A.S.P. MUZI BETTI
Azienda pubblica di servizi alla persona

A.S.P. MUZI BETTI

R E L A Z I O N E SULL'ANDAMENTO

DELLA GESTIONE DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2 0 2 1

Approvata con delibera C. d. A n. 18 del 13.04.2022

PREMESSA

La presente relazione nelle previsioni dell'art. 2428 del codice civile accompagna e correda il bilancio consuntivo con l'intento di fornire un quadro informativo completo, atto a rappresentare in maniera esaustiva l'evolversi della situazione aziendale.
Si è cercato di rappresentare una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione dell'azienda, dell'andamento e del risultato di gestione , nonché delle incertezze e difficoltà affrontate e da affrontare .
Già dall'anno 2020 , ma in maniera molto più incisiva nell'anno 2021 la gestione è stata fortemente influenzata dal contesto esterno ; la pandemia del Covid -19 ha segnato e mutato il contesto sanitario, sociale ed economico . Il vero impatto con la nostra struttura si è purtroppo palesato alla fine del mese di dicembre 2020 con ripercussioni sia a livello umano che di gestione economica .
Ovviamente la portata straordinaria della situazione di emergenza che ci ha investito ha rotto schemi consolidati, procedure e sistemi .
L'efficienza organizzativa e la risposta di tutti i servizi ha contenuto i danni , con risposte immediate e con gli strumenti a disposizione .

L'anno affrontato è stato difficilissimo , ma dopo un primo momento di smarrimento si è guardato avanti e continuato a rispondere ai bisogni della comunità , seppure con numeri e strumenti diversi dettati da normative stringenti e limitazioni .
Ci si è dovuti adattare a continui cambiamenti, urgenze e mutazioni organizzative; l'impatto economico dell'emergenza Covid è stato rilevante ed ha richiesto una serie di misure correttive e di reperimento di risorse per garantire interventi specifici e straordinari.
Nel periodo indicato si è registrato un incremento dei costi relativi a interventi non preventivabili, ma essenziali e nella maggior parte dei casi indifferibili in quanto direttamente connessi alla adozione delle indicazioni ministeriali e regionali , al mantenimento degli standard di servizio e alla gestione complessiva dell' emergenza COVID -19.

L'impatto della pandemia ha determinato il delinearsi dell'obbiettivo prioritario "continuità socio assistenziale in situazione di emergenza pandemica", che ha portato all'attivazione di misure urgenti.

Si è assistito ad attività legate all'adeguamento degli spazi, delle movimentazioni e modalità operative, al fine di far fronte ai nuovi e molteplici bisogni delle persone fragili , unitamente ad iniziative per il benessere

psico- fisico sia degli utenti che degli operatori .
Particolare attenzione è stata rivolta a nuove forme di comunicazioni e contatti tra gli anziani e familiari.
Tutta l'azienda ha subito l'effetto drammatico del contagio e molte sono state le sinergie che le persone e i servizi hanno profuso per continuare a garantire il proprio operato , nonostante le pesanti limitazioni e le numerose azioni poste in essere per contenere il suo diffondersi
L'attivazione delle misure preventive , il potenziamento dell'utilizzo di DPI e di nuove procedure a tutela degli ospiti e lavoratori , la gestione dei casi di contagio , le misure di isolamento sono state alcune delle numerose linee di lavoro poste in essere.
Il periodo più difficile da gestire è stato nel 1° trimestre carico di preoccupazioni e sofferenze; molti operatori ed ospiti sono stati contagiati , ma con impegno e dedizione , nonostante rischi e disagi,
è stata garantita la regolarità e continuità dei livelli assistenziali erogati.
Tuttavia l'insegnamento di questo periodo negativo, contiene in sé anche dei risvolti positivi, ovvero l'aver imparato a convivere con l'emergenza .
La paura iniziale nell'affrontare difficoltà mai viste , ha lasciato il posto alla consapevolezza che si possono affrontare drammi di questa portata grazie alla professionalità e all'impegno di un gruppo coeso e responsabile

ANALISI DELLA GESTIONE ECONOMICA DELL'EMERGENZA COVID

L' impatto economico dell'emergenza COVID è stato rilevante ed ha richiesto reperimento di risorse economiche per garantire interventi specifici e straordinari.
In particolare:

- ✓ per acquisto DPI €. 18.339,85
- ✓ potenziamento servizio e interventi straordinari sanificazione 1° trimestre €. 5.830,25
- ✓ smaltimento rifiuti speciali €. 3.780,41
- ✓ presidi sanitari (test rapidi covid – saturimetri) €. 1.200,00

per un totale spesa di **€. 29.150,00** a cui si aggiungono maggiori forniture di detergenti disinfettanti e guanti in lattice, spese incluse nei conti di pertinenza del bilancio.

Per quanto concerne le spese per i DPI con il D .M. del 29.092021 è stato istituito uno specifico fondo, ripartito tra le Regioni, per l'acquisizione di dispositivi per prevenire il rischio contagio.
Il Distretto Alto Tevere, su richiesta Regionale, ha acquisito la rendicontazione economica delle spese sostenute nell'anno 2021 per i quali si auspica il rimborso. Non avendone ad oggi la certezza la spesa sostenuta rappresenta un costo incidente sulle risultanze finali.

Le spese sopra rendicontate sono state limitate per la generosità e sensibilità di Associazioni Locali che hanno direttamente fornito consistenti quantitativi di DPI e presidi sanitari, dimezzato i costi per l'Ente .

Associazione A.MA.RE O.D.V.	€. 4.012.10
DIOCESI Città di Castello	€. 5.000,00
LIONS CLUB C .Castello	€. 2.300,00
CENTRO Sociale e Culturale Madonna del Latte	€. 1.000,00
Amici del Cuore camici	€. 277,00
LITOCOLOR PIU' guanti - mascherine	
FREE RUNNERS presidi sanitari	
Protezione Civile	

CONSIDERAZIONI GENERALI, CONTESTO ESTERNO ED INTERNO
Mai come nell'anno 2021 la gestione è stata fortemente influenzata dal contesto esterno che ha rotto schemi consolidati, procedure e sistemi anche all'interno della nostra realtà. La sospensione degli inserimenti nel primo quadrimestre e comunque la diminuzione durante tutto il corso dell'anno, ha generato una significativa riduzione delle presenze giornaliere con conseguenti ripercussioni sulle entrate aziendali.
L'efficienza dell'organizzazione e la risposta unita di tutta l'azienda hanno contenuto i danni dando comunque risposte concrete, con gli strumenti a disposizione; molto si è fatto e si continua a fare con dedizione , molto si è imparato in termini tecnici di intervento e contenimento al diffondersi del virus .

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Anche nel corso dell'esercizio 2021, seppur con le difficoltà di emergenza sanitaria legate alla pandemia, l'attività gestionale è stata caratterizzata da continuità per il raggiungimento degli obiettivi programmati .

INVESTIMENTI – Progetto impianto antincendio e luci emergenza
Completamento definitivo con rilascio verbale di verifica e collaudo
09 10 2021 Segnalazione certificata di inizio attività al Comando Provinciale VV.F ai fini del rilascio C.P.I
Progetto risparmio energetico:
fornitura e posa in opera pannelli solari termici e caldaia centralizzata
Fornitura e posa in opera sistemi di chiusura degli accessi alle scale esterne dei percorsi di esodo

Il reperimento delle risorse necessarie si è concretizzato con la formalizzazione di atti di vendita di porzioni di terreno non strumentale di proprietà:
atto di vendita REP. 4380 / 18.05.2021 Pro Loco Piosina €. 20.540,00
atto di vendita REP. 19386 /04.11.2021 Amantini /Floridi €. 9.000,00

SERVIZI – Completamento procedura di gara "Affidamento servizi socio assistenziali ed infermieristici " con decorrenza contrattuale 01.01.2022

PERSONALE – "Avviso pubblico per conferimento incarichi Infermiere Professionale"
Assunzione con contratto a tempo pieno e determinato n. 3 unità
- Risoluzione n.1 rapporto di lavoro O.S.S.
- Indizione pubblico concorso per la copertura n. 2 posti
Istruttore ammnistrativo direttivo

Con atto deliberativo n. 28 del 29.04.2021 si è proceduto alla revisione ed integrazione della Carta servizi e del Regolamento della Comunità' alloggio "Dopo di Noi"

Con atto deliberativo n. 63 del 14.10.2021 è stato approvato il "Piano triennale per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza ed integrità Triennio 2021/2023

LA FORMAZIONE
La formazione erogata nell'anno 2021 è stata in gran parte influenzata dall'emergenza pandemica, costringendo ad annullare percorsi formativi programmati e a ridisegnare le priorità conoscitive da acquisire da parte del personale , costretto a fronteggiare nuove modalità di lavoro.
E' stato comunque completato il "corso di aggiornamento obbligatorio per i lavoratori ex art. 37 D.lgs. 81/2008 e s.m.i .

ANALISI PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico, raffrontate con i dati del conto consuntivo 2020 e con le previsioni del documento di budget 2021 approvato con delibera n. 26 del 29.04.2021

VALORE DELLA PRODUZIONE **€. 2.736.743,21**

A) Attività istituzionale

Ricavi e prestazioni

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari ad €. 2.706.427,70 distinto per voci come nella tabella che segue.

PIANO O DEI CONTI	BUDGET 2021	**BILANCIO 2021**	CONSUNTIVO 2020	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€. 2.750.123,00	**€. 2.736.743,21**	€. 3.058.114,34	
QUOTA SANITARIA	€. 1.123.537,12	**€. 1.108.399,20**	€. 1.330.410,40	
QUOTA SOCIALE	€. 19.539,78	€. **28.271,60**	€. 33.145,60	
COMUNITA ALLOGGIO	€. 228.000,00	**€. 245.030,85**	€. 228.021,10	
QUOTA PRIVATA	€. 1.299.395,10	**€. 1.324.726,05**	€. 1 430.219,34	
Totale ricavi prestazioni rese	€. 2.670.472,00	**€. 2.706.427,70**	€. 3.021.796,44	

Il totale dei ricavi per prestazioni rese anno 2021 è di
€. 315.368,74 in meno rispetto all'esercizio precedente

Il consistente decremento dei ricavi nello specifico:

Residenza Protetta

quota sanitaria	in meno	€. 222.011,20
quota privata	in meno	€. 105.493,29
quota sociale	in meno	€. 4.874,00
Comunità alloggio	in più	€. 17.009,75

è conseguente alla parziale e mancata occupazione dei posti letto , in particolare nel 1° quadrimestre 2021 , comunque già preventivato nel documento di budget .

L'impatto del Covid è stato infatti dirompente sulla copertura dei posti e sulle giornate di presenza, in particolare sugli ospiti in convenzione con l'Azienda Sanitaria locale, compensata in parte dall'alto numero di ricoveri di OSPITI con retta privata .

Considerando che la convenzione ASL per la Residenza protetta è di n. 90 posti letto quindi per il totale dei posti accreditati, è rilevante il dato sotto indicato

2021

Utenti in convenzione entrati n. 42

Utenti privati entrati n. 29

Dati presenza OSPITI

	01.01.2020	01.01.2021
Residenza protetta	Presenti n .88	Presenti n. 86
Ammessi	**n. 56**	n. 42 in conv.
Ammessi		n. 29 privati
Totale		**n. 71 AMMESSI**
Deceduti	**n. 52**	n. 27 in struttura
		n. 25 in ospedale
Totale		**n. 52 DECESSI**
Dimessi	**n. 6**	**n. 19**
al 31.12.2000	**Presenti n. 86**	**Presenti n.86**

ENTRATE STRAORDINARIE

OBLAZIONI	€. 1 .399,86

ENTRATE PATRIMONIALI

FITTI TERRENI	€. 21.080,44
LOCAZIONE FABBRICATI	€. 5.400,00

Contratto affitto terreni agricoli GRUPPO AGRICOOPER €. 19.750,00
Rinnovato per anni tre con decorrenza 01.11.2021 delibera n. 67/2021

Contratti locazione Comune Città di Castello

- Campo Arcieri Piosina €. 1.330,44
- Contratto Porzione Fabbricato via Perugini €. 5.400,00

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Erogazioni liberali ricevute	€. 15.770,00

Comprensivo di
€. 14.270,000 da FARMACIE TIFERNATI – finanziamento progetto lampade emergenza"
€. 1.500,00 da SOGEPU SPA – finalizzato ad acquisto DPI

B) COSTO DELLA PRODUZIONE €. 2.864.652,22

I costi della produzione comprendono tutti i costi sostenuti dall'azienda per il raggiungimento del fine istituzionale

- Per materie prime

La voce comprende i costi relativi all'acquisto di materie prime , sussidiarie e di consumo ,indicati per competenza ; l'iva , non detraibile, va ad aumentare il costo dei beni
A tal fine di evidenzia che il totale delle spese sostenute per iva a debito su acquisti ammontano ad €. 155.446,00
Nelle tabelle vengono indicati i costi per voce risultanti dal consuntivo 2020 per raffronto con dati 2021

PER MATERIA PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

	2020	2021
MATERIALE DI CONSUMI /C ACQUISTI	€. 4.278,20	€. 1.240,59
MATERIALI DI PULIZIA	€. 22.372,83	**€** 24.301,42
CANCELLERIA	€. 411,14	€. 2.212,08
MATERIALE SANITARIO ACQUISTI	€. 18.184,12	**€. 6.837,25**
MATERIALE MANUTENZIONE	€. 6.938,71	**€.** 3.993,85
SPESE GUARDAROBA	€. 1.790,96	**€.** 6.292,93
CARBURANTI LUBRIFICANTI	€. 1.117,02	€. 1.131,99
ACQUISTO DISPISITIVI PROTEZIONE	---------	€. 18.339,85
	€. 55.092,98	**€. 64.349,96**

La spesa, considerando il totale e non soffermandosi sulle singole voci per diversa impostazione del bilancio, ha subito un aumento legato all'acquisto DPI, inclusa nel precedente esercizio tra gli acquisti di materiale sanitario.

- PER SERVIZI APPALTATI

La voce comprende tutti i costi sostenuti nell'esercizio della attività ordinaria e che sono rappresentati dai seguenti servizi appaltati:

	2020	2021
SERVIZIO PULIZIA SANIFICAZIONE	€. 77.987,69	€. 90.907,73
SERVIZIO RISTORAZIONE	€. 315.859,83	€. 280.934,59
SERVIZIO DERATTIZZAZIONE-DISINF.	€. 1.522,78	€. 1.510,58
SERVIZIO LAVANDERIA	€. 12.525,50	€. 10.668,17
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SPEC.	€. 2.003,48	€. 3.780,41
	€. 409.899,28	**€. 387.801,48**

In meno €. 22.097,80 derivanti da:

- minor spesa servizio Ristorazione , in parte derivante dalla minor presenza degli utenti nel 1° trimestre e in parte al rimborso spese utenze anno 2021 quantificate su effettivo consumo per €. 19.649,46 (art. 10 Capitolato)

- maggior spesa servizio pulizia derivante da potenziamento servizio e interventi straordinari sanificazione 1° trimestre (€. 5.830,25)
- aumento spese smaltimento rifiuti legati all'emergenza COVID

COMPENSI E CONSULENZE

	2020	2021
SPESE LEGALI-NOTARILI	€. 3.569,48	€. 6.258,77
CONSULENZE TECNICHE	€. 6.022,70	€. 18.055,48
CONSULENZE EX 81/2008	€. 4.402,00	€. 4.402,00
SPESE M.C.	€. 600,00	€. 1.140,00
CONSULENZE FISCALI	€. 5.488,83	€. 5.488,83
REVISORE	€. 3.806,40	€. 3.806,40
	€. 23.889,41	**€. 39.151,48**

Le voci che hanno subito notevole incremento rispetto al precedente esercizio sono:

- spese Legali – tutte spese sostenute per incarico recupero crediti per mancato pagamento rette degenza , salvo €. 2.583,36 per acquisizione "parere legale" inerente la procedura di gara dei Servizi socio assistenziali

Purtroppo permangono molteplici situazioni creditorie non ancora risolte riferite a crediti maturati negli ultimi anni per mancato pagamento rette degenza L'attivazione del recupero coattivo determina comunque dei costi aggiuntivi per l'ente che produce risultati significativi solo in alcuni casi e dopo lungo tempo .

- consulenze tecniche in gran parte derivante dal completamento del Progetto antincendio per acquisizione CPI e in parte al saldo D.L. dei progetti Nuova centrale termica-pannelli solari

Per UTENZE	2020	2021
Spese telefoniche	€. 4.063,18	€. 3.783,52
Energia elettrica	€. 32.010,07	€. 35.062,11
Gas metano	€. 55.847,82	€. 68.556,96
acqua	€. 18.937,78	€. 16.855,74

TOTALE	**€. 110.858,85**	**€. 123.736,84**

Le spese per utenze hanno subito un aumento considerevole in particolare per aumento rilevante dei costi energia gas metano a decorrere dal 2° semestre 2021

Per MANUTENZIONI varie

	2020	2021
Impianto elettrico	€. 13.021,81	€. 24.802,45
Impianto termo idraulico	€. 4.198,10	€. 2.391,20
ascensori	€. 6.187,56	€. 8.038,02
Canoni manutenzione Software	€. 13.475,56	€. 17.354,34
Fabbricato strumentale	€. 549,00	€. 1.748,00
Manutenzioni antincendio	€. 2.475,29	€. 2.532,20
Altre manutenzioni	€. 1.371,02	€. 6.101,53
	€. 41.278,34	**€ 62.967,74**

Al costo manutenzione impianto elettrico occorre detrarre la somma di €. 14.270,00 per saldo fornitura e posa in opera lampade emergenza finanziate con CONTRIBUTO FARMACIE TIFERNATI.

Le spese per canoni manutenzione impianti elevatori comprendono oltre i canoni annui anche per gli interventi di straordinaria manutenzione.

Le spese per canoni manutenzione software includono l'attivazione dei costi iniziali, una tantum, delle licenze dei nuovi programmi Utenti e Rilevazione presenze.

Per ASSICURAZIONI	2020	2021
Fabbricati strumentali	€. 1.500,00	€. 1.500,00
RC. Terzi	€. 19.932,00	€. 19.932,00
Altre assicurazioni	€. 2.589,97	€. 2.505,83
Assicurazioni RCA	€. 703,33	€. 489,25
	€. 24.725,30	**€. 24.427,08**

Per quanto riguarda i premi delle assicurazioni pagate nel corso dell'anno vige il principio della competenza economica e pertanto per i premi pagati la cui scadenza ricade nell'esercizio successivo i costi vengono frazionati per mesi.

Per ALTRI SERVIZI	2020	2021
SERVIZIO TESORERIA	€. 3.844,66	€. 3.008,00
SERVIZI AMMINISTRATIVI	---------	€. 405,65
CANONI A NOLEGGIO	€. 541,32	€. 721,76
	€. 4.385,98	**€. 4.135,41**

Il compenso annuale per il servizio di tesoreria, come da convenzione, è di €. 3000,00 , oltre spese bolli .
L'anno 2020 aveva incluso nel servizio di tesoreria la spesa una tantum di €. 838,66 per commissione pari all'1% del mutuo assunto

Per COSTI DEL PERSONALE NON DIPENDENTE	2020	2021
DIREZIONE SANITARIA	€. 21.960,00	€. 21.960,00
PRESTAZIONI BARBIERE - PARRUCCHIERA	€. 13.116,62	€. 12.172,44
PERSONALE IN CONVENZIONE	€. 1.236.334,74	€. 1.004.218,43
	€. 1.272.040,98	**€. 1.038.350,87**

Le spese per il personale di assistenza in convezione sono diminuite rispetto al precedente esercizio per €. 232.116,31
Nei primi mesi dell'anno i servizi di animazione e fisioterapia sono stati sospesi causa pandemia e il ricorso al personale esterno per gli infermieri e O.S.S, sempre nel 1° trimestre , è stato minore sulla base del dato della presenza Ospiti.
Sono stati inoltre assunte, con decorrenza maggio , giugno e ottobre n. 3 unità infermieristiche

Dettaglio personale in convenzione

SERVIZI	Ore annue 2020	spesa	Ore annue 2021	spesa
O.S.S.	n. 44.461	€. 864.677,58	n. 39.104	€. 760.494,63
Animatori	n. 1.647	€. 35.610,89	n. 1.436	€. 31.022,52
Infermieri	n. 10.726	€. 260.145,97	n. 6.975	€. 155.985,29
Educatori C.A.	n. 1.808	€. 42.538,65	n. 1.364	€. 32.110,39
Fisioterapisti	n. 1513	€. 33.361,65	n. 1.115	€. 24.585,58
TOTALE		**€. 1.236.334,74**		**€. 1.004.198,41**

PERSONALE DIPENDENTE

COSTI DEL PERSONALE	2020	2021
SALARI STIPENDI	€. 786.774,31	€. 754.284,67
SALARIO ACCESSORIO		€. 20.701,94
CONTRIBUTI INPS EX INPDAP	€. 214.733,17	€. 211.215,84
IRAP METODO RETRIBUTIVO	€. 67.415,24	€. 66.482,13
CONTRIBUTI INAIL	€. 12.238,88	€. 12.177,19
	€. 1.081.161.60	**€. 1.064.861,77**

Nei costi del personale dipendente 2021 è stato incluso un onere di **€. 49.064,52,** comprensivi anche degli oneri fiscali, relativo alla quantificazione economica costo ferie maturate e non godute nel corso dell'anno, iscritto come rateo passivo.
Sulla base della ricostituzione del fondo salario accessorio, condivisa con le Organizzazioni Sindacali, è stata iscritta la somma di €. 20.701,94, quale somma disponibile da destinare alla contrattazione integrativa.

PERSONALE DIPENDENTE in meno €. 32.489,64 +
Salario accessorio €. 20.701,94

Sulla diminuzione dei costi del personale dipendente ha inciso , nel 1° quadrimestre il rimborso INAIL per infortuni derivanti dal contagio , per €. 22.931,45

PERSONALE IN CONVENZIONE in meno €. 232.116,31

DOTAZIONE ORGANICA
PERSONALE DIPENDENTE N. 30 UNITA'

Area Amministrativa
n. 1 Responsabile
n. 1 Istruttore
Area socio sanitaria
n. 1 Responsabile
n. 1 Coordinatore infermieristico
n. 9 Infermieri (n. 1 adibita altre mansioni 50% e n. 2 con limitazioni alla turnazione per motivi di salute)
n. 13 O.S.S.
n. 2 ausiliari assistenza
Area tecnica
n. 2 operai manutentori

Il ricorso agli operatori in convenzione si rende anche necessario per garantire la turnazione per sostituzioni assenza del personale dipendente turnista che nel corso dell'esercizio sono state complessivamente n. 1.301 così distinte:

	2020	2021
Assenze per malattia	537	306
infortuni	98	553
Motivi personali	15	6
lutto	4	9
Donazione sangue	**2**	3
Congedi 104/92	221	94
Congedi art. 42 d.lgs151	31	330
Totale giornate assenza	**908**	**1.301**

Infortuni – l'alto numero degli infortuni registrato è connesso e derivante all' emergenza per contagio in servizio di SARS-COV 2 , nel 1° trimestre
Il congedo di cui all'art. 42 D.LGS. è riferito ad una unità dipendente ininterrottamente assente dal 19.01.2021

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2020	2021
IMPOSTE BOLLO	€. 170,00	€. 2.086,00
TASSA RIFIUTI	€. 10.842,00	€. 11.689,00
IMU	€. 2.336,00	€. 2.336,00
ABBONAMENTI	€. 407,00	€. 407,35
	€. 13.755,00	**€. 16.518,35**

Da segnalare le spese per Imposte bollo sostenute nel corrente anno derivano dalla emissione di fatture mensili anche per le quote retta private , che per il 2022 saranno incluse in fattura

AREA FINANZIARIA

SALDO INIZIALE DI CASSA al 01.01. 2021		€. 201.368,75
Dispositivi emessi	n. 843	€. 3.017.341,91
Bonifici emessi	n. 479	€. 3.009.004,76
SALDO FINALE DI CASSA AL 31.12.2021		**€. 209.705,90**

RISULTATO DEL CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell' esercizio .
La esposta relazione ha analizzato le sue singole voci nell'intento di fornire informazioni più dettagliate sull'andamento della gestione, a corredo del Bilancio di esercizio, con elementi finanziari e gestionali dell'Azienda, confrontati, ove possibile con dati del precedente esercizio.

E' stata fornita una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante indicazione delle componenti positive e negative di reddito che hanno contribuito a determinare il seguente risultato economico.

VALORE DELLA PRODUZIONE	€.	2.736.743,21
COSTO DELLA PRODUZIONE	€.	2.864.652,22
RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA	**€.**	**- 127.909,01**
Proventi finanziari	**€.**	**45,10**
Oneri finanziari	**€.**	**- 1.516,57**
Proventi straordinari	**€.**	**31.223,32**
Oneri straordinari	**€.**	**-2.632,47**
Imposte IRES	**€.**	**- 1.944,00 . -**

RISULTATO - €. 102.733,63

Purtroppo tale dato interrompe i risultati positivi raggiunti negli ultimi due esercizi; determinate l'effetto pandemico e tutte le difficoltà esposte connesse e conseguenti sia nel piano operativo, ma soprattutto in quello economico , senza però non sottolineare la staticità delle tariffe per le prestazioni rese ancorate all'anno 2009 a cui però non corrisponde certamente una staticità dei costi di gestione su tutti i versanti .
Il Consiglio di Amministrazione, in sinergia con altre ASP, si è speso nel corso dell'anno con sollecitazioni e richieste alla Regione Umbria , ma al momento senza alcun risultato concreto.

Il Covid ci ha costretto a cambiamenti e ci ha messo in difficoltà, ma ci ha anche portato a riflettere.
L'innovazione e la qualificazione socio sanitaria sono necessari e non rinviabili nei servizi agli anziani; il Covid ha mostrato in maniera dirompente una difficoltà già più volte espressa per le crescenti difficoltà di gestione di Ospiti con un aumentato bisogno sanitario e socio sanitario.
Le strutture e gli strumenti dovranno essere per forza diversi e tenere insieme la cura, l'assistenza e l'umanizzazione del servizio.

L'ASP Muzi Betti è aperta al cambiamento e sulla base dei suoi valori fondativi è pronta ad accogliere sfide e opportunità di rinnovamento , ma ha la necessità del supporto da parte delle Istituzioni Regionali e Locali al fine di continuare ad erogare servizi di qualità ai propri Utenti con attenzione alla "cura" della umana persona sempre e comunque garantita anche in un contesto pieno di difficoltà, come nell'anno conclusosi .

ALLEGATO : BUDGET DAL 01.01.2021 AL 31.12.2021

A.S.P. MUZI BETTI
IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Dott. R. Mariottini

A.S.P. MUZI BETTI
Azienda pubblica di servizi alla persona

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2021

Premessa

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31.12.2021
Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423e seguenti del C.C.; rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente ed il risultato economico dell'esercizio .

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del C.C. contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta rappresentazione del bilancio , di cui è parte integrante.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.
I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.
I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.
.

Attività svolta: Assistenza socio sanitaria anziani non autosufficienti
Prestazioni assistenza residenziale disabili adulti
In regime residenziale
Finalità pubbliche rese senza scopo di lucro

VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE €. 2.489.704,54

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni materiali comprendono i beni del patrimonio destinati ad essere impiegati durevolmente nell'ambito della gestione aziendale; quelle immateriali sono costi di utilità pluriennale non connessi all'acquisto di beni fisicamente identificabili.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti a bilancio al costo di acquisto, nonché dell'iva indetraibile per l'ente. Tali beni risultano esposti nell'attivo del bilancio al lordo dei fondi di ammortamento e svalutazione.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

- Impianti specifici 12,50 %
- Macchinari 12,50 %
- Attrezzature varie 25,00 %
- Attrezzature sanitarie 12,50 %

Fabbricati e terreni- il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente (- €. 30 .989,20)

Al fine di determinare il valore iniziale l'Ente ha acquisito, nel maggio 2018, una perizia di stima di tutti gli immobili aziendali che sono stati contabilizzati come interamente ammortizzati all'inizio del passaggio al sistema di contabilità economica e distinti in:

a)	**Terreni e fabbricati non strumentali**	€.	1.282.752,41
	AL 31.12.2021	**€.**	**1.251,763,21**
b)	**Terreni e fabbricati strumentali**		
	1) terreni strumentali	€.	**385.260,00**
1) fabbricato strumentale	€. 3.885.184,00		
2) fondo ammortamento	- €. 3.885.184,00		
c)	Impianti macchinari	€.	89.990,33
	AL 31.12.2021	**€.**	**117.281,95**
d)	Attrezzature	€.	15.563,26
	Al 31.12.2021	**€.**	**12.785,28**

e)	Macchine ufficio	€.	**2.807,17**
TOTALE	IMOBILIZZAZIONI	**€.**	**1.769.897,61**

ATTIVO CIRCOLANTE **€. 698.205,39**
Composizione:

Crediti – sono esposti al loro valore nominale che si ritiene congruo in virtù del valore di realizzo

€. 488.379,05 cosi distinti:

- Crediti verso clienti €. 307.746,71
- Altri crediti v/clienti €. 171.644,91
- Crediti tributari €. 1.989,00
- Crediti verso altri €. 6.998,43

Disponibilità liquide €. 209.826,34

Verbale di Verifica di cassa esercizio al 31.12.2021	€.	209.705,90
Residuo cassa economale €.	€.	120.44

Ratei e riscontri attivi – I ratei ed i riscontri sono stati calcolati nel rispetto del principio di competenza temporale a norma del 6° comma dell'art. 2424 bis e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi **€. 21.601,54**

VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE €. 2.592.438,17

A) patrimonio netto **€. 1.609.865,16**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di dotazione €. 1.868.302,04

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato patrimoniale iniziale.
Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nel successivo esercizio hanno interessato il conto in oggetto.

- Fondo passaggio contabilità ordinaria - €. 160.068,22
- Perdita esercizi precedenti - €. 98.368,66

PATRIMONIO NETTO
€. **1.609.865,16**

Fondi per rischi ed oneri **€. 20.701,94**

Debiti -sono iscritti al loro valore nominale **€. 912.806,55**
così distinti:

- Debiti verso banche €. 63.687,24
- Debiti verso fornitori €. 724.001,82
- Debiti tributari €. 47.113,20
- Debiti verso Ist. di Prev. €. 43.799,18
- Altri debiti €. 34.205,11

Ratei e risconti passivi **€. 49.064,52**

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO
€. 2.592.438,17

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE **€. 2.736.743,21**

A) Ricavi e prestazioni rese €. 2.706.427,70
ricavi da prestazione si riferiscono all'attività istituzionale dell'ASP.
Sono determinati dalle rette di degenza per i servizi erogati:

- Attività residenza protetta comprensiva delle quote private, sanitarie e sociali €. 2.461.396,85
- Attività di comunità alloggio disabili adulti erogata dall'Azienda sanitaria locale €. 245.030,85

B) entrate straordinarie -oblazioni €. 1.399,86
C) entrate patrimoniali -fitti terreni €. 21.080,44
D) locazione fabbricati €. 5.400,00
D) plusvalenze da alienazioni terreni €. 604,80
E) rimborsi €. 1.830,41

COSTI DELLA PRODUZIONE **€. 2.864.652,22**

I costi sono iscritti a bilancio in base al criterio di competenza economica.

A) Per materie prime e di consumo
€. 64.349,96

B) Per servizi
€. 631.566,00

C) Per godimento beni terzi
€. 721,76

D) Costi del personale
€. 2.126.225,24
Ammortamenti
€. 22.049,75

E) Oneri diversi di gestione
€. 19.739,51

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE - €. 127.909.01 -
(risultato gestione caratteristica)

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI - **€.** 1.471,47

PROVENTI €. 31.223,32
Oneri straordinari - €. 2.632,47

Imposta IRES €. 1.944,00

RISULTATO 2021 €. – 102.733,63

Il bilancio di esercizio 2021 che si compone dello stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico di esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

ALTRE INFORMAZIONI

L'Ente ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy GBPR redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Compensi e anticipazioni Amministratori e sindaci

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

- non sono stati erogati compensi ai componenti del C. d. A.
- compensi Consiglio di Amministrazione €. 00,00
- compenso revisore Legale €. 3.806.40.

INFORMAZIONI sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Già dall'inizio dell'anno 2020 con DPCM. del 31.01. veniva dichiarato lo stato di emergenza per mesi sei in conseguenza del rischio sanitario connesso con l'insorgenza delle patologie derivanti dal coronavirus "SARS-CoV-2"
Conseguentemente sono state adottate, con specifici DPCM, misure sempre più stringenti in relazione alla circolazione delle persone e all'esercizio delle attività.
La quantificazione dell'entità delle perdite procurate dall'impatto dell'emergenza sulla nostra realtà, con rallentamenti dell'attività recettiva, adeguamenti organizzativi, acquisto dispositivi di protezione individuale è stata abbastanza contenuta nell'esercizio 2020, ma molto più incisiva nella gestione 2021.
Sin dall'inizio dell'anno ci si è trovati ad affrontare una situazione di grave emergenza sanitaria che ha avuto rilevanti ripercussioni sul risultato economico :

- carenza di posti letto ricoperti e quindi diminuzione di risorse
- difficoltà a coprire tutti i posti letto residenziali disponibili per conformarsi alle direttive sanitarie in materia di isolamento preventivo in quarantena degli Ospiti, sia per nuovi ingressi, sia per rientri dopo ricoveri ospedalieri
- aumento delle spese di pulizia e sanificazione e prodotti di consumo finalizzati ad interventi più frequenti e più incisivi, come richiesto dalle procedure anti-Covid

- Forniture e /o integrazione di acquisti di dispositivi di protezione individuale (D.P.I), anche se l'ente è stato destinatario, in tal senso, di atti di generosità da parte di enti, associazioni e privati.
- ritardi e mancate riscossione delle rette mensili, vista la situazione economica generale
  Il Consiglio di Amministrazione si è comunque attivato, in tal senso, con contatti a livello Regionale.

INFORMAZIONI relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427- bis C.C.

Non sono presenti in bilancio operazioni con strumenti finanziari derivati.

PROPOSTA di copertura delle perdite: si propone di riportare la perdita risultante dalla chiusura esercizio 2021, a nuovo, al futuro esercizio 2022.
Sarà il C.D.A che individuerà, quale organo politico a cui competono i poteri decisionali e di indirizzo, individuare le modalità per il suo ripiano.
Si precisa comunque che il patrimonio netto, fondo di dotazione, ha una capienza tale da garantire la copertura della perdita di esercizio.
Si auspica inoltre che la Regione compensi con "ristori" più volte formalmente sollecitati, le spese straordinarie sostenute per emergenza Covid nell'anno 2021 e dettagliatamente indicate nella relazione sulla gestione 2021.

NOTA INTEGRATIVA PARTE FINALE

La presente nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute, corrispondono alle scritture contabili dell'ente tenute in ottemperanza alle norme vigenti.
Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica.
La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente e il risultato economico dell'esercizio.

A.S.P. MUZI BETTI
IL RESPONSABILE AMMINISTRATIVO
Dott. R. Mariottini