

RELAZIONE SULLE GESTIONE - ANNO 2022

Nella nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022. Nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, si forniscono le notizie attinenti alla situazione e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione viene presentata a corredo del fascicolo di bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

1. L'impatto del Covid-19

Va anzitutto rilevato che il bilancio 2022 si chiude sostanzialmente in **pareggio**, con un utile dopo le imposte pari a € 9.316 su un fatturato di poco superiore ai 2 milioni di euro, grazie ad un **contributo straordinario del Comune** di Livinallongo del Col di Lana per un importo complessivo pari a € 100.000. Tale azione ha potuto realizzarsi grazie alla disponibilità di trasferimenti che lo Stato ha messo a disposizione dei Comuni italiani per fronteggiare l'emergenza pandemica. Non è verosimile, al momento della stesura della presente relazione, che simili stanziamenti possano ripetersi anche nel corso del 2023.

Nel corso del 2022 la Residenza è stata colpita dal **primo focolaio interno di Covid-19**, che nel biennio precedente non si era mai sviluppato nei nuclei della struttura ed aveva interessato solamente il personale. Tale evento, che ha avuto risvolti anche drammatici sotto il profilo sanitario, ha comportato parimenti anche un blocco dei nuovi ingressi; questo ha determinato un tasso annuo di **copertura dei posti letto che si assesta al 97%**, significativamente inferiore ai valori abituali che sfiorano il 100%. Inoltre il **Centro Diurno è rimasto chiuso per l'intero anno**, essendo del tutto integrato con la Residenza e non potendo quindi garantire la separazione né sotto l'aspetto degli ambienti né per quanto attiene all'organizzazione del personale di assistenza.

Va segnalata la scelta del CdA che, a fronte della **perdurante difficoltà nel reperire e trattenere il personale sanitario e socio-sanitario** ha disposto, tra le misure per contenere questa vera e propria emergenza nell'emergenza, un **budget di € 80.000 da destinare a premialità** legate sia all'effettiva presenza in servizio sia ad alcuni altri parametri di produttività personale come individuati dall'accordo regionale UNEBA di inizio anno. Tali cifre sono state materialmente erogate nel corso del 2023, così come quelle previste con analogo budget per la precedente annualità; risultano dunque a carico dei rispettivi bilanci 2021 e 2022, ma pesano sotto il profilo finanziario sulla liquidità dell'esercizio 2023. Anche nel corso del 2022, come già nel 2021, il carico di lavoro dovuto alle **attività di screening periodico** per tutti gli ospiti e il personale, nonché l'affiancamento ai dipendenti ULSS nelle campagne vaccinali, così come la **sorveglianza durante le visite dei parenti** hanno pesantemente inciso sul piano di lavoro aziendale.

2. Una panoramica sugli investimenti

Durante l'anno sono stati riorganizzati funzionalmente alcuni spazi all'interno della struttura e nello specifico:

- Sono stati **trasferiti gli uffici amministrativi** e le postazioni di alcuni professionisti al 2° piano della struttura ricavando al piano terra **due stanze a disposizione degli utenti** del

Centro Servizi Villa San Giuseppe da utilizzare durante le visite con i famigliari; l'obiettivo è di garantire loro privacy durante gli incontri ma soprattutto un distanziamento consono anche con gli altri utenti per la prevenzione del Covid-19.

- All'interno della "stua grande" è stata installata una **parete vetrata a pacchetto** al fine di poter ricavare quando necessario un ulteriore spazio a disposizione degli incontri tra utenti e famigliari.
- **Su tutti e tre i piani** della parte nuova è stata predisposta **una postazione informatica** a supporto della digitalizzazione del processo di cura.
- Le aree di degenza della Residenza sono state riorganizzate in **zone funzionalmente omogenee di assistenza**. In particolare gli ospiti autosufficienti sono stati prevalentemente collocati al terzo piano dell'edificio.
- È stata creata una "**stanza degli abbracci**" per consentire il contatto indiretto tra famigliari e residenti.

Nell'anno è stato condotto un notevolissimo sforzo per aggiornare la dotazione hardware e software, nonché le stesse procedure di lavoro dell'Azienda nel senso di una maggiore informatizzazione:

- Sostituzione e messa in funzione del centralino telefonico e degli apparecchi per passaggio alla **tecnologia VOIP**;
- attivazione di una **nuova linea internet tramite ponte radio**, per garantire migliori prestazioni rispetto alla linea ADSL già in servizio e mantenuta come back-up della nuova connettività;
- **cablaggio della linea LAN** su tutti i piani della parte nuova della casa di riposo;
- Per la prima volta è stata strutturata una **architettura informatica** robusta e professionale, tramite l'acquisto e l'installazione di due server e di 9 nuove postazioni PC e la stipula anche i relativi contratti di assistenza periodica (tramite affido alla SIT informatica)
- È stato acquistato ed implementato un nuovo **software per la gestione del ciclo attivo** di fatturazione.
- È stato completamente aggiornato e rinnovato il **sito internet istituzionale**.

3. Pratiche amministrative

Con Delibera di Giunta Regionale n. 139 del 15 febbraio 2022 è stato rinnovato con successo l'**accreditamento** del Centro Servizi *Villa San Giuseppe* di Livinallongo per 40 posti per non autosufficienti nonché per 3 posti per il Centro Diurno per non autosufficienti.

4. Affari legali

Nel corso del 2022 la Compagnia Unipol SAI, con cui l'Azienda è assicurata, ha raggiunto un accordo transattivo a fronte delle richieste promosse dai **congiunti di un'ospite della struttura Residenziale**, già deceduta al tempo delle pretese di questi ultimi. L'onere monetario derivante da tale accordo, la cui entità non è nota all'Azienda, è stato sostenuto dalla Compagnia; all'Azienda sono rimaste in capo la franchigia contrattuale (1.000 €) e la cancellazione del credito derivante dalle rette dei mesi di maggio e giugno 2019.

Inoltre, nell'esercizio 2022 si è anche concluso il **contenzioso stra-giudiziale con un ex-lavoratore dell'Azienda**, attraverso la firma di un Verbale di conciliazione presso l'Ispettorato Territoriale del Lavoro che ha previsto la corresponsione a titolo transattivo di 27.131,60 € lordi, in regime di tassazione separata.



Non sono al momento in corso altre liti, né sono note circostanze tali da far intendere che ve ne siano in procinto di manifestarsi.

5. Analisi del conto economico

Nel seguito si propongono delle tabelle comparative pluriennali delle voci di costo e di ricavo che costituiscono il conto economico del bilancio dell'Azienda. Sono sottolineate, nella colonna relativa al 2022, le poste che presentano i maggiori scostamenti rispetto all'andamento storico. Tali voci sono quindi commentate, in modo da poterne ricevere una completa informazione rispetto alla gestione dell'esercizio.

a. Costi della produzione

Tabella 1: materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

	2018	2019	2020	2021	2022
Rimanenze iniziali				6.241,95	11.197,22
Materie prime	71.662,14	80.645,51	82.368,91	85.759,14	<u>100.290,24</u>
Farmaci per ospiti	8.399,56	7.526,38	7.618,52	9.489,90	6.653,45
Materiale sanitario ¹					<u>13.845,01</u>
Mat. di consumo	7.571,32	7.092,57	13.237,82	14.166,16	3.204,13
Materiale manutenzione					832,02
Materiale attività ricreative					2.551,85
Acquisto dpi covid			9.380,44	2.835,00	
Attrezzature	1.942,19	9.071,99	5.463,19	1.124,23	6.131,47
Indumenti da lavoro		1.309,43	3.545,87	6.942,18	2.656,55
Carburanti	2.454,11	2.640,95	790,98	967,89	1.376,55
Materiali di pulizia	4.308,33	7.491,79	10.205,01	11.868,32	12.817,62
Cancelleria	1.005,44		404,23	1.457,14	2.407,83
Totali	97.343,09	115.778,62	133.014,97	140.851,91	<u>163.963,94</u>
Incremento % annuo		19%	15%	6%	16%

Prosegue il trend in netta crescita del totale generale di queste voci di spesa, come evidenziato dall'ultima riga della Tabella 1. Per quanto riguarda il 2022, **il traino verso l'alto dei costi è guidato dalla voce relativa alle materie prime alimentari**. La fornitura relativa è stata oggetto di nuova gara, peraltro per la prima volta suddivisa in lotti merceologici omogenei, in modo da favorire la partecipazione di un maggior numero di fornitori rispetto a quando l'affido veniva proposto con lotto unico. Certamente sul risultato pesa l'effetto inflattivo, che specialmente nella parte finale dell'anno ha avuto un impatto del tutto inedito. Tuttavia, **va evidenziata anche una differente impostazione data all'attività di cucina nel corso dell'anno**. La prassi precedente vedeva infatti la preparazione di un piatto unico per ogni pasto. La decisione della direzione è stata invece quella di garantire la presenza di un primo e di un secondo piatto ad ogni pasto, differenziando così maggiormente i gusti e garantendo una qualità del servizio che, specialmente per le persone di più recente ingresso in struttura, rappresenta uno standard sostanzialmente irrinunciabile. Ad ogni modo, con riferimento al 2022, sulla base dei 53.330 pasti erogati nell'anno si può valutare un costo a pasto di sole materie prime pari a 1,88 €, che sommato al costo del personale comporta un valore medio della singola giornata alimentare in Residenza pari a 10,14 €. Il valore in questione non rappresenta certamente un'anomalia nel panorama generale tenuto anche conto delle oggettive difficoltà che il lavoro in sede così periferica comporta in termini di

¹ Il conto include il costo dei presidi per l'incontinenza, che fino al 2021 erano invece registrati come *materiali di consumo*



dinamiche commerciali con i fornitori. Basti a chiarire questo ultimo passaggio la necessità che l'Azienda ha dovuto affrontare nei primissimi giorni del 2023 quando, per scongiurare la prospettiva di una interruzione di alcune forniture alimentari, si è vista costretta a concedere, sulla base dell'effettivo andamento dei prezzi di mercato, una rinegoziazione di alcuni accordi stabiliti appena pochi mesi prima con la selezione di cui si è fatto cenno poco sopra.

b. Costi dei servizi

Tabella 2: costi per servizi

	2018	2019	2020	2021	2022
Prestazioni Socio assistenziali ²	30.903,50	25.793,50	23.745,00	58.460,76 ³	<u>37.693,90</u>
Costi convenzione Assp	-	-	-	61.000,00	<u>36.600,00</u>
Servizi di vigilanza					
Energia Elettrica	17.634,11	30.740,88	24.574,84	41.499,13	<u>69.780,49</u>
Fornitura acqua	650,16	3.838,37	3.820,46	4.017,28	4.251,30
Spese per riscaldamento	21.189,12	50.939,73	48.346,18	59.493,51	<u>90.597,22</u>
Assistenza RCA				56,27	
Smaltimento rifiuti speciali	357,50	208,62	443,96	447,01	558,14
Spese assicurative	20.969,09	23.163,24	23.785,93	40.296,76	<u>13.545,01</u>
Assicurazioni c/dipendenti	5.143,32	4.887,48	3.804,33	1.041,67	
Manutenzione e riparazione	10.855,79	19.492,38	25.277,95	22.850,44	17.499,61
Manutenzione automezzi	2.180,11	1.708,14	3.158,88	1.288,43	1.058,01
Canoni annuali manutenzioni	130,00	158,60	2.062,18	7.355,16	9.587,86
Canoni manutenzione		4.720,18	4.739,70	1.342,94	
Canoni ass. informatica					<u>9.320,62</u>
Aggiornamento dipendenti	1.985,5	5.457,90	1.557,22	3.871,27	<u>13.598,40⁴</u>
Form. sicurezza L. 81/08					<u>6.177,26</u>
Spese mediche dipendenti	2.129,10	1.849,40	1.659,00	1.373,00	2.046,80
Spese trasporto	40,26	42,88	56,24		
Pubblicità Italia		-	125,05	143,35	
Abbonamenti e pubblicazioni					179,99
Rimborso spese piè di lista					511,30
Rimborso spese km		1.649,40	3.347,90	754,85	1.194,68
Pedaggi autostradali		-	43,40		
Pedaggi autovetture		-	166,60		
Spese amministrative	15.658,46	26.316,86	10,00		308,26
Assistenza libri paga		-	16.157,84	17.844,25	
Assistenza contabile		-	8.483,94	6.785,00	28.221,14
Vidimazione libri e registri	398,87	309,87	373,87		350,87
Assistenza informatica	1.760,00	475,80			<u>24.466,81</u>
Spese postali	313,07	15,90	251,00	80,03	261,10
Spese telefoniche	3.759,82	3.712,73	3.330,53	3.702,65	<u>7.682,83</u>
Spese generali	1.444,00	964,99	1.158,95	3.557,05	834,48
Revisore	4.086,68	4.919,17	5.944,33	4.430,02	3.843,83
Compensi a terzi	1.216,95	1.793,40	935,90	1.793,40	1.706,34
Consulenza Varia	2.484,88	-	1.141,92	3.330,60	<u>6.270,64</u>

⁴ Si tratta sostanzialmente di un costo di avviamento *una tantum* del nuovo sistema informatico.



	2018	2019	2020	2021	2022
Spese legali e notarili		-	5.155,72	5.106,92	5.106,92
Spese gestione tel. Cell. noleggio			305	-	60,00
Totale per servizi	145.290,29	213.159,42	213.963,82	351.921,83	393.313,81

Le prestazioni socio sanitarie si sono ridotte per il minor ricorso a professionisti esterni, a supporto del personale interno, e per l'interruzione del servizio di "Psicologi di Territorio".

La **convenzione con l'Azienda Speciale di Cortina** per la condivisone del direttore, si è interrotta nel corso dell'anno.

La **drammatica evoluzione dei costi energetici** si riflette anche sul bilancio dell'Azienda; peraltro il progresso di tali voci va considerato non solo nel confronto con l'anno precedente, ma nell'ottica di un più ampio almeno triennale.

Le spese assicurative sono state efficacemente rinegoziate.

La tabella espone in modo inequivocabile quale sia stato l'impegno della società per l'implementazione del **processo di digitalizzazione** di cui si è dato già conto nelle premesse; si tratta di un'attività assolutamente essenziale per garantire un corretto funzionamento dell'Azienda, che sotto questo profilo aveva accumulato un ritardo molto consistente.

Vi è stata nel corso del 2022 la nomina di un **nuovo RSPP Aziendale**, che fino a metà dell'anno scorso era un incarico attribuito direttamente ad un libero professionista mentre ad oggi è affidato ad una società, la *Gestione Sicurezza*, che integra allo svolgimento del ruolo di RSPP una moltitudine di servizi accessori.

c. Costo del personale dipendente

Tabella 3: Costo del personale dipendente

	2018	2019	2020	2021	2022
salari e stipendi	912.071,21	936.435,92	1.026.004,60	986.071,65	<u>922.806,07</u>
Oneri sociali	260.679,85	266.268,67	304.085,72	292.295,86	271.450,13
TFR	64.276,23	66.597,23	71.268,37	72.484,45	74.857,43
Altri costi premialità	10.525,00	9.702	11.500	80.000	80.000
Totale	1.257.047,1	1.279.947,72	1.413.817,98	1.431.783,83	1.349.113,63

Come per l'anno precedente, si evidenzia un calo complessivo della spesa per il personale dipendente, nonostante l'aggiornamento intervenuto del CCNL Enti Locali per la quota parte di dipendenti che ancora risulta inquadrata con quel contratto; tale contrazione non rappresenta l'obiettivo di una migliorata efficienza della gestione aziendale, ma deriva essenzialmente dalla difficoltà di garantire il mantenimento della pianta organica prefissata, a ragione della scarsità di risorse umane. Si conferma, come già anticipato, la misura degli 80.000 € destinati a misure premiali come strategia di retention aziendale.

Tabella 4: dati del personale per attività, indipendente dalla forma contrattuale (dipendente/autonomo/convenzione)

	2019		2020		2021		2022	
	ore	costo	ore	costo	ore	costo	ore	costo
Direttore	870	40.365	407	407	920	61.000	416	36.600
Amministrativi	2.034	43.187	3092	72.481	3.539	83.209	3.396	80.183



	2019		2020		2021		2022	
OSS	29.981	551.255	33.834	631.616	31.569	668.542	28.329	560.717
Fisioterapia	626	16.800	599	16.201	616	18.044	486	12.790
Psicologo	1.551	40.267	782	24.647	851	25.055	910	27.310
infermieri	10.509	234.154	11.678	269.815	10.345	271.830	9.063	241.950
Pulizie/Lavanderia	10.527	153.917	12.354	168.490	12.527	202.194	10.358	173.454
Cucina	7.455	126.948	7.903	158.121	9.110	184.625	9.793	170.922
Educatore	2.151	36.790	1.298	25.167	1.172	27.288	751	15.837
Assistente Sociale	1.243	21.126	1.255	22.956	290	9.961	778	15.508
Manutentore	937	13.484	954	13.968	943	17.150	924	15.046
Totali	67.884	1.278.693	74.156	1.403.869	71.883	1.568.897	65.188	1.346.506

I costi indicati nella tabella sopra riportata differiscono dal costo del personale dipendente in quanto comprendono anche quelli relativi al direttore e dei vari professionisti con prestazione in libera professione.

Si rileva l'interruzione, nel corso del 2022, della collaborazione con il direttore in convenzione con ASSP Cortina, con l'educatrice e il fisioterapista.

L'Assistente sociale a gennaio 2022 è rientrata da un periodo di maternità, salvo poi lasciare la struttura a fine anno. Quasi ovunque comunque si rileva un calo della pianta organica.

d. Ammortamenti e svalutazioni

Tabella 5: ammortamenti

	2018	2019	2020	2021	2022
Ammortamento costi pluriennali		3.555	3.555	3.555	4.034
Ammortamento software	2.673	2.673	2.673	2.673	<u>7.232</u>
Ammortamento impianti specifici		2.209	4.419	4.419	4.419
Ammortamento attrezzature varie	594	3.025	5.753	6.125	6.543
Ammortamento automezzi	39	78	78	1.460	2.920
Ammortamento Macchine d'ufficio	563	881	1.050	1.050	<u>4.187</u>
Ammortamento mobili e arredi		940	2.536	3.191	5.316
Totali	3.870	13.364	20.066	22.474	34.651

L'aumento degli ammortamenti rispecchia gli investimenti dell'anno di cui si è dato conto in premessa. Naturalmente al primo di anno di ammortamento è stata applicata l'aliquota ridotta del 50%.

e. Oneri diversi di gestione

Tabella 6: oneri

	2018	2019	2020	2021	2022
Tassa di circolazione automezzi	177,39	198,99	385,41	178,00	230,04
Spese omaggi Italia		728,00			
Cancelleria e stampati	998,38	733,11	422,78		
Valori bollati	557,66	144,30	327,30	399,90	170,00
Contributi associativi	65,00	3.199,19	523,00	929,80	925,00
Sopravvenienze passive		37.792,34	58,56	4.868,69	3.372,88
Arrotondamenti passivi	97,79	68,39	29,31	22,58	217,04
Imposta di bollo su c/c		8,00	102,00	102,00	100,00
Tassa rifiuti	4.995,98	9.228,41	8.070,06	7.941,37	11.430,16
Tasse cc.gg - licenze	374,70	208,20	-	373,87	



	2018	2019	2020	2021	2022
Diritti cciaa	459,40	380,38	222,00	380,70	237,00
Costi indeducibili		1.472,36	-	13.668,17	
Sanzioni e penali	242,65	27,90	284,24	3.288,23	<u>4.994,99</u>
Affitti passivi				1.500,00	
Interessi passivi	154,91	20,02	33,38	21,03	223,92
Ires	10.725,00	11.264,00	54,00	5.530,00	<u>22.842,00</u>
Irap	2.013,00	5.620,00	5.053,00	7.422,00	8.163,00
Imposte esercizi precedenti		411,00			
Interessi Iva trimestrale	31,98	411,21	273,34	392,52	843,78
Minusvalenze cessione cespiti				138,10	
Oneri bancari	1.375,35	1.385,00	1.385,15	1.343,18	1.622,27
Accantonamenti spese future	45.000,00				
Totali	65.893,85	71.915,80	15.838,38	47.000,14	55.372,08

Le sanzioni registrate a bilancio fanno riferimento ad una partita già rilevata a partire dal bilancio 2020 inerente all'applicazione dell'IVA in split payment. Solo nel corso del 2022 è stato possibile attingere alla liquidità che ha permesso di estinguere il debito sorto a suo tempo.

f. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Tabella 7

	2018	2019	2020	2021	2022
Ricavi per rette ospiti	1.025.847	1.028.467	948.099 ⁵	1.045.719 ⁶	1.039.617
<i>Di cui abbattimento rette per nativi</i>	<i>13.928</i>	<i>13.070</i>	<i>10.232</i>	<i>80.887⁷</i>	<i>19.959</i>
Quote regionali di residenzialità	426.900	531.329	671.446	705.282,50	<u>725.300,50⁸</u>
Servizi e prestazioni		-	103		
Contributi da enti pubblici		15.131	24.177		
Contributi fondo perduto		-	36.000	118.437	123.899
Corrispettivi distributori autom.	8.221	8.318	6.394	3.227	0
Rimborso costo personale	15.150	32.931			
Ricavi diversi	1.340	5.962	22.706	19.198	9.243
Rimborso medicinali	9.090	6.983	7.195	9.489	6.653
Rimborso spese fisioterapiche	20.560	27.330	29.658	30.109	<u>18.886</u>
Trattenute mancato preavviso	2.275	729			
Rimborsi Comune gestione mensa asilo	30.360	29.778	17.115	30.469	34.130
Rimborso spese bolli					34
Erogazioni liberali	300		6.990		
Sopravvenienze attive	5.455	22.969	6.195	10.380	2.576
Arrotondamenti attivi	19	60	28	21	213

⁵ Inizio chiusura del centro diurno dal 10 marzo 2020

⁶ Pur in permanenza della chiusura del centro diurno, si rilevano gli effetti degli aumenti della retta

⁷ Il valore è comprensivo della quota straordinaria di abbattimento rette per 69.705,00 € destinata a sterilizzare gli effetti retroattivi (per il periodo gennaio-settembre) dell'aumento delle rette stesse stabilito in corso d'anno (Delibera G.C. n. 159 del 20/12/2021)

⁸ Aumento del valore dell'impegnativa di residenzialità da 49 (primo livello) a 52 euro (livello unico)



	2018	2019	2020	2021	2022
Proventi non tassabili		-	1.568		
Vendite pasti domicilio	9.058	10.780	14.711	21.190	20.447
Rimanenze finali	6.377	5.751	6.241	11.197	14.250
Interessi attivi	93	122	144	155	224
Rimborsi enti previdenziali	1.035				
Ires anticipata	10.800		8.368		
Irap Anticipata	1.755				
Imposte anticipate				22.457	10.257
Rimborso ass. sanitaria (rimborso medico)				3.386	0
Rimborsi da assicurazioni				1.171	0
Plusvalenze cessione cespiti				202	0
Totali	1.574.642	1.726.645,8	1.807.145,4	2.032.097	2.005.730

6. Indici economici

a. Situazione finanziaria

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	102,01 %	168,60 %	(39,50) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	4,85	5,00	(3,00) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	17,10 %	16,66 %	2,64 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,06 %	0,02 %	200,00 %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2)	125,56 %	142,65 %	(11,98) %



INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	3.630,00	71.341,00	(94,91) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,02	1,69	(39,64) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	170.375,00	268.025,00	(36,43) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	156.125,00	256.828,00	(39,21) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità			



INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	123,42 %	140,86 %	(12,38) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

b. Situazione Economica

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	5,05 %	20,85 %	(75,78) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT. ATTIVO	(13,01) %	(15,39) %	15,46 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,73 %	1,54 %	12,34 %



INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,86 %	2,60 %	10,00 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	31.133,00	27.473,00	13,32 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	31.133,00	27.473,00	13,32 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			



7. Relazione sui servizi 2022

In conformità e continuità con la precedente programmazione l'Azienda ha continuato ad assicurare i propri servizi mediante **l'integrale impiego di proprio personale senza ricorrere ad esternalizzazioni**, neppure per i servizi ausiliari come pulizie, lavanderia e cucina. Questo obiettivo richiede il massimo sforzo e necessita di specifiche azioni sia da parte dell'Azienda che da parte dell'Amministrazione Comunale.

L'esperienza di questo ultimo anno ha confermato le criticità storiche legate al reperimento delle figure professionali necessarie ossia la drammatica carenza di nuovi operatori socio sanitari residenti nella ns. Provincia e quindi la necessità di reperire il personale afferente da altre Province/Regioni, con la nota difficoltà di reperire alloggi a costi sopportabili da parte dei nuovi assunti.

L'Azienda ha confermato anche per il 2022 la destinazione di un budget di € 80.000 per premialità legate sia all'effettiva presenza in servizio sia ad alcuni altri parametri di produttività personale come individuati dall'accordo regionale UNEBA. Si ritiene che tale investimento, suppletivo rispetto alle pure previsioni contrattuali, sia stato strategico nel mantenere in forze il personale a fronte della inedita vivacità delle politiche di reclutamento messe in campo sia da parte dell'Azienda Sanitaria sia da parte di tutti i Centri Servizi della provincia.

L'Amministrazione Comunale oltre all'appartamento già dato in dotazione nel 2021 all'Azienda con contratto di comodato d'uso, nel 2022 ha messo a disposizione n. 1 appartamento presso il Centro Servizi di Arabba per il periodo aprile/agosto ad uso alloggio per il personale. Non è stato tuttavia possibile reperire candidati in grado di prenderne possesso. Oltre a queste due disponibilità, è giusto menzionare anche i due lavoratori della Fodom servizi che per tutto il 2022 hanno usufruito di un alloggio comunale in regime di locazione diretta con il Comune di Livinallongo del Col di Lana.

Anche per il 2022 è stata confermata la mensa gratuita per i dipendenti a fine turno. Il numero dei pasti consumato dagli stessi è stato di 3.462.

Volontariato

Nel corso dell'anno si è riusciti ad attivare ulteriori volontari fino a raggiungere gli attuali 14. Il coordinamento del gruppo volontari è affidato alla psicologa la quale in base alle attitudini personali di ciascun volontario affida un'attività. Tali attività si articolano in:

- Attività di spiritualità;
- Attività di trasporto;
- Attività di intrattenimento e ludico ricreative.

Progetto RIA

Anche per il 2022 l'Azienda si è resa disponibile quale soggetto ospitante di un tirocinante di un progetto di integrazione lavorativa (R.I.A.) in collaborazione con il Comune di Livinallongo del Col di Lana, Asca ed il Centro per l'Impiego. Il tirocinio è stato attivato dal 01/01/2022 al 15/05/2022 e successivamente riattivato dal 22/08/2022 al 31/12/2022.

Piani Assistenziali:

Particolare attenzione è stata data alla stesura dei progetti di assistenza individuali (PAI) condividendone il contenuto con i familiari, e all'applicazione del metodo Gentlecare, garantendo all'utente un'assistenza libera dalla contenzione fisica e farmacologica.

Nel corso del 2022 è stata data a 7 dipendenti (infermieri e oss) la possibilità di partecipazione al Corso per operatore Gentlecare, organizzato dalla ASSP Cortina, il quale prevedeva un percorso formativo per complessive 44 ore con il seguente programma:

- ASPETTI CLINICI DELLE FRAGILITÀ E DELLA DEMENZA. Relazioni con l'applicazione del metodo Gentlecare



- LO SPAZIO COME PROTESI PER LE PERSONE CON DEMENZA. Come rendere gli ambienti adeguati, “conoscere” la luce e i colori, organizzare gli arredi. Tra estetica, funzionalità e valore terapeutico.
- IL METODO GETLEECARE. Spazio Persone Programmi: verso una protesi alla persona
- LA COSTRUZIONE DELLA RELAZIONE D’AIUTO. Dalla biografia alla quotidianità di assistenza secondo il metodo Gentlecare
- PAI E ORGANIZZAZIONE DEL SERVIZIO Come favorire un buon flusso comunicativo
- GLI INTERVENTI RELAZIONALI E ORGANIZZATIVI PER LA RIDUZIONE DELLE CONTENZIONI FISICHE E FARMACOLOGICHE – Conoscere le principali Terapie non Farmacologiche e i loro risvolti applicativi

I SERVIZI OFFERTI DAL CENTRO SERVIZI VILLA SAN GIUSEPPE

1. servizio infermieristico
2. servizio psicologico
3. servizio fisioterapico
4. servizio educativo
5. servizio assistenziale
6. servizio parrucchiere
7. servizio ristorazione
8. servizio pulizie, lavanderia
9. servizio manutenzione
10. ufficio amministrativo
11. servizio di assistenza sociale

Per quanto concerne il servizio **infermieristico**, nel corso dell’anno si è dovuta abbandonare, per la scarsità di risorse umane, la strategia dell’infermiere presente sulle 24 ore in struttura. Nel turno di notte viene comunque garantita una reperibilità su turni di un infermiere.

Dal mese di settembre, a seguito della mancanza dell’**educatore** (tuttora mancante per mancanza di candidati agli avvisi di selezione che l’Azienda ha bandito) la psicologa si è occupata anche dell’organizzazione del servizio educativo garantendo le attività occupazionali e il benessere del residente.

- Si sono investite energie soprattutto per mantenere vivo il legame tra gli anziani, i familiari e i conoscenti mediante telefonate, videochiamate e visite secondo le normative previste. Si è creduto fondamentale tenere vivo il rapporto con il territorio, attivando processi relazionali tra adulti, bambini e ragazzi di Fodom, dell’Agordino e non solo, sviluppando forme di scambio intergenerazionale.
- Tali esperienze si sono intrecciate con la vita ordinaria dell’anziano nel Centro Servizi. Si è cercato quotidianamente di riconoscere i suoi **bisogni e desideri** tentando di trovare ad essi risposta in un **lavoro d’equipe** con le altre figure professionali. Questa integrazione degli interventi tra le varie figure professionali rimane una sfera laboriosa che richiede particolare tempo ed energia in quanto ha a che fare con la complessità della persona umana. Per quanto riguarda lo specifico delle attività psicoeducative, con la stretta collaborazione della psicologa, si è cercato di dare ascolto ad ogni anziano coinvolgendolo in attività individuali, e a gruppi, che potessero rispondere a capacità, interessi, desideri differenziati.
- Oltre alle attività previste nel piano settimanale, sono stati organizzati i seguenti momenti:
 - preparazione di Feste vissute in struttura



- la festa di Carnevale con l'aiuto di operatori della struttura che nel tempo extralavoro hanno donato un po' della loro competenza musicale;
- la festa di San Giuseppe;
- la festa di Pasqua;
- è stata organizzata anche in Casa di riposo una piccola festa di Santa Maria Majou con la celebrazione della Santa Messa, la partecipazione di alcune donne con il costume tipico e la consueta benedizione dei fiori, successivamente si è organizzato per gli anziani il pranzo all'esterno;
- castagnata e momento interno in occasione della commemorazione dei Santi e defunti;
- San Nicolò e le feste natalizie avvalorate dalla possibilità di offrire ad ogni anziano un dono personalizzato;
- le feste dei compleanni del mese con la presenza dei fisarmonicisti.

Tabella 8: calendario ordinario delle attività settimanali

	Lunedì	Martedì	Mercoledì	Giovedì	Venerdì
PIANO TERRA	- Attività Orientativa - Legami Con Il Territorio - Stimolazione Individuale - Creativo-Manuale	- Gruppo Motorio - Attività Orientativa - Stimolazione Individuale	- Attività Ludica (Tombola) - Attività Individuali	Santa Messa A seguire Gruppo Spazio Casa con utenti Autosufficienti	- Attività Ludica (bowling, tiro a segno)
PRIMO PIANO	- Attività Individuali	- Attività Individuali - Legami Con Il Territorio	- Attività Individuali - Legami Con Il Territorio	-Attività Individuali	- Attività Individuali
	Dimensione spirituale	Dimensione spirituale	Dimensione spirituale	Dimensione spirituale	Dimensione spirituale
Da aprile ad ottobre uscite giornaliere nel giardino mattina e pomeriggio Da novembre a marzo: solo quando il tempo lo permette POMERIGGIO E FINE SETTIMANA: si è lasciato spazio alle attività destrutturate (lettura, pittura, etc.) e spirituali, nonché alle visite con i famigliari.					

ATTIVITA' ORIENTATIVA:

- R.O.T. Reality-Orientation Therapy
- Lettura giornale del giorno
- Conversazioni in gruppo su eventi di attualità o legati alla cultura locale attraverso giornali o materiale audiovisivo

LEGAMI CON IL TERRITORIO:

- Attività di interazione con persone del territorio, attività relative ad eventi/ tradizioni/ feste della zona.
- Interventi di persone del territorio.

CREATIVO-MANUALE:

Attività di stimolazione della motricità fine, pratico-manuali, piccoli lavori di sistemazione, creazione di oggetti, decori stagionali, cura dei fiori creazione di oggetti con filo e materiale



pittorico anche collaborando con alcune associazioni della vallata come il “Gruppo delle donne del martedì, mensilmente laboratorio di cucina.

ATTIVITA' LUDICHE:

Giochi in gruppo per favorire la socializzazione e individuali (Tombola, tiro a segno, bowling, carte, quiz)

ATTIVITA' INDIVIDUALI E STIMOLAZIONE COGNITIVA INDIVIDUALE:

Si svolgono attività “uno a uno” sulla base delle capacità residue degli anziani fragili. L'obiettivo è quello di stimolare cognitivamente le persone, aiutarle a mantenere un buon livello di benessere, a contenere gli stati di angoscia e disorientamento causati dalla demenza. Occupational therapy.

DIMENSIONE SPIRITUALE:

- Giornalmente ogni mattina S. Messa alla Tv nei pressi della Cappella ed il giovedì S. Messa nella cappella della struttura con la presenza del Parroco
- Giornalmente ogni sera recita del S. Rosario gestita dagli Anziani
- Momenti straordinari preparati con gli anziani in occasione di feste particolari

Il Servizio di **Fisioterapia** è stato garantito da un fisioterapista con appalto di servizio a 15 ore settimanali per il periodo gennaio – giugno, successivamente sospeso per esigenze personali del professionista. Ad ottobre 2022 è stato stipulato un contratto di affidamento con un nuovo professionista fino a dicembre 2022 per 15 ore settimanali.

A gennaio 2022 è rientrata dalla maternità l'assistente sociale la quale effettuava anche attività dell'ufficio amministrativo; dal mese di settembre la dipendente ha richiesto un periodo di aspettativa e successive dimissioni al 31.12.

Il Servizio di **parrucchiere** viene garantito da un Operatore Socio Sanitario in possesso di qualifica di parrucchiere, programmandolo, se possibile, due giornate al mese. Gli ospiti del Centro usufruiscono del servizio a rotazione mediante programmazione e valutazione delle necessità. Il servizio comprende il lavaggio, il taglio e la piega.

Il servizio di **ristorazione** è gestito direttamente dal Centro Servizi. Nel corso del 2022 il servizio ha subito diversi cambiamenti tra i quali:

- il pensionamento dello storico responsabile di cucina,
- riorganizzazione completa del servizio prevedendo due cuochi e un'addetta al lavandino al mattino e due addetti alla cucina al pomeriggio;
- l'adozione di un nuovo menù il quale prevede di garantire la presenza di un primo e di un secondo piatto ad ogni pasto, differenziando così maggiormente i gusti e garantendo una qualità del servizio che, specialmente per le persone di più recente ingresso in struttura, rappresenta uno standard sostanzialmente irrinunciabile.



8. Statistiche

Servizio Residenziale

Tabella 9: numero di ospiti accolti

	2018	2019	2020	2021	2022
Autosufficienti	46	36	17	17	17
Non autosufficienti	32	47	64	64	54 ⁹
<i>totale</i>	78	83	81	81	71

Tabella 10: provenienza ospiti (fodomi/non fodomi)

	2018	2019	2020	2021	2022
Residenti	35	31	29	27	21
Non residenti	43	52	52	54	50
<i>Totale</i>	78	83	81	81	71

Tabella 11: suddivisione ospiti in coorti

Età	Maschi	Femmine
45-64	2	2
65-74	2	1
75-79	3	1
80-89	11	25
90-99	3	18
100 e oltre	0	3
<i>Totale</i>	21	50

Tabella 12: organico al 31/12/2022

	2018	2019	2020	2021	2022
Direttore	1	1	0	1 (conv. ASSP Cortina)	0
Coordinatori/infermiere	1	1	1	1	1
Amministrativi	2	2	2	2	3
Medici	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)
Psicologi	1	1	0	1 (Lib. Profess.)	1 (Lib. Profess.)
Assistenti sociali	1	1	1	1	0
Educatori	2	2	1	1	0
Infermieri	7	7	6	5	5
Fisioterapisti	1	1	1 (Lib. Profess.)	1 (Lib. Profess.)	1 (Lib. Profess.)
Logopedista	0	0	0	0	0
Parrucchiera	1*	1*	1*	1*	1*
Podologo	0	0	0	0	0
Responsabili di nucleo	0	0	0	0	0

⁹ Comprensivo degli utenti non autosufficienti in attesa di impegnativa



	2018	2019	2020	2021	2022
OSS	22	20	23	19	17
Serv. Gen., cucina, lavanderia, pulizia locali	12	13	16	16	13
Manutentore	1	1	1	1	1
Portierato	0	0	0	0	0
Totale	51	50	52	49	42

* = le prestazioni sono garantite da un OSS

Tabella 13: organico in termini di full time equivalenti

Direttore	Presente fino al 30 giugno
Coordinatori/infermiere	1
Amministrativi	2.2
Psicologi	0.5
Assistenti sociali	0.7
Educatori	0.5
Infermieri	4.3
Fisioterapisti	0.24
Logopedista	0
OSS	16.3
Serv. Gen., lavanderia, pulizie	7.4
Cucina	5.8
Manutentore	0.5
Totale	38.7

Tabella 14: cessazioni ed assunzioni

	2018		2022	
	assunzioni	cessazioni	assunzioni	cessazioni
Direttore				1
Coordinatori/infermiere				
Amministrativi			1	
Psicologi				
Assistenti sociali	1	1		1
Educatori				1
Infermieri	2	2	1	1
Fisioterapisti				
Logopedista				
OSS	2	4	7	8
Serv. Gen., lavanderia, pulizie	2	1	1	3
Cucina	2	1	2	3
Manutentore				
Totale	9	9	12	15

Tabella 15: presenze degli utenti del servizio Residenziale

	2018	2019	2020	2021	2022
Presenze teoriche	21.170	21.170	21.228	21.170	21.170
Presenze	20.926	20.420	20.196	20.604	20.498



	2018	2019	2020	2021	2022
Assenze per ricovero	167	220	162	201	148
% occupazione	99,64	97,50	95,90	98,27	97,52

Tabella 16: ore di attività

	2018	2019	2020	2021	2022
Direttore	838	870	-	920	416
Amministrativo	3.319	2.034	3.092	3.539	3.396
Addetti all'assistenza	27.430	29.981	33.834	31.569	28.329
Fisioterapia	612	626	599	616	486
Psicologo	1.280	1.551	782	851	910
Servizio infermieristico	10.017	10.509	11.678	10.345	9.063
Pulizie / Lavanderia	9.129	10.527	12.354	11.169	10.358
Cucina	7.388	7.455	7.903	10.468	9.793
Educatore	1.379	2.151	1.298	1.173	751
Centralino/portineria	-	-	-	-	-
Parrucchiere/pedicure/podologo	-	-	-	-	-
Assistente Sociale	901	1.243	1.255	290	778
Manutentore	814	937	954	944	924
Totali	63.157	67.884	74.156	71.884	65.188

Tabella 17: pasti preparati

	2018	2019	2020	2021	2022
Casa di Riposo	41.852	40.856	40.392	41.774	40.996
Centro Diurno	2.442	2.781	425	0	0
Pasti a domicilio	2.621	3.549	6.521	3.031	2.921
Dipendenti	995	834	1.978	3.311	3.678
Scuola dell'Infanzia	5.861	6.168	3.315	5.393	5.735
Totali	53.771	54.188	52.631	53.509	53.330

Livinallongo, 13 luglio 2023



Il Direttore
ing. Paolo Santesso

