



RELAZIONE DI MISSIONE 2024

SOMMARIO

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

1) INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE

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

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

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

Nel 1998 si iscrive al registro delle Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale (ONLUS). Dal 2003 risulta iscritta al Registro Regionale delle Persone Giuridiche della Regione Veneto al n. 166 (VE/422) successivamente nello stato di "sospensione" coerentemente in quanto con Decreto n. 99 del 25.01.2024 della Giunta Regionale del Veneto viene iscritta nella sezione "ALTRI ENTI DEL TERZO SETTORE" del Registro Unico Nazionale del Terzo Settore, ai sensi dell'articolo 22 del D. Lgs. del 3 luglio 2017 n. 117 e dell'articolo 17 del Decreto Ministeriale n. 106 del 15/09/2020.

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

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

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

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

3) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO

In base alla legge 6 giugno 2016 n. 106, recante "Delega al Governo per la riforma del terzo settore, dell'impresa sociale e per la disciplina del servizio civile universale"; il successivo decreto legislativo 3 luglio 2017 n. 117, recante "Codice del Terzo Settore, a norma dell'art. 1, comma 2, lettera b) della legge 6 giugno 2016 n. 106" e in particolare art. 13 comma 1 e 2, è stato redatto il bilancio esercizio 2024.

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

guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit" approvato dal consiglio del 11/2/2009.

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

4) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

- Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'importo pari a euro 994,74 esposto nel bilancio afferisce a spese sostenute negli anni precedenti al netto degli ammortamenti eseguiti, relativamente a software di contabilità generale, software gestionale per la parte sociosanitaria e programma a supporto attività di controllo di gestione, nonché la revisione del sito internet.

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

- Immobilizzazioni materiali

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

Gli ammortamenti imputati al rendiconto gestionale sono stati calcolati in modo sistematico, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, a partire dal periodo della loro prima utilizzazione; si precisa che, in quanto Ente non profit, la Casa di Riposo può applicare, laddove ritenuto più opportuno, aliquote differenti da quelle ministeriali. Per i fabbricati strumentali e non strumentali al netto dello scorporo valore terreno.

La voce a bilancio riporta un totale per immobilizzazioni materiali di euro 4.795.028,40 di cui lasciati per euro 301.000.00.

Le movimentazioni subite nell'anno 2024 sono esposte nel seguente prospetto;

Immobilizzazioni Materiali	Valore al 31/12/2023 (al netto del fondo)	Incrementi (o decrementi f.do amm.)	Decrementi	Ammortamento esercizio 2024	Valore al 31/12/2024 (al netto del fondo)
1) Terreni e fabbricati			0,00		
<i>Immobilizz. non strumentali</i>					
Terreni non strumentali	57.248,53		4.540,54		52.707,99
Fabbricati non strumentali					
<i>Immobile via Calabria</i>	9.645,14	15.800,23	18.162,16	1.746,70	5.536,51
<i>Immobile via Mameli</i>	33.895,27			0	33.895,27
<i>Immobili da lasciati</i>	301.000,00				301.000,00
<i>Immobilizzazioni strumentali</i>					
Terreni strumentali	2.338.512,71				2.338.512,71
Fabbricati strumentali					
<i>Immobile Casa di Riposo</i>	185.700,26			0	185.700,26
<i>Immobile Ampliamento</i>	1.597.831,39			110.869,21	1.486.962,18
2) Impianti e attrezzature e altre immobilizzazioni	188.719,60	64.698,75	29.711,61	59.550,40	164.156,34
4) Immobilizzazioni in corso	179.742,60				179.742,60
5) Mobili e arredi	41.299,10	5.189,26	79,90	10.996,17	35.412,29

6) Automezzi ed autovetture	14.420,25			3.018,00	11.402,25
Totale	4.948.014,85	85.688,24	52.494,21	186.180,48	4.795.028,40

- Le voci "Impianti e attrezzature e altre immobilizzazione" sono state incrementate a seguito acquisto di
 - a) attrezzature sanitarie per sostituzione o integrazione dei beni in uso;
 - b) Attrezzature varie, si evidenzia l'acquisto di una lavatrice e relativa dismissione della preesistente e la dotazione di una Stampante c/termopressa per le attività di etichettatura guardaroba ospiti e personale;
 - c) gli impianti generici vedono l'acquisto di una nuova caldaia a servizio dei ventilconvettori;
 - d) tra le macchine d'ufficio si registra l'acquisto di pc per dotare nuove postazioni.
- Le voci "mobili e arredi" sono state incrementate a seguito nuova porta Rei Residencialità e mobilio vario per allestimento sala polivalente e/o stanze ospiti e dismissione di apparecchiature vetuste.

- Immobilizzazioni finanziarie

La voce III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE", dell'importo di euro **414.558,48** è così composta: crediti v/altri M/LT per un totale di euro 14.558,48 derivanti da n. 02 operazioni di cessione di unità abitative dell'edificio "Via Calabria" a due ex inquilini, i quali, a causa delle loro difficoltà economiche, hanno chiesto di poter effettuare il pagamento in forma rateale senza interessi; pertanto, in sede di rogito, è stato concordato il pagamento in 120 rate mensili. In dettaglio l'importo è così composto:

- Credito iniziale euro 47.000,40, acquirente Sig. Milan Paolino, al 31/12/2024 il credito residuo ammonta ad euro 8.066,74 pari a 22 rate residue;
- Credito iniziale euro 54.500,40, acquirente Sig. Pastrello Roberto, al 31/12/2024 il credito residuo ammonta ad euro 6.491,74 pari a 14 circa rate residue, in quanto è stato effettuato un ulteriore pagamento per sua volontà espressa di scomputare il debito residuo;
- Crediti Immobilizzati MLT Polizza VITA - Intesa S. Paolo" rappresenta la quota di TFR accantonato negli esercizi precedenti ed investiti nella Polizza assicurativa stipulata con Banca Intesa per euro 400.000,00 durate 7 anni in scadenza a novembre 2026.

5) COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO, COSTI DI SVILUPPO

Non sono presenti le voci di impianto ed ampliamento.

6) AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI

-Crediti

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

La voce "Crediti", pari ad euro 659.260,46 è composta da:

Crediti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
---------	-------------------------	-------------------------

Verso Clienti		
Crediti vs/clienti (Ospiti)	21.434,90	21.735,88
Altri crediti v/clienti (fatture da emettere)	190.511,68	254.097,20
Crediti vs/enti pubblici	12.112,24	341.618,24
Totale	224.058,82	617.451,32
Verso Altri		
Crediti Tributari	8.806,43	8.756,00
Crediti vs/altri	5.947,97	33.053,14
Totale	14.754,40	41.809,14
Totale Crediti	238.813,22	659.260,46

La voce "Crediti verso clienti" comprende:

- Rette relative ai servizi non incassati al 31.12.2024; si segnala che permangono alcune difficili situazioni debitorie per le quali i familiari di riferimento o amministratori di sostegno sono stati contattati e avviate le relative procedure di recupero indicate dal ns Studio Legale.
- Euro 254.097,20 per fatture da emettere nel 2025 ma di competenza del 2024 e riguardano:
 - l'Azienda ULSS 3 Serenissima per quote sanitarie euro 161.257,66;
 - l'Azienda ULSS 3 Serenissima per quota integrazione Dgr 465 euro 67.838,60;
 - l'Azienda ULSS 3 Serenissima per rimborso spese attività di riabilitazione e rimborso quota parte costi sostenuti per Medici come da Convenzione ULSS per euro 23.353,38;
 - L'Azienda ULSS 4 Veneto Orientale per quote sanitarie euro 1.612,00;
 - Il Comune di Venezia per contributo rette ospiti euro 35,56.

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

- "Crediti vs/dipendenti" deriva da conguaglio in negativo da recuperare con la mensilità di gennaio 2025 pari a euro 125,00;
- "Fornitori c/anticipi per acconti versati", nel 2024 pari ad euro 894,10;
- Crediti v/INAIL per infortuni con un saldo pari a euro (2.056,58);
- Note di accredito da ricevere per euro 22.559,18 da Veritas Spa;
- Crediti diversi pari a euro 12.592,15 relativi a credito Fondo Impresa liquidato nel 2025 e per interessi attivi su c/c accreditati a gennaio 2025.

- Debiti

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

	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Debiti verso banche	(21.705,63)	0
Debiti vs/fornitori	(336.546,52)	(260.288,72)
Acconti	(3.799,80)	0
Debiti tributari	(62.910,65)	(42.992,83)
Debiti vs/Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	(105.569,26)	(104.628,38)
Altri debiti	(486.506,34)	(511.200,04)
Totale Debiti	(1.017.038,20)	(919.109,97)

La sezione "Debiti", complessivamente pari ad euro 919.109,97 , risulta così composto:

- "Debiti verso Fornitori", pari alla somma dei debiti per fatture registrate a tutto il 31.12.2024 (104.489,48) ma non ancora pagate e delle fatture da ricevere (155.799,24);
- "Debiti tributari", si riferiscono a debiti per ritenute Irpef da lavoro dipendente su retribuzioni erogate a dicembre e da autonomo oltre al saldo al 31.12 oltre che debiti v/Erario Iva, Ires e Irap;
- "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale", accoglie gli importi per ritenute previdenziali sulle retribuzioni erogate a dicembre.

La voce "Altri debiti" è composta da:

Altri Debiti	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Dipendenti c/ferie e contributi da liquidare	-273.006,17	-288.062,46
Dipendenti c/competenze e contributi da liquidare	-64.875,83	-68.473,67
Dipendenti c/premi e contributi da liquidare	0,00	0
Debiti per cessione stipendio	0	
Debiti vs/sindacati e fondi complementari	-6.297,19	-3.008,05
Debiti vs/Ospiti	-139.890,39	-145.986,39
Altri debiti (Debiti diversi)	-2.250,61	-5.651,69
Dipendenti c/retribuzioni	0	0
Note di accredito a clienti da emettere	-186,15	-17,78
Totale	-486.506,34	-511.200,04

- "Dipendenti conto ferie e contributi da liquidare" per quote ferie, ROL, B.ORE maturate ma non ancora godute;
- "Dipendenti c/competenze e contributi da liquidare" per quote E.V.T. dipendenti comprensive di oneri previdenziali, rateo di 14° mensilità, comprensive di oneri previdenziali, maturate al 31/12/2024 da erogare nel 2025;
- "Debiti vs/Ospiti" accoglie gli importi relativi alle mensilità anticipate versate dagli Ospiti di Residenza;
- "Altri debiti" è riferito prevalentemente ad accantonamento per previdenza sanitaria CCNL UNEBA.

7)RATEI E RISCOINTI ATTIVI E PASSIVI E VOCE "ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE"

- Ratei e risconti

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

	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Ratei attivi	5.235,73	21.904,72
Risconti attivi	4.755,41	11.908,51

I ratei attivi nel 2024 si riferiscono a: euro -17,78 ricalcolo ricavo ospite Residenza per contributo retta Comune di Venezia anno 2024, comunicato nel 2025; euro 21.922,50 per interessi attivi su c/deposito vincolato Banca Ifis al 31.12.2024, liquidati nel 2025.

Il valore "Risconti attivi" riguarda la quota di costi pagati ma non di competenza 2024 relativi principalmente a: manutenzione periodica di software, contratto annuale di consulenza in materia di sicurezza, canoni di manutenzione periodica, contributi associativi UNEBA e gli oneri di accreditamento per autorizzazione Centro Diurno e Residenza di competenza 2025

- Ratei e risconti passivi

	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Ratei passivi	16.212,31	41.304,23
Risconti passivi	0	0

La voce "Ratei passivi" comprende quote di costo di competenza dell'anno la cui manifestazione finanziaria avverrà nel 2025 per servizi quali: la regolazione di premi assicurati. Altresì include il costo del personale (1.10-31.12) per effetto del rinnovo contratto Uneba liquidato con gli stipendi di febbraio 2025 come previsto dal contratto.

- Altri fondi dello Stato Patrimoniale

Fondi per rischi ed oneri

	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Fondo rischi ed oneri	(6.309,23)	(14.151,02)

La voce del passivo comprende anche il f.do imposte in contenzioso, voce inserita nel 2015 per accogliere la differenza dell'IVA applicata per l'utenza energetica negli anni 2011-2014, per la quale fu utilizzata l'aliquota agevolata del 10%, anziché quella ordinaria vigente. Il Fornitore GP Global Power ha richiesto la rivalsa dell'IVA per le annualità fino al 2014, pertanto il fondo è stato decurtato delle quote già richieste fino al 31.12.2022. Nessuna rivalsa è pervenuta per il 2024.

Trattamento di fine rapporto

	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024
Trattamento di fine Rapporto	(702.089,96)	(745.428,75)

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

8) LE MOVIMENTAZIONI DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO

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

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

Nel 2022 si è provveduto a coprire le perdite di esercizi precedenti con gli utili portati a nuovo e per differenza, pari ad euro 171.211,68, utilizzando la riserva di "accrescimento patrimonio"

Per l'esercizio 2022 si rileva una perdita di euro 73.073,24 (ante imposte perdita di euro 538,24).

Nel 2023 si è provveduto ad aggiornare il valore di beni materiali (fabbricati non strumentali) derivanti da rilascio di perizie giurate, eseguite in questo esercizio su richiesta dell'Ente.

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

Per il 2024 la riserva di accrescimento accoglie la destinazione del risultato 2023 ed residuo utili esercizi precedenti.

L'utile dell'esercizio corrente è di euro 11.291,13 al netto delle imposte correnti di euro 96.373,35.

Il "Patrimonio vincolato" è composto da "Riserve Statutarie" per euro 1.022.205,67 (nel 2023 992.217,16); l'importo accoglie gli accantonamenti effettuati negli anni in osservanza a quanto stabilito all'art. 5 dello Statuto, che recita: "*All'accrescimento del patrimonio deve essere impiegata una somma non inferiore all'1% del ricavo lordo per ogni anno al fine di mantenere sempre rivalutate le rendite patrimoniali onde assicurare le risorse per far fronte alle spese di assistenza*". Per l'anno 2022 non è stato possibile effettuare alcun accantonamento a causa della perdita di esercizio. Per l'esercizio 2023, non è stato eseguito alcun accantonamento. Per il 2024 nessun accantonamento.

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

La voce "Altri proventi e ricavi" accoglie il contributo 5 per mille nel 2024 che ammonta ad euro 7.163,95 (6.762,47 nel 2023).

10) DESCRIZIONE DEI DEBITI PER EROGAZIONI LIBERALI CONDIZIONATE

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

11) ANALISI VOCI RENDICONTO GESTIONALE

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

L'attività di interesse generale rappresenta l'attività svolta dall'Ente non profit così come prevista dall'art. 2 del nuovo statuto, entrato in vigore con iscrizione al RUNTS. In questa sezione sono quindi riportati gli oneri e i proventi e ricavi direttamente afferenti ai servizi di residenzialità e semi residenzialità offerti agli anziani.

-Costi

Costi ed Oneri da attività di interesse generale

Per quanto riguarda gli oneri per "Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", si evidenzia un sensibile decremento di euro 259,92 rispetto all'anno precedente, di conseguenza in linea.

Di seguito elenchiamo le voci di maggiore interesse:

- i costi interessati ad una diminuzione sono prevalentemente materiali di consumo/pulizia/manutenzione nonché i costi di genere alimentare e alimenti speciali quali addensanti che passano da 335.174,01 nel 2023 a 328.169,38.
- I costi interessati ad un aumento, riguardano i costi per l'acquisto di attrezzeria e materiale vario, materiale sanitario/lavanderia che passano da 66.819,53 nel 2023 a 71.804,81.

Nella voce "Servizi" per un totale nel 2024 pari ad euro 525.202,23 (476.614,44 nel 2023), si evidenzia un aumento per euro 48.587,79 a seguire le voci più rilevanti:

- Diminuzione della spesa per fornitura energia elettrica per euro 1.909,75 rispetto all'esercizio 2023.
- Alla voce di spesa "gas e riscaldamento" si segnala un aumento di euro 16.078,95 rispetto all'esercizio 2023 dovuto in primis per effetto del ritorno a regime dell'assoggettamento iva al 22%.
- Anche la voce Fornitura Acqua ha subito un incremento di euro 2.034,32 rispetto al 2023
- Aumento spesa per Manutenzioni Fabbricati strumentali per euro 8.647,176 rispetto al 2023.
- Aumento spese per Manutenzione Impianti per euro 2.291,85 rispetto esercizio 2023.
- Aumento spese per Manutenzione Fabbricati per euro 10.960,43 rispetto esercizio 2023 per intervento di ricostruzione tratto condotta fognaria.
- Altre manutenzioni (7.890,52 nel 2023) subiscono una diminuzione di euro 1.049,24. Trattasi di lavori dedicati al Centro Diurno per riparazioni e manutenzione bagni. Nella parte Residenziale, si riferiscono alla regolare manutenzione letti, e apparecchiature sanitarie.
- Aumento spese per Servizio Smaltimento Rifiuti per euro 13.778,74 rispetto al 2023 per effetto di conguaglio Veritas svuotamenti rifiuto secco.
- Aumento dei costi per servizi medicina del lavoro e D.lgs. 81/2008 per un totale di euro 4.334,45.
- Diminuzione dei costi per consulenze D.lgs 81/2008 di euro 5.271,93 (13.333,85 nel 2023).

La voce "Personale"

Si registra complessivamente un aumento di euro di euro 178.243,63

Le voci del costo servizio psicologia e logopedia rimangono in linea con il 2023.

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

- Costo personale Medico da Convenzione ULSS che per l'intero anno 2024 vede la presenza di n. 3 medici (nel 2023 n. tre unità dal mese di luglio), il costo del 2024 è pari a euro 100.042,50 (61.860,50 nel 2023) l'incidenza del costo a carico dell'Ente (al netto del contributo Ulss) è pari al 36,14%.
- Costo personale infermieristico esterno vede una diminuzione rispetto al 2023 di euro 8.328,68
- Costo personale interinale vede una diminuzione rispetto al 2023 di euro 26.288,62

Gli altri scostamenti rispetto al 2023 riferiti al nostro personale interno riguardano:

INFERMIERI	aumento	25.980,40
O.S.S.	aumento	99.516,64
FISIOTERAPISTI	aumento	1.160,89
Educatori	diminuzione	(30.233,69)
Add. Pulizie	aumento	36.787,80
Add. Cucina	diminuzione	(341,12)
Add. Lavanderia	diminuzione	(4.265,08)
Area Amministrativa /Direzionale	aumento	34.898,23
Pers. Add. Manutenzioni	aumento	8.157,30
Pers. Area Sociale	aumento	10.557,85

Altri dati relativi al personale dipendente:

ORE LAVORATE	ANNO 2023	ANNO 2024
• O.S.S.	82.312	90.283
• INFERMIERI	14.237	15.403
• ADD. PULIZIE	11.574	11.903
• ADD. CUCINA	8.974	11.799
• ADD. LAVANDERIA	5.608	5.057
• EDUCATORI/AREA SOCIALE	5.459	4.212
• FISIOTERAPISTI	2.525	2.644
• AMM.VI E ALTRI	12.871	15.109
Totale	143.560	156.410

Gli aumenti rilevati sul costo del personale riguardano principalmente:

- Infermieri prosegue nel corso del 2024 il riconoscimento di indennità di mansione (670,00 lordi mensili)
- Prosegue nel 2024 incentivo (O.S.S. dal 01.01.2023 è stato deliberato un incentivo economico che riconosce un premio fedeltà con aumento mensile lordo per ogni anno di permanenza nel ns. Ente). L'impatto Economico per il 2024 è di circa 41.360
- Sono stati riconosciuti inoltre dei premi una tantum al personale pulizia, cucina, lavanderia e alcune figure apicali.

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

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

“accantonamenti per rischi ed oneri” Effettuato un accantonamento nel 2024 di euro 6.757,53 (zero nell'anno 2023).

“Oneri diversi di gestione”, gli oneri di gestione vedono una riduzione nel loro totale per euro 5.317,96 rispetto allo scorso anno (2023 euro 47.290,42)

La voce **“rimanenze iniziali”** riporta il valore di euro 34.127,29 pari alle R.F. al 31.12.2023.

Costi ed Oneri da attività diverse

Per un totale al 31.12.2024 di euro 6.403,71, comprendono la quota di ammortamento dei fabbricati non strumentali, spese condominiali immobili da lasciti e oneri sostenuti per la manutenzione del terreno in Via O. Stocco.

Costi ed Oneri da attività finanziarie e patrimoniali

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

La voce “Oneri su prestiti” riporta il costo per interessi passivi di competenza dell'anno sul mutuo acceso a giugno 2014 ed estinto a giugno 2024.

Costi ed Oneri di supporto generali

Questa voce nel suo totale complessivo è pressoché in linea con l'anno 2023. Alcune voci risultano in aumento (compenso per spese legali e per le competenze del Sindaco, nomina obbligatoria dell'organo di controllo a seguito iscrizione al Runtis) altre in diminuzione come le consulenze tecniche.

Imposte

Si evidenziano per l'esercizio 2024 imposte per un valore totale di euro 96.373,35 così suddivise:

- IRAP = 82.409,00
- IRES = 3.565,00
- IMU = 9.590,00
- ALTRE= 844,67

-Ricavi

Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

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

Nel 2024 abbiamo incassato euro 7.163,95 rispetto ad euro 6.762,47 del 2023.

Ricavi per prestazioni: (quote a carico assistito)

Invariata la quota alberghiera per il servizio di Residenzialità in euro 63,00 al giorno, L'Ente ha Deliberato l'aumento della quota alberghiera per il servizio di Residenzialità in regime privato (OTP) per il solo periodo estivo dal 01.06.2024 al 30.09.2024 euro 100,00 per rispondere alle richieste di permanenza per brevi periodi a supporto delle famiglie nel suddetto periodo.

Anche il Servizio di Assistenza domiciliare ha subito una variazione tariffaria con Delibera del CdA del 21.02.2024 con decorrenza 01.03.2024 modulato in base alla durata oraria dell'assistenza 1 ora, 2 ore, 3 ore (euro 22,00 euro 35,00 euro 45,00)

Ricavi e prestazioni per un totale di euro 2.366.029,59 si riferiscono alle quote versate dagli ospiti del Servizio di Residenzialità, del Semiresidenziale Centro Diurno e dell'Assistenza Domiciliare, con un incremento rispetto al 2023 di euro 83.787,65.

L'esercizio 2024 evidenzia un aumento di fatturato in tutti i servizi rispetto al 2023:

- Servizio di Residenzialità totale ricavi 1.901.384,29 (+ 5.025,12)
- Servizio Semi- Residenzialità (Centro Diurno) totale ricavi 339.851,30 (+14.388,53)
- Servizio di Assistenza domiciliare totale ricavi 51.468,00 (+28.918,00)
- Servizio OTP (privati in Residenzialità) totale ricavi 52.110,00 (+ 34.156,00)
- Servizio ATNP totale ricavi 21.216,00 (+ 1.300,00)

Nei contributi da enti pubblici" sono indicate:

- Le quote sanitarie versate dalle aziende ULSS 3 Serenissima, ULSS 4 Veneto Orientale, comprese compartecipazioni quote Comuni per Semi Residenzialità, Semi Residenzialità, e Assistenza Domiciliare il cui importo ammonta ad euro 2.055.890,00 con un aumento di euro 93.782,67 rispetto al 2023;

Significativo il riconoscimento integrazione 2024 in attuazione della sperimentazione per il finanziamento a Budget dei centri servizi per anziani non autosufficiente come da Dgr n. 465 del 02.05.2024 pari a euro 67.838,60.

Si rammenta per continuità con il passato che con DGRV 996 del 09.08.2022 la Giunta Regionale ha deliberato nuove modalità di corresponsione quota sanitaria, ovvero l'abolizione dei livelli assistenziali 1[^] e 2[^], definendo una quota sanitaria unica corrispondente ad un unico livello assistenziale, con conseguente parificazione degli standard assistenziali, del valore di 52,00 euro con decorrenza 1 luglio 2022 e con mantenimento fino ad esaurimento delle IdR del valore di 56,00 euro pro die attive alla data di entrata in vigore del provvedimento.

- Le quote di rimborso per Convenzioni ULSS per convenzioni varie comprendono: prestazioni riabilitative (fisioterapia, logopedia e sostegno psicologico) e del materiale sanitario (guanti monouso), oltre a rimborsi spese sostenute per Medici di cui all'art. 5 el 5 – privato, per un importo complessivo di euro 137.642,20 con un aumento di euro 26.772,58 rispetto al 2023.
- Altri ricavi e proventi accolgono sopravvenienze attive di euro 10.611,30 dovute quasi nella loro totalità a storni fatture da ricevere anno 2021 .Nel 2023 il conto era di euro 8.499,19 e accoglieva un contributo su Piano Formativo Apindustria.

- Contributi da soggetti privati registra una somma di euro 55,00 (nel 2023 era stata di 100,00)

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

Risultano in bilancio rimanenze alla data del 31/12/2024 pari a euro 42.478,31, valutate al costo specifico di acquisto comprensivo di IVA. In dettaglio:

Rimanenze alimentari	5.694,55
Rimanenze materiali di consumo	12.247,29
Rimanenze materiale di pulizia	4.731,30
Rimanenze cancelleria	1.252,73
Rimanenze materiale sanitario	6.969,54
Rimanenze materiale manutenzione	7.582,90
Totale	42.478,31

Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Alla voce "ricavi da altri proventi" è stato indicato il valore di 6.393,64 quale contributo in conto esercizio, del piano formativo di competenza 2024 liquidato da Fondo Impresa nel 2025.

Alla voce "ricavi da altri beni patrimoniali" euro 15.246,23 per plusvalenza da alienazione beni di cui euro 15.097,53 afferenti all'immobile di categoria C/6 fabbricato non strumentale di Via Calabria Salzano, ceduto il 11.11.2024.

Alla voce "ricavi da rapporti bancari" di euro 28.195,03 (anno 2023 euro 5.146,55) accoglie prevalentemente il valore dei proventi da interessi attivi su c/correnti e c/deposito vincolato.

Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Trattasi di euro 6.000,00 relativi alle quote di ricavo derivanti dagli affitti fabbricati non strumentali.

12) EROGAZIONI LIBERALI RICEVUTE

Nel 2024 ricevuta n.1 erogazione liberale da parte di un soggetto privato di euro 1.500,00

13) DIPENDENTI E VOLONTARI

Nella tabella di seguito riportata vengono indicati, per tipologia professionale, il numero medio (ULA per il personale dipendente) degli operatori anno 2024 utilizzati dal Centro Servizi, per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

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

Area SOCIO-SANITARIA

MEDIA DIPENDENTI ULA 2024

INFERMIERI	8,95
O.S.S.	52,58
EDUCATORI	1,59
AMMINISTRATIVI	8,23

MEDIA COLLABORATORI ESTERNI 2024

INFERMIERI	2,7
O.S.S.	3,08
MEDICI	3
PSICOLOGI	1

ADD. CUCINA	6,06	LOGOPEDISTI	1
PULIZIE	7,22		
LAVANDERIA	3,42		
AREA SOCIALE	1,78		
FISIOTERAPISTI	1,58		
MANUTENZIONI	1		

Nell'anno 2024 il numero medio dei dipendenti del Centro Servizi 92,41.

Per maggiori informazioni si demanda al bilancio sociale 2024.

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

Il costo sostenuto nel 2024 per l'attività del Revisore e Sindaco ammonta ad euro 11.419,20 (nell'anno precedente era di euro 7.612.80 afferente all'attività di Revisore) infatti come previsto dal nuovo Statuto, a seguito dell'iscrizione al RUNTS (25.01.2024), è stato nominato in data 23.01.2024 Il Sindaco Unico e Revisore Legale per il triennio 2024 – 2026.

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

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

Nessuno.

16) OPERAZIONI CONCLUSE CON CONDIZIONI DI MERCATO DIVERSE

Nessuna.

17) DESTINAZIONE DELL'AVANZO/COPERTURA DEL DISAVANZO

Il risultato di esercizio 2024, presenta un utile netto di euro 11.291,13.

Si propone la destinazione dell'utile di esercizio a copertura perdite esercizi precedenti.

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

Nel corso del 2024 l'Ente ha progressivamente lasciato alle spalle una gestione emergenziale e più orientata ai criteri di efficienza, efficacia e sostenibilità.

In particolare, i seguenti punti sono stati mantenuti o incrementati:

- Una revisione dell'organigramma, al fine di riorganizzare i servizi interni per rispondere in termini di efficienza ed efficacia, alle normative vigenti (Regione e Aulss) e al territorio.
- Un'attenta analisi delle competenze e delle abilità di alcune figure apicali per migliorare e incrementare la qualità dei servizi erogati.
- La programmazione di un piano di formazione articolato in moduli tematici rivolti alle diverse figure professionali (con particolare riferimento alla leadership, problem solving e gestione della comunicazione all'interno dei gruppi) al fine di efficientare l'assistenza qualificata, migliorando il clima lavorativo evitando il burnout).
- La promozione di occasioni di informazione/formazione rivolte alla comunità valorizzando il ruolo dell'Ente non solo come erogatore di servizi ma come parte attiva nel prevenire, gestire e accompagnare la fragilità.

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

Anche nel corso del 2024 la gestione dell'Ente è stata caratterizzata dalla necessità di preservare gli obiettivi di salute degli ospiti, garantendo un'elevata qualità assistenziale e offrire quindi un'assistenza qualificata. Attraverso un sistema "premiante" e la sensibilizzazione alla formazione si è cercato di evitare il turnover che in questi anni sta caratterizzando tutti i settori socio – sanitari. L'investimento economico che dev'essere fatto sul personale risulta necessario per contrastare la carenza del personale causata dalla competitività retributiva della Pubblica Amministrazione e di alcune strutture presenti nel territorio.

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

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

Le finalità dell'Ente vengono garantite principalmente attraverso la consueta fornitura di servizi residenziali e semiresidenziali in autorizzazione e accreditamento regionale, come arricchita anche dal servizio a domicilio, ma anche attraverso una gestione attenta e sensibile alle situazioni di fragilità sociale di alcuni ospiti e loro familiari. Ciò significa una costante attività di monitoraggio e di relazione con familiari, Amministratori di Sostegno e servizi sociali del territorio, anche al fine di sviluppare nuove attività (il progetto "vita indipendente" nell'ambito di un progetto PNRR – Comune di Fiesso D'Artico già evidenziato come ipotesi nel 2023, si è di fatto concretizzato nel corso del 2025).

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

(LOCAZIONI = carattere secondario e strumentale non rilevante)

22) PROSPETTO ILLUSTRATIVO DEI COSTI E PROVENTI FIGURATIVI

Non sostenuto costi nel 2024 di questa natura.

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

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

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

Nessuna.

- Altre informazioni

Il solido Patrimonio netto dell'Ente è stato in grado di reggere le conseguenze negative degli esercizi precedenti.

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

Salzano, 21/05/2025

Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Mons. Giulio Zanotto