Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2022
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

	2022	2021
1 - ATTIVO	**21.971.877,05**	**21.697.131,37**
A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	**0,00**	**0,00**
B - IMMOBILIZZAZIONI	**15.027.854,06**	**15.846.218,77**
I - Immobilizzazioni immateriali	347.338,31	373.907,26
1 - costi di impianto e di ampiamento	319.605,94	337.357,58
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'	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	27.732,37	36.549,68
II - Immobilizzazioni materiali	14.680.413,75	15.472.209,51
1 - terreni e fabbricati	12.884.362,79	13.571.207,28
3 - attrezzature industriali e commerciali	78.098,38	88.566,64
2 - impianti e macchinario	1.280.302,74	1.541.811,42
4 - altri beni	265.032,99	267.934,07
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	172.616,85	2.690,10
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	**6.931.753,08**	**5.846.368,80**
I - Rimanenze	86.925,59	95.159,05
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	619.650,76	654.669,25
1 - verso clienti	88.018,03	64.787,14
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	0,00	486,50

Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2021
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

	2022	2021
4-ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5 - verso altri	531.632,73	589.395,61
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.262.696,74	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	3.262.696,74	2.700.000,00
IV - Disponibilita' liquide	2.962.479,99	2.396.540,50
1 - depositi bancari e postali	2.952.408,97	2.389.380,10
2 - assegni	2.993,00	0,00
3 - denaro e valori in cassa	7.078,02	7.160,40
D - RATEI E RISCONTI	**12.269,91**	**4.543,80**
2 - PASSIVO	**21.971.877,05**	**21.697.131,37**
A - PATRIMONIO NETTO	**18.204.973,31**	**18.121.609,86**
I - Capitale	18.121.609,86	18.530.804,92
II - Riserva di sovraprezzo 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	83.363,45	-409.195,06
B - FONDI per RISCHI ed ONERI	**1.116.327,22**	**1.107.474,20**
1 - per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2 - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3 - altri	1.116.327,22	1.107.474,20
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**26.168,71**	**25.298,45**
D - DEBITI	**2.623.144,95**	**2.442.661,97**
1 - debiti verso banche	325.653,57	449.028,79
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	748.025,10	503.572,14
8 - debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9 - debiti tributari	152.108,48	164.333,64
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	280.040,11	348.027,10
11 - debiti verso dipendenti e collaboratori	0,00	0,00
12 - altri debiti	1.117.317,69	977.700,30

Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2021
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

	2022	2021
E - RATEI e RISCONTI	**1.262,86**	**86,89**

Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus
BUSTO ARSIZIO (VA)
C.F.:81002690121
P.IVA:01279730129

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2022
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

ONERI E COSTI	2022	2021	PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Costi e oneri da attivita' di Interesse generale	*15.751.295,45*	*14.236.878,49*	A) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale	*16.090.211,82*	*13.797.223,73*
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*1.393.015,39*	*1.179.573,10*	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	*0,00*	*0,00*
2) Servizi	*3.605.165,35*	*2.489.682,01*	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	*9.209.561,37*	*9.004.757,64*	4) Erogazioni liberali	*84.562,56*	*98.705,82*
5) Ammortamenti	*1.149.976,27*	*1.184.563,25*	5) Proventi del 5 per mille	*14.255,19*	*15.373,37*
6) Accantonamenti per rischi e oneri	*48.308,56*	*15.000,00*	6) Contributi da soggetti provati	*0,00*	*0,00*
7) Oneri diversi di gestione	*337.035,05*	*254.378,19*	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	*9.918.691,65*	*8.386.394,00*
8) Rimanenze Iniziali	*8.233,46*	*108.924,30*	8) Contributi da enti pubblici	*0,00*	*0,00*
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	*5.856.637,00*	*5.161.904,00*
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	*216.065,42*	*134.846,54*
			11) Rimanenze finali	*0,00*	*0,00*
Totale	***15.751.295,45***	***14.236.878,49***	**Totale**	***16.090.211,82***	***13.797.223,73***
			Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)	***338.916,37***	***-439.654,76***

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*			

Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus
BUSTO ARSIZIO (VA)
C.F.:81002690121
P.IVA:01279730129

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2022
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

Totale	***0,00***	***0,00***	**Totale**	***0,00***	***0,00***
			Avanzo/Disavanzo Attività diverse (+/-)	***0,00***	***0,00***
C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi	*0,00*	*0,00*	C) Ricavi, rendite e proventi da attivita' 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 attivita' finanziarie e patrimoniali	*266.686,34*	*0,00*	D) Ricavi, rendite e proventi da attivita' finanziarie e patrimoniali	*20.561,42*	*38.522,70*
1) Su rapporti bancari	*0,00*	*0,00*	1) Da rapporti bancari	*20.561,42*	*24.227,97*
2) Su prestiti	*0,00*	*0,00*	2) Da altri investimenti finanziari	*0,00*	*14.294,73*
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	*266.686,34*	*0,00*	5) Da altri proventi	*0,00*	*0,00*
6) Altri oneri	*0,00*	*0,00*			
Totale	***266.686,34***	***0,00***	**Totale**	***20.561,42***	***38.522,70***
			Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-	***-246.124,92***	***38.522,70***
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*			

Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus
BUSTO ARSIZIO (VA)
C.F.:81002690121
P.IVA:01279730129

Stampa Bilancio ETS - Rendiconto Gestionale 2022
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Attività: Attività istituzionale

TOTALE ONERI E COSTI	***16.017.981,79***	***14.236.878,49***	**TOTALE PROVENTI E RICAVI**	***16.110.773,24***	***13.835.746,43***
			Avanzo/Disavanzo d/'esercizio prima delle imposte (+/-)	***92.791,45***	***-401.132,06***
			Imposte	***9.428,00***	***8.063,00***
			AVANZO/DISAVANZO D/'ESERCIZIO (+/-)	***83.363,45***	***-409.195,06***

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

RELAZIONE DI MISSIONE
ANNO 2022
(MODELLO C DM 05/03/2020)
CDA 23/03/2023

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
2.4.1 Gli obiettivi nell'anno 2022 12
2.5 LA RIPRESA DEI SERVIZI TERRITORIALI 13
2.5.1 Premessa 13
2.5.2 La RSA Aperta 13
2.5.3 Il Centro Diurno Integrato 16
2.5.4 L'Assistenza Domiciliare Integrata 17

3. IL CONTROLLO 17

3.1 CONTROLLARE PER CRESCERE NELLA TRASPARENZA 17
3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI 18
3.3 LE CUSTOMER 18

4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE 20

4.1 I SOCI 20
4.2 IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE 20
4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA 21
4.4 L'ORGANISMO DI VIGILANZA 22

5. L'ORGANIZZAZIONE 22

5.1 IL PERSONALE DIPENDENTE. LA NOSTRA RISORSA PIÙ GRANDE 22
5.2 LA FORMAZIONE E LA VALUTAZIONE DEL PERSONALE 24

5.3 IL VOLONTARIATO 29
6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2022 29
6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI 30
6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI 31
6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI 32
6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO 32
6.5 LA LISTA DI ATTESA 34
6.6 I CRITERI APPLICATI 34
6.7 REGIME FISCALE APPLICATO 35
6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE 35
7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO 36
7.1 RICAVI DELLA GESTIONE 36
7.1.1 Rette RSA 36
7.1.2 Quote ingresso RSA (Quote Forfettarie dei servizi nel tempo) 37
7.1.3 Altri Ricavi e Proventi 37
7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale 37
7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA 38
7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo 38
7.1.7 Proventi per attività connesse 39
7.2 ANALISI DEI COSTI DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E DI SERVIZI 42
7.2.1 Per Materie prime e di consumo 42
7.2.2 Per servizi 46
7.8 RIMANENZE DI MAGAZZINO 52
7.9 L'ORGANICO DIPENDENTE 52
7.9.1 Andamento organico del personale dipendente e indici di turn over 53
7.9.2 Analisi del costo del personale 55
7.10 AMMORTAMENTI 61
7.11 ACCANTONAMENTO PER RISCHI 61
7.12 ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE 62
7.12.1 Spese di Amministrazione e assicurazioni 62
7.12.2 Altri oneri della gestione 63
7.13 PROVENTI E ONERI FINANZIARI 64
8. ANALISI DEL PATRIMONIO 66
8.1 ATTIVO 66

8.1.1 Immobilizzazioni immateriali 66
8.1.2 Immobilizzazioni materiali 66
8.1.3 Immobilizzazioni Finanziarie 68
8.1.4 Rimanenze 68
8.1.5 Crediti 69
8.1.6 Attività finanziarie 69
8.1.7 Disponibilità liquide 69
8.1.8 Risconti Attivi 69
8.2 PASSIVO 69
8.2.1 Fondi per rischi ed oneri 69
8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti 70
8.2.3 Debiti 70
8.2.4 Ratei Passivi 70
9. MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO 71
10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI 71
10.1 PRIMA SEZIONE 72
10.2 SECONDA SEZIONE 74
10.3 TERZA SEZIONE 77
11.CONCLUSIONI 81
12. D.M. 05/03/2020 STATO PATRIMONIALE (MOD.A) 82
13. D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B) 84

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 regolamenta 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 allegate, 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 dell'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 2022" elaborata nel rispetto delle norme previste.

2. INFORMAZIONI GENERALI[1]

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 31/12/2022)

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**

(Delib. del Direttore Generale della ATS Insubria nr 724 del 07/12/2021; con protocollo 2891 del 11/01/2023 si è concluso il procedimento amministrativo relativo all'istanza di riclassificazione in CURE DOMICILIARI con la pubblicazione della delibera numero 11 del 13/01/2023 sull'albo pretorio di ATS Insubria)

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] (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 357 posti letto per Ospiti non autosufficienti oltre a 28 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	2022	Note
Papa Giovanni XXIII	218	218	218	218	218	
Mons. Tettamanti	93	93	93	93	93	
TOTALE UG1	**311**	**311**	**311**	**311**	**311**	*(di cui 8 solo accreditati e non contrattualizzati)*
Mons.Borroni	24	Casa Albergo	Casa Albergo	Casa Albergo	Casa Albergo	
TOTALE UG2	**24**	**0**	**0**	**0**	**0**	
Mons.Galimberti	40	74	74	74	74	
TOTALE UG3	**40**	**74**	**74**	**74**	**74**	*(di cui 20 solo accreditati e non contrattualizzati)*
Totali GENERALI	**375**	**385**	**385**	**385**	*385*	*(di cui 28 solo accreditati e non contrattualizzati)*

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. Il servizio è ripreso il 14/11/2022 dando importanti risposte al territorio.

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 perchè 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.

2.4.1 Gli obiettivi nell'anno 2022

Nell'anno 2022 gli obiettivi di miglioramento della qualità hanno riguardato:

- la personalizzazione della cura con il progetto dei risvegli naturali;
- la rivalutazione delle classi SOSIA degli ospiti in un'ottica di maggiore aderenza dei carichi assistenziali alle effettive condizioni degli utenti;
- la riapertura del reparto galimberti 2;
- la saturazione dei posti letto contrattualizzati;
- redazione POP;
- revisione completa protocolli-procedure;
- riorganizzazione servizi fisioterapico.

Nell'anno 2022 in tema di sicurezza gli obiettivi hanno puntato a continuare a garantire la salute degli Ospiti unitamente all'assistenza di qualità. Importante e prioritario è stato riprendere le attività di gruppo se pur garantendo il distanziamento tra i partecipanti e proseguire con le attività di contatto e visita con i parenti e i visitatori provenienti dall'esterno a favore dei nostri residenti.

In tema di sicurezza si sono messi in atto tutti i protocolli e le indicazioni normative finalizzate alla tutela degli operatori, sia nei reparti Covid che nei reparti normali. S

ono state costantemente distribuite mascherine protettive ed in generale tutti i dpi necessari per i reparti e per i servizi generali, si sono eseguiti costantemente tamponi per verificare l'eventuale contagio da Covid 19.

In tema di sicurezza inoltre:

- Sono stati eseguiti tutti i controlli e le manutenzioni necessarie per mantenere correttamente in funzione tutti gli impianti dell'Istituto;
- In data 28/01/2022 è stata effettuata la revisione del documento di valutazione dei rischi, in pari data sono stati revisionati anche il documento di valutazione del rischio specifico da contagio da virus Covid-19 negli ambienti di lavoro, il piano di emergenza ed evacuazione, i documento dei contratti d'appalto e dei DUVRI;
- In data 21/02/2022 è stato revisionati il documento di valutazione di esposizione dei lavoratori a rumore ed effettuati i rilievi strumentali e di redazione del documento di esposizione dei lavoratori a vibrazioni.
- In data 03/03/2022 è stato steso e aggiornato il manuale di autocontrollo e la relativa modulistica dell'HACCP
- In data 28/04/2022 è stato revisionato il documento MAPO
- In data 14/06/2022 è stata effettuata la valutazione rischio specifico legionella
- In data 14/07/2022 è stato revisionato il documento di valutazione rischi da esposizione ad agenti biologici

- In data 30/09/2022 è stato revisionato il documento di valutazione delle postazioni di lavoro ai videoterminali
- In data 01/10/2022 è stato revisionato il documento di valutazione dei rischi da esposizione chimici redatto con il programma MoVaRisCh
- Durante tutto l'anno sono state effettuate simulazioni di evacuazione per verificare l'efficacia del piano di emergenza adottato nonché la preparazione delle squadre di emergenza.

Nel corso 2022 si sono inoltre curati con particolare attenzione ai corsi di formazione base e specifici e di aggiornamento in materia di sicurezza che sono stati erogati al fine di assicurare adeguata formazione a tutto il personale, ivi compresi i liberi professionisti.

2.5 LA RIPRESA DEI SERVIZI TERRITORIALI

2.5.1 Premessa

Nel corso dell'ultimo bimestre dell'anno 2022 l'Istituto ha avviato una specifica progettazione relativa ai Servizi Territoriali, è stata nella fattispecie identificata una equipe con comprovata esperienza nell'ambito sociosanitario territoriale e si è provveduto a porre le basi per ripensare alla territorialità in quanto anello della rete dei servizi.

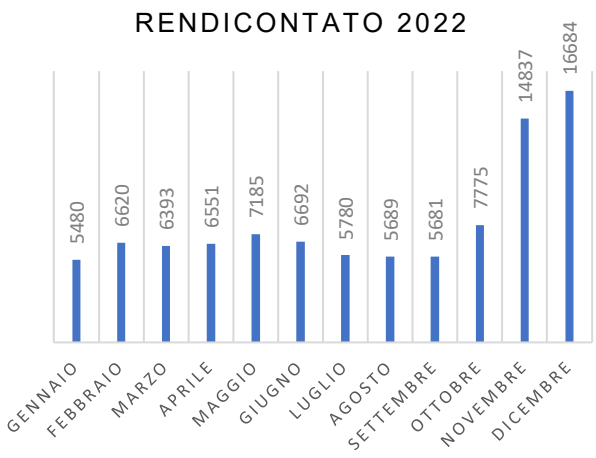
Nello specifico nell'ultimo scorcio dell'anno 2022 si sono attuate:

- Riapertura del CDI
- Incremento della numerosità delle prese in carico di RSA aperta con relativa multidisciplinarietà degli interventi
- Riclassificazione di ADI
- Affidamento dal febbraio 2023 della Casa Albergo alla equipe dei servizi territoriali

L'analisi relativa all'anno, pertanto, risente solo nell'ultima parte di questa variazione.

2.5.2 La RSA Aperta

Il budget assegnato da ATS Insubria per l'anno 2022 era di 122.912 euro, come si evince dal grafico dell'andamento mensile, la nuova progettazione ha dato notevole impulso al servizio, passando da un rendicontato medio mensile dei primi 3 trimestri di 18690 euro a trimestre, ad un rendicontato nell'ultimo trimestre di 39296 euro, si è passati da 26 utenti in carico a 74 utenti in carico in linea.



gennaio	5480	
febbraio	6620	
marzo	6393	
aprile	6551	
maggio	7185	
giugno	6692	
luglio	5780	
agosto	5689	
settembre	5681	56071
ottobre	7775	
novembre	14837	
dicembre	16684	39296
	95367	

Avendo utilizzato nel corso dei primi tre trimestri meno del 50% del budget, non è stato possibile pervenire a saturazione dello stesso nel corso dell'ultimo trimestre, che poi di fatto è stato un bimestre avendo iniziato la nuova equipe il proprio incarico il 17 ottobre.

Purtuttavia, nelle possibilità del contratto di filiera il residuo di budget di Rsa Aperta è stato utilizzato per attenuare l'extra budget di RSA. Vi è una analisi fondamentale che si deve evincere dai dati sopra riportati, ovvero la proiezione di necessità di budget per l'anno 2023.

Qualora, infatti, come probabile, si consolidasse o incrementasse l'andamento visto nell'ultimo bimestre 2022, la necessità di budget aumenterebbe consistentemente. Proviamo, infatti, a proiettare il lavorato di dicembre 2022 sull'annualità 2023. Anche qualora il dato mensile rimanesse invariato (le proiezioni relative al primo bimestre 2023 in realtà evidenziano che esso è già in ulteriore incremento) il budget necessario diverrebbe:

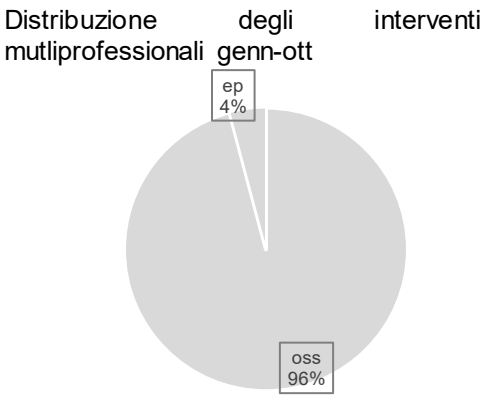
Rendicontato di dicembre (16684 euro) x 12 mensilità, ovvero 200208 euro. Questo solo se si mantenesse stabile il lavorato di dicembre 2022, in relatà, come detto, il dato di inizio anno depone per un ulteriore delta incrementale che potrebbe portare la necessità di budget attorno ai 300000 euro per l'anno 2023. L'attenzione alla problematica va posta in maniera più complessiva, inoltre, ragionando anche sulla tipologia di utenza che afferisce al servizio.

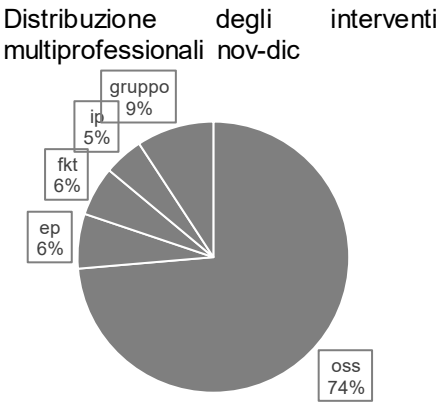
Inferenze statistiche di tipo epidemiologico ormai consolidate indicano che le persone anziane estremamente fragili corrispondono al 2,5% della popolazione complessiva, per una città come Busto Arsizio si tratta di circa 2000 persone.

Dati del dott. Sebastiano relativi a realtà Venete delle medesime dimensioni di Busto (città di Treviso), indicano che una struttura sociosanitaria centrale nella città, attualmente ha in carico mille anziani nei servizi territoriali. Si rifletta inoltre sull'obiettivo che il SSN si pone nei prossimi 5 anni è quello di aumentare il volume delle prestazioni erogate in assistenza domiciliare fino a

prendere in carico, entro la metà del 2026, il 10% della popolazione di età superiore ai 65 anni. Qualche analisi di tipo qualitativo: in relazione possibilità di avviare una presa in carico multiprofessionale il servizio nel corso dell'anno si è evoluto verso un lavoro di equipe geriatrica che ha permesso nell'ultimo bimestre una approccio più complessivo di cura, utilizzando la protesi personale in maniera più estensiva e completando, quindi, le prese in carico con interventi di supporto specialistici di tipo medico infermieristico per la valutazione multidimensionale, educativo e fisioterapico per la completezza dei PAI.

In effetti il dato dell'ultimo bimestre ricalca a grandi linee la distribuzione dei minutaggi dell'attività di RSA, identificando il servizio di RSA Aperta come un vero e proprio servizio sanitario geriatrico al domicilio.

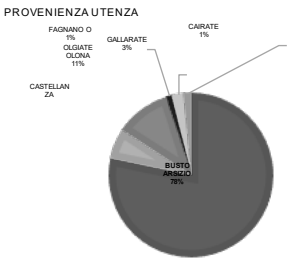




Inoltre, con la riapertura del CDI a metà novembre 2022, si sono potuti avviare anche interventi di gruppo in struttura per gli utenti di RSA aperta corrispondenti al 9% degli interventi. Ottimizzando i minutaggio richiesti per Centro Diurno al fine di potere accogliere anche l'utenza di Rsa Aperta, si è strutturata la possibilità di accogliere un gruppo di anziani persone fragili, talora anche per quanto riguarda la possibilità di spesa, per un massimo di 2 giorni alla settimana ciascuno.

Queste persone possono rimanere per il pasto, di fatto trascorrendo la giornata in CDI tra un gruppo di lavoro educativo ed uno motorio e usufruendo anche del supporto dell'equipe del CDI.

Il costo imputato all'utenza per il pranzo e le utenze è di 10 euro, il Voucher per ogni gruppo è 15 euro, quindi l'entrata a giornata è la seguente: 15 euro x 2 gruppi die + 10 euro per buono pasto = 40 euro al giorno. Dal 14 novembre a fine anno sono state 58 le giornate offerte, corrispondenti a 58 giornate x 40 euro die = 2320 euro a supporto del servizio semiresidenziale del CDI nel periodo. 14 nov- 31 dic 2022.



Dalla tabella qui riportata si evince la provenienza geografica dell'utenza. Si fa presente che il servizio di Rsa Aperta è costituzionalmente un servizio di prossimità, il tempo di spostamento da un utente all'altro, infatti, deve necessariamente essere breve, sia per consentire un adeguato spazio temporale all'assistenza, sia per contenere i costi di trasferimento che dovranno essere puntualmente valutati. Il tempo di un'ora di servizio deve comprendere sia l'intervento che il trasferimento.

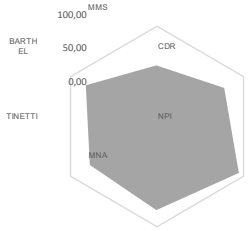
Il 78% degli utenti in carico sono residenti a Busto Arsizio, un restante 18% sono persone residenti in Valle Olona, il 4% tra Gallarate ed altri centri in misura minore, ma organizzativamente non residuale. Idealmente la distanza massima dalla sede di Provvidenza dovrà essere di 10 km, al fine di potere offrire un servizio adeguato ed economicamente sostenibile. A tal proposito dopo la fase di start up di questi primi mesi, sarà utile identificare un costo orario complessivo della prestazione che sommi perlomeno il costo operatore ed il costo trasferimenti. Le auto a disposizione di Provvidenza sono 4 e già tutte saturate a termine del 2022 in ragione dell'incremento di prese in carico e conseguentemente di personale impiegato. L'andamento delle prese in carico apre a ragionamenti che dovranno essere impostati per valutare la modalità più equilibrata di gestire il tema trasferimenti al domicilio: rimborso chilometrico all'operatore versus opzioni di noleggio delle autovetture. L'utilizzo del personale nei servizi territoriali è trasversale, ovvero esso viene guidato dal conteggio del personale necessario per assolvere ai criteri normati per CDI, ed utilizza la restante parte di tempo lavoro sui servizi domiciliari. Essendo discretamente frequenti i passaggi di Unità di Offerta per gli utenti (da CDI a Rsa Aperta o viceversa), la modalità organizzativa di gestione del personale facilita tali passaggi. È stato impostato un sistema che riesca ad attribuire correttamente il personale al centro di costo, questo sia a fine di valutazione della sostenibilità dei servizi, sia in relazione alle necessità compilative della Scheda Struttura.

2.5.3 Il Centro Diurno Integrato

Il Centro Diurno Integrato abilitato per 30 posti, a partire dal 1° settembre 2019 ha ricevuto il riconoscimento della contrattualizzazione su un posto letto. In seguito agli eventi relativi allo stato pandemico il CDI è rimasto chiuso fino all'ultima parte dell'anno 2022. La riapertura è avvenuta il 14 novembre 2022 nel complessivo avvio della progettazione specifica dei servizi territoriali. Sono stati effettuati 18 ingressi nel corso di questo ultimo scorcio dell'anno, l'età media degli ingressi è stata 84,76 anni. Si effettua una breve analisi degli assessment di coorte al fine di descrivere la

tipologia di utenza che è il potenziale fruitore del servizio e sui bisogni della quale sarà indirizzata la progettazione. A tale scopo sono stati analizzati gli esiti delle principali scale di valutazione (assesment). All'esito della stessa si stabilisce una modalità di protesizzazione della coorte, ovvero si individuano gli assetti organizzativi relativi alla tipologia quali e quantitativa degli interventi.

MMS	18,23
TINETTI	21,62
BARTHEL	82,15
NPI	4,31
CDR	1,15
MNA	13,38



Legenda: l'area piena corrisponde alla capacità residua della coorte. I vertici del poligono pieno corrispondono al punteggio medio del gruppo degli utenti entrati tra nov e dic 2022. La distanza tra il vertice del poligono pieno ed il vertice corrispondente del poligono esterno identifica il bisogno protesico da colmare in quell'ambito.

L'analisi conferma quanto ipotizzato in fase di progettazione del servizio, ovvero che l'utenza che necessita di questo luogo della cura (semiresidenziale), è un'utenza affetta da deterioramento cognitivo di grado lieve moderato, con buona autonomia motoria media, benchè, anche a motivo della ipocriticità legata al defict cognitivo, presenti discreto rischio di caduta. Pur in assenza di importanti disturbi della condotta, richiede un ambiente protesico ad elevata necessità di vigilanza, ad atteggiamento di stimolazione sulla progressione del deficit cognitivo, ad intensa necessità di supporto consulenziale dei care giver familiari. Necessita, inoltre, un atteggiamento sanitario di approccio complessivo (adeguatezza della alimentazione, supporto alla somministrazione dei farmaci, consulenza specialistica sulla polifarmacoterapia). Il servizio è centrale nell'approccio alla continuità assistenziale delle demenze (rsa aperta-cdi-nuclei protetti di RSA).

2.5.4 L'Assistenza Domiciliare Integrata

Il 31 dicembre 2022 è stata attuata con successo la riclassificazione del servizio che dovrebbe portare direttamente alla contrattualizzazione dello stesso dal 01 aprile 2023.

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. Le verifiche ispettive interne nell'anno 2022 sono state eseguite con una progressiva ripresa rispetto a quanto pianificato e attraverso l'introduzione di nuove checklist di controllo. Nel 2023, grazie anche all'introduzione della figura dell'internal Audit, le verifiche verranno effettuate con il focus sui processi anche trasversali.

3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI

L'Istituto è stato inoltre controllato da più organi ispettivi istituzionali quali ATS e NAS senza che venisse elevata alcuna sanzione. Un risultato che rinnova l'esito positivo degli oltre 16 audit esterni del 2020 e 8 del 2021.

Nel dettaglio.

- 01/02/2022 sopralluogo di valutazione RSA vigilanza UG1 - esito positivo - ente ATS Insubria
- 01/02/2022 sopralluogo di valutazione RSA vigilanza UG3 - esito positivo - ente ATS Insubria
- 02/03/2022 sopralluogo cucina centrale - esito positivo solo una non conformità sulla quale si è prontamente intervenuti- ente Dipartimento di igiene e prevenzione sanitaria UOC Igiene e Alimenti e Nutrizione
- 13/04/2022 sopralluogo di appropriatezza CDI- esito positivo - ente ATS Insubria
- 28/11/2022 sopralluogo di ispezione igienico-sanitaria amministrativa - esito positivo - ente NAS di Milano
- 28/11/2022 sopralluogo da parte nel nucleo carabinieri ispettorato del lavoro di Varese consegnata documentazione - ancora in fase di valutazione.

Per quanto concerne le verifiche dell'OdV, nel corso del 2022, ne sono state condotte 8 tutte con esito positivo.

3.3 LE CUSTOMER

Nel corso dell'anno 2022 a tutti i reclami / osservazioni non anonimi pervenuti è stata data risposta entro pochi giorni (meno di 5) lavorativi. La maggioranza dei reclami è stata riconducibile a situazioni marginali e non rilevanti ai fini della corretta erogazione del servizio. Nel 2022 si è inoltre cercato di riorganizzare l'ufficio URP che, a seguito della fuoriuscita dell'assistente sociale incaricata e di nuova selezione per tale figura, sarà particolarmente attenzionato nel 2023.La qualità delle prestazioni erogate e dei servizi di Provvidenza vengono monitorate attraverso diversi indicatori di efficacia quali:

- Esito verifiche ispettive interne

- Soddisfazione ospiti e famigliari
- Soddisfazione personale dipendente

Nel 2022 sono stati somministrati questionari a cadenza trimestrale per monitorare la soddisfazione sulle visite e l'accesso alla struttura (marzo/giugno/ottobre). Per quanto riguarda invece i questionari di gradimento sul servizio erogati dalla RSA sono stati somministrati nel mese di novembre. Tutti i questionari sono stati somministrati online. Nel corso dell'anno sono stati consegnati anche i questionari relativi all'hospice e al servizio di RSA Aperta ma questi non hanno prodotto ritorni. Per il CDI invece, rimasto chiuso praticamente tutto l'anno, non sono stati somministrati i questionari. Per servizi territoriali e l'Hospice nel 2023 si dovrà pertanto prevedere una azione di sensibilizzazione alla compilazione. I questionari relativi alle visite hanno dato evidenza di una complessiva soddisfazione della gestione delle stesse e dell'attenzione posta dal nostro istituto a garanzia degli accessi e dalla salute degli utenti accolti. L'adesione alla compilazione dei questionari per le visite è stata positiva, 106 risposte a marzo, 125 a giugno e 132 ad ottobre. Alcune criticità segnalate hanno riguardato purtroppo aspetti di aderenza alla normativa e di tutela che non potevano essere modificati. Una criticità ha riguardato invece gli spazi dedicati alle visite, in occasione dell'ultimo questionario somministrato, per il quale ci si è attivati ad una revisione degli spazi comuni dedicati alle visite in modo da renderli maggiormente fruibili. I risultati complessivi sono buoni. I questionari rientrati, relativi al gradimento del servizio rientrati sono stati complessivamente 90 ed in generale, sono stati positivi se pur con una lieve inflessione rispetto all'anno precedente anche se di fatto, l'eccezionalità del covid e l'impossibilità di accedere alla struttura e ai reparti del 2021 non rende di fatto completamente sovrapponibile il dato. Per quanto riguarda il personale, nel 2022, si è utilizzato il questionario sul benessere organizzativo proposto dalla LIUC che ne ha elaborato anche le risposte. L'adesione è stata importante ed ha un significato. 106 questionari rientrati a marzo, 123 a giugno e 132 a ottobre per un totale di 363 questionari rientrati per il 2022 oltre il doppio. I dati rilevati hanno comunque evidenziato una sostanziale benessere e la soddisfazione degli operatori.

Possibili Antecedenti del Benessere	N	Media	Mediana	St. Dev.	Range	Minimo	Massimo
Relazione con l'Utenza	59	4,03	4,25	0,96	4,00	1,00	5,00
Accesso alle Informazioni	59	3,47	3,75	1,08	4,00	1,00	5,00
Chiarezza del Ruolo	59	3,55	3,57	0,81	3,80	1,00	4,80
Relazioni Interpersonali	59	3,38	3,50	1,09	4,00	1,00	5,00
Supporto Organizzativo	59	2,82	3,00	1,00	3,80	1,00	4,80
Supporto al Lavoro	59	3,10	3,14	0,85	3,57	1,43	5,00
Giustizia Organizzativa	58	2,61	2,67	1,28	4,00	1,00	5,00
Carico di Lavoro	59	2,36	2,25	1,00	4,00	1,00	5,00
Progressioni	57	2,55	2,67	0,93	3,33	1,00	4,33
Percezione del Rischio	59	3,53	3,50	0,91	4,00	1,00	5,00
Benessere	58	3,14	3,17	0,83	3,92	1,08	5,00

Tra le voci di maggior soddisfazione si rilevano:

- La relazione con l'utenza
- Chiarezza del Ruolo
- Supporto al lavoro
- Progressioni
- Percezione del Rischio.

4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE[2]

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 31/12/2022 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 statutari 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	2018	2019	2020		2021	2022
Soci	135	134	132		125	125
Presenti di persona	29	40	18	23	29	20
Presenti con delega	10	6	8	2	10	2

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] (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

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 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 2021 ad aprile 2025

Mazzucchelli Romeo	Presidente
Belloni Angelo Guido	Vice Presidente
Pagani Mons. Severino	Consigliere
Anzini Piero	Consigliere
Bertolina Tiziana (fino al14/02/2022)	Consigliere
Chierichetti Luigi (dal 24/02/2022)	Consigliere
Borri Renato (fino al 07/03/2022)	Consigliere
Paone Rita (dal 07/03/2022)	Consigliere
Faroni Federico	Consigliere
Mazzucchelli Alberto	Consigliere
Rosanna Umberto	Consigliere

Tabella. Il Consiglio di Amministrazione

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Numero CDA	9	9	12	7	6
Comunicazioni	60	62	42	45	43
Delibere	35	32	27	28	27

4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA[3]

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

Compenso gratuito.

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 31/12/2022 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.

5. L'ORGANIZZAZIONE

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

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.

Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (*rif. D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria*).[4]

Tabella – *Organico dipendente in numero di operatori (famiglia professionale) a fine periodo– Anni 2019, 2020,2021 e 2022 Medio*

Numero Medio Operatori

✓ [3] (14) D.M.05/03/2020 Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonche' al soggetto incaricato della revisione legale.

✓ [4] (13)D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

Famiglia Professionale	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
FISIOTERAPISTI	11	11	11	10
INFERMIERI	44	39	28	28
MEDICI	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	217	210	213	205
PERSONALE EDUCATIVO	13	12	12	11
SERVIZI GENERALI	16	15	17	17
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	15	15	14
STAFF AMMINISTRATIVO	9	11	11	12
STAFF SOCIO SANITARIO	5	5	5	5
Totali	**330**	**319**	**313**	**303**

Tabella – *Organico dipendente in numero di operatori (famiglia professionale)– Anno 2022*

Famiglia Professionale	gen-22	feb-22	mar-22	apr-22	mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22	ott-22	nov-22	dic-22	MEDIA 2022
FISIOTERAPISTI	11	11	10	10	9	9	10	10	10	10	10	10	10
INFERMIERI	31	31	31	29	29	27	26	26	25	26	26	26	28
MEDICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	211	208	204	203	203	201	207	206	201	203	206	210	205
PERSONALE EDUCATIVO	12	11	11	11	11	12	12	12	12	10	10	10	11
SERVIZI GENERALI	19	19	20	17	17	17	16	15	15	15	15	14	17
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
STAFF AMMINISTRATIVO	11	10	11	11	11	12	12	12	12	12	12	13	12
STAFF SOCIO SANITARIO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	6	5	5
Totali	**315**	**310**	**307**	**301**	**300**	**298**	**303**	**301**	**295**	**297**	**300**	**303**	**303**

Tabella– *Organico dipendente in numero di operatori (famiglia professionale)– Anno 2022 in FTE*

Famiglia Professionale	gen-22	feb-22	mar-22	apr-22	mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22	ott-22	nov-22	dic-22	MEDIA 2022
FISIOTERAPISTI	9,38	9,38	8,38	8,38	7,38	7,51	7,98	7,98	7,98	7,98	7,98	7,98	8
INFERMIERI	30,51	30,51	30,51	28,51	28,76	26,55	25,55	25,55	24,55	25,55	25,55	25,55	27
MEDICI	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	1
PERSONALE ASA/OSS	207,44	204,44	200,33	199,66	200,01	197,85	204,20	203,20	198,55	200,55	203,55	207,55	202
PERSONALE EDUCATIVO	11,81	10,81	10,81	10,81	10,81	11,81	11,81	11,81	11,81	9,81	9,81	9,81	11
SERVIZI GENERALI	17,08	17,08	18,08	15,08	15,08	15,08	14,08	13,08	13,08	13,08	13,08	12,08	15
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	13
STAFF AMMINISTRATIVO	10,54	9,54	10,54	10,54	10,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,15	11,91	11
STAFF SOCIO SANITARIO	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,41	5,41	5,41	4,41	4
Totali	304,52	299,52	296,41	290,74	290,34	288,10	292,92	290,92	285,62	287,62	290,23	292,99	**292**

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 (*rif*

23D.M.05/03/2020 La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalita' di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017).[5]

5.2 LA FORMAZIONE E LA VALUTAZIONE DEL PERSONALE

A seguito di revisione periodica, così come prescritta dalla norma UNI 10881, delle competenze del personale dipendente, si conferma l'adeguatezza delle medesime rispetto ai requisiti funzionali ed organizzativi dell'Istituto. L'Istituto ha adottato un piano di formazione triennale al fine di assicurare la formazione a tutto il proprio personale. Annualmente viene altresì redatto il piano annuale di formazione sulla base delle indicazioni e gli indirizzi di quello triennale. Nell'anno 2022, sono state svolte le attività formative riepilogate nella seguente tabella che hanno riguardato sia i corsi di formazione obbligatoria, sia quelli di formazione professionale volti a promuovere lo sviluppo delle proprie risorse interne e a migliorare così i livelli qualitativi delle prestazioni socio assistenziali. Complessivamente sono stati erogati, sia con momenti in aula sia con formazione on the job, sia con corsi organizzati ed organizzati internamente, sia con la partecipazione ad eventi esterni: 47 corsi di questi 8 erano previsti nel piano formativo 2022, gli altri sono stati realizzati in risposta a bisogni emersi, aggiornamenti procedurali e normativi, etc. In tema di sicurezza inoltre si è favorita la partecipazione ai corsi anche del personale Libero Professionista affinchè le conoscenze in tale ambito fossero consoni ai requisiti richiesti presso la nostra struttura.

AREA SICUREZZA DEI LAVORATORI								
TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO LIB. PROF.	Totale ore erogate
Formazione Base Sicurezza - GENERALE	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro	VARIE FIGURE	SI	4	45	180	7	28
Formazione Specifica Sicurezza	Sicurezza specifica in RSA	VARIE FIGURE	SI	4	47	188	12	48
Stress da Lavoro Correlato	Offrire agli operatori gli strumenti per gestire le conseguenze negative derivanti dallo stress da lavoro correlato	VARIE FIGURE	SI	4	10	40	XX	XX
Movimentazione Manuale dei Carichi	Il corso si propone di dare le basi informative e gli strumenti operativi al fine di formare gli addetti alla movimentazione manuale dei carichi in merito a questa precisa tipologia di rischio	VARIE FIGURE	SI	4	15	60	XX	XX
Aggiornamento Sicurezza	Aggiornamento sicurezza	VARIE FIGURE	SI	6	46	276	XX	XX
Addestramento Specifico Sicurezza	Addestramento su come comportarsi in relazione alle emergenze - Prove di evacuazione	VARIE FIGURE	SI	1	65	65	3	3

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

Corso HACCP	Formare il personale della Cucina in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	CUOCHI ED OPERATORI CUCINA	SI	3	12	36	XX	XX
Corso HACCP di base	Formare il personale della Cucina in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	OPERATORE CUCINA	SI	4	1	4	XX	XX
Corso formazione HACCP	Formare il personale in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	ASA/OSS	SI	0,5	67	33,5	XX	XX
Corso formazione HACCP	Formare il personale in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	EDUCATORI / ADD. MAGAZZINO	SI	0,5	11	5,5	XX	XX

AREA SICUREZZA DELLE INFORMAZIONI E PRIVACY

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO LIB. PROF.	Totale ore erogate
Adeguamento nuova normativa privacy	Aggiornare il personale su regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016	UFFICI	SI	2	11	22	XX	XX
Normativa D.Lgs. 231/01	Modello 231/01	VARIE FIGURE	SI	0,5	76	38	1	0,5

AREA COMUNICAZIONE / RELAZIONE

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO LIB. PROF.	Totale ore erogate
Demenze e strategie relazionali	Tecniche, tecnologie e metodologie per l'erogazione dei servizi sanitari e sociali	VARIE FIGURE	SI	8	126	1008	XX	XX
La Comunicazione nella persona smemorata e disorientata	La competenza a parlare e la competenza a comunicare. La comunicazione dall'operatore all'anziano smemorato e disorientato. La comunicazione multicanale	VARIE FIGURE	SI	8	33	264	1	8
Cure Palliative	Cosa sono le cure palliative - Quali sono gli obiettivi di cura	VARIE FIGURE	SI	2	19	38	2	4
Cure Palliative	Gestione della nutrizione e dell'idratazione in cp	VARIE FIGURE	SI	2	16	32	2	4
Cure Palliative	Gestione dei sintomi refrattari in cp	VARIE FIGURE	SI	2	16	32	2	4
Cure Palliative	Emergenze in cure palliative	VARIE FIGURE	SI	2	12	24	2	4
Cure Palliative	La sedazione palliativa e la sedazione terminale	VARIE FIGURE	SI	2	13	26	1	2

Cure Palliative - livello 1	Introduzione alle cure palliative inerente la sua dimensione storica e la sua evoluzione nazionale e cantonale. Il concetto di approccio olistico, di lavoro interdisciplinare (rete) e di gestione dei sintomi nelle diverse situazioni. Le fondamentali questioni psicologiche legate alle cure palliative	VARIE FIGURE	SI	4	20	80	3	12
Cure Palliative - livello 2	Politica e cure palliative. Aspetti economici, giuridici e finanziari delle cure palliative. Specificità dell'assessment in cure palliative. Gestione dei sintomi. Comunicazione in situazioni complesse. Nozioni di farmacologia specifica. Implicazioni etiche dell'approccio. Ruolo del curante nella rete di cure palliative	VARIE FIGURE	SI	4	21	84	2	8
La Comunicazione: identità, senso di appartenenza, mission comune	Migliorare la motivazione attraverso benessere organizzativo con azioni mirate alle dimamiche nei rapporti di lavoro	UFFICI	SI	8	10	78	XX	XX

AREA COMPETENZE TECNICHE E ABILITA' PROFESSIONALI

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO LIB. PROF.	Totale ore erogate
Taping neuromuscolare	Acquisire nuove competenze in ambito fisioterapico	FISIOTERAPISTI	SI	4	8	32	XX	XX
Corso teorico pratico sulla disfagia nell'anziano	La disfagia: patogenesi e patologie correlate. Disfagia e presbifagia. Somministrazione del farmaco al paziente disfagico. Disfagia e problematiche odontoiatriche. Memoria e percezione del cibo per il paziente disfagico neurologico. Sarcopenia e patologie dell'anziano fragile. Rischio clinico ed impatto sanitario della disfagia in RSA. Caratteristiche reoligiche del cibo e sicurezza alimentare. L'umanizzazione della nutrizione clinica nelle strutture protette.	COOR. PRESIDIO	SI	4,5	2	9	XX	XX

Disfagia in RSA	La disfagia: patologie correlate e gestione. Il corso dello chef sanitario: formazione e ruolo del cuoco per la ristorazione sanitaria e sociosanitaria. Il ruolo della dietista nella gestione della disfagia in RSA. Gestione dei farmaci e integrazione nutrizionale per la disfagia in RSA. Aspetti organizzativi della gestione dell'ospite disfagico in RSA. Geriatria e disfagia	RESP. CUCINA - CUOCO	SI	3,5	2	7	XX	XX
Disfagia, psiconutrizione	Disfagia, psiconutrizione	EDUCATORI	SI	1	10	10	XX	XX
Domotica e fondamentati di programmazione	Domotica e fondamentati di programmazione	UFFICI	SI	8	1	8	XX	XX
Domotica e fondamentati di programmazione	Domotica e fondamentati di programmazione	UFFICI	SI	4	1	4	XX	XX
ECG off-line e ECG on-line	ECG off-line e ECG on-line	INFERMIERI - OSS A SUPPORTO	SI	1,75	11	19,25	1	1,75

AREA CORSI VARI

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO LIB. PROF.	Totale ore erogate
Covid: vestizione e svestizione	La corretta modalità di vestizione e svetizione per evitare contagi da Covid	FISIOTERAPISTI / EDUCATORI	SI	0,5	21	10,5	XX	XX
Covid: gestione focolai	Focolaio Covid, protocolli, procedure, vestizione/svestizione, percorsi	RESP. E UFFICI	SI	1	13	13	1	1
Prevenzione Covid	Norme di comportamento, il volontario in RSA	VOLONTARI	SI	1	XX	XX	XX	XX
Protocollo di gestione post emergenza Covid-19. Fase di transizione	Cosa cambia. Cosa resta. Sorveglianza operatori. Nuovi ingressi ospiti. Nuovi ingressi ospiti in RSA. Nuovi ingressi ospiti/utenti altri servizi. Sorveglianza sugli ospiti. Gestione positivi in RSA. Posti di isolamento. Uscite programmate ospiti in RSA. Gestione utenti altri setting assistenziali. Accessi accompagnatori, familiari e visitatori.	UFFICI - MEDICO - COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI	SI	2	14	28	1	2
POP 2021-2023- Unità di crisi	POP 2021-2023- Unità di crisi	UFFICI	SI	1,5	7	10,5	1	1,5
Consegne importanti, protocolli, turnistica	Consegne importanti, protocolli, turnistica	MEDICO	SI	1	XX	XX	4	4

Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	FISIOTERAPISTI - MEDICI - RESP. SERVIZI	SI	1	12	12	1	1
Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	EDUCATORI - MEDICI - RESP. SERVIZI	SI	1	12	12	2	2
Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI - MEDICO	SI	1,5	8	12	1	1,5
Checklist autovalutazione FASAS, rilevazione parametri e assistenza infermieristica, schede di valutazione	Fornire ulteriori nozioni per la corretta acquisizione e registrazioni dei parametri, oltre per la compilazione delle schede di valutazione	MEDICO	SI	1	XX	XX	1	1
Checklist autovalutazione FASAS, rilevazione parametri e assistenza infermieristica, schede di valutazione, scala news, scale di valutazione	Fornire ulteriori nozioni per la corretta acquisizione e registrazioni dei parametri, oltre per la compilazione delle schede di valutazione	EDUCATORI - INFERMIERI	SI	1	18	18	XX	XX
Scale di valutazione, attività degi OSS in RSA	Scale di valutazione, attività degi OSS in RSA	OSS A SUPPORTO	SI	1	10	10	XX	XX
SOSIA e varie	SOSIA e varie	MEDICO	SI	1,5	1	1,5	3	4,5
Consegne importanti, ridistribuzione pazienti, lavoro di coppia, protocollo fisioterapisti	Consegne importanti, ridistribuzione pazienti, lavoro di coppia, protocollo fisioterapisti	FISIOTERAPISTI	SI	1	8	8	XX	XX
Programmazione attività in The.0	Programmazione attività in The.0	COOR. PRESIDIO	SI	1	5	5	XX	XX
Ingressi in RSA	Procedure e modalità	UFFICI - MEDICO - COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI - EDUCATORE	SI	1	13	13	6	6
DGR 2569/14 Check controllo e DGR 7435/01	DGR 2569/14 Check controllo e DGR 7435/01	UFFICI	SI	1	11	11	XX	XX
Presentazione Organigramma e Procedura Acquisti	Presentazione Organigramma e Procedura Acquisti	UFFICI - RESP. SERVIZI - COOR. PRESIDIO - MEDICO	SI	1,75	20	35	6	10,5

5.3 IL VOLONTARIATO[6]

Il Volontariato rappresenta per noi una grande ed inestimabile ricchezza, umana e "pratica". 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. AVULSS è regolarmente iscritta nei registri previsti, hanno operato nel 2022 23 volontari di cui 4 dedicati esclusivamente in Hospice. Hanno ripreso nel corso del 2022 anche i volontari degli Amici della Provvidenza con la presenza domenicale alle Sante Messe.

6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2022 [7]

L'approvazione del Bilancio secondo le regole statutarie consente ancora una volta di discutere sulle conseguenze economiche che ha avuto la pandemia e che ha coinvolto Provvidenza come tutte le RSA. In sintesi, l'anno 2022 è stato caratterizzato da una graduale ripresa delle attività in un'ottica di normalità se pur nella complessità dall'emergenza Sars Cov-2 ancora in atto. Gli interventi attuati sono stati progressivamente rimodulati, in particolar modo per le attività educative, per rispondere alle possibilità o alle indicazioni della normativa nazionale o regionale. Le attività educative hanno mantenuto, come negli anni precedenti, il focus sulle nuove esigenze di relazione, comunicazione e continuità dei rapporti con le famiglie (videochiamate, incontri in presenza, camera degli abbracci, etc). Il 2022 è stato altresì caratterizzato per la RSA dalla continuità degli ingressi dei nuovi utenti, sino al raggiungimento della saturazione dei posti contrattualizzati e solventi, con la riapertura di un reparto che era rimasto chiuso nei precedenti anni. Questo ha comportato uno sforzo collettivo degli operatori della struttura. Nel mese di maggio 2022 l'Istituto ha visto il riconoscimento di 10 posti contrattualizzati in RSA (con un passaggio pertanto a complessivi 357 posti contrattualizzati e a 28 posti solventi contro i precedenti 347 e 38) e con la contrattualizzazione degli 8 posti dell'Hospice. La Casa Albergo ha continuato nella sua attività ed è stata interessata a degli interventi di ammodernamento. Anche la Casa albergo è tornata a saturazione. Nel mese di ottobre l'attenzione è stata inoltre rivolta ai servizi territoriali per la riapertura del CDI e l'incremento degli utenti del servizio di RSA Aperta. L'ADI nel 2022 è rimasto inattivo, in quanto se pur accreditato non aveva un budget assegnato da parte di ATS. Nel mese di dicembre si è provveduto ad inoltrare istanza di riclassificazione dell'ADI, come era previsto dalla normativa, che è stata ottenuta a gennaio 2023.

✓ [6] (13)D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonche' il numero dei volontari

✓ [7] (13)D.M.05/03/2020 Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

Anche per il 2022 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 qualche piccola risposta di aiuto l'abbiamo avuta. Sicuramente determinante per i risultati positivi del bilancio la contrattualizzazione degli 8 posti dell'Hospice, l'aumento delle contribuzioni delle Classi SOSIA e la contrattualizzazione di nuovi 10 posti letto RSA. Gli uffici hanno operato al meglio per contenere le ancor più gravi del previsto criticità relative all'incremento dei costi relative non solo all'acquisto per beni e servizi, ma anche quelli legati agli incrementi relativi al CCNL e a quelli legati al difficile reperimento di figure professionali determinanti per lo svolgimento della nostra attività. UNEBA ha stimato che in Italia i costi energetici sono aumentati del 90%-100% e che gli altri costi sono aumentati di almeno il 10%-20%. L'aumento di costi approssimato che sopporteranno le strutture sociosanitarie nel 2022 è stato calcolato in circa dodici euro in più al giorno per posto letto. Per il capitolo specifico del gas riscaldamento si sono spesi euro 514.426,04 rispetto al consuntivo 2021 euro 213.804,00. Per il capitolo specifico energia elettrica si sono spesi euro 411.975,41 rispetto al consuntivo 2021 euro 183.316,97. La nostra associazione di categoria si è mossa in maniera molto attenta e impegnata iniziando una importante campagna di sensibilizzazione a livello nazionale regionale e provinciale. Il giorno 16 settembre è stato approvato dal Consiglio dei Ministri il terzo provvedimento con gli aiuti per contrastare il caro energia. Documento che comprende un fondo di 120 milioni di euro per il 2022 al fine di sostenere gli Enti del Terzo Settore e gli Enti Religiosi civilmente riconosciuti che gestiscono servizi sociosanitari e sociali svolti in regime residenziale, semiresidenziale e domiciliare rivolti a persone con disabilità, che in conseguenza all'aumento dei costi di energia termica ed elettrica hanno subito un incremento di costi dell'energia superiore al 30% relativamente al medesimo periodo dell'anno 2019. A livello regionale sono aperte le trattative e I tavoli di confronto per rivedere ancora le quote sanitaria giornaliere. Le RSA accreditate, come la nostra, per l'assistenza ricevono mediamente solo euro 45,00 al giorno per Ospite, invece di euro 65,00-70,00 che dovrebbero essere erogati.

6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI

Prima di un'analisi sulla gestione 2022 alcune considerazioni:

- L'anno 2020 si è chiuso con una Perdita economica di euro – 1.357.000,66.
- L'anno 2021 si è chiuso con una Perdita economica di euro -409.195,06
- 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.

- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2022 sono state 127.357 contro le 113.307 giornate di presenza del 2021

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
2022	30.056	31.742	32.785	32.774	127.357	2.041

- 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.
- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2022 ammontano a euro 92.492,75.
- Al 31/12/2020 i posti non occupati erano di 135.
- Al 31/12/2021 i posti non occupati erano di 49
- Al 31/12/2022 i posti non occupati erano di 4.
- 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
- Ingressi anno 2022 numero 306
- Uscite anno 2022 numero 260

6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI[8]

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 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 questa 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.

- Per l'anno 2022 il CDA (Delibera 27/21), diversamente da come hanno operato molte altre strutture del territorio e ricordando i valori e i principi ispiratori che ci hanno da sempre contraddistinto, ha deciso di non applicare nessun aumento di retta. Nella delibera ci si è limitati solo a ritoccare di 2,00 euro giornaliero, le rette degli Ospiti entrati prima del 13/07/2020 che pagavano una retta preferenziale tra 55,00 euro e 66,00 euro.
- 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.

6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI

Alla data del 31/12/2022 risultano non occupati numero 4 posti letto (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 01/01/2022 al 31/12/2022 sono stati eseguiti 306 ingressi. Numeri mai raggiunti nella storia di provvidenza.

Tabella – Ingressi

INGRESSI/MESE	Domicilio	Ospedale	Altra RSA	Totali
Gennaio	12	7	3	**22**
Febbraio	23	5	2	**30**
Marzo	27	16	0	**43**
Aprile	15	14	1	**30**
Maggio	10	13	0	**23**
Giugno	15	11	2	**28**
Luglio	15	3	3	**21**
Agosto	14	3	0	**17**
Settembre	11	5	1	**17**
Ottobre	20	7	3	**30**
Novembre	8	6	4	**18**
Dicembre	18	8	1	**27**
TOTALI	**188**	**98**	**20**	**306**

6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO

Segue grafico posti letto liberi dall'inizio della pandemia (Febbraio 2020) a Dicembre 2022.

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

Grafico – Andamento posti liberi

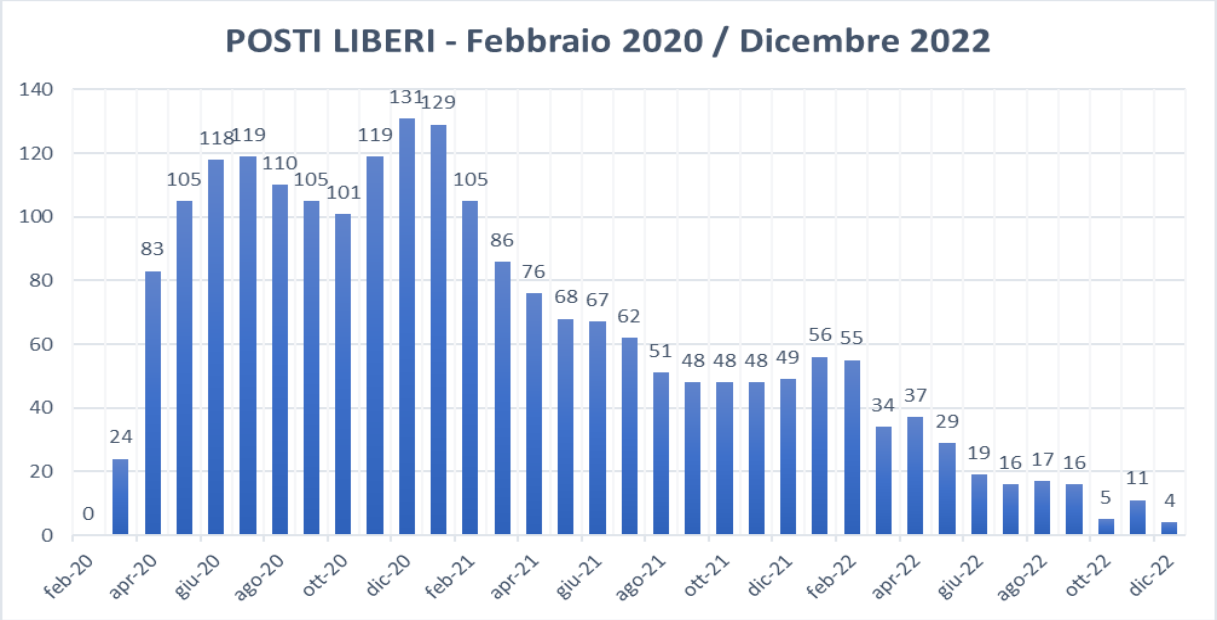


Tabella – Situazione posti al 31/12/2020

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%

Tabella – Situazione posti al 31/12/2022

SITUAZIONE AL 31/12/2022							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	0	64	0	64	0,0%	100%
Presidio 2	64	0	64	0	64	0,0%	100,0%
Presidio 3	90	0	90	2	88	2,2%	97,80%
Presidio 4	93	0	93	0	93	0,0%	100,0%
TOT.UG1	311	0	311	2	309	0,7%	99,3%
TOT.UG3(Presidio5)	74	0	74	2	72	2,7%	97,3%
TOTALE RSA	385	0	385	4	381	1,0%	99,0%

In evidenza il progressivo aumento degli ingressi per il periodo, traslando da un iniziale indice di saturazione pari al 90,1% del mese di dicembre 2021, raggiungendo alla fine del 2022 un indice pari al 99,0% (dati al 31/12).

6.5 LA LISTA DI ATTESA

Tabella - Lista di attesa al 31/12/2022

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
Giugno 2022	119	280	**399**	290	109
Settembre 2022	130	307	**437**	237	200
Dicembre 2022	153	341	**494**	322	172

I dati della lista di attesa al 31/12/22 mettono in evidenza una ripresa delle domande di richiesta ingresso in RSA, traslando da 399 domande registrate a dicembre 2021, a 494 domande presentate a dicembre 2022. 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.

6.6 I CRITERI APPLICATI[9]

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2022, di cui la presente Relazione costituisce parte integrante e sostanziale, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto nel rispetto delle procedure prevista e sopra menzionate. Il Bilancio rispetta il criterio della competenza, pertanto

✓ [9] (3)D.M.05/03/2020 I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

tutte le voci indicate nel Rendiconto Economico di Gestione sono di competenza dell'esercizio 2022, mentre nello Stato Patrimoniale (Patrimonio) sono indicate tutte le poste del patrimonio al 31 dicembre 2022 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 2022, pari a euro 9.428,00, è stata determinata sui Redditi Fondiari dell'Istituto ricalcolati come previsto dalla normativa (art.6 DPR 601/73).

6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE[10]

L'Associazione non ha effettuato nell'anno 2022 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. Si evidenzia comunque tra le immobilizzazioni finanziarie la quota per l'adesione al Consorzio Cristal Società a responsabilità limitata Consortile di Busto Arsizio (Classificazione Ateco 2007 dell'attività prevalente pulizia generale non specializzata di edifici) di euro 102,00. La quota di partecipazione si sostanzia in una gestione "statico conservativa" del patrimonio. Non svolgiamo nel consorzio funzioni di coordinamento e direzione della società e non abbiamo alcuna influenza sulle scelte operative della società.

✓ [10] (16) D.M.05/03/2020 Le operazioni realizzate con parti correlate

7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO[11]

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	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	**7.665.230,50**	**8.156.226,00**	**9.690.214,65**	**1.533.988,65**
a) Rette RSA	7.501.290,00	7.855.951,00	9.326.777,51	**1.470.826.51**
b) Quote Ingresso RSA	122.210,50	298.425,00	350.432,14	**52.007,14**
c) Altri Ricavi e Proventi	41.730,00	1.850,00	13.005,00	**11.155,00**
ALTRI RICAVI e PROVENTI	**5.460.767,01**	**5.640.997,73**	**6.399.997,17**	**758.999,44**
a) Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	**694.733,00**
b) Gestione della Casa albergo	267.175,00	230.168,00	228.477,00	**-1.691,00**
c) Proventi attività connesse	257.173,01	248.925,73	314.883,17	**65.957,44**
TOTALE RICAVI DELLA GESTIONE	**13.125.997,51**	**13.797.223,73**	**16.090.211,82**	**2.292.988,09**

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di ricavi per euro 16.090.211,82.

Il Consuntivo anno 2021 chiudeva con un totale dei ricavi di euro 13.797.223,73.

7.1.1 Rette RSA

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	**7.665.230,50**	**8.156.226,00**	**9.690.214,65**	**1.533.988,65**
a) Di cui Rette RSA	7.501.290,00	7.855.951,00	9.326.777,51	**1.470.826,51**

Per quanto riguarda i ricavi principali relativi l'attività istituzionale di RSA, gli incassi per rette RSA sono passati da euro 7.855.951,00 del 2021 a euro 9.326.777,51 del 2022. Gli uffici hanno lavorato con tenacia e determinazione per garantire 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 306 ingressi effettuati nell'anno, che nonostante l'elevato numero di uscite (260), hanno consentito di raggiungere la massima capacità ricettiva ad ottobre 2022. L'aumento è stato anche determinato dall'aumento di euro 2,00 euro giornaliero, delle rette degli Ospiti entrati prima del 13/07/2020 che pagavano una retta preferenziale tra 55,00 euro e 66,00 euro.

✓ [11] (11) D.M.05/03/2020 Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

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

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	**9.103.271,28**	**7.665.230,50**	**8.156.226,00**	**9.690.214,65**	**1.533.988,65**
b) Di cui Quote Ingresso RSA	154.575,00	122.210,50	298.425,00	350.432,14	**52.007,14**

I ricavi per Quote Forfettarie dei servizi nel tempo sono passati da euro 298.425,00 del 2021 a euro 350.432,14. 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.

7.1.3 Altri Ricavi e Proventi

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
PRESTAZIONI EROGATE	**7.665.230,50**	**8.156.226,00**	**9.690.214,65**	**1.533.988,65**
c) Di cui Altri Ricavi e Proventi	41.730,00	1.850,00	13.005,00	**11.155,00**

Nella voce di "altri ricavi e proventi" sono indicate le rette del Centro Diurno Integrato. Purtroppo il COVID ci ha obbligato a sospendere il servizio in presenza fino a ottobre 2022. Nel corso della chiusura, 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. Il servizio è ripartito a ottobre 2022, la quota indicata a bilancio rappresenta le rette incassate fino alla fine dell'anno.

7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	
ALTRI RICAVI e PROVENTI	**5.460.767,01**	**5.640.997,73**	**6.282.547,41**	**641.549,68**
a) Di cui Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	**694.733,00**
Di cui per il servizio di RSA UG1	4.337.451,00	4.562.951,00	4.464.671,00	**-98.280,00**
Di cui per il servizio di RSA UG3	514.961,00	469.000,00	770.191,00	**301.191,00**
Di cui per il servizio di HOSPICE			491.690,00	**491.690,00**

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. Hanno influito sul maggiore risultato anche i 10 posti contrattualizzati della RSA e 8 posti dell'HOSPICE in più dal mese di maggio 2022.

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 €
2022	52,10 €	52,10 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	30,80 €	30,80 €

7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	**5.460.767,01**	**5.640.997,73**	**6.282.547,41**	**641.549,68**
a) Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	**694.733,00**
Di cui per il servizio di RSA APERTA	82.307,00	122.912,00	122.912,00	**0**

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. 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 budget riconosciuto da Regione Lombardia per l'anno 2022 è pari ad € 122.912,00. Non è stato tutto coperto ma per il fatto di essere Ente Unico ci sarà interamente riconosciuto in quanto a credito su altri servizi.

7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	**5.460.767,01**	**5.640.997,73**	**6.399.997,17**	**758.999,44**
b) Gestione della Casa albergo	267.175,00	230.168,00	228.477,00	**-1.691,00**

I ricavi per la gestione della Casa Albergo sono passati da euro 230.168,00 del 2021 a euro 228.477,00 del 2022. 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.). Appena le condizioni l'hanno permesso è partita una totale revisione del servizio mirata a 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. Sono stati fatti interventi di personalizzazione dell'offerta intervenendo su alcuni aspetti legati all'assistenza alberghiera che hanno avuto un impatto minimo sui costi di gestione. La saturazione completa della casa albergo è stata raggiunta solo alla fine dell'anno in quanto alcune camere sono state oggetto di interventi manutentivi.

7.1.7 Proventi per attività connesse

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Differenza
ALTRI RICAVI e PROVENTI	**5.460.767,01**	**5.640.997,73**	**6.399.997,17**	**758.999,44**
c) Proventi attività connesse	257.173,01	248.925,73	314.883,17	**65.957,44**

Per quanto riguarda i proventi per le attività connesse in evidenza la voce delle Offerte per Euro 84.562,56 e cinque per mille 14.255,19. 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. Rilevante anche la voce sopravvenienze attive per euro 188.936,00. Di questi 117.154,45 sono relativi alla chiusura di un fondo denominato Oneri specifici aperto nel 1992 senza alcuna destinazione specifica. Il fondo è stato utilizzato in passato solo per pratiche relative a personale del contratto Ex pubblico. Non

esistendo più le ragioni di una sua collocazione a bilancio tra i Fondi del patrimonio in quanto tutti i dipendenti aderiscono al contratto UNEBA è stato chiuso a sopravvenienze.

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° 629 del 27/10/2022	€ 4.464.671,00
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° 629 del 27/10/2022	€ 770.191,00
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° 368 del 16/06/2022	€ 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° 629 del 27/10/2022	€ 7.173,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	HOSPICE - Remunerazione a carico del FSR per le prestazioni erogate (322045268)	Deliberazione n° 629 del 27/10/2022	€ 491.690,00
Azienda Sociale (Comune Arconate)	Compartecipazione alla retta	*Nessuna determina*	€ 1.117,13
Comune Busto Arsizio	Compartecipazione alla retta	*Delibere:* *n° 1054 del 23/09/2022* *n° 122 del 18/02/2022* *n° 1463 del 01/12/2022* *n° 1675 del 27/12/2022* *n° 515 del 20/05/2022* *n° 631 del 15/06/2022* *n° 859 del 08/08/2022* *n° 96 del 15/02/2022*	€ 216.690,16
Comune Carnago	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 22 del 09/02/2022* *n° 91 del 28/02/2022* *n° 146 del 31/03/2022*	€ 5.848,00
Comune Castellanza	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 56 del 09/02/2022* *n° 330 del 17/05/2022* *n° 380 del 01/06/2022*	€ 8.847,00
Comune Dairago	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 325 del 28/09/2022*	€ 3.572,00

Comune Fagnano Olona	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 34 del 27/01/2022* *n° 255 del 13/07/2022*	€ 3.146,00
Comune Gorla Maggiore	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 66 del 24/01/2022* *n° 588 del 08/08/2022*	€ 9.528,00
Comune Gorla Minore	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 21 del 14/01/2022* *n° 23 del 14/01/2022* *n° 136 del 01/03/2022* *n° 138 del 01/03/2022*	€ 22.545,16
Comune Jerago con Orago	Compartecipazione alla retta	*Delibera* *n° 156 del 18/01/2022*	€ 3.914,00
Comune Lonate Pozzolo	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 106 del 24/02/2022* *n° 166 del 22/03/2022* *n° 191 del 29/03/2022* *n° 205 del 08/04/2022* *n° 330 del 01/06/2022* *n° 332 del 01/06/2022*	€ 19.998,00
Comune Rescaldina	Compartecipazione alla retta	*Delibera* *n° 998 del 06/12/2021*	€ 8.071,00
Comune Samarate	Compartecipazione alla retta	*Delibera* *n° 238 del 24/01/2022*	€ 1.000,00
Comune San Vittore Olona	Compartecipazione alla retta	*Delibera* *n° 124 del 12/04/2022*	€ 11.306,00
Comune Somma Lombardo	Compartecipazione alla retta	*Delibere* *n° 77 del 18/01/2022* *n° 78 del 18/01/2022* *n° 632 del 30/05/2022* *n° 641 del 30/05/2022* *n° 649 del 30/05/2022* *n° 1118 del 29/09/2022* *n° 1119 del 29/09/2022*	€ 46.086,00
Comune Travedona Monate	Compartecipazione alla retta	*Delibera* *n° 419 del 17/12/2021*	€ 5.705,25
			€ 6.224.010,70

RACCOLTA FONDI, LIBERALITA' E DONAZIONI RICEVUTE NELL'ANNO 2022			
ENTE	**PROGETTO / DESTINAZIONE USO**	**ALTRI RIFERIMENTI**	**IMPORTO**
CINQUE PER MILLE	Quota 5 x mille 2021	Elargizioni liberali con dichiarazione dei redditi dell'anno 2020	€ 14.255,19
Benefattori vari	Elargizioni liberali da privati e aziende		€ 84.562,56
			€ 98.817,75

L'Istituto nell'anno 2022 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 117/2017[12]. Tutte le donazioni ricevute sono da considerarsi Erogazioni liberali derivanti da attività generica di digital marketing e di ricerca di potenziali donatori.

✓ [12] (23) D.M.05/03/2020 Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale

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.

Di seguito si analizzano i singoli capitoli di spesa.

7.2.1 Per Materie prime e di consumo

DESCRIZIONE		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Previsioni 2022	Differenza
PER MATERIE PRIME e DI CONSUMO		**1.475.295,12**	**1.179.573,10**	**1.393.015,39**	**1.285.000,00**	**108.015,39**
a)	**Beni per Ospiti**	**549.964,88**	**575.136,45**	**692.983,95**	**645.000,00**	**47.983,95**
	Alimenti	*388.222,94*	*398.294,23*	*502.947,04*	*455.000,00*	*47.947,04*
	Biancheria e tessuti	*20.254,71*	*19.491,60*	*25.036,89*	*20.000,00*	*5.036,89*
	Presidi per incontinenti	*141.487,23*	*157.350,62*	*165.000,02*	*170.000,00*	*-4.999,98*
b)	**Medicinali e Farmacia**	**739.415,31**	**424.637,42**	**429.389,38**	**465.000,00**	**-35.610,62**
	Medicinali	*200.408,07*	*181.479,38*	*197.916,83*	*200.000,00*	*-2.083,17*
	Materiale di medicazione	*43.573,30*	*35.160,81*	*55.876,61*	*45.000,00*	*10.876,61*
	Materiale per igiene Ospiti	*33.245,77*	*33.284,38*	*33.840,02*	*40.000,00*	*-6.159,98*
	Ossigeno	*36.664,91*	*31.451,49*	*46.326,28*	*30.000,00*	*16.326,28*
	Guanti ad uso sanitario	*51.796,17*	*50.768,61*	*31.783,50*	*50.000,00*	*-18.216,50*
	Acquisti sanitari eccezionali	*373.727,09*	*92.492,75*	*63.646,34*	*100.000,00*	*-36.353,66*
c)	**Beni di consumo**	**16.448,17**	**15.984,38**	**18.091,92**	**15.000,00**	**3.091,92**
	Detersivi e materiale di pulizia	10.455,39	9.966,05	12.891,36	10.000,00	*2.891,36*
	Detersivi cucina	5.992,78	6.018,33	5.200,56	5.000,00	*200,56*
d)	**Altri beni di consumo**	**169.466,76**	**163.814,85**	**252.550,14**	**160.000,00**	**92.550,14**
	Materiale per parrucchieri	*3.245,31*	*4.035,91*	*3.272,81*	*2.000,00*	*1.272,81*
	Materiale di consumo economale	*23.877,42*	*18.686,42*	*20.442,80*	*15.000,00*	*5.442,80*
	Materiale di consumo diverso	*-*	*408,18*	*26,84*	*1.000,00*	*-973,16*
	Mat. di manutenzione (elettrico)	*8.606,33*	*7.454,12*	*8.225,34*	*6.000,00*	*2.225,34*
	Mat. di manutenzione (idraulico)	*4.476,77*	*2.336,62*	*4.443,54*	*5.000,00*	*-556,46*
	Mat. di manutenzione (tinteggiatura)	*2.324,36*	*955,69*	*3.067,33*	*1.000,00*	*2.067,33*
	Mat. di manutenzione (ferramenta)	*382,07*	*756,74*	*1.579,51*	*1.000,00*	*579,51*
	Spese animazione documentate	*3.682,40*	*4.605,72*	*6.108,88*	*8.000,00*	*-1.891,12*
	Abbonamenti e giornali animazione	*4.034,31*	*5.240,99*	*4.518,18*	*6.000,00*	*-1.481,82*
	Carburanti	*4.056,47*	*3.629,30*	*4.684,20*	*5.000,00*	*-315,80*
	Costi beni interamente ammortiz.	*16.955,66*	*11.839,98*	*51.957,36*	*28.000,00*	*23.957,36*
	Acquisti diversi	*8.689,08*	*17.001,11*	*26.455,07*	*15.000,00*	*11.455,07*
	Stoviglie e piccoli elettrodomestici	*2.296,84*	*4.510,26*	*12.550,35*	*5.000,00*	*7.550,35*
	Cancelleria uffici e reparti	*3.247,13*	*4.449,63*	*7.457,77*	*5.000,00*	*2.457,77*
	Canceller. uff. rep. (noleggio copie)	*12.735,33*	*19.129,98*	*15.776,64*	*15.000,00*	*776.64*
	Abbonamenti e stampa tecnica	*5.658,18*	*6.873,24*	*1.193,51*	*1.000,00*	*193,51*
	Materiale sanitario diverso	*1.685,84*	*1.719,26*	*2.246,78*	*1.000,00*	*1.246,78*
	Materiale tecnico economale	*3.460,32*	*4.605,97*	*2.987,51*	*4.000,00*	*-1.012,49*
	Divise e accessori	*32.180,94*	*26.974,97*	*53.518,19*	*30.000,00*	*23.518,19*
	Materassi e cuscini	*27.872,00*	*18.600,76*	*22.193,60*	*6.000,00*	*16.193,60*

BENI PER OSPITI:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **692.983,95**.

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

Alimenti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 502.947,04. Si evidenzia una spesa maggiore a causa degli aumenti di tutti i listini delle derrate a decorrere dal mese di ottobre 2022, con aumenti tra il 30 e il 60%. La portata dei rincari è stata attenuata attraverso un lavoro oculato di valutazione di nuovi fornitori e con l'adozione di menù che, pur mantenendo intatta la qualità, vedono l'utilizzo di prodotti a minor impatto economico. La saturazione dei posti letto ha portato a pieno regime l'attività di preparazione pasti. Sono state mantenute le innumerevoli iniziative in collaborazione con l'area socioeducativa come i menù regionali e internazionali, il carretto dei gelati e la cioccolata calda.

Biancheria e tessuti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 25.036,89. La spesa sostenuta è maggiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 19.491,60 per l'aumento dei costi delle materie prime come la cellulosa.

Presidi per incontinenti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 165.000,02. La spesa sostenuta è risultata in linea, nonostante gli aumenti, grazie al tetto contrattuale concordato con il fornitore.

MEDICINALI E FARMACIA:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **429.389,38**.

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

Medicinali. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 197.916,63. La spesa sostenuta è superiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 181.479,38 per il raggiungimento della saturazione dei posti letto.

Materiale di medicazione. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 55.876,61. La spesa sostenuta è maggiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 35.160,81 per l'aumento delle richieste dettate dalle necessità dei nuovi ingressi.

Materiale per igiene Ospiti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 33.840,02. La spesa sostenuta è in linea con l'anno precedente e il preventivo previsto.

Ossigeno. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 46.326,28. La spesa superiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 31.451,49 è dovuta all'aumento di Ospiti in ossigeno terapia.

Guanti ad uso sanitario. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 31.783,50. La spesa sostenuta è minore rispetto a quanto programmato grazie alla diminuzione del costo del vinile e del nitrile. Nel caso gli acquisti vengono effettuati per il tramite del Gruppo di acquisto UNEBA Varese.

Acquisti sanitari diversi. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 63.646,34. La spesa sostenuta è inferiore per la diminuzione dell'allerta Covid e la diminuzione del costo dei DPI.

BENI DI CONSUMO:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **18.091,92**.

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

Detersivi e materiale di pulizia. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 12.891,36. La spesa sostenuta è maggiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 9.966,05 a causa dell'aumento delle materie prime, degli imballaggi e dei carburanti per il trasporto delle merci.

Detersivi cucina. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 5.200,56. La spesa sostenuta minore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 6.018,33 grazie all'introduzione di nuovi fornitori.

ALTRI BENI DI CONSUMO:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **252.550,14**.

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

Materiale per parrucchieri. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 3.272,81. La spesa in linea con le previsioni.

Materiale di consumo economale. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 20.442,80. La spesa superiore rispetto al consuntivo 2021 che chiudeva a euro 18.686,42 determinata dalla necessità, ancora in allerta covid, di utilizzare prodotti monouso. Inoltre, gli aumenti inerenti la carta hanno influito notevolmente.

Materiale di consumo diverso. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per **€ 26,84**. Spese generiche per acquisti di prodotti vari e saltuari.

Materiale di manutenzione (elettrico). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 8.225,34 rispetto al consuntivo 2021 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.443,54 rispetto al consuntivo 2021 per euro 2.336,62. Lo scostamento è dovuto alla necessità di eseguire maggiori manutenzioni e riparazioni idrauliche.

Materiale di manutenzione (tinteggiatura). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 3.067,33 rispetto al consuntivo 2021 per euro 955,69. Sono continuati gli interventi su spazi comuni e di servizio che erano da tempo trascurati (cortile ribassato e corridoi interrati).

Materiale di manutenzione (ferramenta). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.579,51 rispetto al consuntivo 2021 per euro 756,74. Aumento dei lavori di manutenzione interna.

Spese animazione documentate. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi per € 6.108,88 rispetto al consuntivo 2021 per euro 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 2022 sono state prioritariamente di compagnia all'Ospite e contatto con i familiari.

Abbonamenti e giornali animazione. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 4.518,18 rispetto al consuntivo 2021 per euro 5.240,99. Spese per abbonamenti e fornitura di giornali quotidiani a disposizione degli Ospiti e dei dipendenti dei vari reparti.

Carburanti. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 4.684,20 rispetto al consuntivo 2021 per euro 3.629,30. Spese per il carburante dei vari mezzi in nostro possesso. La maggiore spesa è dovuta alla ripresa dei servizi territoriali e dei mezzi messi a disposizione.

Costo beni interamente ammortizzabili. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 51.957,36 rispetto al consuntivo 2021 per euro 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 26.455,07 rispetto al consuntivo 2021 per euro 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 12.550,35 rispetto al consuntivo 2021 per euro 4.510,26. La spesa sostenuta è superiore a quanto previsto per il riassortimento di stoviglie.

Cancelleria uffici e reparti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 7.457,77 rispetto al consuntivo 2021 per euro 4.449,63. La spesa sostenuta è maggiore rispetto a quanto preventivato per l'aumento dei prezzi della carta.

Cancelleria uffici e reparti (noleggio copie trimestrale). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 15.776,60 rispetto al consuntivo 2021 per euro 19.129,98. Si sta puntando alla digitalizzazione dei documenti.

Abbonamenti e stampa tecnica. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 1.193,51 rispetto al consuntivo 2021 per euro 6.873,24. Spese per acquisto abbonamenti a riviste tecniche, stampa biglietti da visita e buste personalizzate e stampa bilancio sociale.

Materiale sanitario diverso. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 2.246,78 rispetto al consuntivo 2021 per euro 1.719,26.

Materiale tecnico economale. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 2.831,44 rispetto al consuntivo 2021 per euro 4.605,67.

Divise e accessori. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 53.518,19 rispetto al consuntivo 2021 per euro 26.974,97. Come da accordo contrattuale sono state rinnovate le divise del personale.

Materassi e cuscini. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 22.193,60 rispetto al consuntivo 2021 per euro 18.600,76. Acquisto di materassi a motore antidecubito in sostituzione di sistemi dismessi per fine servizio.

7.2.2 Per servizi

DESCRIZIONE		31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Previsioni 2022	Differenza
PER SERVIZI		**2.349.342,70**	**2.489.682,01**	**3.605.165,35**	**3.093.000,00**	**512.165,35**
a)	**Acqua e consumi energetici**	**358.294,15**	**447.923,54**	**1.009.522,52**	**461.000,00**	**548.522,52**
	Energia elettrica	*147.403,17*	*183.316,97*	*411.975,41*	*160.000,00*	*251.975,41*
	Acqua uso vario	*45.907,66*	*45.417,32*	*72.785,84*	*55.000,00*	*17.785,84*
	Acqua uso antincendio	*163,32*	*258,16*	*92,87*	*1.000,00*	*-907,13*
	Gas metano uso cucina	*4.189,50*	*5.127,09*	*10.242,36*	*5.000,00*	*5.242,36*
	Gas metano uso riscaldamento	*160.630,50*	*213.804,00*	*514.426,04*	*240.000,00*	*274.426,04*
b)	**Pulizia e vigilanza (appalti esterni)**	**388.789,96**	**336.907,33**	**355.635,58**	**365.000,00**	**-9.364,42**
	Appalto di pulizia generale	*344.576,93*	*336.907,33*	*355.635,58*	*365.000,00*	*-9.364,42*
	Servizio di vigilanza	*44.213,03*	*0*	*0*	*0*	*0*
c)	**Manutenzioni impianti**	**505.477,48**	**400.488,99**	**498.603,37**	**423.000,00**	*75.603,37*
	Contratti ass. e manut. imp. prog.	*123.233,23*	*137.869,71*	*159.798,83*	*130.000,00*	*29.798,83*
	Contratti ass. e manut. imp. cucina	*17.918,51*	*11.983,26*	*18.270,89*	*20.000,00*	*-1.729,11*
	Contratti ass. e manut. software	*23.760,57*	*37.092,13*	*38.409,41*	*40.000,00*	*-1.590,59*
	Contratti ass. macchine ufficio	*31.529,96*	*26.439,41*	*30.459,65*	*25.000,00*	*5.459,65*
	Manutenzione ord. imm. e imp.	*218.781,25*	*78.664,29*	*137.635,25*	*100.000,00*	*37.635,25*
	Manutenz. ord. casa albergo	*-*	*-*	*-*	*-*	*-*
	Manutenzione ascensori	*23.979,38*	*31.071,74*	*31.809,05*	*35.000,00*	*-3.190,95*
	Manutenzione giardini	*13.519,58*	*21.464,82*	*14.840,57*	*20.000,00*	*-5.159,43*
	Manutenz. app. tecnico economali	*18.650,49*	*19.296,66*	*30.210,38*	*15.000,00*	*15.210,38*
	Manutenz. automezzi trasp. Ospiti	*4.322,36*	*1.568,83*	*3.269,16*	*3.000,00*	*269,16*
	Igiene e sicur. (serv. div. gest. tec.)	*15.551,10*	*35.038,14*	*29.304,29*	*25.000,00*	*4.304,29*
	Serv. div. sost. personale dip.	*14.231,05*	*-*	*4.595,89*	*10.000,00*	*-5.404,11*
d)	**Serv. div. per Ospiti**	**379.589,48**	**385.676,79**	**478.084,19**	**417.000,00**	**61.084,19**
	Servizi diversi per Ospiti	*7.462,50*	*3.517,00*	*16.084,00*	*12.000,00*	*4.084,00*
	Appalto lavaggio biancheria	*2.935,55*	*1.699,47*	*1.401,78*	*5.000,00*	*-3.598,22*
	Appalto noleggio biancheria	*137.646,11*	*136.979,12*	*177.691,96*	*150.000,00*	*27.691,96*
	Appalto lavaggio indumenti Ospiti	*208.470,55*	*214.527,24*	*254.402,72*	*230.000,00*	*24.402,72*
	Appalto lavaggio divise (ns. proprietà)	*23.074,77*	*28.953,96*	*28.503,73*	*20.000,00*	*8.503,73*
e)	**Serv. div. gestione (elab. stipendi)**	**99.750,51**	**93.563,85**	**55.230,62**	**55.000,00**	**230,62**
	Elaborazione paghe e contributi	*99.750,51*	*93.563,85*	*55.230,62*	*55.000,00*	*230,62*
f)	**Personale sanitario**	**487.731,15**	**665.258,06**	**1.068.187,41**	**789.000,00**	**248.149,64**
	Medici RSA	*480.725,15*	*405.284,20*	*435.948,75*	*500.000,00*	*-64.051,25*
	Medici RSA Aperta	*-*	*1.560,00*	*1.360,00*	*-*	*-*
	Medici Hospice	*-*	*55.042,14*	*81.969,89*	*-*	*-*

	Medici servizi territoriali			*22.999,00*		*22.999,00*
	Convenzioni ospedaliere	*7.006,00*	*10.616,00*	*10.226,00*	*12.000,00*	*-1.744,00*
	Infermieri in appalto servizio Hospice	*-*	*176.682,64*	*265.023,96*	*265.000,00*	*23,96*
	Infermieri a rapporto professionale	*-*	*16.073,08*	*209.549,16*	*12.000,00*	*197.549,16*
	Fisioterapisti a rapp.o professionale			*10.072,88*		*10.072,88*
	Fisiatra	*AC*	*AC*	*27.492,75*	*AC*	*27.492,75*
	Psicologo	*AC*	*AC*	*3.545,02*	*AC*	*3.545,02*
g)	**Personale religioso**	**10.000,00**	**5.000,00**	**3.965,00**	**10.000,00**	**-6.035,00**
	Cappellano	*10.000,00*	*5.000,00*	*3.965,00*	*10.000,00*	*-6.035,00*
i)	**Altri Professionisti**	**119.709,97**	**154.863,45**	**135.936,66**	**112.000,00**	**23.936,66**
	Consulenze legali	*29.093,90*	*51.506,94*	*74.378,02*	*35.000,00*	*39.378,02*
	Consulenze varie	*12.062,12*	*20.837,12*	*22.080,40*	*12.000,00*	*10.080,40*
	Convenzione responsabile HACCP	*5.087,38*	*5.087,38*	*1.830,00*	*3.000,00*	*-1.170,00*
	Convenzione fisiatra	*21.553,25*	*27.490,25*	*AC*	*30.000,00*	*AC*
	Convenzione RSPP (ex Caccia)	*32.887,32*	*32.887,32*	*10.980,00*	*12.000,00*	*-1.020,00*
	Convenzione per mant. certificazioni	*4.026,00*	*5.836.48*	*6.710,00*	*5.000,00*	*1.710,00*
	Organismo di vigilanza 231	*15.000,00*	*11.217,96*	*16.343,99*	*15.000,00*	*1.343,99*

ACQUA E CONSUMI ENERGETICI:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **1.009.522,52**.

Il Consuntivo anno 2021 chiudeva con un totale di euro **447.923,54**.

Energia elettrica. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 411.975,41 rispetto al consuntivo 2021 per euro 183.316,97. Come già ampiamente chiarito in precedenza la crisi dei mercati energetici globali, unitamente alle temperature particolarmente elevate della stagione estiva, hanno causato un aumento dei costi energetici.

Mese	2018	2019	2020	2021	2022
Gennaio	€ 1.832,00 KWh 8.025	€ 3.391,50 KWh 12.272	€ 5.497,50 KWh 27.300	€ 18.455,50 KWh 93.882	€ 5.047,93 KWh 11.006
Febbraio	€ 3.075,00 KWh 10.727	€ 5.776,50 KWh 24.771	€ 2.810,50 KWh 10.867	€ 16.330,50 KWh 85.060	€ 4.331,13 KWh 8.442
Marzo	€ 2.849,00 KWh 9.085	€ 2.941,00 KWh 9.546	€ 2.564,50 KWh 8.972	€ 12.803,50 KWh 64.137	€ 4.703,89 KWh 6.507
Aprile	€ 4.332,00 KWh 18.991	€ 2.494,00 KWh 6.391	€ 744,00 KWh 2.626	€ 10.371,00 KWh 47.571	€ 5.442,44 KWh 11.816
Maggio	€ 5.344,50 KWh 24.406	€ 3.614,50 KWh 13.557	€ 9.860,00 KWh 67.242	€ 11.920,00 KWh 17.359	€ 14.094,94 KWh 35.742
Giugno	€ 14.090,50 KWh 69.558	€ 24.471,50 KWh 128.775	€ 12.818,00 KWh 79.877	€ 18.798,50 KWh 78.933	€ 55.302,94 KWh 134.848
Luglio	€ 22.027,00 KWh 121.076	€ 23.960,50 KWh 124.501	€ 17.828,50 KWh 101.027	€ 25.309,50 KWh 114.176	€ 114.113,44 KWh 181.424
Agosto	€ 27.809,00 KWh 154.931	€ 22.523,00 KWh 120.858	€ 17.163,00 KWh 96.433	€ 24.134,50 KWh 102.878	€ 125.863,94 KWh 166.584
Settembre	€ 11.954,00 KWh 62.601	€ 11.849,00 KWh 57.678	€ 16.131,00 KWh 84.920	€ 16.286,00 KWh 53.658	€ 55.403,44 KWh 89.376
Ottobre	€ 4.458,50 KWh 20.455	€ 7.521,00 KWh 35.710	€ 16.790,50 KWh 95.681	€ 6.974,50 KWh 17.010	€ 11.562,44 KWh 32.105
Novembre	€ 4.134,50	€ 6.261,00	€ 16.687,50	€ 9.711,50	€ 7.236,44

	KWh 18.092	KWh 29.202	KWh 91.869	KWh 22.743	KWh 16.544
Dicembre	€ 3.609,50 KWh15.208	€ 6.400,00 KWh 30.390	€ 18.170,00 KWh 96.130	€ 5.898,00 KWh 11.483	€ 8.872,44 KWh 16.410
Totali	**€ 115.269,32 KWh 533.155**	**€ 131.916,93 KWh 593.651**	**€ 146.953,18 KWh 762.944**	**€ 176.993,00 KWh 708.890**	**€ 411.975,41 KWh 710.804**

Acqua uso vario. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 72.785,84 rispetto al consuntivo 2021 per euro 45.417,32. La modifica delle tariffe deliberate dalla ditta ALFA, unitamente al maggior numero di ospiti presenti in struttura, ha determinato un aumento dei costi.

Acqua uso antincendio. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 92,87 rispetto al consuntivo 2021 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 10.242,36 rispetto al consuntivo 2021 per euro 5.127,09. Anche su questa spesa incidono i notevoli aumenti globali delle materie energetiche.

Gas metano uso riscaldamento. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 514.426,04 rispetto al consuntivo 2021 per euro 213.804,00. Come già ampiamente chiarito in precedenza la crisi dei mercati energetici globali hanno causato un aumento dei costi energetici. Grazie alle temperature particolarmente miti e favorevoli è stato possibile ritardare l'accensione degli impianti di riscaldamento, effettuata oltre l'inizio di novembre, con un conseguente contenimento dei consumi.

Mese	2018	2019	2020	2021	2022
Gennaio	€ 36.447,50 Mc 71.341	€ 39.493,50 Mc 70.211	€ 31.088,50 Mc 67.545	€ 25.690,00 Mc 60.281	€ 67.585,27 Mc 58.973
Febbraio	€ 32.891,50 Mc 68.826	€ 27.138,50 Mc 51.263	€ 23.251,00 Mc 54.161	€ 19.390,00 Mc 47.222	€ 80.805,16 Mc 49.469
Marzo	€ 32.080,50 Mc 68.356	€ 24.295,00 Mc 46.713	€ 22.694,50 Mc 53.235	€ 20.100,00 Mc 51.073	€ 70.451,40 Mc 48.731
Aprile	€ 15.892,00 Mc 39.790	€ 20.272,00 Mc 47.325	€ 13.092,00 Mc 42.403	€ 19.358,50 Mc 46.119	€ 54.236,77 Mc 38.030
Maggio	€ 11.878,00 Mc 29.805	€ 11.351,00 Mc 28.491	€ 6.588,50 Mc 22.170	€ 12.490,00 Mc 32.521	€ 28.208,02 Mc 19.162
Giugno	€ 8.475,50 Mc 21.180	€ 5.891,50 Mc 14.513	€ 3.971,00 Mc 13.240	€ 5.180,50 Mc 13.479	€ 10.705,25 Mc 7.264
Luglio	€ 9.474,00 Mc 20.500	€ 7.522,50 Mc 21.759	€ 4.322,00 Mc 17.549	€ 5.595,00 Mc 11.179	€ 12.388,49 Mc 7.196
Agosto	€ 7.260,00 Mc 15.505	€ 6.664,00 Mc 19.643	€ 4.306,50 Mc 17.496	€ 6.708,50 Mc 13.487	€ 12.607,41 Mc 7.324
Settembre	€ 9.824,50 Mc 21.205	€ 6.811,50 Mc 19.739	€ 4.957,00 Mc 19.989	€ 7.069,00 Mc 14.284	€ 11.141,69 Mc 11.152

Ottobre	€ 15.139,00 Mc 31.470	€ 11.905,00 Mc 31.631	€ 13.065,00 Mc 40.456	€ 22.792,00 Mc 34.870	€ 26.001,00 Mc 20.782
Novembre	€ 31.821,00 Mc 68.924	€ 19.170,00 Mc 50.827	€ 14.911,00 Mc 46.215	€ 29.246,00 Mc 44.695	€ 61.243,50 Mc 43.530,00
Dicembre	€ 43.262,00 Mc 89.337	€ 22.497,00 Mc 59.202	€ 18.383,50 Mc 57.054	€ 40.184,50 Mc 61.457	€ 96.183,00 Mc 60.080
A dedurre note credito per rimborso errato calcolo di imposte erariali di autoproduzione					- € 17.130,92
Totali	**€ 254.443,50 Mc 546.239**	**€ 203.011,50 Mc 461.317**	**€ 160.630,50 Mc 451.513**	**€ 213.804,00 Mc 430.667**	**€ 514.426,04 Mc 371.693**

PULIZIA E VIGILANZA:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **355.635,58**.

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

Appalto pulizia generale. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 355.635,58 rispetto al consuntivo 2021 per euro 336.907,33. Si sono svolte attività di controllo al fine di scomputare le aree e le camere non utilizzate per via della situazione epidemiologica.

MANUTENZIONI (IMPIANTI E ASCENSORI):

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **498.603,37**.

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

Contratti assistenza e manutenzione impianti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 159.798,83 rispetto al consuntivo 2021 per euro 137.869,71. 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 18.270,89 rispetto al consuntivo 2021 per euro 11.983,26. 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 38.409,41 pienamente in linea con le previsioni. 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 30.459,65. Spese per contratti di assistenza sui diversi hardware in uso e per il noleggio dei tablet per i reparti; l'aumento rispetto al preventivato è dovuto al fatto che abbiamo fatto diverse nuove installazioni di pc e stampanti durante l'anno ed abbiamo rinnovato il contratto di noleggio tablet per i reparti con nuovi prodotti e quindi più cari.

Manutenzione ordinaria immobili e impianti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 137.635,25 rispetto al consuntivo 2021 per euro 78.664,29. L'Ufficio Tecnico lavora costantemente per mantenere il patrimonio immobiliare di Provvidenza. Si compiono

interventi importanti, imbiancature, diffuse opere di manutenzione, una costante sostituzione delle lampade al neon con nuove a tecnologia led cosi da perseguire gli obiettivi del miglioramento tecnologico e del risparmio energetico.

Manutenzione ascensori. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 31.809,05 rispetto al consuntivo 2021 per euro 31.071,74. 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 14.840,57 rispetto al consuntivo 2021 per euro 21.464,82. Oltre alla normale manutenzione dei giardini, si è proceduto ad eseguire diverse potature straordinarie.

Manutenzione apparecchiature tecnico economali ed arredi. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 30.210,38 rispetto al consuntivo 2021 per euro 19.296,66. La spesa è 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 3.269,16 rispetto al consuntivo 2021 per euro 1.568,83. Sono state eseguite varie revisioni degli automezzi e tutti i tagliandi per assicurare un funzionamento sicuro ed efficiente dei mezzi.

Igiene e sicurezza (ex servizi diversi per la gestione tecnica). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 29.304,29 rispetto al consuntivo 2021 per euro 35.038,14. Sono stati effettuati numerosi controlli per mantenere elevati gli standard di igiene e sicurezza dell'Istituto.

Servizi diversi per la sostituzione del personale dipendente. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 4.595,89 rispetto al consuntivo 2021 per euro 0,00.

SERVIZI DIVERSI PER OSPITI (APPALTO LAVANDERIA E DIVERSI):

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **478.084,19**.

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

Servizi diversi per Ospiti. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per **€ 16.084,00**. Spese per servizi per Ospiti (Servizio di Telecardiologia); il costo è aumentato rispetto al preventivato in quanto sono stati effettuati molti più ECG su prescrizione della Direzione Sanitaria per ottemperare alle varie normative in vigore.

Appalto lavaggio biancheria di proprietà. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 1.401,78. La spesa sostenuta è di poco inferiore al consuntivo 2021 che

chiudeva per euro 1.699,47 per la minore quantità di biancheria rimasta ancora di proprietà dell'Istituto.

Appalto noleggio biancheria. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 177.691,96. La spesa sostenuta è superiore al consuntivo 2021 che chiudeva per euro 136.979,12 a causa dell'addizionale energetica applicata dall'azienda appaltatrice.

Appalto lavaggio indumenti Ospiti. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 254.402,72. La spesa sostenuta è maggiore rispetto superiore al consuntivo 2021 che chiudeva per euro 214.527,24 a causa dell'aumento dell'indice ISTAT effettuato (come previsto dal contratto) dalla ditta appaltatrice. Per l'attenzione che il nostro fornitore ha avuto nei confronti di Provvidenza l'aumento dell'ISTAT pur se previsto non è mai stato applicato dal 2015 al 2021.

Appalto lavaggio divise (di ns. proprietà). Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 28.503,73. La spesa sostenuta è in linea al consuntivo 2021 che chiudeva per euro 28.953,96.

SERVIZI DIVERSI PER LA GESTIONE (ELABORAZIONE STIPENDI):

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **55.230,62**.

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

Le previsioni 2022 euro **55.000,00**. Differenza con importo previsto euro + **230,62**.

Elaborazione paghe e contributi. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 55.230,62. Notevolmente inferiore in quanto da gennaio 2022 il nostro Istituto si avvale di una nuova società per le elaborazioni dei cedolini riducendo di molto il costo a parità di servizi offerti.

PERSONALE SANITARIO:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **1.068.187,41**.

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

Il preventivo 2022 non poteva prevedere che una delle pesanti conseguenze del Covid poteva essere quella della carenza degli infermieri professionali che continua a protrarsi nel tempo.Per l'hospice ci siamo attivati appaltando il Servizio infermieristico a società esterna per un costo mensile di euro 22.083,33. Gli altri capitoli di spesa hanno avuto un aumento dovuto anche al fatto che avendo raggiunto la piena saturazione, le ore del personale medico sono aumentate in proporzione al numero di Ospiti; inoltre sono state introdotte nuove figure come il Fisioterapista in libera professione e il medico per la gestione dei Servizi Territoriali. Nel capitolo di spesa sono stati inseriti anche i costi del Fisiatra a rapporto professionale per euro 27.492,75 e della Psicologa per euro 3.545,02 che fino allo scorso anno erano imputati nella voce altri professionisti.

PERSONALE RELIGIOSO:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **3.965,00**.

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

Cappellano/Servizi Religiosi. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 3.965,00 dettato dalla nuova convenzione in essere con l'ente Provincia di S. Giovanna Antida che ha sostituito da luglio 2022 il personale dipendente religioso.

ALTRI PROFESSIONISTI:

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro 135.936,66.

Il Consuntivo anno 2021 chiudeva con un totale di euro 154.863,45.

Nel dettaglio:

Consulenze legali. Lo Studio Albè rimane importante nostro riferimento. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 74.378,02.

Consulenze varie. Fatturato al 31/12/2022 € 45.214,65. Rispetto al preventivato, ci sono state diverse spese soprattutto per quanto riguarda la configurazione e la formazione per l'utilizzo dei nuovi software per la gestione del personale dipendente (a cura della società HC Solutions s.r.l.). Ecco i costi più rilevanti:

Inoltre:

a) **Convenzione Responsabile HACCP.** Incarico affidato alla società LABOR SERVICE s.r.l. dal 2022 per un importo di euro 1.830,00 annuo.
b) **Convenzione RSPP.** Incarico conferito alla società LABOR SERVICE s.r.l. per un importo annuo pari ad euro 10.980,00. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 10.980,00.
c) **Convenzione per mant. Certificazioni.** Incarico ACM Cert s.r.l..

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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 16.343,09 in linea con quanto previsto.

7.8 RIMANENZE DI MAGAZZINO

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	**- 136.648,42**	**108.924,30**	**8.223,46**
a) Variazione delle rimanenze	**- 136.648,42**	**108.924,30**	**8.223,46**
Rimanenze Finali a magazzino	- 204.083,35	- 95.159,05	- 86.925,59
Rimanenze Iniziali a magazzino	67.434,93	204.083,35	95.159,05

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 8.223,46. Le importanti scorte effettuate negli anni precedenti (2020 e 2021) ci hanno consentito di limitare gli acquisti nell'anno 2022 e di ridurre in conseguenza le rimanenze.

7.9 L'ORGANICO DIPENDENTE

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2022
PER IL PERSONALE DIPENDENTE	**9.004.757,64**	**9.209.561,37**
a) Salari e stipendi	6.672.478,52	6.693.363,03

b)	Oneri sociali	1.822.463,44	1.902.159,54
c1)	Trattamento fine rapp. (rivalutaz.)	401.613,93	452.411,26
		108.201,75	161.627,54

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **9.209.561,37**.

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

Al pari di tutte le realtà sociosanitarie 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. Lo scopo del presente capitolo è quello di restituire una puntuale fotografia del complessivo organico dipendente dell'Istituto nell'arco del 2022, analizzandolo in logica di benchmarking rispetto a quanto verificatosi nel corso del precedente biennio (2019-2021). Rispetto alla precedente relazione, che riportava la situazione aggiornata al 1° semestre 2022, in questa sede le analisi sono state aggiornate con i dati a consuntivo sino al 31 dicembre 2022 incluso. Come si avrà modo di dettagliare maggiormente in seguito, nel primo semestre 2022 si è cercato di dare continuità rispetto agli 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 inquadrate come RSA (UG1 e UG3). Tali azioni di consolidamento sono proseguite anche nei mesi successivi, in cui comunque è stato necessario rivedere l'organico in ragione della crescente saturazione delle RSA, nonché per fronteggiare alcune difficoltà organizzative dettate da fattori contingenti. In primis, alla luce dell'elevato turnover del personale infermieristico, si è deciso – con successo - di introdurre la figura di OSS a supporto per ciascun Presidio, con il compito di supportare il personale infermieristico alleggerendone il carico di lavoro tramite il trasferimento delle funzioni delegabili in accordo alla normativa vigente. Nell'ultimo trimestre dell'anno 2022, alla luce della riapertura dei Servizi Territoriali, si è provveduto a reclutare personale Socio-Sanitario, Educativo e di Staff così da ripristinarne la piena funzionalità. Fatte queste debite premesse, le successive sezioni del capitolo restituiscono una panoramica dei seguenti macro-trend ascrivibili all'analisi della forza lavoro operante in regime di lavoro subordinato.

7.9.1 Andamento organico del personale dipendente e indici di turn over

Si riporta l'andamento dell'organico dipendente, analizzato sia in termini di numero di operatori, sia in termini di full-time equivalent (di seguito, per brevità, anche "FTE"); l'analisi è arricchita da un breve approfondimento sul fenomeno del turnover.

Tabella relativa al numero dipendenti mese per mese nell'anno 2022 divisa per Famiglia Professionale

Famiglia Professionale	gen-22	feb-22	mar-22	apr-22	mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22	ott-22	nov-22	dic-22
FISIOTERAPISTI	11	11	10	10	9	9	10	10	10	10	10	10
INFERMIERI	31	31	31	29	29	27	26	26	25	26	26	26
MEDICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	211	208	204	203	203	201	207	206	201	203	206	210
PERSONALE EDUCATIVO	12	11	11	11	11	12	12	12	12	10	10	10
SERVIZI GENERALI	19	19	20	17	17	17	16	15	15	15	15	14
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
STAFF AMMINISTRATIVO	11	10	11	11	11	12	12	12	12	12	12	13
STAFF SOCIO SANITARIO	5	5	5	5	5	5	5	5	5	6	6	5
Totali	**315**	**310**	**307**	**301**	**300**	**298**	**303**	**301**	**295**	**297**	**300**	**303**

Tabella relativa al numero dipendenti mese per mese nell'anno 2022 divisa per Famiglia Professionale in FTE

Famiglia Professionale	gen-22	feb-22	mar-22	apr-22	mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22	ott-22	nov-22	dic-22
FISIOTERAPISTI	9,38	9,38	8,38	8,38	7,38	7,51	7,98	7,98	7,98	7,98	7,98	7,98
INFERMIERI	30,51	30,51	30,51	28,51	28,76	26,55	25,55	25,55	24,55	25,55	25,55	25,55
MEDICI	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81	0,81
PERSONALE ASA/OSS	207,44	204,44	200,33	199,66	200,01	197,85	204,20	203,20	198,55	200,55	203,55	207,55
PERSONALE EDUCATIVO	11,81	10,81	10,81	10,81	10,81	11,81	11,81	11,81	11,81	9,81	9,81	9,81
SERVIZI GENERALI	17,08	17,08	18,08	15,08	15,08	15,08	14,08	13,08	13,08	13,08	13,08	12,08
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89	12,89
STAFF AMMINISTRATIVO	10,54	9,54	10,54	10,54	10,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,15	11,91
STAFF SOCIO SANITARIO	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,05	4,41	5,41	5,41	4,41
Totali	304,52	299,52	296,41	290,74	290,34	288,10	292,92	290,92	285,62	287,62	290,23	292,99

Variazioni di organico in FTE a fine periodo per Famiglia Professionale - Anni 2019, 2020, 2021 e 2022

Famiglie Professionali	2019	2020	2021	2022	Delta V.A. 2019 -2022	V. % 2019 -2022
FISIOTERAPISTI	9,60	9,40	9,38	7,98	-1,62	-20%
INFERMIERI	42,50	38,20	27,76	25,55	-16,95	-66%
MEDICI	1,00	1,00	0,81	0,81	-0,19	-23%
PERSONALE ASA/OSS	212,70	206,20	209,39	207,55	-5,15	-2%
PERSONALE EDUCATIVO	13,00	11,90	11,81	9,81	-3,19	-33%
SERVIZI GENERALI	14,10	13,20	15,11	12,08	-2,02	-17%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	13,10	14,10	13,89	12,89	-0,21	-2%
STAFF AMMINISTRATIVO	8,50	10,50	10,54	11,91	3,41	29%
STAFF SOCIO SANITARIO	4,40	4,40	4,06	4,41	0,01	0%
Totale	**319**	**309**	**303**	**293**	**-25,91**	**-9%**

Indici di Turnover 2021 vs 2022

INDICI TURN OVER 2021 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 2021	48,24
FTE al 01/01/2021	308,90
INDICE T.O. 2021	**15,62%**
FTE al 31/12/21	302,75
FTE al 01/01/21	308,90
INDICE T.O. 2021	**-1,99%**

INDICI TURN OVER 2022 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 2022	36,30
FTE al 01/01/22	302,75
INDICE T.O. 2022	**11,99%**
FTE al 31/12/22	292,99
FTE al 01/01/22	302,75
INDICE T.O. 2022	**-3,22%**

Si rileva un decremento della percentuale di turnover rispetto al 1° semestre dell'anno 2022 (tabella sottostante).

INDICI TURN OVER 1° SEMESTRE 2022 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 1° s. 2022	33,51
FTE al 01/01/22	302,75
INDICE T.O. 1° S - 2022	**11,07%**
FTE al 30/06/22	282,22
FTE al 01/01/22	302,75
INDICE T.O. 1° S - 2022	**-6,78%**

Viene, altresì evidenziato – nella tabella sottostante - il tasso di compensazione del Turn Over per famiglia professionale. Questo dato evidenzia le difficoltà di reperimento delle figure di Fisioterapisti ed Infermieri. Si sono riscontrate minori difficoltà, invece nel reperire figure di Operatori Socio Sanitari che sono state rimpiazzate con una percentuale del 98%. Possiamo definire comunque soddisfacente il risultato considerando che, nell'arco dell'intero anno 2022 il tasso di compensazione è pari all'86%

Tasso di compensazione del Turn Over

Figure Professionali	Numero Assunti 2022	Numero cessati 2022	Tasso di Compensazione del T.O.
FISIOTERAPISTI	1	4	**25%**
INFERMIERI	6	9	**67%**
MEDICI	0	0	**0%**
PERSONALE ASA/OSS	57	58	**98%**
PERSONALE EDUCATIVO	2	4	**50%**
SERVIZI GENERALI	1	6	**17%**
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	0	0	**0%**
STAFF AMMINISTRATIVO	3	1	**300%**
STAFF SOCIO SANITARIO	1	1	**100%**
Totali	71	83	**86%**

7.9.2 Analisi del costo del personale

I dati oggetto di valutazione sono aggiornati al 31/12/2022. Le tabelle restituiscono una visione generale dell'ammontare a consuntivo del costo del personale, suddiviso nelle sue principali macro-voci nel quadriennio 2019-2022. In questo primo intervallo dell'anno, si assiste ad un sostanziale allineamento al periodo pre-Covid (2019), nonché all'anno precedente, nonostante il significativo incremento dei livelli di saturazione della RSA (UG1 e UG3) rispetto alla situazione del 2021.

Complessivamente, è da considerarsi un risultato soddisfacente anche tenuto conto di alcune variabili intervenute nel corso dell'anno, che hanno contribuito e continueranno ad incrementare il costo della forza lavoro. La prima variabile riguarda l'Accordo Regionale UNEBA siglato nel mese di febbraio 2022, che tra i vari punti disciplinati, prevede l'erogazione a favore dei lavoratori dei seguenti importi:

- euro 250,00 a titolo di welfare;
- euro 170,00 lordi da erogare entro il mese di novembre;

- euro 30,00 lordi da erogare entro il mese di giugno a titolo di acconto finalizzati al rinnovo del contratto integrativo regionale.

Successivamente a tale accordo e dopo gli incontri con le RSU, l'Istituto ha deciso di anticipare al mese di giugno 2022 il pagamento di quanto previsto ai punti b) e c) sopra esposti, per un costo aziendale complessivo di euro 145.000,00 Euro, di cui circa euro 70.000,00 Euro sotto forma di welfare (punto a) e circa 75.000 Euro dovuti all'erogazione di quanto previsto ai precedenti punti b) e c). Per ridurre le conseguenze economiche derivanti da questo ulteriore obbligo contrattuale, in data 22/06/2022 è stato siglato un accordo aziendale con le RSU in cui si è rivisto il sistema di turnazione, riducendo il potenziale impatto economico per l'Istituto da 167.000 Euro a 40.000 Euro circa, con un risparmio di circa 127.000 Euro. Sempre per ridurre l'impatto economico dell'Accordo regionale UNEBA l'Istituto ha deciso di anticipare l'erogazione dell'importo di cui al punto b) previsto per l'anno 2023 – siglando apposito accordo aziendale in data 10/11/2022 – nel mese di novembre 2022 sfruttando la previsione normativa relativa all'innalzamento dell'importo erogabile a titolo di Welfare fino ad Euro 600,00, con un risparmio ulteriore di 18.000,00 euro. Una seconda variabile ha riguardato l'incremento dei livelli retributivi del personale infermieristico, intervenuta con decorrenza dal mese di aprile 2022 ed attuata per contenere, almeno in parte, il crescente turnover di lavoratori afferenti a questa famiglia professionale. Tale politica, a regime, ha generato un incremento del costo azienda annuale pro-capite di circa 2.262,00 euro. Il personale infermieristico continua ad essere in sottodimensionamento rispetto alle necessità aziendali, situazione che ha imposto un significativo ricorso anche alla libera professione i cui costi sono evidenziati nella tabella che segue:

ANNO 2021	ANNO 2022	Delta V.A. 2021 - 2022	V. % 2021 -2022
16.073,08	209.549,16	193.476,08	92%

Per fronteggiare le suddette dinamiche, sono stati attivati dei canali per il reclutamento di infermieri provenienti dall'estero (India e Sudamerica) e che saranno inseriti soltanto nel corso dell'anno 2023 a causa di cavilli burocratici legati al rilascio di nulla osta per l'ingresso in Italia. Negli ultimi mesi dell'anno 2022, in occasione dei rinnovi contrattuali, si è cercato – ove possibile – di abbassare il compenso orario dei liberi professionisti infermieri. Queste azioni, in ogni caso, potranno verosimilmente produrre degli effetti non prima del secondo semestre dell'anno 2023.

Infine, si presenta un confronto sui costi connessi alle Ferie e Banca Ore alla fine di ogni anno:

Tabella di confronto costo Banca Ore – Ferie

	dic-20		dic-21		dic-22		Delta dic-20 vs dic-22	
Descrizione	Costo	%	Costo	%	Costo	%	Costo	%
Valore Banca ore	53.766,67	34%	51.166,52	32%	50.393,09	28%	-3.373,58	-6%
Valore Ferie	105.116,17	66%	106.717,01	68%	131.003,47	72%	25.887,30	6%
Totale	**158.882,84**	**100%**	**157.883,53**	**100%**	**181.396,56**	**100%**	**22.513,72**	**0%**

Da questa tabella si può evincere che il costo della Banca Ore è rimasto pressoché inalterato, quello delle Ferie invece è aumentato in considerazione del fatto che la diminuzione dell'organico ha comportato una maggiore difficoltà di smaltimento Ferie. Bisogna comunque evidenziare che gli anni 2020 e 2021 il diffondersi della pandemia COVID-19 non hanno permesso un normale smaltimento delle ferie maturate comportando un trascinamento dei valori residui anche nel 2022.

Sempre relativamente al costo del personale, si è analizzato il costo medio orario per figura professionale che si riporta nella tabella qui sotto:

Costo Medio per famiglia professionale

Figure Professionali	Costo Medio Orario 2019	Costo Medio Orario 2020	Costo Medio Orario 2021	Costo Medio Orario 2022	Delta V.A. 2021 - 2022	V. % 2021 - 2022
FISIOTERAPISTI	20,84 €	21,86 €	21,04 €	20,20 €	- 0,84 €	-4%
INFERMIERI	21,41 €	21,98 €	24,06 €	28,59 €	4,53 €	16%
MEDICI	37,73 €	38,85 €	45,92 €	59,71 €	13,79 €	23%
PERSONALE ASA/OSS	17,59 €	18,58 €	18,14 €	18,89 €	0,75 €	4%
PERSONALE EDUCATIVO	18,56 €	16,29 €	18,50 €	20,45 €	1,95 €	10%
SERVIZI GENERALI	18,81 €	18,79 €	18,61 €	17,42 €	- 1,19 €	-7%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	16,51 €	17,54 €	17,30 €	17,42 €	0,12 €	1%
STAFF AMMINISTRATIVO	25,95 €	25,68 €	26,28 €	31,63 €	5,35 €	17%
STAFF SOCIO SANITARIO	21,51 €	19,58 €	22,46 €	30,34 €	7,88 €	26%
Costo Medio Orario	**18,66 €**	**19,34 €**	**19,28 €**	**20,53 €**	**1,25 €**	**6%**

Si analizza, nella tabella sottostante, l'incidenza % del costo del personale dipendente sul totale dei costi e sul totale dei ricavi di gestione, per gli anni 2019 – 2020 – 2021 e 2022

Incidenza % su costi e ricavi di gestione

Descrizione	2019	2020	2021	2022	Delta 2019 - 2022
Costo Personale Dipendente	9.341.368,86	9.232.640,21	9.004.757,64	9.099.048,13	- 242.320,73
Incidenza % su Costi di gestione	63,67%	63,79%	63,23%	57,84%	-5,83%
Incidenza % su Ricavi di gestione	63,55%	70,34%	65,26%	57,35%	-6,21%

Si può rilevare una diminuzione del 6% circa dell'incidenza del costo del personale sulle suddette voci dal 2019 al 2022.Al fine di dare maggiore evidenza della composizione del costo del personale dipendente si riporta una tabella con l'evidenza delle singole voci di costo.

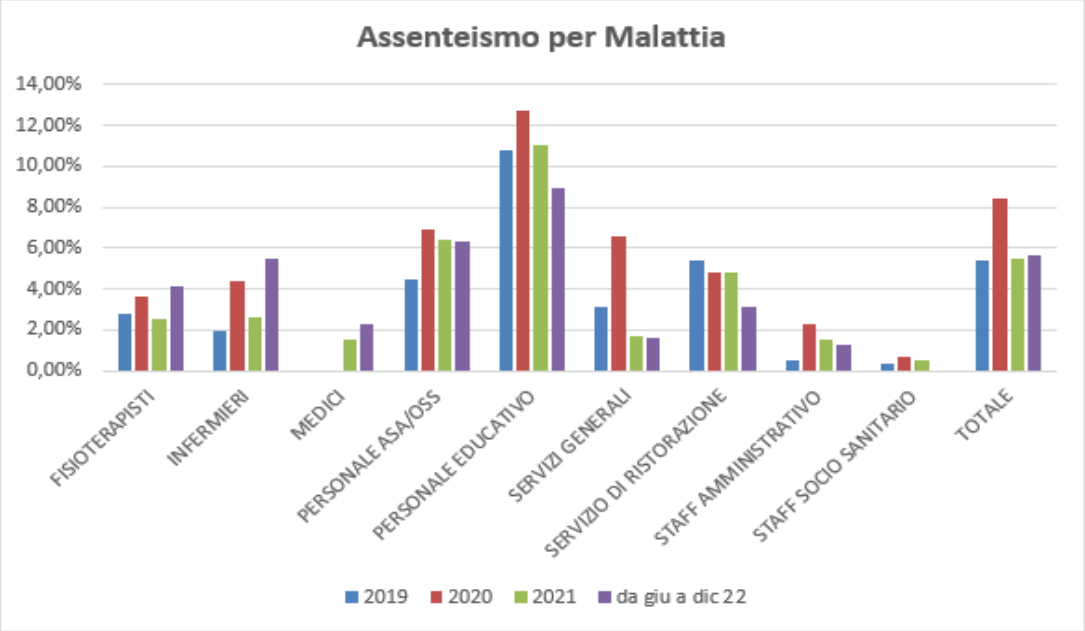
Composizione del costo del personale per voci

	2019		2020		2021		2022	
Descrizione	V.A.	%	V.A.	%	V.A.	%	V.A.	%
Salari e Stipendi	6.877.714,82	73,63%	6.792.924,48	73,58%	6.672.478,52	74,10%	6.689.352,49	73,52%
Oneri Sociali	1.941.827,80	20,79%	1.908.004,61	20,67%	1.822.463,44	20,24%	1.901.030,28	20,89%
Trattamento di Fine Rapporto	403.069,86	4,31%	418.829,36	4,54%	401.613,93	4,46%	450.367,75	4,95%
Accantonamenti e Altri Costi	118.756,38	1,27%	112.881,76	1,22%	108.201,75	1,20%	58.297,61	0,64%
Totale	**9.341.368,86**	**100%**	**9.232.640,21**	**100%**	**9.004.757,64**	**100%**	**9.099.048,13**	**100%**

Relativamente al costo del personale, una delle grandezze prese in esame è il fenomeno dell'assenteismo. La prima delle due tabelle sottostanti restituisce il tasso di assenza da malattia – fenomeno che rappresenta la principale causa di assenza dal lavoro. Tale tasso si ottiene rapportando le ore di assenza per sola malattia al totale delle ore contrattuali dovute al netto delle ferie.

Tasso di assenteismo per malattia per famiglia professionale

Famiglia Professionale	2019	2020	2021	da giu a dic 22
FISIOTERAPISTI	2,76%	3,61%	2,57%	4,14%
INFERMIERI	1,97%	4,40%	2,62%	5,49%
MEDICI	0,00%	0,00%	1,56%	2,30%
PERSONALE ASA/OSS	4,43%	6,94%	6,41%	6,32%
PERSONALE EDUCATIVO	10,82%	12,70%	11,05%	8,91%
SERVIZI GENERALI	3,14%	6,61%	1,67%	1,60%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	5,40%	4,78%	4,79%	3,09%
STAFF AMMINISTRATIVO	0,55%	2,31%	1,54%	1,30%
STAFF SOCIO SANITARIO	0,37%	0,65%	0,47%	0,00%
TOTALE	5,44%	8,43%	5,46%	5,63%



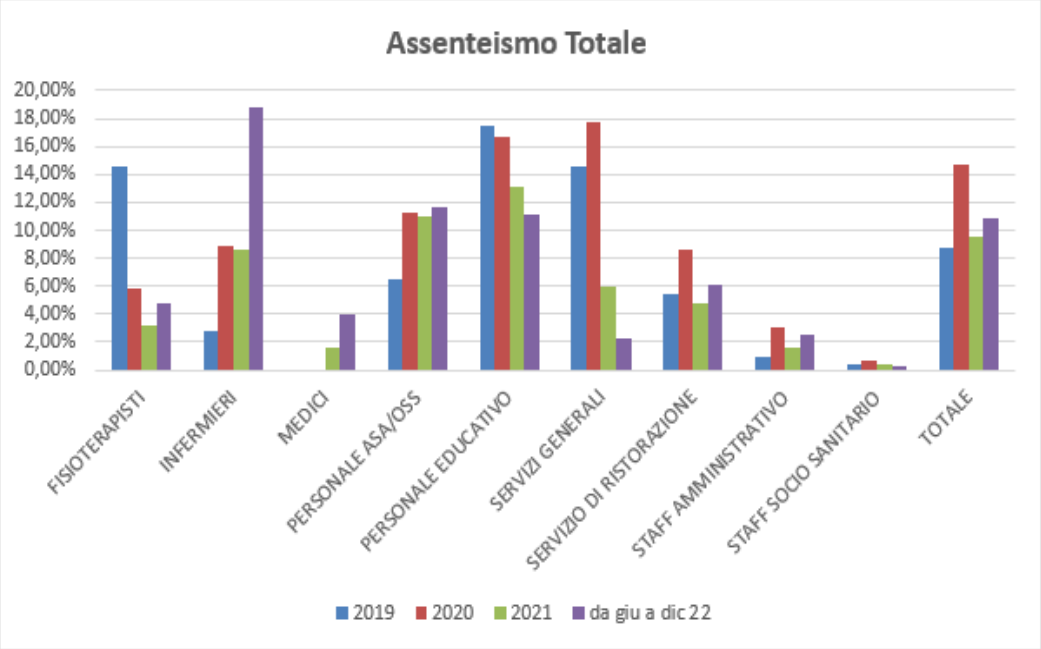
Analizzando i dati dell'assenteismo per malattia possiamo registrare un aumento di 2,99 punti percentuali nell'anno 2020 rispetto all'anno 2019. Nel 2021 c'è stato un riallineamento all'anno 2019 e nel 2022 un leggero aumento nel secondo semestre di 0.17 punti percentuali. Da giugno a dicembre 2022 il tasso di assenteismo è cresciuto dello 0.17 punti percentuali ma tendenzialmente in linea con il 2021.

Di seguito, invece è riportata una tabella relativa all'assenteismo totale che considera anche altre voci di assenza oltre alla malattia.

In questo caso possiamo notare un aumento dal 2020 rispetto all'anno 2019 di 5,94 punti percentuali per poi avere una netta diminuzione nell'anno 2021. Nel secondo semestre del 2022 si può constatare un sostanziale allineamento del tasso di assenteismo totale con il 2021 anche se risulta un lieve aumento percentuale pari a 1,29 punti percentuali.

Tasso di assenteismo totale per famiglia professionale

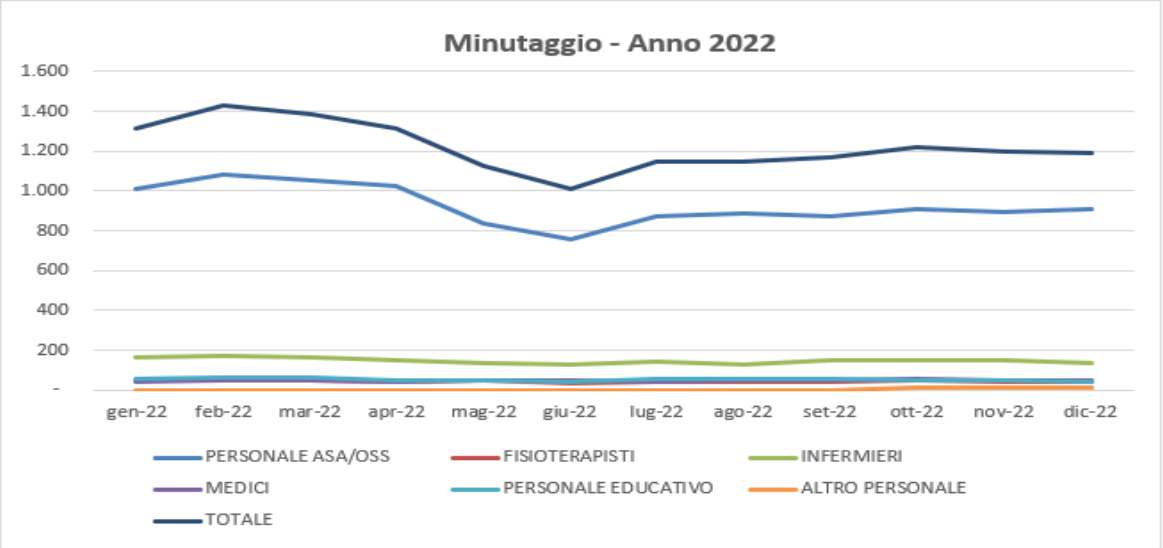
Famiglia Professionale	2019	2020	2021	da giu a dic 22
FISIOTERAPISTI	14,56%	5,88%	3,18%	4,84%
INFERMIERI	2,80%	8,83%	8,65%	18,76%
MEDICI	0,00%	0,00%	1,56%	4,00%
PERSONALE ASA/OSS	6,51%	11,20%	10,95%	11,59%
PERSONALE EDUCATIVO	17,53%	16,69%	13,13%	11,15%
SERVIZI GENERALI	14,53%	17,79%	5,96%	2,19%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	5,46%	8,59%	4,79%	6,13%
STAFF AMMINISTRATIVO	0,90%	3,00%	1,54%	2,48%
STAFF SOCIO SANITARIO	0,39%	0,65%	0,47%	0,24%
TOTALE	8,74%	14,68%	9,51%	10,80%



Da ultimo si riporta una tabella ed un grafico relativo al minutaggio assistenziale medio complessivo erogato in RSA.

Minutaggio assistenziale 2022 - RSA

Figura professionale	gen-22	feb-22	mar-22	apr-22	mag-22	giu-22	lug-22	ago-22	set-22	ott-22	nov-22	dic-22
PERSONALE ASA/OSS	1.014	1.085	1.055	1.028	838	759	874	885	876	906	894	909
FISIOTERAPISTI	46	52	52	44	49	32	41	38	45	46	39	39
INFERMIERI	161	175	167	153	139	126	139	128	147	151	149	138
MEDICI	39	52	52	43	46	47	42	46	45	53	51	52
PERSONALE EDUCATIVO	53	67	61	49	51	44	54	53	54	50	51	44
ALTRO PERSONALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	12	10
TOTALE	1.313	1.430	1.386	1.317	1.123	1.009	1.151	1.150	1.168	1.217	1.197	1.191



Si può notare una diminuzione dello stesso a partire già dal mese di marzo e fino al mese di giugno 2022 per poi rimanere costante fino a fine anno, grazie alla saturazione dei posti letto raggiunta a partire dall'ultimo trimestre.

Si riporta anche una tabella con l'indicazione della media per figura professionale:

Minutaggio medio per famiglia professionale

Famiglia professionale	Media
PERSONALE ASA/OSS	927
FISIOTERAPISTI	44
INFERMIERI	148
MEDICI	47
PERSONALE EDUCATIVO	53
ALTRO PERSONALE	3
TOTALE	1221

La relazione si conclude con la redazione del budget del personale dipendente sul 2023 che può essere realisticamente stimato in 9.700.000,00 euro circa.Tale previsione tiene conto del reale

fabbisogno di personale, dell'inserimento del personale infermieristico provenienti dall'estero e dello sviluppo delle unità di offerta dei Servizi Territoriali. Le risorse aziendali (risorse umane, infrastrutture, impianti, macchinari e dotazioni) risultano più che adeguate rispetto agli standard qualitativi richiesti. La situazione epidemiologica ha inciso sulla forza lavoro disponibile a causa delle malattie per positività, anche se le stesse sono risultate meno lunghe rispetto all'anno precedente. Per quanto riguarda le risorse umane, è' proseguito anche nel 2022 l'assorbimento del personale sanitario e assistenziale avvenuto ad opera del Sistema Sanitario Nazionale facendo permanere la difficoltà a reperire Medici, Infermieri ed OSS/ASA, per i quali si sono attivati numerosi canali di ricerca e reperimento se pur in un quadro nazionale di carenza di tali professionalità. Nel 2022 si è implementato un sistema di indicatori interno atto a un monitoraggio mensile, ancor più puntuale e dettagliato, dei minutaggi erogati per le figure standard.

Nel corso del 2022 sono inoltre intervenute modifiche nell'organigramma che ha visto una riorganizzazione dell'assetto gestionale e di responsabilità e di alcune aree, nonché l'introduzione della figura dell'Internal Audit.

7.10 AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Previsioni 2022	Differenza
AMMORTAMENTI (e rivalutazioni relative)	**1.241.324,19**	**1.184.563,25**	**1.149.976,27**	**1.260.000,00**	**-110.023,73**
a) Ammortamenti	**1.241.324,19**	**1.184.563,25**	**1.149.976,27**	**1.260.000,00**	**-110.023,73**
Ammortamenti	*1.241.324,19*	*1.184.563,25*	*1.149.976,27*	*1.260.000,00*	*-110.023,73*

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **1.149.976,27**.

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

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	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Previsioni 2022	Differenza
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	**10.000,00**	**15.000,00**	**48.306,56**	**12.000,00**	**36.306,56**
a) Accantonamento per rischi	**10.000,00**	**15.000,00**	**48.306,56**	**12.000,00**	**36.306,56**
Accantonamento per rischi futuri	*10.000,00*	*15.000,00*	*48.306,56*	*12.000,00*	*36.306,56*

Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di euro **48.306,56**.

Le previsioni 2022 era euro **12.000,00**. Differenza con importo previsto euro **36.306,56**.

Accantonamento per rischi. Il preventivo 2022 prevede un totale di costi per accantonamento per rischi pari a € 12.000,00. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 48.306,56. Sono stati accantonati prudenzialmente € 10.000,00 per ciascuna delle due pratiche legali aperte con eredi di ospiti deceduti (l'eventuale parte da rimborsare eccedente tale cifra sarà

coperta dalla polizza assicurativa); € 28.306,56 sono stati invece accantonati come svalutazione crediti per pratiche in corso con ospiti morosi.

Riepilogo insoluti:

SITUAZIONE AL 31/12/2022	
NOME OSPITE	**IMPORTO INSOLUTO**
C.C.	**€. 11.774,00**
A. J. E.	**€. 1.681,56**
C. E.	**€. 1.420,00**
F. C.	**€. 4.636,00**
G. O.	**€. 2.260,00**
V. E.	**€. 6.532,00**

TOTALE INSOLUTO €. 28.306,56

7.12 ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	Previsioni 2022	Differenza
ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE	**302.595,39**	**254.378,19**	**337.035,05**	**313.400,00**	**23.635,05**
a) Spese di amministrazione e assicur.	**120.932,25**	**118.323,18**	**107.336,08**	**90.500,00**	**16.836,08**
Spese di amministrazione generale	*24.437,12*	*17.943,34*	*8.734,37*	*12.000,00*	*-3.265,63*
Polizze assicurative	*64.463,54*	*64.486,45*	*64.097,30*	*42.000,00*	*22.097,30*
Interessi su mutuo	*1.565,57*	*6.898,14*	*4.711,22*	*6.000,00*	*-1.288,78*
Spese bancarie	*6.249,49*	*3.454,80*	*3.463,72*	*5.000,00*	*-1.536,28*
Spese postali	*1.873,11*	*2.409,61*	*2.341,16*	*2.500,00*	*-158,84*
Spese telefoniche	*22.063,41*	*23.130,84*	*23.988,31*	*23.000,00*	*988,31*
Spese di gestione telefoni pubblici	*280,00*	-	-	*0,00*	-
b) Altri oneri div. della gestione	**181.663,14**	**136.055,01**	**229.698,97**	**222.900,00**	**6.798,97**
Spese comunicaz. Mkt e campagne	*34.106,55*	*7.058,30*	*84.946,78*	*104.500,00*	*-19.553,22*
Sopravvenienze passive	*38.199,45*	*23.073,17*	*28.258,13*	*6.000,00*	*22.258,13*
Abbuoni e sconti passivi	*3,00*	*75,01*	*57,59*	-	*57,59*
Spese gestione parcheggio	*260,50*	*1.214,70*	*515,25*	*5.000,00*	*-4.484,75*
Contributi vari / quote associative	*4.250,00*	*100,00*	*650,00*	*1.000,00*	*-350,00*
Spese doganali	*80,38*	-	*0,00*	-	-
Servizio comunale smalt. rifiuti	*80.651,00*	*86.568,00*	*93.823,00*	*86.400,00*	*7.423,00*
Smaltimento rifiuti speciali	*24.112,26*	*17.965,83*	*21.448,22*	*20.000,00*	*1.448,22*

7.12.1 Spese di Amministrazione e assicurazioni

Spese di amministrazione generale: Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi di € 8.734,37. Spese generali per la gestione amministrativa (bolli, vidimazioni, posta certificata, compensi commercialista, rinnovo sito web, ecc.).

Polizze assicurative: Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 64.097,30. Spese per polizze assicurative come di seguito riportate (i prezzi sono comprensivi di eventuali risconti e rispecchiano la competenza annuale del costo):

Interessi su mutuo: Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 4.711,22. Spese per interessi sul mutuo a tasso fisso. Mutuo acceso il 28/07/2020 per un capitale originario pari ad € 500.000,00 (al 31/12/2022 il capitale residuo è pari ad € 325.653,57).

Spese bancarie: La previsione 2022 prevede un totale di costi per spese bancarie di € 5.000,00. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 3.463,72. 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 è rappresentata dalle commissioni per l'emissione degli SDD per gli incassi automatici dagli Ospiti (una parte è anche rappresentata dalle commissioni e dalle spese per gli incassi tramite POS installato dal mese di aprile 2022).

Spese postali: La previsione 2022 prevede un totale di costi per spese postali di € 2.500,00. Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 2.341,16. Spese per servizi postali affidati alla società EMMEBI s.n.c. (al momento la miglior tariffa sul mercato per le nostre esigenze).

Spese telefoniche: Il preventivo 2022 prevede un totale di costi per spese telefoniche pari a € 23.000,00. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 23.988,31. Lievemente oltre a quanto previsto, considerando che è stata ampliata la dotazione dei dispositivi di comunicazione per far fronte alle crescenti necessità (soprattutto per gli operatori dei Servizi Territoriali).

7.12.2 Altri oneri della gestione

Spese comunicazione e marketing e spese per campagne di sensibilizzazione generiche. Il preventivo 2022 prevede un totale dei costi per € 104.500,00. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi per € 84.946,78. In questi costi sono comprese tutte le campagne di comunicazione a su vari mezzi (TV, stampa, internet, ecc.) messe in atto dal nostro Istituto anche per le raccolte fondi generiche.

Sopravvenienze passive: Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 28.258,13; aumento dovuto principalmente alla mancata accettazione dei Certificati Bianchi per un guasto al cogeneratore (€ 10.000,00), al pagamento di una fattura di ASST Sette Laghi per una controversia degli anni scorsi (€ 4.922,96) e alla chiusura a perdita di un credito vantato nei confronti di un nostro Ospite per il quale, nonostante vari tentativi anche tramite legali, non è stato possibile incassare nulla.

Abbuoni e sconti passivi: Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 57,59. Si tratta di piccoli sconti ed abbuoni.

Spese gestione parcheggio. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 515,25. Il costo è dato principalmente dal costo del contatore dell'acqua per la gestione del

parcheggio.

Contributi vari/quota associativa (ex Offerte per beneficenza): Il Consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 650,00; contributo all'associazione Cooperativa Sociale Social Closeness per il progetto Nipoti di Babbo Natale di "Un sorriso in più onlus" ed alla Fondazione Amplifon 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 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per € 93.823,00. Spese per smaltimento rifiuti. Più volte richiesto in comune maggiore attenzione per le organizzazioni che svolgono importanti attività come quella del nostro Istituto ma purtroppo l'importo è addirittura aumentato dell'8,5%.

Servizio smaltimento rifiuti speciali. Il consuntivo 2022 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 21.448,22. In linea con quanto previsto dal budget. Su questo capitolo di spesa pesa ancora notevolmente l'emergenza Covid-19.

7.13 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sintesi dei proventi e oneri finanziari al 31/12/2022

UNICREDIT (GESTIONE ORDINARIA)		Saldo c/c
- Unicredit c/c 000103475815	*Gestione Ordinaria*	€ 2.296.934,98
- Carta Prepagata UniCredit	*Per pagamenti online*	€ 3.941,29
- Cassa Contanti e Assegni	*Incassi Rette e Piccole spese*	€ 6.129,73
- Conto Paypal	*Piccole spese*	€ 2.880,52
- Posta c/c	*Incassi rette e CRI*	€ 20.757,88
	TOTALI	**€ 2.330.644,40**
	A debito su c/c per impegni deliberati	**- € 811.779,27**
	Totale conto della Gestione Ordinaria	**€ 1.518.865,13**

B.CA POP.SONDRIO (IMPEGNI DELIBERATI)		Saldo c/c
- Popolare di Sondrio c/c 000021011X39	*Lavori già finanziati e deliberati da CDA*	€ 305.192,09
	TOTALE	**€ 305.192,09**
	A credito su c/c della Gestione Ordinaria	**€ 811.779,27**
	TOTALE (A)	**€ 1.116.971,36**

B.CA POP.SONDRIO (GESTIONE TITOLI)		Saldo c/c
- Popolare di Sondrio c/c 000021001X29	Titoli ed investimenti	€ 326.643,50
	TOTALE (B)	**€ 326.643,50**

Data Acq.	Descrizione	Scadenza	Val. Nominale	Valore al 31/12/22
06-lug-17	*PopSo - BTP 15MAR28 - 0,25%*	15-mar-28	**€1.000.000,00**	**€ 825.700,00**
29-giu-20	*PopSo - BTP 15GN2023 - 0,60%*	15-giu-23	**€ 1.000.000,00**	**€ 992.470,00**
30-giu-20	*Certificati Cash Collect Protezione 100% indice STOXX Europa 600*	30-giu-26	**€ 350.000,00**	**€ 334.246,50**
01-lug-20	*Certificati Cash Collect Protezione 100% indice Ass.ni Generali*	30-giu-26	**€ 350.000,00**	**€ 327.078,50**
29-apr-22	*UniCredit - BTP 15 GEN 2027 0,85%*	15-gen-27	**€ 300.000,00**	**€ 268.698,00**
29-apr-22	*UniCredit - BTP 15 MAR 2028 0,25%*	15-mar-28	**€ 300.00,00**	**€ 247.817,40**
			TOTALE INVESTIMENTI (C)	**€ 2.996.010,40**

DISPONIBILITA' FINANZIARIE (Totale A+B+C)			**€ 4.439.625,26**
IMPEGNI DELIBERATI E FINANZIATI			**- € 1.116.971,36**
Rendiconto annuale	Fondo per Arretrati Contrattuali	**€ 188.908,55**	
Rendiconto annuale	Fondo Man.Straordinarie Immobili e Impianti	**€ 12.058,07**	
Rendiconto annuale	Fondo per la Comunicazione dell'Istituto	**€ 1.123,87**	
Rendiconto annuale	Fondo Svalutazione Crediti	**€ 31.000,00**	
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**	
Delibera xx/2022	Fondo Giardino Terapeutico	**€ 192.231,08**	
Delibera xx/2022	Fondo Impianto Fotovoltaico	**€ 398.436,75**	
Delibera xx/2022	Fondo Impianto Fumi	**€ 245.865,65**	
Rendiconto annuale	Fondo Contenzioso Dipendenti e Vari	**€ 20.000,00**	
FONDI IMPEGNATI			**- € 851.822,28**
Rendiconto annuale	Fondo Rischi Futuri (Resp. Amministratori)	€ 500.000,00	
Rendiconto annuale	Fondo TFR	€ 26.168,71	
Rendiconto annuale	Mutuo	€ 325.653,57	
DISPONIBILITA' LIBERE DA IMPEGNI			**€ 2.470.831,62**

8. ANALISI DEL PATRIMONIO[13]

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 stanziate 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 319.605,94. Nel corso del 2022 sono stati acquistati nuovi moduli per il software gestionale CBA (Farmacia, Contabilità analitica) e le licenze Microsoft per il nuovo server.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	***TOTALE***
Valore di inizio 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***
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizione	*6.219,56*
Decrementi per alienazioni e dismissioni (valore di bilancio)	*0,00*
Ammortamento dell'esercizio	*-32.788,51*
Totale variazioni	***-26.568,95***
Valore di fine esercizio	
Costo	714.859,04
Contributi ricevuti	*0,00*
Rivalutazioni	*0,00*
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	*-367.520,73*
Svalutazioni	*0,00*
Valore di bilancio al 31/12/2022	***347.338,31***

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 stanziate 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:

✓ [13] D.M.05/03/2020 I movimenti delle immobilizzazioni

Apparecchiature sanitarie	15,00
Apparecchiature Tecnico economali	15,00
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 15.472.209,51 a euro 14.680.413,75.

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 2022:

- sostituzione parziale della pavimentazione della Casa Albergo con posa di pavimento in appoggio in pvc;
- rifacimenti di alcuni bagni della Casa Albergo;
- acquisto di nuovi arredi per il Centro Diurno Integrato (riaperto dal mese di novembre 2022);
- diversi altri interventi di manutenzione/rinnovo per i vari impianti a servizio del nostro istituto.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	*TOTALE*
Valore di inizio 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***
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizione/Decrementi per alienazione e dismissione	*377.349,36*
Ammortamento dell'esercizio	*-1.169.145,12*
Totale variazioni	***-791.795,76***
Valore di fine esercizio	
Costo	*35.872.802,00*
Contributi ricevuti	*0,00*
Rivalutazioni	*0,00*
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	*-21.192.388,25*
Svalutazioni	*0,00*
Valore di bilancio al 31/12/2022	***14.680.413,75***

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 S.r.l. 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 S.r.l. 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 2021 per euro 95.159,05 ad un totale di euro 86.925,59. Sono iscritte a bilancio all'ultimo costo di acquisto e riguardano le giacenze di magazzino regolarmente presenti nell'inventario dell'Ente al 31/12/2022.

8.1.5 Crediti

I crediti ammontano complessivamente ad euro 619.650,76 contro il consuntivo del 2021 per euro 654.669,25. 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. I Crediti verso Ospiti comprendono la quota accantonata al Fondo Svalutazione Crediti verso Ospiti.

8.1.6 Attività finanziarie

La consistenza del portafoglio titoli al 31/12/2022 è quantificata al valore di acquisto pari ad euro 3.262.696,74 come in precedenza dettagliato (negli anni scorsi i Titoli erano invece inseriti in bilancio al loro valore nominale). Per quanto riguarda il portafoglio titoli, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione in base al minore tra valore di acquisto e valore di mercato al 31/12/2022. Pertanto, si è operata una svalutazione pari ad euro 266.686,34 accantonata in apposito fondo.

8.1.7 Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad euro 2.962.479,99. L'aumento di tale liquidità rispetto all'esercizio precedente è dovuto al fatto dell'ottimo risultato della gestione ordinaria che ha portato ad un forte aumento degli incassi rette. I rendimenti dei titoli oggi sono in forte aumento ed eventuali decisioni di ulteriori investimenti sono sempre sotto stretto controllo e valutazione anche in base agli impegni futuri.

8.1.8 Risconti Attivi

Per un totale di euro 12.269,91 in particolare da segnalare il risconto sul contratto per la manutenzione del software eQuality MyCalRSA (per la gestione dei servizi territoriali) pagato anticipatamente e valido sino al 30/11/2023 ed i vari risconti sulle polizze assicurative degli autoveicoli.

8.2 PASSIVO

8.2.1 Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri ammontanti ad euro 989.065,55 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 per la copertura di responsabilità civile amministratori e funzionari).

- Fondo svalutazione crediti è stato inserito in diminuzione dei Crediti verso Ospiti nelle attività (contrariamente a quanto avvenuto fino al 2021). Recupero crediti verso Ospiti per i quali con i nostri legali ci siamo già attivati per ottenere il dovuto.
- Fondo Svalutazione Titoli creato a partire da questo esercizio per accantonare le svalutazioni dei titoli in portafoglio come sopra riportato.
- Fondo per Arretrati Contrattuali per 288.208,55. Utilizzato nel corso del 2022 per emolumenti una tantum come previsto da direttiva UNEBA in attesa del rinnovo del contratto nazionale. Il contratto con i dipendenti è ormai scaduto dal 2019. Le trattative per le richieste economiche non sono ancora iniziate. Con decorrenza 01/01/2023 è cessato il periodo di sospensione per l'anzianità relativa alla maturazione degli scatti. Viene considerata anche conclusa la fase sperimentale della Banca Etica sociale. Prudenzialmente si è accantonata una cifra per l'anno 2022 di euro 100.000,00. Questa cifra è stata determinata tenendo conto del differenziale inflattivo dei periodi precedenti. Come nel passato a livello contrattuale si punterà a un aumento degli incrementi tabellari avendo già riconosciuto tantum annuali per i periodi pregressi. 288.208,55
- Fondo Manutenzioni Straordinarie impreviste per euro 12.058,07.

8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti

Per euro 26.168,71 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 2.623.144,95 sono iscritti al valore nominale così come risultanti dalle scritture contabili e dalla relativa documentazione.

Principalmente:

- per l'importo di euro 748.025,10 fatture fornitori della gestione relative ai mesi di novembre e dicembre 2021 non ancora liquidate al 31/12/2021;
- per l'importo di euro 152.108,48 + 280.040,11 + 1.117.317,69 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 20,00 in particolare spese di banca 2022 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 NETTO[14]

Il patrimonio netto dell'associazione al 31/12/2022 ammonta a complessivi euro **18.304.973,31** così giustificato:

Patrimonio Libero	31/12/2022	18.121.609,86 €
Fondo vincolato	31/12/2022	0,00 €
Patrimonio Totale	31/12/2022	18.121.609,86 €
Utile di Esercizio 2022		83.363,45 €
Patrimonio	**31/12/2022**	**18.204.973,31 €**
di cui vincolato	*31/12/2022*	*0,00 €*

Nel corso dell'esercizio 2022, come da indicazioni dell'assemblea dei soci, si è provveduto a coprire la perdita dell'esercizio precedente (euro 409.195,06) con il Patrimonio netto.

10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI[15]

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.

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.

✓ [14] D.M.05/03/2020 Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto

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

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);
- *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

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO	**2021**	**%**	**2022**	**%**
LIQUIDITÀ	**2.396.541**	**11,0%**	**2.962.480**	**13,5%**
CREDITI COMMERCIALI	624.944	2,9%	578.330	2,6%
ALTRI CREDITI	34.269	0,2%	53.591	0,2%
CREDITI	**659.213**	**3,0%**	**631.921**	**2,9%**
RIMANENZE	95.159	0,4%	86.926	0,4%

ALTRE ATTIVITÀ CIRCOLANTI	2.700.000	12,4%	3.262.697	14,8%
ATTIVO CIRCOLANTE (Ce)	**5.850.913**	**27,0%**	**6.944.023**	**31,6%**
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	708.639	3,3%	714.859	3,3%
(Fondo Amm. Imm. Imm.)	-334.732	-1,5%	-367.521	-1,7%
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE	373.907	1,7%	347.338	1,6%
IMMOBILIZZ. MATERIALI	35.501.520	163,6%	35.872.802	163,3%
(Fondo Amm. Imm. Mat.)	-20.029.310	-92,3%	-21.192.388	-96,5%
IMMOBILIZZ. MATERIALI NETTE	15.472.210	71,3%	14.680.414	66,8%
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	102		102	
IMMOBILIZZAZIONI	**15.846.219**	**73,0%**	**15.027.854**	**68,4%**
TOTALE ATTIVO	**21.697.131**	**100,0%**	**21.971.877**	**100,0%**

PASSIVO	**2021**	**%**	**2022**	**%**
FORNITORI	503.572	2,3%	748.025	3,4%
ACCONTI				
DEBITI VS. BANCHE	123.375	0,6%	124.864	0,6%
ALTRE PASSIVITÀ	1.490.148	6,9%	1.550.729	7,1%
PASSIVITÀ CORRENTI	**2.117.095**	**9,8%**	**2.423.618**	**11,0%**
DEBITI FINANZIAMENTO				
FONDI RISCHI	1.107.474	5,1%	1.116.327	5,1%
TFR	25.298	0,1%	26.169	0,1%
DEBITI VS. BANCHE A LUNGO TERMINE	325.654	1,5%	200.790	0,9%
PASSIVITÀ M/L TERMINE	**1.458.426**	**6,7%**	**1.343.286**	**6,1%**
CAPITALE	18.467.504	85,1%	18.121.610	82,5%
RISERVA LEGALE				
ALTRE RISERVE	63.301	0,3%		
RISERVE RIVALUTAZIONE				
UTILI/PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI				
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	-409.195	-1,9%	83.363	0,4%
PATRIMONIO NETTO	**18.121.610**	**83,5%**	**18.204.973**	**82,9%**
MEZZI DI TERZI	**3.575.522**	**16,5%**	**3.766.904**	**17,1%**
TOTALE PASSIVO	**21.697.131**	**100,0%**	**21.971.877**	**100,0%**

CONTO ECONOMICO				
	2021	**%**	**2022**	**%**
RICAVI ATTIVITÀ	8.154.376	60,2%	9.677.210	61,3%
ALTRI RICAVI				
CONTRIBUTI REGIONALI	5.031.951	37,1%	5.234.862	33,2%
ALTRI RICAVI DA SERVIZI SOCIO-SANITARI	361.971	2,7%	863.257	5,5%
TOTALE RICAVI	**13.548.298**	**100,0%**	**15.775.329**	**100,0%**
COSTI DIRETTI	-2.471.742	-18,2%	-2.904.765	-18,4%
VARIAZIONE RIMANENZE	-108.924	-0,8%	-8.233	-0,1%
PRESTAZIONI DI TERZI DIRETTE	-670.258	-4,9%	-1.072.152	-6,8%
MARGINE DI CONTRIBUZIONE	**10.297.374**	**76,0%**	**11.790.178**	**74,7%**
COSTO DEL LAVORO	-9.004.758	-66,5%	-9.209.561	-58,4%
ENERGIA E UTENZE	-471.054	-3,5%	-1.033.511	-6,6%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-1.184.563	-8,7%	-1.416.663	-9,0%
MARGINE INDUSTRIALE	**-363.001**	**-2,7%**	**130.443**	**0,8%**
COSTI COMMERCIALI	-7.058	-0,1%	-84.947	-0,5%
COSTI AMMINISTRATIVI	-266.371	-2,0%	-199.902	-1,3%
LEASING E AFFITTI				

COSTI GENERALI	-20.964	-0,2%	-54.763	-0,3%
MARGINE OPERATIVO (EBIT)	**-657.394**	**-4,9%**	**-209.169**	**-1,3%**
PROVENTI FINANZIARI	38.523	0,3%	20.561	0,1%
ONERI FINANZIARI	-6.898	-0,1%	-4.711	-0,0%
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATT.	**-625.770**	**-4,6%**	**-193.318**	**-1,2%**
PROVENTI NON CARATTERISTICI	248.926	1,8%	314.883	2,0%
COSTI NON CARATTERISTICI	-24.288	-0,2%	-28.773	-0,2%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	**-401.132**	**-3,0%**	**92.791**	**0,6%**
IMPOSTE	-8.063	-0,1%	-9.428	-0,1%
RISULTATO NETTO	**-409.195**	**-3,0%**	**83.363**	**0,5%**

Da una prima analisi di tale riclassificazione si evidenzia il netto miglioramento del Margine Industriale (-363.001 a + 230.443) e quindi poi del Margine Operativo (EBIT) (da -657.394 a –109.169); tale miglioramento è dovuto principalmente all'aumento dei ricavi.

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 5.850.913 a 6.944.023) e la diminuzione delle passività a medio/lungo termine. Importante segno di ripresa dell'attività istituzionale l'aumento della liquidità di c/c.

10.2 Seconda Sezione

STATO PATRIMONIALE - Euro			
	2021	**2022**	**Δ 2022-21**
IMMOB. MATERIALI	15.472.210	14.680.414	-5,12%
IMMOB. IMMATERIALI	373.907	347.338	-7,11%
IMMOB. FINANZIARIE	102	102	
MAGAZZINO	95.159	86.926	-8,65%
CREDITI COMMERCIALI	624.944	578.330	-7,46%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	2.734.269	3.316.287	21,29%
LIQUIDITÀ	2.396.541	2.962.480	23,61%
TOTALE	**21.697.131**	**21.971.877**	**1,27%**
	2021	**2022**	**Δ 2022-21**
DEBITI COMMERCIALI	503.572	748.025	48,54%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	1.490.148	1.550.729	4,07%
FONDI (TFR ECC.)	1.132.773	1.142.496	0,86%
DEBITI FINANZIARI A BREVE	123.375	124.864	1,21%
DEBITI FINANZIARI A M/L	325.654	200.790	-38,34%
PATRIMONIO NETTO	18.530.805	18.121.610	-2,21%
REDDITO NETTO	-409.195	83.363	120,37%

TOTALE	21.697.131	21.971.877	1,27%

CONTO ECONOMICO - MARGINE INDUSTRIALE - Euro

	2021	2022	Δ 2022-21
Ricavi netti	13.548.298	15.775.329	16,44%
Rimanenze finali	95.159	86.926	-8,65%
Rimanenze iniziali	-204.083	-95.159	-53,37%
Acquisto materie prime e servizi	-2.471.742	-2.904.765	17,52%
Costi industriali	-670.258	-1.072.152	59,96%
Margine industriale	**10.297.374**	**11.790.178**	**14,50%**
Costo del lavoro	-9.004.758	-9.209.561	2,27%
Altri costi operativi	-750.448	-1.324.814	76,54%
MOL (EBITDA)	**542.169**	**1.255.803**	**131,63%**
Ammortamenti	-1.184.563	-1.416.663	19,59%
Accantonamenti	-15.000	-48.309	222,06%
Reddito operativo	**-657.394**	**-209.169**	**68,18%**
Oneri finanziari netti	31.625	15.850	-49,88%
Reddito ante-imposte	**-625.770**	**-193.318**	**69,11%**
Imposte sul reddito	-8.063	-9.428	16,93%
Reddito netto ordinario	**-633.833**	**-202.746**	**68,01%**
Gestione straordinaria	224.638	286.110	27,36%
Reddito netto	**-409.195**	**83.363**	**120,37%**

CONTO ECONOMICO - VALORE AGGIUNTO - Euro

	2021	2022	Δ 2022-21
Ricavi netti	13.548.298	15.775.329	16,44%
Rimanenze finali	95.159	86.926	-8,65%
Rimanenze iniziali	-204.083	-95.159	-53,37%
Acquisto materie prime e servizi	-2.471.742	-2.904.765	17,52%
Servizi e prestazioni di terzi dirette	-1.414.741	-2.390.512	68,97%
Costi per godimento beni di terzi			
Valore aggiunto gestione caratteristica	**9.552.891**	**10.471.819**	**9,62%**
Costo del lavoro	-9.004.758	-9.209.561	2,27%
Oneri diversi di gestione	-5.964	-6.455	8,22%
MOL (EBITDA)	**542.169**	**1.255.803**	**131,63%**
Ammortamenti e accantonamenti	-1.199.563	-1.464.971	22,13%
Reddito operativo	**-657.394**	**-209.169**	**68,18%**
Oneri finanziari netti	31.625	15.850	-49,88%
Reddito ante-imposte	**-625.770**	**-193.318**	**69,11%**
Imposte sul reddito	-8.063	-9.428	16,93%
Reddito netto ordinario	**-633.833**	**-202.746**	**68,01%**
Gestione straordinaria	224.638	286.110	27,36%
Reddito netto	**-409.195**	**83.363**	**120,37%**

STATO PATRIMONIALE - %

	2021	2022	Δ 2022-21
IMMOB. MATERIALI	71,3%	66,8%	-6,3%
IMMOB. IMMATERIALI	1,7%	1,6%	-8,3%
IMMOB. FINANZIARIE	0,0%	0,0%	-1,3%
MAGAZZINO	0,4%	0,4%	-9,8%
CREDITI COMMERCIALI	2,9%	2,6%	-8,6%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	12,6%	15,1%	19,8%
LIQUIDITÀ	11,0%	13,5%	22,1%
TOTALE	**100%**	**100%**	

	2021	2022	Δ 2022-21
DEBITI COMMERCIALI	2,3%	3,4%	46,7%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	6,9%	7,1%	2,8%
FONDI (TFR ECC.)	5,2%	5,2%	-0,4%
DEBITI FINANZIARI A BREVE	0,6%	0,6%	-0,1%
DEBITI FINANZIARI A M/L	1,5%	0,9%	-39,1%
PATRIMONIO NETTO	85,4%	82,5%	-3,4%
REDDITO NETTO	-1,9%	0,4%	120,1%
TOTALE	**100%**	**100%**	

CONTO ECONOMICO - MARGINE INDUSTRIALE - %

	2021	2022	Δ 2022-21
Ricavi netti	100,0%	100,0%	
Rimanenze finali	0,7%	0,6%	-21,5%
Rimanenze iniziali	-1,5%	-0,6%	-60,0%
Acquisto materie prime e servizi	-18,2%	-18,4%	0,9%
Costi industriali	-4,9%	-6,8%	37,4%
Margine industriale	**76,0%**	**74,7%**	**-1,7%**
Costo del lavoro	-66,5%	-58,4%	-12,2%
Altri costi operativi	-5,5%	-8,4%	51,6%
MOL (EBITDA)	**4,0%**	**8,0%**	**98,9%**
Ammortamenti	-8,7%	-9,0%	2,7%
Accantonamenti	-0,1%	-0,3%	176,6%
Reddito operativo	**-4,9%**	**-1,3%**	**72,7%**
Oneri finanziari netti	0,2%	0,1%	-57,0%
Reddito ante-imposte	**-4,6%**	**-1,2%**	**73,5%**
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	0,4%
Reddito netto ordinario	**-4,7%**	**-1,3%**	**72,5%**

Gestione straordinaria	1,7%	1,8%	9,4%
Reddito netto	**-3,0%**	**0,5%**	**117,5%**

CONTO ECONOMICO - VALORE AGGIUNTO - %

	2021	2022	Δ 2022-21
Ricavi netti	100,0%	100,0%	
Rimanenze finali	0,7%	0,6%	-21,5%
Rimanenze iniziali	-1,5%	-0,6%	60,0%
Acquisto materie prime e servizi	-18,2%	-18,4%	0,9%
Servizi e prestazioni di terzi dirette	-10,4%	-15,2%	45,1%
Costi per godimento beni di terzi			
Valore aggiunto gestione caratteristica	**70,5%**	**66,4%**	**-5,9%**
Costo del lavoro	-66,5%	-58,4%	-12,2%
Oneri diversi di gestione	0,0%	0,0%	-7,1%
MOL (EBITDA)	**4,0%**	**8,0%**	**98,9%**
Ammortamenti e accantonamenti	-8,9%	-9,3%	4,9%
Reddito operativo	**-4,9%**	**-1,3%**	**72,7%**
Oneri finanziari netti	0,2%	0,1%	-57,0%
Reddito ante-imposte	**-4,6%**	**-1,2%**	**73,5%**
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	0,4%
Reddito netto ordinario	**-4,7%**	**-1,3%**	**72,5%**
Gestione straordinaria	1,7%	1,8%	9,4%
Reddito netto	**-3,0%**	**0,5%**	**117,5%**

10.3 TERZA SEZIONE

INDICI DI LIQUIDITÀ

	2021	2022
Quick Ratio	**1,1**	**1,2**

(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 2022 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	**2,7**	**2,8**

(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	2,8	2,9

(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

	2021	2022
Rapporto Debiti Fin./Mezzi Propri	**2,5%**	**1,8%**

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	276,4%	286,5%

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	2,4%	1,8%

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	83,5%	82,9%

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

	2021	2022
Indice di Elasticità	**27,0%**	**31,6%**

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	73,0%	68,4%

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'Isituto.

INDICI DI GESTIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE

	2021	2022
Durata Dilazione Clienti - gg.	**17**	**13**

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.	**47**	**51**

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.	**-30**	**-38**

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 contenuto.
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

	2021	2022
ROI	**-3,0%**	**-1%**

reddito operativo/totale attivo
(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.
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 2022 rispetto all'anno precedente.

ROS	**-4,9%**	**-1,3%**

reddito operativo/vendite nette
Indica il margine operativo in percentuale; non esistono valori normativi di riferimento, ma è tanto migliore quanto più elevato.
Anche in questo caso, nonostante l'indice sia negativo, possiamo rilevare il netto miglioramento rispetto all'anno

precedente.

Rotazione Capitale Investito	0,6	0,7

vendite nette/totale attivo

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.

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)	2,3	2,3

vendite nette/attivo circolante

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.

Il valore del 2022 rappresenta un ottimo valore in quanto è sì simile al precedente ma con un attivo circolante più elevato.

ROE Lordo di Imposte	-2,2%	0,5%

reddito ante imposte/patrimonio netto

(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.

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	-2,3%	0,5%

reddito netto ordinario/patrimonio netto

Vale quanto sopra, con la considerazione che in questo caso si tratta di una remunerazione "netta"

ROIC	-3,5%	-1,1%

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

	2021	2022
Δ% Fatturato	**5,3%**	**16,4%**

(ricavi netti anno "n+1"-ricavi netti anno "n")/ricavi netti anno "n"

Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale della voce totale ricavi

Da sottolineare il miglioramento rispetto al precedente esercizio.

Tasso di Diversificazione dei Servizi	2,7%	5,5%

altri ricavi da servizi socio-sanitari/totale ricavi

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.
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	**-2,7%**	**1,3%**

(totale attivo anno "n+1"-totale attivo anno "n")/totale attivo anno "n"
Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale del capitale investito.

Δ% Mezzi Propri	**-1,6%**	**0,5%**

(patrimonio netto anno "n+1"-patrimonio netto anno "n")/patrimonio netto anno "n"
Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale dei mezzi propri e della variazione del tasso di patrimonializzazione.

Δ% Reddito Operativo (EBIT)	**58%**	**68,2%**

(reddito operativo anno "n+1"-reddito operativo anno "n")/reddito operativo anno "n"
Tale indice rappresenta lo scostamento in valore percentuale del MOL
Come detto sopra, nel 2022 il risultato netto è risultato molto migliore rispetto a quello del precedente esercizio.

11.CONCLUSIONI [16]

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 2022, 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 verifichino, sono obbligatoriamente (art. 12/2 Statuto) reimpiegati nella realizzazione delle attività istituzionali ed a quelle direttamente connesse.

L'anno 2022 chiude con una utile di esercizio di euro 83.363,45.

Gli Amministratori eletti chiedono come previsto dallo Statuto di rinviare lo stesso al Patrimonio netto.

✓ [16] 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)

	2022	2021
I - ATTIVO	**21.971.877,05**	**21.697.131,37**
A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	**0,00**	**0,00**
B - IMMOBILIZZAZIONI	**15.027.854,06**	**15.846.218,77**
I - Immobilizzazioni immateriali	347.338,31	373.907,26
1 - costi di impianto e di ampiamento	319.605,94	337.357,58
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00
3 - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere	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	27.732,37	36.549,68
II - Immobilizzazioni materiali	14.680.413,75	15.472.209,51
1 - terreni e fabbricati	12.884.362,79	13.571.207,28
3 - attrezzature industriali e commerciali	78.098,38	88.566,64
2 - impianti e macchinario	1.280.302,74	1.541.811,42
4 - altri beni	265.032,99	267.934,07
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	172.616,85	2.690,10
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	**6.931.753,08**	**5.846.368,80**
I - Rimanenze	86.925,59	95.159,05
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	619.650,76	654.669,25
1 - verso clienti	88.018,03	64.787,14
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	0,00	486,50
4-ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5 - verso altri	531.632,73	589.395,61
III - Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	3.262.696,74	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	0,00	0,00
6 - altri titoli	3.262.696,74	2.700.000,00
IV - Disponibilita' liquide	2.962.479,99	2.396.540,50
1 - depositi bancari e postali	2.952.408,97	2.389.380,10
2 - assegni	2.993,00	0,00
3 - denaro e valori in cassa	7.078,02	7.160,40
D - RATEI E RISCONTI	**12.269,91**	**4.543,80**
2 - PASSIVO	**21.971.877,05**	**21.697.131,37**
A - PATRIMONIO NETTO	**18.204.973,31**	**18.121.609,86**
I - Capitale	18.121.609,86	18.530.804,92
II - Riserva di sovraprezzo 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	83.363,45	-409.195,06
B - FONDI per RISCHI ed ONERI	**1.116.327,22**	**1.107.474,20**
1 - per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2 - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3 - altri	1.116.327,22	1.107.474,20
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO	**26.168,71**	**25.298,45**
D - DEBITI	**2.623.144,95**	**2.442.661,97**
1 - debiti verso banche	325.653,57	449.028,79
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	748.025,10	503.572,14
8 - debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9 - debiti tributari	152.108,48	164.333,64
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	280.040,11	348.027,10
11 - debiti verso dipendenti e collaboratori	0,00	0,00
12 - altri debiti	1.117.317,69	977.700,30
E - RATEI e RISCONTI	**1.262,86**	**86,89**

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

Attività: Attività istituzionale

ONERI E COSTI	2022	2021
A) Costi e oneri da attivita' di Interesse generale	*15.751.295,45*	*14.236.878,49*
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*1.393.015,39*	*1.179.573,10*
2) Servizi	*3.605.165,35*	*2.489.682,01*
3) Godimento beni di terzi	*0,00*	*0,00*
4) Personale	*9.209.561,37*	*9.004.757,64*
5) Ammortamenti	*1.149.976,27*	*1.184.563,25*
6) Accantonamenti per rischi e oneri	*48.308,56*	*15.000,00*
7) Oneri diversi di gestione	*337.035,05*	*254.378,19*
8) Rimanenze Iniziali	*8.233,46*	*108.924,30*
Totale	***15.751.295,45***	***14.236.878,49***
B) Costi e oneri da attivita' diverse	*0,00*	*0,00*
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*0,00*	*0,00*
2) Servizi	*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) Oneri diversi di gestione	*0,00*	*0,00*
8) Rimanenze iniziali	*0,00*	*0,00*
Totale	***0,00***	***0,00***
C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi	*0,00*	*0,00*
1) Oneri per raccolte fondi abituali	*0,00*	*0,00*
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	*0,00*	*0,00*
3) Altri oneri	*0,00*	*0,00*
Totale	***0,00***	***0,00***
D) Costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali	*266.686,34*	*0,00*
1) Su rapporti bancari	*0,00*	*0,00*
2) Su prestiti	*0,00*	*0,00*
3) Da patrimonio edilizio	*0,00*	*0,00*

PROVENTI E RICAVI	2022	2021
A) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale	*16.090.211,82*	*13.797.223,73*
1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	*0,00*	*0,00*
2) Proventi degli associati per attivita' mutuali	*0,00*	*0,00*
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	*0,00*	*0,00*
4) Erogazioni liberali	*84.562,56*	*98.705,82*
5) Proventi del 5 per mille	*14.255,19*	*15.373,37*
6) Contributi da soggetti provati	*0,00*	*0,00*
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	*9.918.691,65*	*8.386.394,00*
8) Contributi da enti pubblici	*0,00*	*0,00*
9) Proventi da contratti con enti pubblici	*5.856.637,00*	*5.161.904,00*
10) Altri ricavi, rendite e proventi	*216.065,42*	*134.846,54*
11) Rimanenze finali	*0,00*	*0,00*
Totale	***16.090.211,82***	***13.797.223,73***
Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale (+/-)	***438.916,37***	***-439.654,76***
B) Ricavi, rendite e proventi da attivita' diverse	*0,00*	*0,00*
1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	*0,00*	*0,00*
2) Contributi da soggetti privati	*0,00*	*0,00*
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	*0,00*	*0,00*
4) Contributi da enti pubblici	*0,00*	*0,00*
5) Proventi da contratti con enti pubblici	*0,00*	*0,00*
6) Altri ricavi, rendite e proventi	*0,00*	*0,00*
7) Rimanenze finali	*0,00*	*0,00*
Totale	***0,00***	***0,00***
Avanzo/Disavanzo Attività diverse (+/-)	***0,00***	***0,00***
C) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di raccolta fondi	*0,00*	*0,00*
1) Proventi da raccolte fondi abituali	*0,00*	*0,00*
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	*0,00*	*0,00*
3) Altri proventi	*0,00*	*0,00*
Totale	***0,00***	***0,00***
Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi (+/-)	***0,00***	***0,00***
D) Ricavi, rendite e proventi da attivita' finanziarie e patrimoniali	*20.561,42*	*38.522,70*
1) Da rapporti bancari	*20.561,42*	*24.227,97*
2) Da altri investimenti finanziari	*0,00*	*14.294,73*
3) Da patrimonio edilizio	*0,00*	*0,00*

4) Da altri beni patrimoniali	*0,00*	*0,00*
5) Accantonamento per rischi ed oneri	*266.686,34*	*0,00*
6) Altri oneri	*0,00*	*0,00*
Totale	***266.686,34***	***0,00***

E) Costi e oneri di supporto generale	*0,00*	*0,00*
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*0,00*	*0,00*
2) Servizi	*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 ONERI E COSTI	***16.017.981,79***	***14.236.878,49***

4) Da altri beni patrimoniali	*0,00*	*0,00*
5) Da altri proventi	*0,00*	*0,00*
Totale	***20.561,42***	***38.522,70***
Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali (+/-	***-246.124,92***	***38.522,70***
E) proventi di supporto generale	*0,00*	*0,00*
1) Proventi da distacco del personale	*0,00*	*0,00*
2) Altri proventi di supporto generale	*0,00*	*0,00*
TOTALE PROVENTI E RICAVI	***16.110.773,24***	***13.835.746,43***
Avanzo/Disavanzo d/'esercizio prima delle imposte (+/-)	***92.791,45***	***-401.132,06***
Imposte	***9.428,00***	***8.063,00***
AVANZO/DISAVANZO D/'ESERCIZIO (+/-)	***83.363,45***	***-409.195,06***

Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus
IL PRESIDENTE
Cav. Romeo Mazzucchelli