i giorni dell'anno.

Contratti assistenza e manutenzione software. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 37.092,13. Spese per contratti di assistenza e manutenzioni a richiesta sui diversi software in uso (Software gestionale CBA, cartella clinica informatizzata, Adi web e RSA Aperta).

Contratti assistenza macchine ufficio. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 26.439,41. Spese per contratti di assistenza sui diversi hardware in uso e per il noleggio dei tablet per i reparti.

Manutenzione ordinaria immobili e impianti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 78.664,29. La spesa è perfettamente aderente a quanto previsto e presenta un modesto risparmio. L'Ufficio Tecnico lavora costantemente per mantenere il patrimonio immobiliare di Provvidenza. Si compiono interventi importanti, imbiancature, diffuse opere di manutenzione, una lenta ma costante sostituzione delle lampade al neon con nuove a tecnologia led così da perseguire gli obiettivi del miglioramento tecnologico e del risparmio energetico.-

Manutenzione ascensori. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 31.071,74. La spesa è inferiore a quanto previsto. Oltre alla normale manutenzione ed ai controlli obbligatori è stato necessario eseguire vari interventi finalizzati al mantenimento della funzionalità degli impianti, garantendo sicurezza e rapidi interventi, utilizzando ricambi originali e manodopera specializzata.-

Manutenzione giardini. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 21.464,82. La spesa è in linea con quanto previsto. Oltre alla normale manutenzione dei giardini, si è proceduto ad eseguire diverse potature straordinarie, alla totale riqualificazione delle aiuole poste nel giardino del padiglione Papa Giovanni XXIII ed in corrispondenza delle camere ardenti, all'eliminazione di alcuni arbusti posti all'ingresso da Via San Giovanni Bosco che ostruivano alla reception la visuale sul cancello d'ingresso.

Manutenzione apparecchiature tecnico economali ed arredi. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 19.296,66. La spesa è oltre a quanto previsto. E' suscettibile ad

oscillazioni non prevedibili, riguarda prevalentemente la riparazione dei numerosi materassi con motore antidecubito e dei letti elettrici, indispensabili per la qualità di vita degli Ospiti.

Manutenzione automezzi di trasporto. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.568,83. La spesa è notevolmente inferiore rispetto a quanto previsto. Sono state eseguite varie revisioni degli automezzi, la riparazione di una Fiat Panda il cui radiatore aveva perdite di liquido refrigerante e la sostituzione della batteria del Fiat Doblò.

Igiene e sicurezza (ex servizi diversi per la gestione tecnica). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 35.038,14. Sono state sostenute spese importanti a causa della duplice individuazione della legionella, a cui è seguito rapido intervento di shock chimico e ulteriori controlli a posteriori, è stata sostenuta la spesa relativa al canone di locazione del box necessario per l'allestimento della reception provvisoria, l'integrazione di alcuni strumenti presso la cucina centrale e si sono installati diversi dissuasori per l'allontanamento dei volatili nella zona della cucina centrale.

Servizi diversi per la sostituzione del personale dipendente. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 0,00. Il personale dedicato alla manutenzione interna è sempre stato presente e in grado di intervenire, salvo che per gli interventi computati nel precedente capitolo "Manutenzione Ordinaria Immobili e Impianti".

SERVIZI DIVERSI PER OSPITI (APPALTO LAVANDERIA E DIVERSI):

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **385.676,79**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **379.589,48**.

Le previsioni 2021 euro **435.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-49.323,21**.

Servizi diversi per Ospiti. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 3.517,00. Spese per servizi per Ospiti (Servizio di Telecardiologia).

Appalto lavaggio biancheria di proprietà. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.699,47. La spesa sostenuta è inferiore per la scarsa quantità di biancheria rimasta ancora di proprietà dell'Istituto.

Appalto noleggio biancheria. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 136.979,12. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto a fronte del minor numero di Ospiti presenti in Istituto.

Appalto lavaggio indumenti Ospiti. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 214.527,24. La spesa sostenuta è in linea con quanto previsto.

Appalto lavaggio divise (di ns. proprietà). Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 28.953,96. La spesa sostenuta è superiore a quanto stimato per il protrarsi della pandemia.

SERVIZI DIVERSI PER LA GESTIONE (ELABORAZIONE STIPENDI):

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **93.563,85**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **99.750,51**.

Le previsioni 2021 euro **100.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-6.436,15**.

Elaborazione paghe e contributi. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 93.563,85. Leggermente inferiore per minor numero di personale dipendente e il conseguente numero di elaborazioni dei cedolini il cui costo è invariato dall'anno 2014 ed è pari a euro 18,00 a cedolino per tredici mensilità. Da gennaio 2022 il nostro Istituto si avvarrà di una nuova società per le elaborazioni dei cedolini riducendo di molto tale costo a parità di servizi offerti.

PERSONALE SANITARIO:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **665.258,06**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **487.731,15**.

Le previsioni 2021 euro **512.000,00**. Differenza con importo previsto euro **153.258,06**.

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € **665.258,06** così suddiviso:

Medici (RSA, RSA Aperta, Hospice) per € 461.886,34

Convenzioni Ospedaliere per € 10.616,00

Infermieri in appalto servizio Hospice per € 176.682,64

Infermieri a rapporto professionale per € 16.073,08

Il preventivo 2021 certo non poteva prevedere che una delle pesanti conseguenze del Covid poteva essere quella della carenza degli infermieri professionali. Per l'apertura dell'hospice ci siamo attivati appaltando il Servizio infermieristico a società esterna per un costo mensile di euro 22.083,33. In linea, gli altri capitoli di spesa con quanto previsto.

PERSONALE RELIGIOSO:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **5.000,00**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **10.000,00**.

Cappellano. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 5.000,00 dettato dalla convenzione in essere con la parrocchia di San Giovanni per la celebrazione delle S. Messe presso il nostro Istituto. Non avendo usufruito di tale servizio a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, abbiamo provveduto a sospenderlo dal mese di luglio 2021 non registrando quindi nessun costo a carico dell'esercizio per tale periodo.

ALTRI PROFESSIONISTI:

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro 154.863,45. Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro 119.709,97. Le previsioni 2021 euro 124.000,00. Differenza con importo previsto euro 30.863,45.

Consulenze: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 154.863,45. Sono aumentate le spese legali (soprattutto per la consulenza sulla gestione dell'emergenza sanitaria) e le Consulenze varie (da segnalare il costo per le pratiche "vulnerabilità sismica" e "rinnovo CPI"). Nel dettaglio.

- a) **Consulenze legali.** Lo Studio Albè rimane importante nostro riferimento. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 51.506,94.
- b) **Organismo di Vigilanza 231.** Compenso pattuito 1.250,00 euro a trimestre per i tre professionisti incaricati (per un totale di € 15.000,00). Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 11.217,96 (durante l'anno infatti ci sono state degli avvicendamenti nella carica e per un periodo non erano stati nominati tutti e tre i membri).
- c) **Consulenze varie.** Fatturato al 31/12/2021 € 20.837,12.
- d) **Convenzione Responsabile HACCP.** Incarico ultraventennale con il Dott. Paolo De Bernardi contrattualizzato per euro 5.087,38 annuo. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 5.087,38. Contratto risolto per il 2022. Incarico interno.
- e) **Convenzione Fisiatra.** Incarico conferito Dott.ssa Livetti Giulia euro 65,00/h (dal 01/11/21 euro 75,00/h). Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 27.490,25
- f) **Convenzione Caccia (RT/RSPP).** Incarico conferito Ing. Maurizio Caccia forfettario mensile euro 2.740,61. Contratto risolto per il 2022. Incarico interno.
- g) **Convenzione per mant. Certificazioni.** Incarico DPO Avv. Micaela Barbotti.

7.8 RIMANENZE DI MAGAZZINO

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-12.895,42	-136.648,42	108.924,30
a) Variazione delle rimanenze	-12.895,42	-136.648,42	108.924,30
Rimanze Finali a magazzino	-67.434,93	-204.083,35	-95.159,05
Rimanenze Iniziali a magazzino	54.539,51	67.434,93	204.083,35

Il capitolo chiude con una valutazione delle rimanenze all'ultimo costo di acquisto che comporta una diminuzione delle scorte quindi un maggior costo di euro -108.924,30. Le importanti scorte effettuate nell'anno 2020 ci hanno consentito di limitare gli acquisti nell'anno 2021 e di ridurre in conseguenza le rimanenze. Nell'anno 2021 si sono valorizzate anche le rimanenze di DPI a Magazzino valutate all'ultimo prezzo di acquisto per un totale di euro 42.771,87.

Articoli	Pezzi	Ultimo px acq.
Camici Monouso	1.026	1.846,90
Mascherine FFP2	2.750	635,25
Mascherine chirurgiche	33.000	54.717,00
Cuffie monouso	1.000	42,62
Guanti monouso	134.000	4934,10
Calzari monouso	1.000	26,00
Tute monouso	460	2.530,00
TOTALE GIACENZE DPI		42.771,87

7.9 L'ORGANICO DIPENDENTE

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
PER IL PERSONALE DIPENDENTE	9.341.368,86	9.232.640,21	9.004.757,64	9.500.000,00	-495.242,36
a) Salari e stipendi	6.877.714,82	6.792.924,48	6.672.478,52	6.950.000,00	-277.521,48

b) Oneri sociali	1.941.827,80	1.908.004,61	1.822.463,44	1.980.000,00	-157.536,56
c1) Trattamento fine rapp. (rivalutaz.)	403.069,86	418.829,36	401.613,93	410.000,00	-8.386,07

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **9.004.757,64**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **9.232.640,21**.

Previsioni 2021 euro **9.500.000,00**. Differenza con importo previsto euro **-495.242,36**.

Al pari di tutte le realtà socio-sanitarie a prevalente caratterizzazione residenziale, anche il nostro Istituto si contraddistingue per essere un'organizzazione fortemente labor intensive, in cui la forza lavoro costituisce la componente di costo più elevata, ma rappresenta anche il fattore competitivo che più è in grado di impattare sulla qualità dei servizi erogati e sulla nostra reputazione.

L'intero anno 2021 è stato contraddistinto da una serie coordinata di interventi finalizzati a razionalizzare ed ottimizzare il costo del lavoro in ragione dell'effettivo livello di saturazione dei vari servizi offerti, all'interno dei quali assumono un peso quasi totalitario le due unità di offerta inquadrata come RSA (UG1 e UG3). Questa azione di progressiva razionalizzazione, è stata dettata dalla necessità di riportare un sostanziale equilibrio tra il dimensionamento dell'organico e il conseguente costo del lavoro e l'effettivo livello di saturazione della RSA. Nel mese di gennaio del 2021 si è, infatti, toccato un picco di 139 posti letto vuoti su una complessiva capacità ricettiva di 385 posti letto; ciò nonostante, il 2020 si era chiuso con un organico dipendente tendenzialmente sovrapponibile a quello presente in epoca pre Covid.

L'impatto di queste azioni non solo ha permesso, come evidenziato a livello contabile, un contenimento del complessivo costo del personale, ma ha garantito anche degli importanti miglioramenti in relazione alla produttività della forza lavoro. Gli impatti più rilevanti si sono registrati con riferimento al ricavo medio per addetto (i) e all'assenteismo per malattia (ii).

Per quanto riguarda il primo aspetto, nel 2020 il ricavo medio mensile per addetto ha subito una discreta contrazione (-9,6%) rispetto a quello del 2019, dovuta essenzialmente alla riduzione dei ricavi da rette alberghiere della RSA e, marginalmente, dai mancati ricavi dei servizi che è stato necessario sospendere a causa della pandemia, CDI in primis.

Nel corso del 2021, tale grandezza ha fatto registrare un crescita del 15,8% rispetto al 2020, arrivando ad un valore addirittura superiore a quello che l'Istituto aveva fatto registrare nel periodo pre Covid (anno 2019). Questo risultato, certamente molto positivo, è il frutto combinato delle azioni messe in campo nel 2021 per aumentare, da un lato, la saturazione dei posti letto RSA (maggiori ricavi) e, dall'altro, per efficientare il complessivo dimensionamento dell'organico (minori costi).

Sempre in termini di produttività, significativi miglioramenti hanno riguardato anche una significativa contrazione del tasso di assenteismo da malattia, che rappresenta la principale causa di assenza dal luogo di lavoro. Come evidenziato nella tabella seguente, prendendo a riferimento l'intero organico, nel 2020 il tasso di assenteismo da malattia è cresciuto di 2,99 punti percentuali, facendo poi registrare una netta inversione di tendenza nel corso del 2021 (-2,97%), periodo in cui è tornato ad un valore (5,46%) quasi perfettamente sovrapponibile a quello del 2019 (5,44%).

Famiglie Professionali	2019	2020	2021
Fisioterapisti	2,76%	3,61%	2,57%
Infermieri	1,97%	4,40%	2,62%
Medici	0,00%	0,00%	1,56%
Personale ASA/OSS	4,43%	6,94%	6,41%
Personale Educativo	10,82%	12,70%	11,05%
Servizi Generali	3,14%	6,61%	1,67%
Servizio di Ristorazione	5,40%	4,78%	4,79%
Staff Amministrativo	0,55%	2,31%	1,54%
Staff Socio - Sanitario	0,37%	0,65%	0,47%
Totale	5,44%	8,43%	5,46%

7.10 AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
AMMORTAMENTI (e rivalutazioni relative)	1.188.724,37	1.241.324,19	1.184.563,25	1.100.000,00	84.563,25
a) Ammortamenti	1.188.724,37	1.241.324,19	1.184.563,25	1.100.000,00	84.563,25
<i>Ammortamenti</i>	1.188.724,37	1.241.324,19	1.184.563,25	1.100.000,00	84.563,25

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **1.184.563,25**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **1.241.324,19**.

Le previsioni 2021 euro **1.100.000,00**. Differenza con importo previsto euro **84.563,25**.

La liquidità generata dagli ammortamenti è costantemente tenuta sotto controllo. La proiezioni degli ammortamenti nel medio lungo termine conferma per i prossimi anni una lieve riduzione che comunque conferma una garanzia di liquidità. Superiore al milione di euro almeno fino all'anno 2028.

7.11 ACCANTONAMENTO PER RISCHI

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	220.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00
a) Accantonamento per rischi	220.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00
<i>Accantonamento per rischi futuri</i>	220.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	5.000,00

Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di euro **15.000,00**.

Il Consuntivo anno 2020 chiudeva con un totale di euro **10.000,00**.

Le previsioni 2021 euro **10.000,00**. Differenza con importo previsto euro **5.000,00**.

Accantonamento per rischi. Il preventivo 2021 prevede un totale di costi per accantonamento per rischi pari a € 10.000,00. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 15.000,00. Unico caso rilevante, è la situazione debitoria a carico dell'Ospite C.A. dimesso

dall'Istituto nel settembre 2020, il cui debito al 31/12/2021 ammonta ad euro 7.992,00. Ci si è attivati con i nostri legali per il recupero del credito ed è stato firmato un accordo che prevede l'impegno a saldare il debito con 28 rate mensili. La situazione è costantemente monitorata. Vi è comunque già depositata presso il Tribunale istanza di Decreto Ingiuntivo con facoltà di renderlo operativo in caso di mancato rispetto degli accordi. In evidenza anche il contenzioso con la Dottoressa G.T. che ha operato come medico di Reparto in libera professione fino a ottobre 2020. La stessa dopo aver ricevuto la lettera di risoluzione del contratto di libera professione ha avanzato il riconoscimento di un rapporto di dipendenza e l'integrazione contributiva dovuta per il periodo in cui ha prestato Servizio. A titolo prudenziale si ritiene opportuno accantonare prudenzialmente a bilancio euro 15.000,00.

7.12 ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Previsioni 2021	Differenza
ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE	284.899,76	302.595,39	254.378,19	229.000,00	25.378,19
a) Spese di amministrazione e assicur.	133.991,68	120.932,25	118.323,18	105.000,00	13.323,18
<i>Spese di amministrazione generale</i>	39.057,52	24.437,12	17.943,34	6.000,00	11.943,34
<i>Polizze assicurative</i>	65.543,15	64.463,54	64.486,45	70.000,00	-5.513,55
<i>Interessi su mutuo</i>	-	1.565,57	6.898,14	-	6.898,14
<i>Spese bancarie</i>	3.323,47	6.249,49	3.454,80	5.000,00	-1.545,20
<i>Spese postali</i>	4.215,46	1.873,11	2.409,61	2.500,00	-90,39
<i>Spese telefoniche</i>	21.250,49	22.063,41	23.130,84	20.500,00	2.630,84
<i>Spese di gestione telefoni pubblici</i>	601,59	280,00	-	1.000,00	-1.000,00
b) Altri oneri div. della gestione	150.908,08	181.663,14	136.055,01	124.000,00	12.055,01
<i>Spese pubblicitarie</i>	46.839,35	34.106,55	7.058,30	12.000,00	-4.941,70
<i>Sopravvenienze passive</i>	17.539,48	38.199,45	23.073,17	6.000,00	17.073,17
<i>Abbuoni e sconti passivi</i>	10,84	3,00	75,01	-	75,01
<i>Spese gestione parcheggio</i>	171,50	260,50	1.214,70	5.000,00	-3.785,30
<i>Contributi vari / quote associative</i>	1.000,00	4.250,00	100,00	1.000,00	-900,00
<i>Spese doganali</i>	-	80,38	-	-	-
<i>Servizio comunale smalt. rifiuti</i>	80.651,00	80.651,00	86.568,00	80.000,00	6.568,00
<i>Smaltimento rifiuti speciali</i>	4.695,91	24.112,26	17.965,83	20.000,00	-2.034,17

7.12.1 Spese di Amministrazione e assicurazioni

Spese di amministrazione generale: Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi di € 17.943,34. Spese generali per la gestione amministrativa. Tra le cifre più rilevanti i costi per la consulenza SEM/SEO per il sito web per euro 1.500,00 trimestrali, i costi per il mantenimento delle certificazioni per euro 7.930,00.

Polizze assicurative: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 64.486,45.

Interessi su mutuo: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 6.898,14. Spese per interessi sul mutuo a tasso fisso. Mutuo acceso il 28/07/2020 per un capitale originario pari ad € 500.000,00 (al 31/12/2021 il capitale residuo è pari ad € 449.028,79).

Spese bancarie: La previsione 2021 prevede un totale di costi per spese bancarie di € 5.000,00. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 3.454,80. Spese per servizi bancari. Il nostro Istituto gode di ottime condizioni per quanto riguarda le spese di tenuta conto bancario e

per le operazioni bancarie stesse; la maggior parte dei costi (€ 2.189,40) è rappresentata dalle commissioni per l'emissione degli SDD per gli incassi automatici dagli Ospiti. Nel mese di Novembre, inoltre, abbiamo revocato la linea di elasticità di cassa (mai utilizzata) che presentava costi per € 150,00 al trimestre.

Spese postali: La previsione 2021 prevede un totale di costi per spese postali di € 2.500,00. Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 2.409,61. Spese per servizi postali (da segnalare che dal mese di Ottobre 2021 siamo passati dal fornitore Nexive Network alla società EMMEBI s.n.c. in quanto il precedente fornitore è stato inglobato in Poste Italiane e l'offerta economica non ricevuta da quest'ultima era superiore a quella di EMMEBI s.n.c.).

Spese telefoniche: Il preventivo 2021 prevede un totale di costi per spese telefoniche pari a € 20.500,00. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 23.130,84. Lievemente oltre a quanto previsto, considerando che è stata ampliata la dotazione dei dispositivi di comunicazione per far fronte alle crescenti necessità (videochiamate, appuntamenti per visite Ospiti e parenti, ecc.).

Spese di gestione telefoni pubblici. Il preventivo 2021 prevede un totale di costi per spese di gestione telefoni pubblici pari a € 1.000,00. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 0,00. Questo capitolo non ha subito imputazioni di fatture in quanto non sono più presenti in Istituto telefoni pubblici.

7.12.2 Altri oneri della gestione

Spese pubblicitarie. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi per € 7.058,30. Tra le cifre più rilevanti le spese per lo studio grafico e la stampa della carta dei servizi unica per le Unità Gestionali, il finanziamento della campagna "Questo natale scegli di fare un regalo", "Donazioni in memoria".

Sopravvenienze passive: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 23.073,17; aumento dovuto principalmente all'addebito TARI anno 2015 (€ 6.354,00), al conguaglio GSE anno 2020 (€ 4.565,25) e ad alcune minusvalenze per dismissioni cespiti. Relativamente alla TARI 2015 le metrature sono da quell'anno correttamente comunicate. Non sussistono rischi per richiedere nuovi conguagli per gli anni successivi.

Abbuoni e sconti passivi: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 75,01. Si tratta di piccoli sconti ed abbuoni.

Spese gestione parcheggio. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.214,70. In questi mesi l'Ufficio Tecnico ha realizzato un collegamento radio tra l'impianto delle sbarre del parcheggio e l'Ufficio Personale, in modo da gestire agevolmente l'assegnazione dei badge. È stata sostituita la sbarra di uscita dal parcheggio, in quanto danneggiata e malfunzionante.

Contributi vari/quota associativa (ex Offerte per beneficenza): Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 100,00; contributo all'associazione Cooperativa Sociale Social Closeness per libro rappresentativo ed al progetto Nipoti di Babbo Natale di "Un sorriso in più onlus" (quest'anno non è stata fatta la solita offerta all'Associazione "Amici della Provvidenza" in quanto l'attività sociale di tale ente è stata sospesa a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19).

Servizio comunale smaltimento rifiuti: Il Consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per € 86.568,00. Spese per smaltimento rifiuti. Più volte richiesto in comune maggiore attenzione per le organizzazioni che svolgono importanti attività come quella del nostro Istituto.

Servizio smaltimento rifiuti speciali. Il consuntivo 2021 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 17.965,83. In linea con quanto previsto dal budget. Su questo capitolo di spesa pesa notevolmente l'emergenza Covid-19.

7.13 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sintesi dei proventi e oneri finanziari al 31/12/2021

Proventi e oneri finanziari	Consuntivo 2020	Consuntivo 2021
Proventi finanziari	-791,98	38.522,70
<i>Interessi su c/c</i>	151,82	165,47
<i>Interessi su deposito titoli</i>	8.750,00	24.062,50*
<i>Gestione titoli</i>	-9.693,80	14.294,73

*dividendi sui BPT in portafoglio e sui CERTIFICATES Unicredit (questi ultimi acquistati nel 2020 e quindi primo dividendo nel 2021).

Situazione finanziaria aggiornata al 31/12/2021

UNICREDIT (GESTIONE ORDINARIA)		Saldo c/c
- Unicredit c/c 000103475815	<i>Gestione Ordinaria</i>	€ 1.672.602,20
- Cassa Contanti	<i>Piccole spese</i>	€ 7.160,40
- Conto Paypal	<i>Piccole spese</i>	€ 54,46
- c/c postale	<i>Incassi rette e CRI</i>	€ 11.157,92
TOTALI		€ 1.690.974,98

B.CA POP.SONDRIO (IMPEGNI DELIBERATI)		Saldo c/c
- Popolare di Sondrio c/c 000021011X39	<i>Lavori già finanziati e deliberati da CDA</i>	€ 479.576,29
TOTALI (A)		€ 479.576,29

B.CA POP.SONDRIO (GESTIONE TITOLI)		Saldo c/c
- Popolare di Sondrio c/c 000021001X29	Titoli ed investimenti	€ 225.989,23

TOTALI (B)	€ 225.989,23
-------------------	---------------------

Codice	Acq.	Descrizione	Scadenza	Valore al 31/12/2021	Valore Nominale
IT0005433690	06-lug-17	BTP 15MAR28 0,4924%	15-mar-28	975.100,00	1.000.000,00
IT0005405318	29-giu-20	BTP 15GN2023 0,60%	15-gen-23	1.014.500,00	1.000.000,00
IT0005406555	30-giu-20	Certificati Cash Collect Protezione 100% indice STOXX Europa 600	30-giu-26	371.374,50	350.000,00
IT0005406571	01-lug-20	Certificati Cash Collect Protezione 100% indice Ass.ni Generali	30-giu-26	382.546,50	350.000,00
TOTALE INVESTIMENTI (C)				2.743.521,00	2.700.000,00

DISPONIBILITA' FINANZIARIE (Totale A+B+C)			€ 3.405.565,52
IMPEGNI DELIBERATI E FINANZIATI			-€ 479.576,29
Rendiconto annuale	Fondo per Arretrati Contrattuali	378.334,10	
Rendiconto annuale	Fondo Man. Straordinarie Immobili e Impianti	51.024,60	
Rendiconto annuale	Fondo per la Comunicazione dell'Istituto	12.046,79	
Rendiconto annuale	Fondo Svalutazione Crediti	5.021,33	
Rendiconto annuale	Fondo Contenzioso Dipendenti	15.000,00	
Rendiconto annuale	Fondo CHIESA	19,70	
Rendiconto annuale	Fondo Progetti Animazione	9.175,23	
Rendiconto annuale	Fondo Comm. Riforma III settore e altro	2.969,14	
Rendiconto annuale	Fondo evento "Residenze in Musica"	3.280,02	
Delibera 38/2017	Fondo auton. dell'Organismo di Vigilanza	10.000,00	
Delibera 17/2019	Fondo Pellegrinaggio Lourdes	1.923,00	
	Varie (a credito operazioni acc.2022)	-9.217,62	
FONDI IMPEGNATI			-€ 1.092.735,89
Rendiconto annuale	Fondo Oneri Specifici	118.408,65	
Rendiconto annuale	Fondo Rischi Futuri (Resp. Amministratori)	500.000,00	
Rendiconto annuale	Fondo TFR	25.298,45	
Rendiconto annuale	Mutuo	449.028,79	
DISPONIBILITA' LIBERE DA IMPEGNI			€ 1.833.253,34

8. ANALISI DEL PATRIMONIO¹¹

8.1 ATTIVO

8.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto delle quote costanti di ammortamento stanziato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In evidenza il parcheggio tra gli oneri pluriennali per euro 591.721,41 (costo storico). Valore residuo euro 337.357,58.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Altri beni	TOTALE
Valore di inizio esercizio		
Costo		708.639,48
Contributi ricevuti		0,00
Rivalutazioni		0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-301.826,35
Svalutazioni		0,00
Valore di bilancio al 31/12/2020		406.813,13
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione		0,00
Decrementi per alienazioni e dismissioni (valore di bilancio)		0,00
Ammortamento dell'esercizio		-32.905,87
Totale variazioni		-32.905,87
Valore di fine esercizio		
Costo		708.639,48
Contributi ricevuti		0,00
Rivalutazioni		0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-334.732,22
Svalutazioni		0,00
Valore di bilancio al 31/12/2021		373.907,26

8.1.2 Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte al netto delle quote costanti di ammortamento stanziato in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Gli ammortamenti sono effettuati applicando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale (D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni) nello specifico così determinate:

Apparecchiature sanitarie	15,00
Apparecchiature Tecnico economici	15,00

✓ ¹¹ D.M.05/03/2020 I movimenti delle immobilizzazioni

Arredi	15,00
Autoveicolo da trasporto	25,00
Biancheria	40,00
Fabbricati	3,00
Impianti antincendio	15,00
Impianti Elettrici	15,00
Impianti Generici	7.50
Impianti Telefonici e segnalazione	25,00
Impianti Televisivi	30,00
Impianti Trattamento Acque	15,00
Impianti e mezzi di pesatura	7.00
Impianti di riscaldamento	15,00
Macchinari e attrezzature varie	15,00
Macchine di ufficio elettroniche	20.00
Migliorie Fabbricati	3.00
Mobili e macchine di ufficio	15.00
Software	20.00
Strumenti Musicali	10,00
Spese beni di terzi(Parcheggio)	3,00

I beni il cui costo è inferiore a euro 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Il totale delle immobilizzazioni è passato da euro 16.544.250,34 a euro 15.472.209,51.

Anche durante la pandemia da un punto di vista più strettamente tecnico possiamo dire di non esserci mai fermati. Un Ente come il nostro, che ha superato i 140 anni, necessita di continui lavori e migliorie di carattere ordinario e straordinario. Per quanto riguarda le variazioni più significative sono state determinate dai seguenti lavori sugli immobili ultimati nell'anno 2021.

- sostituzione di tutte le lampade neon ingresso papa giovanni con lampade led (gennaio 2021)
- collegamento radio con la sbarra del parcheggio (gennaio 2021)
- realizzazione di collegamento informatico in cucina e informatizzazione della stessa (febbraio 2021)
- implementazione impianto elettrico locale area socio educativa (marzo 2021)
- sostituzione n. 2 testatetto padiglione tettamanti (aprile 2021)
- ammodernamento alcuni uffici (aprile 2021)
- rifacimento impianto di illuminazione spogliatoio n. 3 (aprile 2021)
- eliminazione vecchio impianto vapore mediante la sostituzione del forno vaphoor e della lavastoviglie industriale con nuove attrezzature alimentate a corrente elettrica (maggio 2021)
- restauro statua raffigurante una copia della madonna dell'aiuto (maggio 2021)
- rifacimento motori cappa cucina centrale (maggio 2021)
- ampliamento quadro elettrico cucina centrale (maggio 2021)
- digitalizzazione sala riunioni uffici (giugno 2021)

- sistemazione aree visita esterne con acquisto di tavoli nuovi e sedie in ferro per visite parenti (maggio 2021)
- rifacimento aiuole e aree verdi giardino papa giovanni e camere aredenti (maggio 2021)
- restauro dipinto ad olio raffigurante mons. tettamanti (giugno 2021)
- carretto gelati (luglio 2021)
- sostituzione di circa 80 estintori prossimi alla scadenza (luglio 2021)
- posa dissuasori volatili in corrispondenza della cucina centrale e della copertura del padiglione papa giovanni xxiii (luglio 2021)
- sostituzione sbarre di accesso al parcheggio dipendenti (agosto 2021)
- rifacimento impianto citofonico via san giovanni bosco 3 (agosto 2021)
- rifacimento tinteggiature e consolidamento murature cortile ribassato (settembre / ottobre 2021)
- collaudo nuovo quadro elettrico centrale termica (settembre 2021)
- tinteggiature varie piani padiglione papa giovanni xxiii (ottobre 2021)
- sgombero e sistemazione magazzino locale "sottorampa" (ottobre 2021)
- ripristino murature collegamento tettamanti – papa giovanni (novembre 2021)
- ripristino murario e tinteggiature vari percorsi interrati (novembre 2021, dicembre 2021)
- sostituzione lavabo in acciaio inox cucina centrale (novembre 2021)
- rifacimento illuminazione abside chiesa san carlo (novembre 2021)
- posa dissuasori volatili ottici e meccanici verso cortile interrato (dicembre 2021)
- sostituzione lampade al neon con nuove al led nei corridoi interrati (dicembre 2021)
- sostituzione lampade al neon con nuove al led nelle cucine papa giovanni (dicembre 2021)

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Altri beni	TOTALE
Valore di inizio esercizio		
Costo		35.456.389,52
Contributi ricevuti		0,00
Rivalutazioni		0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		18.912.139,18
Svalutazioni		0,00
Valore di bilancio al 31/12/2020		16.544.250,34
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizione/Decrementi		79.616,55
Ammortamento dell'esercizio		-1.151.657,38
Totale variazioni		-1.072.040,83
Valore di fine esercizio		
Costo		35.501.519,99
Contributi ricevuti		0,00
Rivalutazioni		0,00

Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-20.029.310,48
Svalutazioni		0,00
Valore di bilancio al 31/12/2021		15.472.209,51

8.1.3 Immobilizzazioni Finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie la quota per l'adesione al Consorzio di euro 102,00 con il quale ci siamo attivati per gestire servizi esternalizzati come l'appalto delle pulizie. Facciamo parte del consorzio Cristal Società a responsabilità limitata Consortile di Busto Arsizio (Classificazione Ateco 2007 dell'attività prevalente pulizia generale non specializzata di edifici). La società Consorzio Cristal Srl è stata costituita in data 22 luglio 2016 a rogito Notaio Dott.ssa Susanna Farioli, di repertorio n. 14274, ed iscritta al Registro Imprese di Varese in data 28 luglio 2016. La Società ha finalità consortile agendo in nome proprio ma per conto e nell'interesse dei soci erogando loro servizi nell'ambito della promozione e del coordinamento dei loro programmi imprenditoriali aventi ad oggetto principalmente attività di impresa di pulizia, manutenzione giardini e aree a verde nonché piccole manutenzioni edili. Abbiamo aderito al consorzio Cristal Società Consortile srl per la gestione del servizio pulizia. L'adesione al consorzio, è avvenuto tramite l'acquisto di quota associativa euro 102,00.

8.1.4 Rimanenze

Le rimanenze sono passate da un totale del 2020 per euro 204.083,35 a un totale di euro 95.159,05. Sono iscritte a bilancio all'ultimo costo di acquisto e riguardano le giacenze di magazzino regolarmente presenti nell'inventario dell'Ente al 31/12/2021.

8.1.5 Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad euro 653.669,25 contro il consuntivo del 2020 per euro 652.063,53. Sono stati iscritti al valore nominale e rappresentano principalmente gli importi a credito dalla Regione per il saldo contributi del IV trimestre, i saldi delle rette a carico dei Comuni ed i diversi depositi cauzionali specificati nell'inventario.

8.1.6 Attività finanziarie

La consistenza del portafoglio titoli al 31/12/2021 è per un totale quantificato al valore nominale di euro 2.700.000,00 come in precedenza dettagliato. Per quanto riguarda il portafoglio titoli, tenuto conto della loro scadenza e che presentano un basso grado di rischio, si è ritenuto opportuno, sentito il parere dei Revisori Legali, valutarli al loro valore nominale.

8.1.7 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad euro 2.396.540,50. I rendimenti oggi sono al minimo storico e in alcuni casi sono più convenienti le condizioni di c/c che l'investimento in altre forme. La situazione è costantemente monitorata.

8.1.8 Risconti Attivi

Per un totale di euro 4.543,80 in particolare il contratto per la manutenzione dei sollevapazienti fino al 31/03/2022 pagato anticipatamente.

8.2 PASSIVO

8.2.1 Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri ammontanti ad euro 1.107.474,20 sono stati stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, per i quali, alla data di chiusura dell'esercizio in genere, non era determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Tra i più significativi :

- Fondo rischi Futuri per euro 500.000,00 (Stanziamento generico per la copertura di responsabilità civile amministratori e funzionari).
- Fondo Oneri specifici per euro 118.408,65 (Aperto dal 1992 con i residui attivi della contabilità pubblica)
- Fondo svalutazione crediti per euro 5.021,33. Recupero credito Ospite C.A., per il quale con i nostri legali ci siamo già attivati per ottenere il dovuto.
- Fondo Manutenzioni Straordinarie impreviste per euro 51.024,60. Nel rispetto di quanto previsto dal Protocollo interno adottato dall'Istituto e approvato all'unanimità e nel rispetto dei principi contabili si è ritenuto opportuno accantonare una quota in un Fondo per Manutenzioni straordinarie Impreviste sugli immobili e sugli impianti.

8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti

Per euro 25.298,45 rappresenta il debito maturato verso i dipendenti alla data del 31/12/2021 in conformità del contratto di lavoro vigente ed ai dettami dell'art. 2120 del c.c. oltre la rivalutazione per tutti gli anni successivi dedotto tutto quanto anticipato nell'anno 2010 a seguito di accordo individuale con i dipendenti. La quota dell'anno corrente è stata accantonata, così come previsto dalle nuove disposizioni presso il Fondo Tesoreria gestito dall' INPS.

8.2.3 Debiti

Tutti i debiti per l'importo totale di euro 2.442.661,97 sono iscritti al valore nominale così come risultanti dalle scritture contabili e dalla relativa documentazione.

Principalmente:

- per l'importo di euro 503.572,14 fatture fornitori della gestione relative ai mesi di novembre e dicembre 2021 non ancora liquidate al 31/12/2021;
- per l'importo di euro 164.333,64+348.027,10+977.700,30 relativi ai debiti verso il personale dipendente in particolare: stipendi del mese di dicembre comprensivo di relativa contribuzione; Ferie maturate e non godute comprensiva di relativa contribuzione; saldo 14°

mensilità comprensiva di relativa contribuzione; Premio incentivante comprensivo di relativa contribuzione.

8.2.4 Ratei Passivi

Per l'importo di euro 86,89 in particolare spese di banca 2021 non ancora addebitate.

Crediti e liquidità della stessa gestione RSA CASA ALBERGO CDI e RSA APERTA coprono interamente i debiti in esame.

9. MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO¹²

Il patrimonio netto dell'associazione al 31/12/2021 ammonta a complessivi euro **18.121.609,86** così giustificato:

Patrimonio Libero	31/12/2021	18.467.503,87 €
Fondo vincolato	31/12/2021	63.301,05 €
Patrimonio Totale	31/12/2021	18.530.804,92 €
Perdita di Esercizio 2021	-	409.195,06 €
Patrimonio	31/12/2021	18.121.609,86 €
<i>di cui vincolato</i>	<i>31/12/2021</i>	<i>63.301,05 €</i>



¹² D.M.05/03/2020 Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto

10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI¹³

Segue ora un'ulteriore analisi effettuata per indici che prevede specifiche riclassificazioni di Bilancio. L'analisi viene fatta perché rappresenta un importante strumento tecnico per permettere di analizzare l'andamento economico e patrimoniale del nostro Istituto (sia lo stato attuale che eventualmente gli scenari futuri). Tale analisi viene annualmente effettuata e condivisa con l'Università LIUC di Castellanza permettendo un importante confronto con le altre strutture appartenenti all'Osservatorio di settore. Gli studi, se di interesse, sono agli atti. Ogni indice non deve essere valutato solo "singolarmente" ma in una visione di insieme. Sono volutamente stati presi a riferimento tre anni. L'anno Pre Covid 2019, il primo anno Covid 2020 e l'ultimo esercizio 2021 per un anno ancora in pieno dell'emergenza sanitaria.

La **prima sezione** (analisi dettagliata) propone la riclassificazione del bilancio dell'Ente secondo la IV direttiva CEE, ma con alcune declinazioni di maggior dettaglio.

Così, a titolo di esempio, nel Conto Economico in forma scalare, il "Valore della produzione" è stato dettagliato nelle seguenti 4 voci:

1. *Ricavi delle attività/rette dei privati;*
2. *Altri ricavi da rette;*
3. *Contributi regionali/rette da Regione;*
4. *Altri ricavi da servizi socio-sanitari.*

La **seconda sezione** (analisi sintetica) propone ulteriori riclassificazioni dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, quest'ultimo calcolato sia a "margine industriale", sia a "valore aggiunto". Le medesime riclassificazioni sono successivamente proposte anche in termini di sola incidenza percentuale. Tale riclassificazione viene elaborata per poter effettuare la successiva analisi per indici.

La **terza sezione**, l'ultima, prevede l'analisi di bilancio per indici.

Complessivamente sono calcolati 24 indici suddivisi nelle seguenti famiglie tipologiche:

- *indici di liquidità*: sono strumenti che indicano la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni in scadenza nel breve periodo utilizzando le liquidità disponibili nello stesso tempo (liquidità immediate o anche altre voci dell'attivo non immobilizzato);
- *indici di struttura finanziaria e indebitamento*: sono strumenti di fondamentale importanza che indicano l'autonomia finanziaria totale (non solo a breve come gli indici di liquidità, ma anche a medio/lungo termine);
- *indici di struttura patrimoniale*: sono strumenti che indicano il grado di reattività potenziale di un'impresa al mutare delle condizioni esterne (ad esempio far fronte a situazioni impreviste, modifiche normative o situazioni di mercato variate fortemente);

✓ ¹³ D.M.05/03/2020 L'illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione con indicatori finanziari

- *indici di gestione del capitale circolante*: sono strumenti che analizzano le dilazioni sui pagamenti ai fornitori e le dilazioni sugli incassi dai clienti e quindi la durata del ciclo del "circolante";
- *indici di redditività*: sono strumenti che permettono di misurare la capacità di un'impresa di generare reddito; la loro funzione quindi è quella di permettere un confronto più veloce ed immediato con i bilanci degli anni precedenti o anche il confronto con indici di benchmark per tipologia di attività;
- *indici di sviluppo*: sono strumenti che indicano l'andamento del nostro Istituto per quanto riguarda fatturato, capitale investito e reddito operativo.

Per ogni indice viene presentata la relativa formula e viene offerto un sintetico commento descrittivo del fenomeno misurato, riportando l'eventuale valore ideale rinvenibile nella letteratura contabile.

10.1 PRIMA SEZIONE

ANALISI DETTAGLIATA						
STATO PATRIMONIALE						
ATTIVO	2019	%	2020	%	2021	%
LIQUIDITÀ	1.849.845	7,9%	1.796.609	8,1%	2.396.541	11,0%
CREDITI COMMERCIALI	313.013	1,3%	533.523	2,4%	624.944	2,9%
ALTRI CREDITI	81.722	0,4%	121.907	0,5%	34.269	0,2%
CREDITI	394.735	1,7%	655.429	2,9%	659.213	3,0%
RIMANENZE	67.435	0,3%	204.083	0,9%	95.159	0,4%
ALTRE ATTIVITÀ CIRCOLANTI	3.000.000	12,9%	2.700.000	12,1%	2.700.000	12,4%
ATTIVO CIRCOLANTE (Ce)	5.312.015	22,8%	5.356.122	24,0%	5.850.913	27,0%
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	721.702	3,1%	708.639	3,2%	708.639	3,3%
(Fondo Amm. Imm. Imm.)	-285.689	-1,2%	-301.826	-1,4%	-334.732	-1,5%
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE	436.013	1,9%	406.813	1,8%	373.907	1,7%
IMMOBILIZZ. MATERIALI	35.635.031	152,8%	35.456.390	158,9%	35.501.520	163,6%
(Fondo Amm. Imm. Mat.)	-18.062.097	-77,4%	-18.912.139	-84,8%	-20.029.310	-92,3%
IMMOBILIZZ. MATERIALI NETTE	17.572.934	75,4%	16.544.250	74,2%	15.472.210	71,3%
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	102		102		102	
IMMOBILIZZAZIONI	18.009.049	77,2%	16.951.165	76,0%	15.846.219	73,0%
TOTALE ATTIVO	23.321.065	100,0%	22.307.287	100,0%	21.697.131	100,0%

PASSIVO	2019	%	2020	%	2021	%
FORNITORI	623.568	2,7%	516.779	2,3%	503.572	2,3%
ACCONTI						
DEBITI VS. BANCHE			50.971	0,2%	123.375	0,6%
ALTRE PASSIVITÀ	1.474.847	6,3%	1.494.401	6,7%	1.490.148	6,9%
PASSIVITÀ CORRENTI	2.098.416	9,0%	2.062.151	9,2%	2.117.095	9,8%
DEBITI FINANZIAMENTO						
FONDI RISCHI	1.300.155	5,6%	1.240.169	5,6%	1.107.404	5,1%
TFR	34.689	0,1%	25.134	0,1%	25.298	0,1%
DEBITI VS. BANCHE A LUNGO TERMINE			449.029	2,0%	325.654	1,5%
PASSIVITÀ M/L TERMINE	1.334.843	5,7%	1.714.331	7,7%	1.458.426	6,7%

CAPITALE	19.795.637	84,9%	19.824.505	88,9%	18.467.504	85,1%
RISERVA LEGALE						
ALTRE RISERVE	63.301	0,3%	63.301	0,3%	63.301	0,3%
RISERVE RIVALUTAZIONE UTILI/PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI						
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	28.867	0,1%	-1.357.001	-6,1%	-409.195	-1,9%
PATRIMONIO NETTO	19.887.806	85,3%	18.530.805	83,1%	18.121.610	83,5%
MEZZI DI TERZI	3.433.259	14,7%	3.776.482	16,9%	3.575.222	16,5%
TOTALE PASSIVO	23.321.065	100,0%	22.307.287	100,0%	21.697.131	100,0%

CONTO ECONOMICO						
	2019	%	2020	%	2021	%
RICAVI ATTIVITÀ	8.882.758	62,5%	7.623.501	59,2%	8.154.376	60,2%
ALTRI RICAVI						
CONTRIBUTI REGIONALI	4.730.862	33,3%	4.852.412	37,7%	5.031.951	37,1%
ALTRI RICAVI DA SERVIZI SOCIO-SANITARI	588.781	4,1%	392.912	3,1%	361.971	2,7%
TOTALE RICAVI	14.202.401	100,0%	12.868.825	100,0%	13.548.298	100,0%
COSTI DIRETTI	-2.726.429	-19,2%	-2.918.382	-22,7%	-2.471.742	-18,2%
VARIAZIONE RIMANENZE	12.895	0,1%	136.648	1,1%	-108.924	-0,8%
PRESTAZIONI DI TERZI DIRETTE	-482.412	-3,4%	-497.731	-3,9%	-670.258	-4,9%
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	11.006.455	77,5%	9.589.360	74,5%	10.297.374	76,0%
COSTO DEL LAVORO	-9.341.369	-65,8%	-9.232.640	-71,7%	-9.004.758	-66,5%
ENERGIA E UTENZE	-412.373	-2,9%	-380.638	-3,0%	-471.054	-3,5%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-1.188.724	-8,4%	-1.241.324	-9,6%	-1.184.563	-8,7%
MARGINE INDUSTRIALE	63.989	0,5%	-1.265.242	-9,8%	-363.001	-2,7%
COSTI COMMERCIALI	-46.839	-0,3%	-34.107	-0,3%	-7.058	-0,1%
COSTI AMMINISTRATIVI	-240.137	-1,7%	-243.898	-1,9%	-266.371	-2,0%
LEASING E AFFITTI						
COSTI GENERALI	-228.539	-1,6%	-22.453	-0,2%	-20.964	-0,2%
MARGINE OPERATIVO (EBIT)	-451.526	-3,2%	-1.565.699	-12,2%	-657.394	-4,9%
PROVENTI FINANZIARI	9.454	0,1%	8.902	0,1%	38.523	0,3%
ONERI FINANZIARI			-11.259	-0,1%	-6.898	-0,1%
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATT.	-442.072	-3,1%	-1.568.057	-12,2%	-625.770	-4,6%
PROVENTI NON CARATTERISTICI	496.604	3,5%	257.173	2,0%	248.926	1,8%
COSTI NON CARATTERISTICI	-17.711	-0,1%	-38.460	-0,3%	-24.288	-0,2%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	36.821	0,3%	-1.349.344	-10,5%	-401.132	-3,0%
IMPOSTE	-7.954	-0,1%	-7.657	-0,1%	-8.063	-0,1%
RISULTATO NETTO	28.867	0,2%	-1.357.001	-10,5%	-409.195	-3,0%

Da una prima analisi di tale riclassificazione si evidenzia il netto miglioramento del Margine Industriale (da -1.265.242 a -363.001) e quindi poi del Margine Operativo (EBIT) (da -1.565.699 a -657.394); tale miglioramento è dovuto principalmente all'aumento dei ricavi ed alla diminuzione dei costi diretti e del costo del lavoro.

Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale possiamo notare che non ci sono state modifiche rilevanti nella composizione delle diverse voci, se non il leggero aumento dell'Attivo Circolante nella sezione Attivo (che passa da 5.356.122 a 5.850.913) e la diminuzione delle passività a medio/lungo termine

(data dal rimborso della quota capitale del mutuo stipulato nel 2020, che passano da 1.714.331 a 1.340.018). Importante segno di ripresa dell'attività istituzionale l'aumento della liquidità di c/c.

10.2 SECONDA SEZIONE

ANALISI SINTETICA					
STATO PATRIMONIALE - Euro					
	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
IMMOB. MATERIALI	17.572.934	16.544.250	15.472.210	-5,9%	-6,5%
IMMOB. IMMATERIALI	436.013	406.813	373.907	-6,7%	-8,1%
IMMOB. FINANZIARIE	102	102	102		
MAGAZZINO	67.435	204.083	95.159	202,6%	-53,4%
CREDITI COMMERCIALI	313.013	533.523	624.944	70,4%	17,1%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	3.081.722	2.821.907	2.734.269	-8,4%	-3,1%
LIQUIDITÀ	1.849.845	1.796.609	2.396.541	-2,9%	33,4%
TOTALE	23.321.065	22.307.287	21.697.131	-4,3%	-2,7%
	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
DEBITI COMMERCIALI	623.568	516.779	503.572	-17,1%	-2,6%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	1.474.847	1.494.401	1.490.148	1,3%	-0,3%
FONDI (TFR ECC.)	1.334.843	1.265.302	1.132.773	-5,2%	-10,5%
DEBITI FINANZIARI A BREVE		50.971	123.375		142,0%
DEBITI FINANZIARI A M/L		449.029	325.654		-27,5%
PATRIMONIO NETTO	19.858.938	19.887.806	18.530.805	0,1%	-6,8%
REDDITO NETTO	28.867	-1.357.001	-409.195	-4800,8%	69,8%
TOTALE	23.321.065	22.307.287	21.697.131	-4,3%	-2,7%
CONTO ECONOMICO - MARGINE INDUSTRIALE - Euro					
	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
Ricavi netti	14.202.401	12.868.825	13.548.298	-9,4%	5,3%
Rimanenze finali	67.435	204.083	95.159	202,6%	-53,4%
Rimanenze iniziali	-54.540	-67.435	-204.083	23,6%	202,6%
Acquisto materie prime e servizi	-2.726.429	-2.918.382	-2.471.742	7,0%	-15,3%
Costi industriali	-482.412	-497.731	-670.258	3,2%	34,7%
Margine industriale	11.006.455	9.589.360	10.297.374	-12,9%	7,4%
Costo del lavoro	-9.341.369	-9.232.640	-9.004.758	-1,2%	-2,5%
Altri costi operativi	-707.888	-671.095	-750.448	-5,2%	11,8%
MOL (EBITDA)	957.198	-314.375	542.169	-132,8%	272,5%
Ammortamenti	-1.188.724	-1.241.324	-1.184.563	4,4%	-4,6%
Accantonamenti	-220.000	-10.000	-15.000	-95,5%	50,0%
Reddito operativo	-451.526	-1.565.699	-657.394	-246,8%	58,0%
Oneri finanziari netti	9.454	-2.358	31.625	-124,9%	1441,4%
Reddito ante-imposte	-442.072	-1.568.057	-625.770	-254,7%	60,1%
Imposte sul reddito	-7.954	-7.657	-8.063	-3,7%	5,3%
Reddito netto ordinario	-450.026	-1.575.714	-633.833	-250,1%	59,8%
Gestione straordinaria	478.893	218.713	224.638	-54,3%	2,7%
Reddito netto	28.867	-1.357.001	-409.195	-4800,8%	69,8%
CONTO ECONOMICO - VALORE AGGIUNTO - Euro					

	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
Ricavi netti	14.202.401	12.868.825	13.548.298	-9,4%	5,3%
Rimanenze finali	67.435	204.083	95.159	202,6%	-53,4%
Rimanenze iniziali	-54.540	-67.435	-204.083	23,6%	202,6%
Acquisto materie prime e servizi	-2.726.429	-2.918.382	-2.471.742	7,0%	-15,3%
Servizi e prestazioni di terzi	-1.181.761	-1.156.373	-1.414.741	-2,1%	22,3%
Costi per godimento beni di terzi					
Valore agg. Gest.caratter.	10.307.106	8.930.718	9.552.891	-13,4%	7,0%
Costo del lavoro	-9.341.369	-9.232.640	-9.004.758	-1,2%	-2,5%
Oneri diversi di gestione	-8.539	-12.453	-5.964	45,8%	-52,1%
MOL (EBITDA)	957.198	-314.375	542.169	-132,8%	272,5%
Ammortamenti e acc.	-1.408.724	-1.251.324	-1.199.563	-11,2%	-4,1%
Reddito operativo	-451.526	-1.565.699	-657.394	-246,8%	58,0%
Oneri finanziari netti	9.454	-2.358	31.625	-124,9%	1441,4%
Reddito ante-imposte	-442.072	-1.568.057	-625.770	-254,7%	60,1%
Imposte sul reddito	-7.954	-7.657	-8.063	-3,7%	5,3%
Reddito netto ordinario	-450.026	-1.575.714	-633.833	-250,1%	59,8%
Gestione straordinaria	478.893	218.713	224.638	-54,3%	2,7%
Reddito netto	28.867	-1.357.001	-409.195	-4800,8%	69,8%

STATO PATRIMONIALE - %

	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
IMMOB. MATERIALI	75,4%	74,2%	71,3%	-1,6%	-3,8%
IMMOB. IMMATERIALI	1,9%	1,8%	1,7%	-2,5%	-5,5%
IMMOB. FINANZIARIE	0,0%	0,0%	0,0%	4,5%	2,8%
MAGAZZINO	0,3%	0,9%	0,4%	216,4%	-52,1%
CREDITI COMMERCIALI	1,3%	2,4%	2,9%	78,2%	20,4%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	13,2%	12,7%	12,6%	-4,3%	-0,4%
LIQUIDITÀ	7,9%	8,1%	11,0%	1,5%	37,1%
TOTALE	100%	100%	100%		

	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
DEBITI COMMERCIALI	2,7%	2,3%	2,3%	-13,4%	0,2%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	6,3%	6,7%	6,9%	5,9%	2,5%
FONDI (TFR ECC.)	5,7%	5,7%	5,2%	-0,9%	-8,0%
DEBITI FINANZIARI A BREVE		0,2%	0,6%		148,9%
DEBITI FINANZIARI A M/L		2,0%	1,5%		-25,4%
PATRIMONIO NETTO	85,2%	89,2%	85,4%	4,7%	-4,2%
REDDITO NETTO	0,1%	-6,1%	-1,9%	-5014,5%	69,0%
TOTALE	100%	100%	100%		

**CONTO ECONOMICO - MARGINE INDUSTRIALE -
%**

	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
Ricavi netti	100,0%	100,0%	100,0%		
Rimanenze finali	0,5%	1,6%	0,7%	234,0%	-55,7%
Rimanenze iniziali	-0,4%	-0,5%	-1,5%	36,5%	187,5%
Acquisto materie prime e servizi	-19,2%	-22,7%	-18,2%	18,1%	-19,6%
Costi industriali	-3,4%	-3,9%	-4,9%	13,9%	27,9%
Margine industriale	77,5%	74,5%	76,0%	-3,8%	2,0%
Costo del lavoro	-65,8%	-71,7%	-66,5%	9,1%	-7,4%
Altri costi operativi	-5,0%	-5,2%	-5,5%	4,6%	6,2%
MOL (EBITDA)	6,7%	-2,4%	4,0%	-136,2%	263,8%
Ammortamenti	-8,4%	-9,6%	-8,7%	15,2%	-9,4%
Accantonamenti	-1,5%	-0,1%	-0,1%	-95,0%	42,5%
Reddito operativo	-3,2%	-12,2%	-4,9%	-282,7%	60,1%
Oneri finanziari netti	0,1%	0,0%	0,2%	-127,5%	1374,1%
Reddito ante-imposte	-3,1%	-12,2%	-4,6%	-291,5%	62,1%
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	-0,1%	6,2%	0,0%
Reddito netto ordinario	-3,2%	-12,2%	-4,7%	-286,4%	61,8%
Gestione straordinaria	3,4%	1,7%	1,7%	-49,6%	-2,4%
Reddito netto	0,2%	-10,5%	-3,0%	-5288,0%	71,4%

**CONTO ECONOMICO -
VALORE AGGIUNTO - %**

	2019	2020	2021	Δ 2019-20	Δ 2020-21
Ricavi netti	100,0%	100,0%	100,0%		
Rimanenze finali	0,5%	1,6%	0,7%	234,0%	-55,7%
Rimanenze iniziali	-0,4%	-0,5%	-1,5%	-36,5%	-187,5%
Acquisto materie prime e servizi	-19,2%	-22,7%	-18,2%	18,1%	-19,6%
Servizi e prestazioni di terzi dirette	-8,3%	-9,0%	-10,4%	8,0%	16,2%
Costi per godimento beni di terzi					
Valore aggiunto gestione caratteristica	72,6%	69,4%	70,5%	-4,4%	1,6%
Costo del lavoro	-65,8%	-71,7%	-66,5%	9,1%	-7,4%
Oneri diversi di gestione	-0,1%	-0,1%	0,0%	61,0%	-54,5%
MOL (EBITDA)	6,7%	-2,4%	4,0%	-136,2%	263,8%
Ammortamenti e accantonamenti	-9,9%	-9,7%	-8,9%	-2,0%	-8,9%
Reddito operativo	-3,2%	-12,2%	-4,9%	-282,7%	60,1%
Oneri finanziari netti	0,1%	0,0%	0,2%	-127,5%	1374,1%
Reddito ante-imposte	-3,1%	-12,2%	-4,6%	-291,5%	62,1%
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	-0,1%	6,2%	0,0%
Reddito netto ordinario	-3,2%	-12,2%	-4,7%	-286,4%	61,8%
Gestione straordinaria	3,4%	1,7%	1,7%	-49,6%	-2,4%
Reddito netto	0,2%	-10,5%	-3,0%	-5288,0%	71,4%

10.3 TERZA SEZIONE

INDICI DI LIQUIDITÀ

	2019	2020	2021
Quick Ratio	0,9	0,9	1,1
(disponibilità liquide)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)			
Con un indice > 1 le liquidità immediate sono superiori al passivo corrente. L'azienda non solo può assolvere ai suoi impegni, ma qualora vi fosse un eccesso significativo di liquidità, questa potrebbe essere reinvestita. Nell'anno 2021 l'indice è superiore ad 1 e quindi rappresenta una situazione di liquidità in equilibrio, in miglioramento rispetto agli anni precedenti (da tenere presente che nelle disponibilità liquide non sono stati inseriti i Titoli in portafoglio che in realtà hanno comunque una elevata liquidità). Inserendoli il quick ratio evidenzierebbe una ancora favorevole situazione.			
Acid Test	2,5	2,5	2,7
(attivo non imm.to - rim.)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)			
L'indice dovrebbe essere > 1, ma in realtà vanno considerate le singole voci che lo compongono (nel senso, ad esempio, che un'azienda con elevatissimi crediti verso clienti soddisfa tale condizione, ma potrebbe evidenziare problemi nei rapporti commerciali). Nel nostro caso, inserendo quindi il resto dell'attivo non immobilizzato, otteniamo un indice di liquidità molto più elevato, indicante un'ottima situazione finanziaria aziendale.			
Indice di Disponibilità	2,5	2,6	2,8
(attivo non imm.to)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)			
L'indice dovrebbe essere > 2, ma valgono le stesse riflessioni di cui all'indice precedente. Anche in questo caso, l'indice in esame rappresenta una situazione finanziaria a breve ottimale, permettendo al nostro Istituto di far fronte a tutte le necessità a breve, comprese quelle derivanti da rimborsi di prestiti a lungo termine.			

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA E INDEBITAMENTO

	2019	2020	2021
Rapporto Debiti Fin./Mezzi Propri	0,0%	2,7%	2,5%
debiti finanziari/patrimonio netto			
Indica la "patrimonializzazione" dell'impresa, ed è in genere tanto più apprezzabile quanto più contenuto. Questo indicatore dimostra il basso ricorso ad indebitamento del nostro Istituto.			
Capitale Circolante Netto	253,1%	259,7%	276,4%
attivo circolante/passività a breve			
Indica la capacità o incapacità nel far fronte ai propri impegni finanziari di breve periodo con le risorse della gestione corrente. Anche da questo indicatore possiamo confermare la solidità a breve del nostro Istituto come già indicato da altri indici permettendo di adempiere alle passività correnti con l'attivo circolante.			
Rapporto di Indebitamento	0,0%	2,6%	2,4%
debiti finanziari/(debiti finanziari + patrimonio netto)			
È l'altro modo di indicare la patrimonializzazione dell'impresa (per ogni euro di capitale raccolto e investito quanti sono i debiti); è in genere tanto migliore quanto più contenuto. Nel nostro caso si evidenzia quanto sia basso il ricorso a debiti finanziari			

Indice di Indipendenza Finanziaria	85,3%	83,1%	83,5%
---	--------------	--------------	--------------

patrimonio netto/totale attivo

Si tende a preferire un valore elevato, indice di "capitalizzazione"

Da questo indicatore, infine, si evidenzia come la maggior parte dei mezzi investiti nel nostro Istituto siano finanziati con il patrimonio netto.

INDICI DI STRUTTURA PATRIMONIALE

	2019	2020	2021
Indice di Elasticità	22,8%	24,0%	27,0%

attivo circolante/totale attivo

Indica la capacità dell'azienda a riadattarsi rapidamente alle modifiche provenienti da sollecitazioni esterne (es. modifiche normative, congiunture di mercato, politiche fiscali statali)

La dottrina valuta un valore superiore al 30% per definire un'azienda "elastica" ma nel valutare tale valore bisogna tener conto anche di come è composto l'attivo circolante (che nel nostro caso è altamente liquido non avendo crediti di difficile recupero o a medio/lungo periodo).

Indice di Rigidità	77,2%	76,0%	73,0%
---------------------------	--------------	--------------	--------------

attivo immobilizzato/totale attivo

Indica il grado di rigidità dell'azienda a seguito dell'incidenza di valori immobilizzati che non permettono agevolmente di modificare la struttura operativa dell'impresa a seguito di sollecitazioni esterne.

Un'azienda è tendenzialmente rigida quando nel breve periodo non riesce a trasformare le proprie attività in denaro; nel nostro caso, avendo un attivo immobilizzato molto elevato (comune a tutte le strutture simili alla nostra) da questo indicatore risulta una situazione di "rigidità" ma non rappresenta un fattore negativo o danneggiante per la gestione dell'Istituto.

INDICI DI GESTIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE

	2019	2020	2021
Durata Dilazione Clienti - gg.	8	15	17

crediti commerciali/(vendite nette/365)

È un indice "puntuale", quindi non riflette le reali condizioni di incasso, ma risente della situazione a fine esercizio; in genere è apprezzabile una sua contrazione nel corso del tempo, a dimostrazione della capacità di incassare più rapidamente.

Nel nostro caso gli incassi vengono effettuati molto rapidamente, ottenendo una dilazione molto contenuta.

Durata Dilazione Fornitori - gg.	55	46	47
---	-----------	-----------	-----------

debiti commerciali/(acquisti beni e servizi/365)

È un indice "puntuale", quindi non riflette le reali condizioni di pagamento, ma risente della situazione a fine esercizio; in genere è apprezzabile una sua espansione nel corso del tempo, a dimostrazione della capacità di pagare più lentamente.

Nel nostro caso i debiti commerciali vengono saldati con una dilazione breve ma comunque più lunga rispetto agli incassi dagli Ospiti.

Durata Ciclo del Circolante - gg.	-47	-31	-30
--	------------	------------	------------

durata (crediti vs clienti - debiti vs fornitori)

È dato dalla somma algebrica dei due precedenti; è quindi pari a durata crediti - durata debiti; pur ribadendo i limiti dei suoi singoli componenti, è tanto migliore quanto più contenuta.

Come facilmente si evince dai due indici precedenti, il nostro Istituto, avendo un ciclo con valore negativo, ha una gestione del Circolante ottimale, non generando nessun fabbisogno particolare di liquidità.

INDICI DI REDDITIVITÀ

	2019	2020	2021
ROI	-1,9%	-7,0%	-3,0%
reddito operativo/totale attivo			
<i>(Return On Investment) È un indicatore fondamentale di redditività relativa (si dice infatti che un'azienda è tanto migliore quanto maggiore il suo reddito operativo a parità di capitale investito o "usato", ovvero in costanza di reddito operativo quanto minore il capitale investito.</i>			
Avendo avuto un reddito operativo negativo soprattutto a causa dell'emergenza sanitaria per Sars-Cov2, tale indice non risulta positivo ma si può analizzare il grande miglioramento del 2021 rispetto all'anno precedente.			
ROS	-3,2%	-12,2%	-4,9%
reddito operativo/vendite nette			
<i>Indica il margine operativo in percentuale; non esistono valori normativi di riferimento, ma è tanto migliore quanto più elevato.</i>			
Anche in questo caso, nonostante l'indice sia negativo, possiamo rilevare il netto miglioramento rispetto all'anno precedente.			
Rotazione Capitale Investito	0,6	0,6	0,6
vendite nette/totale attivo			
<i>Indica la capacità di far ruotare il capitale, e quindi di usare poco (se il valore è elevato) capitale per sviluppare un certo volume di vendite; è tanto migliore quanto più è elevato.</i>			
Nel caso del nostro Istituto, avendo un elevato valore di totale attivo, tale indice è relativamente basso ma per valutarlo correttamente andrebbe confrontato con altre realtà simili alla nostra.			
Roce (Rotazione del Capitale Circolante Lordo)	2,7	2,4	2,3
vendite nette/attivo circolante			
<i>Indica la velocità (espressa in numero di volte l'anno) del recupero (in forma monetaria) delle risorse precedentemente investite e liquidabili entro un orizzonte temporale di breve periodo.</i>			
Il valore del 2021 (2,3) rappresenta un ottimo valore in quanto è sì simile al precedente ma con un attivo circolante più elevato.			
ROE Lordo di Imposte	0,2%	-7,3%	-2,2%
reddito ante imposte/patrimonio netto			
<i>(Return On Equity) È l'altro indicatore fondamentale di redditività, unitamente al ROI, che indica la resa in percentuale del patrimonio netto (quindi, in pratica, quanto rende l'investimento nell'azienda per gli azionisti); è ovviamente tanto migliore quanto più elevato.</i>			
Anche in questo caso, ovviamente, avendo un risultato netto negativo, l'indice è negativo; come per il ROI è però da sottolineare il suo netto miglioramento in termini assoluti.			
ROE Netto di Imposte	0,1%	-7,3%	-2,3%
reddito netto ordinario/patrimonio netto			
Vale quanto sopra, con la considerazione che in questo caso si tratta di una remunerazione "netta"			
ROIC	-2,3%	-8,2%	-3,5%
reddito operativo/(patrimonio netto + debiti finanziari)			

È un indice di valutazione di redditività del capitale investito simile al ROI, ma che confronta la remunerazione con i soli due tipi di capitale raccolti (quindi debito finanziario e patrimonio netto); anche in questo caso è tanto migliore quanto più elevato.

Vale lo stesso discorso fatto per il ROI: nonostante sia negativo, in termini assoluti dobbiamo sottolineare il netto miglioramento rispetto all'anno precedente.

INDICI DI SVILUPPO

	2019	2020	2021
Δ% Fatturato		-9,4%	5,3%
(ricavi netti anno "n+1"-ricavi netti anno "n")/ricavi netti anno "n"			
<i>Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale della voce totale ricavi</i>			
Da sottolineare il miglioramento rispetto al precedente esercizio.			
Tasso di Diversificazione dei Servizi	4,1%	3,1%	2,7%
altri ricavi da servizi socio-sanitari/totale ricavi			
<i>Tale indice rappresenta il livello di diversificazione delle attività socio-sanitarie, inteso come rapporto in termini percentuali tra i ricavi da altri servizi socio-sanitari sul totale ricavi.</i>			
La percentuale si è abbassata in quanto, a causa dell'emergenza sanitaria causata dal SarsCov2, gli altri servizi socio-sanitari sono stati quasi completamente sospesi (es. CDI e RSA Aperta).			
Δ% Capitale Investito		-4,3%	-2,7%
(totale attivo anno "n+1"-totale attivo anno "n")/totale attivo anno "n"			
<i>Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale del capitale investito.</i>			
Il valore netto del totale attivo è diminuito soprattutto per gli ammortamenti effettuati piuttosto che per dismissioni di beni.			
Δ% Mezzi Propri		-6,8%	-2,2%
(patrimonio netto anno "n+1"-patrimonio netto anno "n")/patrimonio netto anno "n"			
<i>Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale dei mezzi propri e della variazione del tasso di patrimonializzazione.</i>			
La differenza 2021/20 è migliore alla precedente in quanto il risultato operativo è molto migliore rispetto al precedente.			
Δ% Reddito Operativo (EBIT)		-246,8%	58,0%
(reddito operativo anno "n+1"-reddito operativo anno "n")/reddito operativo anno "n"			
<i>Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale del MOL</i>			
Come detto sopra, nel 2021 il risultato netto (pur se negativo) è risultato molto migliore rispetto a quello del precedente esercizio.			

11.CONCLUSIONI ¹⁴

Il bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio. A prescindere dal risultato 2021, si ricorda che statutariamente (art. 12/1 Statuto) vige il divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili, avanzi di gestione o simili che, in quanto si verificano, sono obbligatoriamente (art. 12/2 Statuto) reimpiegati nella realizzazione delle attività istituzionali ed a quelle direttamente connesse.

L'anno 2021 chiude con una perdita di esercizio di euro -409.195,06. Per una previsione di bilancio 2021 approvata a dicembre 2020 che prevedeva un negativo di euro -600.00,00, tale risultato deve comunque considerarsi positivamente. Grazie all'impegno di tutto il personale siamo riusciti nel corso del 2021 a lavorare per creare le condizioni e ridurre la prevista perdita di circa 200.000,00 euro.

Gli sforzi di tutto lo staff amministrativo e sanitario, sia per limitare le perdite economiche attraverso l'ottimizzazione delle risorse materiali e di personale in relazione al numero di Ospiti, sia per consentire all'istituto di riprendere, nel minor tempo possibile, tutte le attività concernenti i nuovi ingressi e la vita quotidiana dei nostri Ospiti, hanno dato dei risultati importanti e documentabili.

Importante risultato tenendo conto delle innumerevoli variabili ed imprevisti e che soprattutto **SIAMO ANCORA IN EMERGENZA COVID.**

Con la chiusura del bilancio viene evidenziato il risultato dell'esercizio per una perdita di euro - 409.195,06. Gli Amministratori eletti chiedono come previsto dallo Statuto di rinviare la stessa all'esercizio successivo ovvero coprirla attingendo alle riserve esistenti del Patrimonio netto.

✓ ¹⁴ D.M.05/03/2020 La proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo

12. D.M. 05/03/2020 STATO PATRIMONIALE (MOD.A)

	2021	2020
1 - ATTIVO	21.697.131,37	22.307.287,30
A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B - IMMOBILIZZAZIONI	15.846.218,77	16.951.165,47
I - Immobilizzazioni immateriali	373.907,26	406.813,13
1 - costi di impianto e di ampliamento	337.357,58	355.109,22
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicit�	0,00	0,00
3 - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4 - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
6 - immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5 - avviamento	0,00	0,00
7 - altre	36.549,68	51.703,91
II - Immobilizzazioni materiali	15.472.209,51	16.544.250,34
1 - terreni e fabbricati	13.571.207,28	14.275.975,12
3 - attrezzature industriali e commerciali	88.566,64	111.014,41
2 - impianti e macchinario	1.541.811,42	1.765.676,59
4 - altri beni	267.934,07	317.898,22
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	2.690,10	73.686,00
III - Immobilizzazioni finanziarie	102,00	102,00
1 - partecipazioni in	102,00	102,00
a - imprese controllate	0,00	0,00
b - imprese collegate	0,00	0,00
c - imprese controllanti	0,00	0,00
d - altre imprese	102,00	102,00
2 - crediti	0,00	0,00
a - verso imprese controllate	0,00	0,00
b - verso imprese collegate	0,00	0,00
c - verso controllanti	0,00	0,00
d - verso altri	0,00	0,00
3 - altri titoli	0,00	0,00
4 - Azioni proprie	0,00	0,00
C - ATTIVO CIRCOLANTE	5.846.368,80	5.352.756,18
I - Rimanenze	95.159,05	204.083,35
1 - materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2 - prodotti in corso lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3 - lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4 - prodotti finiti e merci	0,00	0,00

5 - acconti	0,00	0,00
II - Crediti	654.669,25	652.063,53
1 - verso clienti	64.787,14	9.888,43
2 - verso imprese controllate	0,00	0,00
3 - verso imprese collegate	0,00	0,00
4 - verso imprese controllanti	0,00	0,00
4-bis - crediti tributari	486,50	133,16
4-ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5 - verso altri	589.395,61	642.041,94
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.700.000,00	2.700.000,00
1 - partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2 - partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3 - partecipazioni imprese controllanti	0,00	0,00
4 - altre partecipazioni	0,00	0,00
5 - azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0,00	0,00
6 - altri titoli	2.700.000,00	2.700.000,00
IV - Disponibilita' liquide	2.396.540,50	1.796.609,30
1 - depositi bancari e postali	2.389.380,10	1.793.357,43
2 - assegni	0,00	0,00
3 - denaro e valori in cassa	7.160,40	3.251,87
D - RATEI E RISCONTI	4.543,80	3.365,65
2 - PASSIVO	21.697.131,37	22.307.287,30
A - PATRIMONIO NETTO	18.121.609,86	18.530.804,92
I - Capitale	18.530.804,92	19.887.805,58
II - Riserva di sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III - Riserve di rivautazione	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII - Altre riserve	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-409.195,06	-1.357.000,66
B - FONDI per RISCHI ed ONERI	1.107.474,20	1.240.168,93
1 - per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2 - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3 - altri	1.107.474,20	1.240.168,93
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	25.298,45	25.133,55
D - DEBITI	2.442.661,97	2.511.018,78
1 - debiti verso banche	449.028,79	500.000,00
2 - debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3 - debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00

4 - debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
5 - debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6 - acconti	0,00	0,00
7 - debiti verso fornitori	503.572,14	516.779,00
8 - debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9 - debiti tributari	164.333,64	145.781,46
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	348.027,10	361.098,54
11 - debiti verso dipendenti e collaboratori	0,00	0,00
12 - altri debiti	977.700,30	987.359,78
E - RATEI e RISCONTI	86,89	161,12

13. D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B)

ONERI E COSTI	2021	2020	PROVENTI E RICAVI	2021	2020
A) Costi e oneri da attività di Interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, suss., di consumo	1.179.573,10	1.475.295,12	1) Proventi da quote ass. e app..fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	2.489.682,01	2.349.342,70	2) Proventi degli associati attività mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi prestazioni e cess. ass.e fond.	0,00	0,00
4) Personale	9.004.757,64	9.232.640,21	4) Erogazioni liberali	98.705,82	134.945,29
5) Ammortamenti	1.184.563,25	1.241.324,19	5) Proventi del 5 per mille	15.373,37	0,00
6) Accantonamenti per rischi e oneri	15.000,00	10.000,00	6) Contributi da soggetti provati	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	254.378,19	302.595,39	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	8.386.394,00	7.932.405,50
8) Rimanenze Iniziali	108.924,30	-136.648,42	8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	5.161.904,00	4.936.419,00
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	134.846,54	122.227,72
			11) Rimanenze finali	0,00	0,00
Totale	14.236.878,49	14.474.549,19	Totale	13.797.223,73	13.125.997,51
			Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)	-439.654,76	-1.348.551,68

B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, suss., di consumo	0,00	0,00	1) Ricavi per prest. associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Attività diverse (+/-)	0,00	0,00

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi (+/-)	0,00	0,00

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
--	--	--	---	--	--

1) Su rapporti bancari	0,00	9.693,80	1) Da rapporti bancari	24.227,97	8.901,82
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	14.294,73	0,00
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	0,00	5) Da altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00			
Totale	0,00	9.693,80	Totale	38.522,70	8.901,82
			Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	38.522,70	-791,98

E) Costi e oneri di supporto generale			E) proventi di supporto generale		
1) Materie prime, suss., di consumo	0,00	0,00	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
4) Personale	0,00	0,00			
5) Ammortamenti	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	0,00	0,00			
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	Totale	0,00	0,00
			Avanzo/Disavanzo Imposte (+/-)	0,00	0,00

TOTALE ONERI E COSTI	14.236.878,49	14.484.242,99	TOTALE PROVENTI E RICAVI	13.954.155,08	13.134.899,33
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	-401.132,06	-1.349.343,66
			Imposte	8.063,00	7.657,00
			AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)	-409.195,06	-1.357.000,66