

RELAZIONE SULLE GESTIONE - ANNO 2023

Nella nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023. 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.

Si ritiene opportuno dare evidenza che in data 05.04.2024 è stata nominata la nuova direzione dell'Azienda Speciale Fodom Servizi ed in data 31.07.2024 è stato nominato dal nuovo Sindaco il nuovo Consiglio di Amministrazione.

Il bilancio approvato in data odierna è stato redatto e presentato dalla nuova direzione al nuovo Consiglio di Amministrazione sulla base di dati già definiti da azioni intraprese dalla precedente direzione e dal Consiglio di Amministrazione.

1. Difficoltà di reperimento del personale

Se nel corso del 2022 l'impatto del Covid-19 aveva avuto importanti ripercussioni per la struttura dal punto di vista organizzativo ed economico, nel corso del 2023 come per altre strutture della provincia la difficoltà di reperimento del personale, soprattutto socio assistenziale, ha portato all'impossibilità di poter riaprire il Centro Diurno nonostante alcune richieste di accesso da parte di alcuni cittadini; si è reso necessaria la decisione di procedere nel secondo semestre con il blocco di alcuni posti accreditati con la regione a seguito di decessi o trasferimenti.

Nel corso del 2023 è stato erogato il welfare del personale, stanziato nei rispettivi bilanci per le annualità 2021 e 2022, da destinare a premialità legate sia all'effettiva presenza in servizio sia ad alcuni altri parametri di produttività personale individuati nell'accordo di secondo livello sottoscritto con le sigle sindacali.

Ad ottobre del 2023 sono state presentate alla Regione Veneto e al Comune di Livinallongo del Col di Lana le domande di rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio con richiesta di trasformazione di 2 posti letto per autosufficienti a 2 posti letto per non autosufficienti, come approvato dai Piani di Zona biennio 2023-2025, per complessivi 42 posti letto per non autosufficienti e 16 posti letto per autosufficienti oltre alla richiesta di rinnovo dell'autorizzazione per il Centro Diurno per 3 posti letto per autosufficienti e 3 posti letto per non autosufficienti;

2. Una panoramica sugli investimenti

Durante l'anno sono stati effettuati alcuni investimenti e nello specifico:

- Completamento e messa in funzione dell'impianto dell'ossigeno e del vuoto grazie al contributo stanziato dal Comune di Livinallongo del Col di Lana, questo impianto permette di avere l'erogazione dell'ossigeno centralizzato in tutti i posti letto presenti nelle camere della parte nuova.

- Installazione e dotazione presso la struttura del sistema Otiom, questo impianto permette la libertà di movimento agli anziani con demenza in grado di muoversi autonomamente rimanendo sotto il controllo del personale assistenziale in quanto possono essere localizzati tempestivamente sia all'aperto che in struttura grazie ad un "bottonone" fatto indossare all'utente. Il controllo dell'allontanamento avviene attraverso un'applicazione che in base al livello di sicurezza impostato ad ogni utente emetterà un allarme in caso di superamento dei confini;
- Acquisto di alcune attrezzature in dotazione alla cucina del Centro Servizi in quanto sprovvista ma essenziali al fine di migliorare l'organizzazione della stessa e nello specifico un cuocipasta, una planetaria ed un tritaverdure;
- Ulteriore potenziamento della rete tramite l'installazione di una seconda antenna radio;

3. Pratiche amministrative

Ad ottobre del 2023 sono state presentate alla Regione Veneto e al Comune di Livinallongo del Col di Lana le domande di rinnovo dell'autorizzazione all'esercizio con richiesta di trasformazione di 2 posti letto per autosufficienti a 2 posti letto per non autosufficienti, come approvato dai Piani di Zona biennio 2023-2025, per complessivi 42 posti letto per non autosufficienti e 16 posti letto per autosufficienti oltre alla richiesta di rinnovo dell'autorizzazione per il Centro Diurno per 3 posti letto per autosufficienti e 3 posti letto per non autosufficienti.

Con decreto dirigenziale di Azienda Zero n. 196/2024 sono stati autorizzati n. 3 posti per il Centro Diurno per utenti non autosufficienti, sono invece tutt'ora in corso le pratiche per l'autorizzazione del Centro Diurno per autosufficienti, Residenziale per autosufficienti e non autosufficienti.

Nel corso dell'anno, dopo diversi anni in cui non si raggiungeva il numero minimo previsto dal regolamento, successivamente ad una riunione organizzata con i familiari durante la quale è stata esposta l'importanza di tale gruppo, è stato possibile dar seguito alle elezioni del comitato dei familiari e ad eleggerne i componenti. Come da regolamento il comitato ha lo scopo di:

- ☐ Collaborare con la Direzione del Centro Servizi per Persone Anziane "Villa San Giuseppe" nella promozione del miglioramento della qualità dei servizi erogati.
- ☐ Favorire il dialogo e il confronto fra le figure di riferimento della struttura (Direzione, Coordinatori di Nucleo) e Residenti (utenti), familiari dei residenti.
- ☐ Riunirsi periodicamente per confrontarsi sulle problematiche del Centro Servizi e per proporre alla Direzione della struttura eventuali suggerimenti migliorativi dei servizi.
- ☐ Raccogliere eventuali segnalazioni su problematiche inerenti la struttura ed i servizi della struttura, e riferirle alla Direzione, attivando anche eventuali momenti di incontro con i familiari.

4. Affari legali

Nel corso del 2023 non vi sono state richieste di risarcimento danni e non sono al momento in corso 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 2023, 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

	2019	2020	2021	2022	2023
Rimanenze iniziali			6.241,95	11.197,22	14.250,20
Materie prime	80.645,51	82.368,91	85.759,14	<u>100.290,24</u>	<u>113.635,41</u>
Farmaci per ospiti	7.526,38	7.618,52	9.489,90	6.653,45	6.396,52
Materiale sanitario ¹				13.845,01	12.983,97
Mat. di consumo	7.092,57	13.237,82	14.166,16	3.204,13	3.842,90
Materiale manutenzione				832,02	4.115,26
Materiale attività ricreative				2.551,85	3.522,15
Acquisto dpi covid		9.380,44	2.835,00	-	-
Attrezzature	9.071,99	5.463,19	1.124,23	6.131,47	14.390,12
Indumenti da lavoro	1.309,43	3.545,87	6.942,18	2.656,55	1.677,69
Carburanti	2.640,95	790,98	967,89	1.376,55	1.501,14
Carburanti autovetture direttore					1.420,28
Materiali di pulizia	7.491,79	10.205,01	11.868,32	12.817,62	8.866,45
Cancelleria		404,23	1.457,14	2.407,83	-
Materiale consumo amm.					12,20
Totali	115.778,62	133.014,97	140.851,91	<u>163.963,94</u>	<u>186.614,29</u>
Incremento % annuo		15%	6%	16%	13%

Come si può dedurre dai dati sopra riportati i costi della produzione nel 2023 sono rimasti prevalentemente in linea con i dati del 2022 tranne per le voci relative ai materiali di manutenzione e per le attrezzature, si è reso infatti necessario provvedere all'acquisto di pezzi di ricambio per accessori in dotazione e nello specifico motori dei letti nonché di beni non inseriti a cespite (casse termiche per i pasti a domicilio e ricambi, apparecchiatura otiom etc)

Con riferimento al 2023, sulla base dei 54.677 pasti erogati nell'anno si può valutare un costo a pasto di sole materie prime pari a 2,08 €, che sommato al costo del personale comporta un valore medio della singola giornata alimentare in Residenza pari a 10,81 €.

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 dinamiche commerciali con i fornitori.

b. Costi dei servizi

Tabella 2: costi per servizi

	2019	2020	2021	2022	2023
Prestazioni Socio assistenziali	25.793,50	23.745,00	58.460,76	<u>37.693,90</u>	<u>3.312,00</u>
Costi convenzione Assp	-	-	61.000,00	<u>36.600,00</u>	
Distacco personale di terzi					<u>57.016,96</u>
Noleggio autovetture					<u>3.944,26</u>
Prestazioni esterne					<u>6.762,95</u>
Servizi di vigilanza					
Energia Elettrica	30.740,88	24.574,84	41.499,13	<u>69.780,49</u>	<u>42.390,06</u>

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



Fornitura acqua	3.838,37	3.820,46	4.017,28	4.251,30	2.391,12
Servizi foresteria utenze Arabba					330,72
Spese per riscaldamento	50.939,73	48.346,18	59.493,51	<u>90.597,22</u>	<u>64.328,01</u>
Assistenza RCA			56,27		
Smaltimento rifiuti speciali	208,62	443,96	447,01	558,14	512,64
Analisi di laboratorio					1.341,80
Spese assicurative	23.163,24	23.785,93	40.296,76	13.545,01	11.820,85
Assicurazioni c/dipendenti	4.887,48	3.804,33	1.041,67		
Manutenzione e riparazione	19.492,38	25.277,95	22.850,44	<u>17.499,61</u>	<u>36.491,09</u>
Manutenzione automezzi	1.708,14	3.158,88	1.288,43	1.058,01	851,19
Canoni annuali	158,60	2.062,18	7.355,16	9.587,86	8.770,73
Canoni annuali hardware					732,00
Canoni annuali software					8.463,51
Canoni manutenzione	4.720,18	4.739,70	1.342,94		
Canoni ass. informatica				<u>9.320,62</u>	<u>4.055,25</u>
Aggiornamento dipendenti	5.457,90	1.557,22	3.871,27	13.598,40	4.554,83
Form. sicurezza L. 81/08				6.177,26	5.521,72
Spese mediche dipendenti	1.849,40	1.659,00	1.373,00	2.046,80	1.269,50
Spese trasporto	42,88	56,24			37,15
Pubblicità Italia	-	125,05	143,35		40,26
Abbonamenti e				179,99	173,19
Rimborso spese pi� di lista				511,30	
Rimborso spese km	1.649,40	3.347,90	754,85	1.194,68	75,67
Pedaggi autostradali	-	43,40			
Pedaggi autovetture	-	166,60			
Spese amministrative	26.316,86	10,00		308,26	470,85
Assistenza libri paga	-	16.157,84	17.844,25	28.221,14	24.162,35
Assistenza contabile	-	8.483,94	6.785,00		
Vidimazione libri e registri	309,87	373,87		350,87	309,87
Assistenza informatica	475,80			<u>24.466,81¹</u>	<u>7.307,80</u>
Spese postali	15,90	251,00	80,03	261,10	184,90
Spese telefoniche	3.712,73	3.330,53	3.702,65	7.682,83	6.269,09
Spese generali	964,99	1.158,95	3.557,05	834,48	217,60
Spesa ricerca personale					950,67
Revisore	4.919,17	5.944,33	4.430,02	3.843,83	3.373,68
Compensi a terzi	1.793,40	935,90	1.793,40	1.706,34	284,52
Consulenza Varia	-	1.141,92	3.330,60	6.270,64	6.539,20
Spese legali e notarili	-	5.155,72	5.106,92	5.106,92	0,00
Spese gestione tel. Cell.			-	60,00	30
noleggio		305			1.301,01
Totale per servizi	213.159,42	213.963,82	351.921,83	393.313,81	316.076,36

Le prestazioni socio sanitarie si sono ridotte ulteriormente nel 2023 in quanto la figura della psicologa dal mese febbraio 2023   stata assunta e la figura della fisioterapista   stata garantita con una figura dipendente per i mesi maggio – agosto 2023, successivamente ha purtroppo presentato dimissioni per trasferimento presso l’azienda ulss.

Le voci distacco personale di terzi e noleggio autovetture si riferiscono ai costi rimorsati ad Asca inerenti la figura del direttore per le 16 ore settimanali come da convenzione sottoscritta in data

¹ Si tratta sostanzialmente di un costo di avviamento *una tantum* del nuovo sistema informatico.



27.12.2022; inoltre le prestazioni esterne si riferiscono ad un rimborso dei costi sostenuti da Asca per la consegna dei pasti a domicilio da Agordo ad alcuni utenti dei Comuni di Rocca Pietore nei periodi di chiusura della strada di Digonera con impossibilità di consegna secondo le consuete modalità dei pasti preparati dal nostro Centro Servizi.

Nel corso del 2023 le spese di assistenza informatica si sono notevolmente ridotte in quanto nel corso del 2022 vi era stato un processo di digitalizzazione della struttura.

c. Costo del personale dipendente

Tabella 3: Costo del personale dipendente

	2019	2020	2021	2022	2023
salari e stipendi	936.435,92	1.026.004,60	986.071,65	<u>922.806,07</u>	<u>898.176,29</u>
Oneri sociali	266.268,67	304.085,72	292.295,86	271.450,13	268.831,62
TFR	66.597,23	71.268,37	72.484,45	74.857,43	61.397,89
Altri costi	9.702	11.500			
premialità			80.000	80.000	62.130,48
Totale	1.279.947,72	1.413.817,98	1.431.783,83	1.349.113,63	1.290.536,28

Si evidenzia anche per il 2023 un calo della spesa del personale derivante anche dal pensionamento e dalle dimissioni di alcune figure che non è stato possibile reintrodurre per difficoltà di reperimento. Si confermano misure premiali come strategia di retention aziendale per un importo complessivo di Euro 62.130,48.

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

	2020		2021		2022		2023	
	ore	costo	ore	costo	ore	costo	ore	costo
Direttore		407	920	61.000	416	36.600	832	62.472
Amministrativi	3092	72.481	3.539	83.209	3.396	80.183	4.728	111.611
OSS	33.834	631.616	31.569	668.542	28.329	560.717	25.403	574.367
Ausiliari							260	4.445
Fisioterapia	599	16.201	616	18.044	486	12.790	274	5.543
Psicologo	782	24.647	851	25.055	910	27.310	1.415	35.911
infermieri	11.678	269.815	10.345	271.830	9.063	241.950	6.604	213.074
Pulizie/Lavanderia	12.354	168.490	12.527	202.194	10.358	173.454	9.960	191.779
Cucina	7.903	158.121	9.110	184.625	9.793	170.922	9.796	201.485
Educatore	1.298	25.167	1.172	27.288	751	15.837	178	5.369
Assistente Sociale	1.255	22.956	290	9.961	778	15.508	-	1.363
Manutentore	954	13.968	943	17.150	924	15.046	893	16.493
Totali	74.156	1.403.869	71.883	1.568.897	65.188	1.346.506	60.343	1.423.912

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 rende necessario porre all'attenzione che i costi sopra indicati del 2023 contengono all'interno anche le premialità welfare degli anni 2021 e 2022 erogate nel 2023.



A fine 2022 è stata assunta una dipendente a tempo pieno nel settore amministrativo per sopperire la mancanza della precedente figura che svolgeva funzioni di assistente sociale e impiegata amministrativa.

Purtroppo nel corso dell'anno era stata assunta una fisioterapista che dopo alcuni mesi ha interrotto il rapporto di lavoro per trasferimento in Ulss e la figura dell'educatrice è stata per la maggior parte dell'anno assente;

Nel corso del 2023 erano presenti in pianta organica 3 maternità.

Relativamente al personale è opportuno segnalare che nel corso del 2023 tramite avvisi di selezione interni sono stati conferiti gli incarichi, di durata biennale, per le seguenti figure: Vice Coordinatore, Responsabile del Servizio cucina di entrambe le cucine, referente OSS

d. Ammortamenti e svalutazioni

Tabella 5: ammortamenti

	2019	2020	2021	2022	2023
Ammortamento costi pluriennali	3.555	3.555	3.555	4.034	4.862
Ammortamento software	2.673	2.673	2.673	7.232	6.132
Ammortamento impianti specifici	2.209	4.419	4.419	4.419	4.606
Ammortamento attrezzature varie	3.025	5.753	6.125	6.543	7.230
Ammortamento automezzi	78	78	1.460	2.920	2.920
Ammortamento Macchine d'ufficio	881	1.050	1.050	<u>4.187</u>	<u>7.249</u>
Ammortamento mobili e arredi	940	2.536	3.191	<u>5.316</u>	<u>7.441</u>
Totali	13.364	20.066	22.474	34.651	40.443

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Tassa di circolazione automezzi	198,99	385,41	178,00	230,04	319,06
Spese omaggi Italia	728,00				1.232,10
Cancelleria e stampati	733,11	422,78			392,18
Valori bollati	144,30	327,30	399,90	170,00	270,00
Contributi associativi	3.199,19	523,00	929,80	925,00	925,00
Sopravvenienze passive	37.792,34	58,56	4.868,69	3.372,88	478,68
Arrotondamenti passivi	68,39	29,31	22,58	217,04	4,30
Imposta di bollo su c/c	8,00	102,00	102,00	100,00	130
Tassa rifiuti	9.228,41	8.070,06	7.941,37	11.430,16	11.457,69
Tasse cc.gg - licenze	208,20	-	373,87		
Diritti cciaa	380,38	222,00	380,70	237,00	804,17
Costi indeducibili	1.472,36	-	13.668,17		
Sanzioni e penali	27,90	284,24	3.288,23	4.994,99	1.723,83
Affitti passivi			1.500,00		
Interessi passivi	20,02	33,38	21,03	223,92	45,30
Ires	11.264,00	54,00	5.530,00	22.842,00	20.963,00
Irap	5.620,00	5.053,00	7.422,00	8.163,00	10.407,00
Imposte anticipate					13.711,08



	2019	2020	2021	2022	2023
Costi non inerenti					177,55
Imposte esercizi precedenti	411,00				
Interessi Iva trimestrale	411,21	273,34	392,52	843,78	543,88
Minusvalenze cessione cespiti			138,10		
Oneri bancari	1.385,00	1.385,15	1.343,18	1.622,27	2.276,45
Accantonamenti spese future					
Totali	71.915,80	15.838,38	47.000,14	55.372,08	65.861,27

Relativamente agli oneri diversi di gestione non vi sono particolari note da porre all'attenzione se non l'aumento degli oneri bancari a seguito di revisione del contratto.

f. Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Tabella 7

	2019	2020	2021	2022	2023
Ricavi per rette ospiti	1.028.467	948.099	1.045.719	1.039.617	1.137.046
<i>Di cui abbattimento rette per nativi</i>	<i>13.070</i>	<i>10.232</i>	<i>80.887¹</i>	<i>19.959</i>	<i>25.308</i>
Quote regionali di residenzialità	531.329	671.446	705.282,50	<u>725.300,50</u>	<u>742.326,00</u>
Servizi e prestazioni	-	103	-	-	-
Contributi da enti pubblici	15.131	24.177	-	-	-
Contributi fondo perduto	-	36.000	118.437	123.899	19.222
Corrispettivi distributori autom.	8.318	6.394	3.227	0	
Rimborso costo personale	32.931				
Ricavi diversi	5.962	22.706	19.198	9.243	9.066
Rimborso medicinali	6.983	7.195	9.489	6.653	7.155
Rimborso spese fisioterapiche	27.330	29.658	30.109	<u>18.886</u>	<u>4.994</u>
Trattenute mancato preavviso	729				
Rimborsi Comune gestione mensa asilo	29.778	17.115	30.469	34.130	34.745
Rimborso spese bolli				34	62
Erogazioni liberali		6.990			1.510
Sopravvenienze attive	22.969	6.195	10.380	2.576	2.440
Arrotondamenti attivi	60	28	21	213	2
Proventi non tassabili	-	1.568			
Vendite pasti domicilio	10.780	14.711	21.190	20.447	28.607
Rimanenze finali	5.751	6.241	11.197	14.250	12.618
Interessi attivi	122	144	155	224	851
Rimborsi enti previdenziali					2.788
Perdite su crediti				2.077	
Ires anticipata		8.368			
Irap Anticipata					
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	1.726.645,8	1.807.145,4	2.032.097	2.005.730	2.028.740

6. Indici economici

a. Situazione finanziaria

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	157,22 %	102,01 %	54,12 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	2,94	4,85	(39,38) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto			
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	25,39 %	17,10 %	48,48 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			



INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,03 %	0,06 %	(50,00) %
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) 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]	142,66 %	125,56 %	13,62 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo 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))]	104.074,00	3.630,00	2.767,05 %
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)]	1,57	1,02	53,92 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	316.229,00	232.383,00	36,08 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			



b. Situazione Economica

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	35,43 %	5,05 %	601,58 %
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	7,49 %	(13,01) %	157,57 %
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)	7,66 %	1,73 %	342,77 %
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	12,98 %	2,86 %	353,85 %
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	146.982,00	31.133,00	372,11 %



INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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)]			
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	146.982,00	31.133,00	372,11 %
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 2023

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.

A fine 2023 il Comune di Livinallongo ha messo a disposizione alcune unità abitative presso il Centro Servizi di Arabba da destinare a foresteria per il personale dell'Azienda.

L'Azienda ha confermato anche per il 2023 la destinazione di un budget di € 62.130 per premialità legate sia all'effettiva presenza sulla base di un accordo di secondo livello con le sigle sindacali. 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.

Anche per il 2023 è stata confermata la mensa gratuita per i dipendenti a fine turno. Il numero dei pasti consumato dagli stessi è stato di 3.375, leggermente inferiore rispetto al precedente anno conseguente alla diminuzione del numero di lavoratori.

Volontariato

Nel corso dell'anno si è riusciti ad attivare ulteriori volontari fino a raggiungere gli attuali 20. 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.
- Attività estetiche

Progetto RIA

Anche per il 2023 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 01/01/2023 al 22/02/2023, riattivato dal 16/03/2023 fino al 15/09/2023 e successivamente riattivato ancora dal 03/10/2023 al 31/12/2023.

Piani Assistenziali:

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

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**, anche per il 2023 non è stata possibile, per la scarsità di risorse umane, riattivare la strategia dell'infermiere presente sulle 24 ore in struttura. Nel turno di notte viene comunque garantita una reperibilità su turni di un infermiere.

Per buona parte dell'anno a causa della mancanza dell'**educatore** la psicologa si è occupata anche dell'organizzazione del servizio educativo garantendo le attività occupazionali e il benessere del residente garantendo una presenza a tempo pieno, a fine anno è stata assunta un'educatrice la quale affiancata dalla psicologa si è occupata dell'organizzazione delle attività ludico ricreative anche con il supporto di un gruppo di volontari.



- Si sono investite energie soprattutto per mantenere vivo il legame tra gli anziani, i familiari e i conoscenti.
- 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 tramite l'organizzazione di incontri con i bambini e ragazzi del Centro Estivo, delle Scuole dell'Infanzia, con i gruppi del catechismo e scuole di lingua inglese.
- Ad ottobre 2023 è stato organizzato un evento denominato "100 di questi giorni" caratterizzato da un momento culturale, uno musicale ed uno gastronomico. Alla festa è stato invitato lo scalatore "Manolo" - Maurizio Zanolla la cui intervista condotta da Gianpaolo Soratroi si è contraddistinta per la proiezione con brevi video di testimonianze di alcuni residenti su argomenti specifici quali maestro di vita, significato della montagna, strategie per affrontare un buon invecchiamento e la libertà, spunti per l'ospite per raccontare al pubblico parte della propria vita.
L'obiettivo dell'evento era sia quello di riallacciare un legame tra la comunità e Villa San Giuseppe, fortemente ridotto negli ultimi anni a causa del Covid, facendo capire alla popolazione l'importanza per l'anziano di ricevere visite non solo da parte di famigliari ma anche da amici, vecchi vicini e conoscenti, che spiegare il nostro metodo di lavoro il quale si caratterizza per un'assistenza libera da contenzioni, fisiche e farmacologiche.
- Nell'autunno 2023 un gruppo di varie figure professionali ha iniziato in collaborazione con l'Istituto comprensivo di Alleghe, un progetto nelle Scuole secondarie di primo grado di Livinallongo e di Caprile. In primo luogo è stato organizzato un incontro in classe con l'obiettivo di far conoscere ai ragazzi delle scuole la nostra realtà e descrivere il percorso scolastico più pertinente per intraprendere una delle professioni che vi operano. Successivamente sono stati organizzati degli incontri a Villa San Giuseppe affinché i ragazzi potessero toccare con mano la vita degli anziani e il lavoro del personale in struttura;
- 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:
 - attivazione di laboratori di cucina;
 - preparazione di Feste vissute in struttura
 - la festa di Carnevale;
 - 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, il tutto seguito da pranzo all'esterno per gli anziani;
 - castagnata;
 - San Nicolò il quale ha offerto ad ogni anziano un dono personalizzato;
 - Le feste natalizie: Santa Messa, buffet di Natale. Quest'ultimo con la partecipazione dei famigliari e del coro parrocchiale con successivo scambio di auguri; per tale occasione



gli utenti hanno creato un piccolo vasetto contenente finocchio o eucalipto da consegnare ai propri cari.

- le feste dei compleanni del mese con la presenza dei fisarmonicisti.
- Organizzazione di eventi con le associazioni musicali e folcloristiche di Livinallongo e dei comuni dell'Agordino quali concerti della Banda da Fodom, del Coro Femminile Col di Lana, del Coro Fodom ed esibizioni del Gruppo Folk Fodom, del Gruppo Folk Marmolèda
- Nei mesi di luglio ed agosto è stata organizzata settimanalmente la giornata del gelato che aveva come obiettivo sia il far degustare agli utenti della struttura un ottimo gelato artigianale che di creare momenti di incontro con la popolazione pubblicizzando l'evento tramite le pagine social dando così la possibilità agli esterni di potersi acquistare il gelato.

Tabella 8: calendario ordinario delle attività settimanali

A causa del susseguirsi di cambiamenti dei professionisti il calendario ha subito diverse modifiche, sono state sempre garantite le seguenti attività

- Attività Orientativa
- Legami con il Territorio
- Stimolazione Individuale e attività occupazionali;
- Creativo-Manuale come laboratorio di pittura
- Gruppo Motorio
- Attività Ludica (Tombola)
- Santa Messa
- Attività Ludica (bowling, tiro a segno)
- Giornalmente alla sera dimensione spirituale
- Attività di
- uscite giornaliere nel giardino mattina e pomeriggio da aprile ad ottobre e da novembre a marzo solo quando il tempo lo permette
- incontri e telefonate con i famigliari

ATTIVITA' ORIENTATIVA:

- 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, 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 e 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 assunto dalla struttura con contratto part-time di 16 ore per i mesi da maggio ad agosto, a seguito di dimissioni per assunzione da parte dell'Ulss è stato sottoscritto con una professionista nel mese di dicembre un contratto di appalto di servizio per 6 ore settimanali.

Il Servizio di **parrucchiere** viene garantito da un Operatore Socio Sanitario in possesso di qualifica di parrucchiere, e da alcune persone volontarie qualificate, riuscendo a garantire una/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. Anche nel corso del 2023 è stato garantito un menù il quale prevede la presenza di un primo e di un secondo piatto ad ogni pasto.

8. Statistiche**Servizio Residenziale***Tabella 9: numero di ospiti accolti*

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Autosufficienti	46	36	17	17	17	17
Non autosufficienti	32	47	64	64	54 ¹	46 ²
<i>totale</i>	<i>78</i>	<i>83</i>	<i>81</i>	<i>81</i>	<i>71</i>	<i>63</i>

Tabella 10: provenienza ospiti (fodomi/non fodomi)

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Residenti	35	31	29	27	21	21
Non residenti	43	52	52	54	50	42
<i>Totale</i>	<i>78</i>	<i>83</i>	<i>81</i>	<i>81</i>	<i>71</i>	<i>63</i>

Tabella 11: suddivisione ospiti in coorti

Età	Maschi	Femmine
45-64	0	2
65-74	3	1

¹ Comprensivo degli utenti non autosufficienti in attesa di impegnativa

² Comprensivo degli utenti non autosufficienti in attesa di impegnativa



75-79	3	0
80-89	10	16
90-99	3	23
100 e oltre	0	2
Totale	19	44

Tabella 12: organico al 31/12/2023

	2019	2020	2021	2022	2023
Direttore	1	0	1 (conv. ASSP Cortina)	0	1 (in distacco)
Coordinatori/infermiere	1	1	1	1	1
Amministrativi	2	2	2	3	2
Medici	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)	1 (Ulss)
Psicologi	1	0	1 (Lib. Profess.)	1 (Lib. Profess.)	2 (1 sost. di assenza)
Assistenti sociali	1	1	1	0	0
Educatori	2	1	1	0	1
Infermieri	7	6	5	5	5
Fisioterapisti	1	1 (Lib. Profess.)	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
OSS	20	23	19	17	17
Ausiliari					1
Serv. Gen., cucina, lavanderia, pulizia locali	13	16	16	13	13
Manutentore	1	1	1	1	1
Portierato	0	0	0	0	0
Totale	50	52	49	42	44

* = le prestazioni sono garantite da un OSS

Tabella 13: organico in termini di full time equivalenti considerando anche liberi professionisti e accordi di distacco,

Direttore	0,4
Coordinatori/infermiere	1
Amministrativi	2,9
Psicologi	1,1
Assistenti sociali	0
Educatori	0,1
Infermieri	4,0



Fisioterapisti	0,2
Logopedista	0
OSS	15,6
Ausiliaria	0,1
Serv. Gen., lavanderia, pulizie	6,2
Cucina	5,3
Manutentore	0,5
Totale	37,4

Tabella 14: cessazioni ed assunzioni

	2018		2023	
	assunzioni	cessazioni	assunzioni	cessazioni
Direttore			1	
Coordinatori/infermiere				
Amministrativi				1
Psicologi			2	
Assistenti sociali	1	1		
Educatori			2	1
Infermieri	2	2	3	2
Fisioterapisti			1	1
Logopedista				
OSS	2	4	5	5
Ausiliario			1	
Serv. Gen., lavanderia, pulizie	2	1	3	3
Cucina	2	1	1	2
Manutentore				
Totale	9	9	19	15

*1 sostituzione assenza lunga

Tabella 15: presenze degli utenti del servizio Residenziale

	2019	2020	2021	2022	2023
Presenze	21.170	21.228	21.170	21.170	21.170
Presenze	20.420	20.196	20.604	20.498	20.758
Assenze per ricovero	220	162	201	148	163
% occupazione	97,50	95,90	98,27	97,52	98,05

Tabella 16: ore di attività

	2019	2020	2021	2022	2023
Direttore	870	-	920	416	832
Amministrativo	2.034	3.092	3.539	3.396	4.728
Addetti all'assistenza	29.981	33.834	31.569	28.329	25.663
Fisioterapia	626	599	616	486	274
Psicologo	1.551	782	851	910	1.415
Servizio infermieristico	10.509	11.678	10.345	9.063	6.604
Pulizie / Lavanderia	10.527	12.354	11.169	10.358	9.960
Cucina	7.455	7.903	10.468	9.793	9.796
Educatore	2.151	1.298	1.173	751	178



	2019	2020	2021	2022	2023
Centralino/portineria	-	-	-	-	-
Parrucchiere/pedicure/podologo	-	-	-	-	-
Assistente Sociale	1.243	1.255	290	778	-
Manutentore	937	954	944	924	893
Totali	67.884	74.156	71.884	65.188	60.343

Tabella 17: pasti preparati

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Casa di Riposo	41.852	40.856	40.392	41.774	40.996	41.190
Centro Diurno	2.442	2.781	425	0	0	0
Pasti a domicilio	2.621	3.549	6.521	3.031	2.921	3.849
Dipendenti	995	834	1.978	3.311	3.678	3.702
Scuola dell'Infanzia	5.861	6.168	3.315	5.393	5.735	5.936
Totali	53.771	54.188	52.631	53.509	53.330	54.677

Livinallongo, 27 settembre 2024



Il Direttore
Dott.ssa Marina Palpati

