

# Fondazione Casa dell'Accoglienza Baldo Sprea

Codice fiscale e Partita iva 02233740238  
P.zza B. Sprea, 18 – 37031 ILLASI VR

## Relazione del Presidente del Cda sul bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2022

**Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

### 1 – PREMESSA

La presente relazione è stata redatta nel rispetto del regolamento di contabilità interno della Fondazione. Essa ha lo scopo di illustrare l'andamento della gestione e i risultati conseguiti.

### 2 – ANDAMENTO DELLA GESTIONE

#### LINEE DI SVILUPPO DELL'ATTIVITA' E PRINCIPALI INIZIATIVE REALIZZATE

Nel corso dell'esercizio l'ente:

**Organi:** Nel corso dell'anno 2022 si è definita la trasformazione dell'IPAB in Fondazione ed approvato il nuovo statuto che ha confermato per ulteriori due anni l'attuale CDA al fine di consolidare la procedura di trasformazione in fondazione.

**Sicurezza Formazione:** fatti gli aggiornamenti all'RLS di Villa Sprea e fatta la nomina dell'RLS della Scuola dell'infanzia e fatta la relativa formazione;  
Costante aggiornamento del DVR;  
L'epidemia da Covid non ha consentito l'esecuzione delle programmate prove di evacuazione ed i necessari corsi di formazione, antincendio e primo soccorso, riprogrammati per l'inizio dell'anno 2023.

**Fare:** non si sono fatti grossi investimenti, ma si sono mantenuti in efficienza i servizi con l'acquisto mirato delle sole apparecchiature non funzionanti ed effettuando le necessarie manutenzioni;

**Bilanci e costi:** Approvato il bilancio 2021 nei termini di cui al DPR 780/2013;  
Rette e tariffe approvate con un incremento medio di 2.5 euro al giorno per affrontare le maggiori spese causate dalla pandemia da Covid in primis e per i forti aumenti delle spese per i servizi energetici. Questi nel corso dell'anno 2022 hanno provato un aumento dell'inflazione che ha toccato la cifra record del 10% a novembre 2022, provocando un appesantimento generale di tutti i costi di gestione;

**Interventi strutturali:** si è nel corso dell'anno 2022 affidato l'incarico di progettazione esecutiva e direzione lavori di ampliamento Villa Sprea all'Arch. Marco Zambelli che ha provveduto sin da

subito a riavviare la fase progettuale. Si ritiene che nel corso dell'anno 2023 si riuscirà ad affidare i lavori di realizzazione dell'opera.

Nell'anno 2022 si è fatta la valutazione della vulnerabilità sismica della scuola materna e si è deciso nel contempo di affidare i lavori di rifacimento/implementazione del sistema climatico della scuola materna.

**Rapporti sindacali:** relazioni con RSU: sono proseguiti gli incontri in vista della depubblicizzazione dell'ente addivenendo alla sottoscrizione di un accordo integrativo di II livello in data 30.06.2022. con l'accordo tutto il personale in servizio con CCNL FL transita nel CCNL UNEBA mantenendo istituti economici e giuridici del primo.

**Rapporti con Comitato familiari e familiari ospiti:** Regolari e pienamente collaborativi;  
Questionari di soddisfazione (positivi);

**Convenzioni attivate:** ULSS 9 per ospitalità sanitaria in Casa di Riposo;  
ULSS 9 per ospitalità domiciliare integrata;  
Unione Comuni per pasti a domicilio;  
Università per la Terza Età per pasti al doposcuola delle elementari;  
Comune per la convenzione con materna e nido rinnovata per un anno a termine dell'anno 2022;  
Auser per collaborare con le attività di animazione.  
Associazione Le Mani, per collaborazione attività istituzionali quali, animazione, accompagnamento ospiti, piccole commesse;  
Congregazione religiosa Piccole Figlie di San Giuseppe, rivista la convenzione ed aggiornata totalmente la comunità con nuovi incarichi;  
Associazione Parkinsoniani Verona per la messa a disposizione di spazi per le loro attività riabilitative;

**Personale:** Monitorato il servizio assistenziale ed infermieristico per il tramite del tavolo tecnico;  
Monitorata l'organizzazione del servizio di fisioterapia per interni/esterni;  
Monitorata l'organizzazione cucina;  
Parrucchiera/podologa: monitorato il nuovo servizio esternalizzato;  
Monitorato il servizio psicologico.  
Monitorato il servizio di Logopedista.

**Volontariato:** mantenimento convenzione con "Le Mani";  
mantenimento convenzione con "L'Auser";  
rinnovata la convenzione con l'Associazione Parkinson Verona;

**Scuola/Nido:** Costante adeguamento dello standard di personale;  
Mantenuto il servizio Centro Estivo per infanzia;  
Consolidato il servizio di bilinguismo d'inglese;  
Mantenuto attivo il servizio Primavera;

## INVESTIMENTI

Nel corso del periodo in esame si sono effettuati investimenti per complessivi euro 29.250,09 così suddivisi:

Descrizione	Costo Storico
Letto elettrico a 4 sez. con sollevatore	2.078,27
Letto elettrico a 4 sez. con sollevatore	2.078,27
Dispositivo SYREN MOVE PLUS con carrello servitore	8.528,00
n. 14 TV PANA TX 24 LED 24HD	3.556,00
Generatore di Ozono per lavanderia	2.440,00
Sabbiera con ombrellone	131,43
Tavolo da pic nic con ombrellone	139,93
Parco dei Pirati	964,61
HP PROONE 440 G6 AIO PC	1.087,02
Nootebook - DELL 3510	744,20

HP Pagewide (stampante)	741,75
HP ProBook 450 G9 Notebook	1.178,52
HP Proone 440 PC	1.250,50
scrivania completa	1.170,47
sedia dattilo	327,20
n. 80 Sedie colori assortiti	1.073,60
n. 8 Tavolo rettangolare serie elite	1.093,12
n. 4 tavolo rotondo serie elite blu	667,20

Di seguito le principali cessioni effettuate nell'anno:

Descrizione	Costo Storico
Doccia a letto completa	9.816,56

## ANDAMENTO DELLE PARTECIPATE

La Fondazione non detiene alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate, ne è sottoposto al controllo di altre imprese.

## 3 – EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Dopo la chiusura dell'esercizio, si sono verificati i seguenti avvenimenti:

Seppur i costi per l'acquisizione dei servizi energetici si siano abbassati a chiusura dell'anno 2022, nel corso dell'anno 2023 non si sono registrati particolari riduzioni di costi per l'acquisizione di beni e servizi tanto da prospettare una ripetizione dei costi avuti nel corso dell'anno 2022 anche per l'anno 2023.

Una nota positiva si è registrata nei confronti della crisi pandemica, con il declassamento avuto in avvio dell'anno 2022 della pandemia a semplice infezione endemica e di conseguenza parecchi protocolli di sicurezza adottati nel corso degli anni 2020-2022 si stanno, nell'anno 2023, abbandonando a favore di una gestione ordinaria dei servizi.

Permangono forti criticità nella ricerca di personale con profili sanitari (medici, infermieri e OSS) e i recenti bandi pubblicati dall'Azienda Zero, non stanno assolutamente aiutando gli enti che già da qualche anno stanno soffrendo di carenze di personale ed un forte turnover dato dall'eccessiva offerta presente sul territorio.

Numerose sono state le risorse sostituite nel corso dell'anno 2022 tanto da rallentare la normale gestione del turno e della programmazione ferie e recuperi.

## 4 – ANALISI DELLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta un dettaglio delle principali voci del conto economico.

### ATTIVITA' CARATTERISTICA

La gestione dei servizi di Casa di Riposo e Scuola Materna hanno subito nell'anno pesanti ripercussioni in negativo. L'aumento dei costi energetici in primis ed il conseguente aumento generalizzato dei costi registrato nell'anno 2022 hanno appesantito e di molto i costi di gestione della struttura.

Si dovrà nel corso dell'anno 2023 monitorare bene i costi del personale che, già nel secondo semestre dell'anno 2022 hanno registrato un aumento rilevate dovuto principalmente ai seguenti fattori:

- Incentivo dato per il passaggio dal contratto Funzioni Locali al contratto UNEBA sottoforma di Progressione economica orizzontale;
- Aumento contrattuale riconosciuto al personale in previsione della sottoscrizione del nuovo contratto Funzioni Locali che sarebbe di certo avvenuto entro l'anno 2022;
- Liquidazione degli aumenti contrattuali riconosciuti dalla sottoscrizione del contratto Funzioni Locali, per gli anni 2019 – luglio 2022;

- Aumento dei costi contributivi per il pagamento all'INPS dei così detti "contributi minori", utili ad ottenere le coperture per malattie, L.104, maternità, etc.
- Aumento del costo TFR, in precedenza parzialmente a carico del personale dipendente.

Si ritiene comunque ancora oggi che i valori economici dell'accordo sottoscritto in data 30.06.2022 tra ente, lavoratori e rappresentanze sindacali, siano alquanto favorevoli ad una stabilità del personale, oggi elemento di qualità vista la forte crisi che tutti gli enti del settore stanno vivendo per la difficoltà di reperire profili: OSS, Infermiere Professionale e Medici.

L'ente, al momento, ha registrato limitate perdite di personale per licenziamenti dovuti a proposte migliorative fatte da altri enti, anzi, con questo accordo ha migliorato la sua attrattività creando oggi una situazione di stabilità.

La Regione del Veneto nel corso dell'anno 2022 ha ridefinito le quote di Rilievo Sanitario aumentandole di tre euro passando dai precedenti 49,00 euro agli attuali 52,00, unificando in tal modo i due differenti livelli assistenziali di ridotta e minima, in un unico livello assistenziale che può accogliere tutti i profili assistenziali definiti con SVAMA. A fronte di questo aumento, con DGR 1720/2022, ha rivisto, aumentandoli, gli standards assistenziali.

#### A1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'esercizio corrente ha registrato un fatturato pari a euro 3.694.084,87 così determinato:

Servizi erogati	Giornate	Retta giornaliera	Ammontare rette	Quota regionale giornaliera	Quote regionali di residenzialità
Ricavi per rette ospiti	28.054 765	56,50/55,50 77,50	1.719.273		
Quote regionali di residenzialità	28.054			49,00/52,00	1.510.040
Ricavi per centro diurno					
Ricavi per assistenza riabilitativa			65.443		
Ricavi per prestazioni di assistenza domiciliare			30.022		
Ricavi per rette alunni		150/110 /385#	235.931		
Ricavi per rette bambini nido		459,00# 409,00# 349,00#	133.373		
<b>TOTALE</b>			<b>2.184.044</b>		<b>1.510.040</b>

#### TOTALE A1)

#### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 241.751. In particolare si evidenzia:

- Maggiori ricavi per rette ospiti per un valore di € 98.329;
- Minori ricavi per quote a rilievo sanitario per € 135.376;
- Maggiori ricavi per i servizi scolastici per un valore di € 18.120.

Le principali variazioni in aumento dei suddetti valori sono dovute dagli aumenti delle rette praticati nel corso dell'anno 2022 e dalla riduzione delle limitazioni date dai protocolli COVID che hanno consentito una quasi ordinaria gestione.

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 3.599.787) si sono registrati maggiori ricavi per euro 94.397 causati dalle motivazioni sopra esposte.

### **A3) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO**

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 295.165 come contributi in conto esercizio. Come da politica adotta dall'anno 2014 i contributi in conto esercizio vengono registrati con il criterio di cassa.

Questa modalità di registrazione ha risolto in via definitiva la gestione del conto contributi da ricevere e la conseguente gestione delle sopravvenienze attive o passive nel caso di liquidazioni diverse dal previsto, ma comporta, come nel caso in specie, la registrazione di un ammontare di contributi al di sotto, della normale competenza.

Il contributo annuo riconosciuto dal Comune di Illasi è stato incassato come saldo anno 2020; mentre la Regione del Veneto e il MIUR, hanno liquidato regolarmente il contributo 2022.

Residuali sono stati i contributi ricevuti a sostegno dell'attività per il COVID (euro 34.827,08).

### **TOTALE A3)**

### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto al consuntivo 2022 (euro 295.165) si sono registrati maggiori ricavi per euro 66.636.

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 190.416) si sono registrati maggiori ricavi per euro 104.749.

### **A4) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE**

Nell'esercizio corrente l'ente ha ricevuto euro 27.307,19 come contributi in conto capitale

- € 21.547,19 quale quota annua del contributo della Fondazione Cariverona ricevuto per l'acquisto di attrezzature a potenziamento dei servizi erogati dall'Ente;
- € 5.250,00 quale quota annua del contributo della Regione del Veneto ricevuto per l'adeguamento degli impianti ai fini dell'abbattimento energetico.
- € 500,00 quale quota annua del contributo della Regione del Veneto ricevuto per l'adeguamento degli impianti ai fini dell'abbattimento energetico.

### **TOTALE A4)**

### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto al consuntivo 2021 (euro 4.250) si sono registrati maggiori ricavi per euro 23.057.

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 60.500) si sono registrati maggiori/minori ricavi per euro 33.193

#### **A5) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

Questa voce, di natura residuale, comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari.

<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>IMPORTO</b>
Altri ricavi e proventi	42.790,48
Recuperi per sinistri e risarcimenti assicurativi	3.400,00
Rimborso ULSS per convenzioni varie	62.498,30
Rimborsi spese vari	128,00
Donazioni e lasciti	774,50
Sopravvenienze attive	4.217,37

#### **TOTALE A5)**

#### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 16.675. In dettaglio ci sono stati maggiori introiti per il servizio pasti scolastici passato dai precedenti euro 29.439 agli attuali euro 42.790. Ulteriori 12.000 euro di miglioramento si sono registrati nei rimborsi dei servizi ULSS in convenzione (fisioterapia e logopedia).

#### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 60.500,00) si sono registrati maggiori ricavi per euro 53.308

#### **B6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

##### **MATERIALE DI CONSUMO**

L'acquisto di materiale di consumo è così dettagliato:

<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>IMPORTO</b>
Alimentari c/acquisti	267.405,94
Materiali di consumo c/acquisti	65.498,66
Materiale di pulizia c/acquisti	51.154,87
Cancelleria	7.975,48
Materiale educativo c/acquisti	1.290,83
Materiale sanitario c/acquisti	13.808,60
Materiali di manutenzione c/acquisti	7.447,80
Indumenti da lavoro	4.862,37
Carburanti e lubrificanti	2.371,68
Materiali per dotazione posto letto	2.475,08

#### **TOTALE B6) euro 424.291,31**

#### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 57.094. Tutti i materiali hanno subito un forte aumento di spesa per le motivazioni dettagliate in premessa. In particolare si evidenzia:

- Maggiori spese per l'acquisto di prodotti alimentari, l'aumento è stato del 18.34%, in parte dovuto agli aumenti di costo ed in parte per i maggiori consumi relativi ai nuovi servizi pasti attivati;
- Maggiori spese per l'acquisto di prodotti per l'incontinenza, l'incremento è stato del 19.66% tutto legato agli aumenti delle materie prime richieste dalle ditte fornitrici.
- Minori spese per l'acquisto di materiali di pulizia, la riduzione è stata dovuta al cambio di progetto messo in atto con la ditta Pulimav nell'area lavanderia. Si sta utilizzando da quasi un'anno un sistema a base enzimatica che utilizza in integrazione ai lavaggi l'ozono. Questo fa sì che si possa utilizzare meno detersivi e la temperatura di lavaggio rimane sotto i 30° con un notevole risparmio di energia elettrica.
- Gli altri aumenti sul capitolo meno significativi sono dovuti a differenze legate a differenti acquisti fatti nell'anno.

### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2021)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 409.000) si sono registrati maggiori costi per euro 15.291,31

### B7) PER SERVIZI

I costi derivanti dall'acquisizione dei servizi sono rappresentati da:

#### SERVIZI ALLA PERSONA

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi di pulizia e sanificazione	137.114,80
Servizio di derattizzazione e disinfestazione	2.440,00
Servizi di lavanderia	35.893,33
Servizi sanitari	58.196,84
Spese per attività ricreativa	626,87
Altri servizi appaltati	42.449,12
Spese per trasporti anziani	13.390,00

#### COMPENSI E CONSULENZE

DESCRIZIONE	IMPORTO
Servizi amministrativi	5.988,84
Spese medico competente	2.520,67
Spese per consulenze fiscali e amministrative	8.532,68
Spese per consulenze 81/08	7.798,86
Spese legali e notarili	28.721,24
Consulenze tecniche	13.221,31

#### UTENZE

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese per fornitura energia elettrica	162.079,04
Spese telefoniche	8.714,60
Gas e riscaldamento	76.060,40
Fornitura acqua	19.897,91

#### MANUTENZIONI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Manutenzione automezzi	78,30
Manutenzione fabbricati strumentali	165.675,98
Altre manutenzioni	19.307,25
Canoni di manutenzione periodica	2.582,83
Canoni di manutenzione periodica software	14.845,68
Manutenzione automezzi	78,30

## ASSICURAZIONI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Assicurazione fabbricati strumentali	2.499,00
Assicurazioni RCA	2.487,52
Altre assicurazioni	9.293,36

## ALTRI SERVIZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Spese per analisi, prove e laboratorio	1.489,21
Servizio smaltimento rifiuti speciali	2.912,37
Spese viaggi e trasferte	15,00
Spese postali e di affrancatura	1.571,60
Spese servizi bancari tesoreria	7.354,80
Compensi ai revisori dei conti	2.410,72
Compensi per lavori occasionali	2.621,50
Contributi INPS gestione separata	367,52
Ricerca, addestramento e formazione del personale	11.177,11
Altre spese per servizi vari	2.948,91
Spese per servizi non di competenza	1.186,26

**TOTALE B7) euro 874.471,43**

## Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 138.945,77. In particolare si evidenziano le seguenti maggiori variazioni:

- Minori spese di pulizia e sanificazione a seguito della chiusura dei protocolli COVID; grazie a questa chiusura si è avuto una riduzione del costo del 3.55%;
- Maggiori spese per il servizio di lavanderia dovuti ai maggiori costi richiesti dalla ditta per l'aumento dei costi per l'energia. Il costo è aumentato del 11.88%;
- Maggiori spese, per servizi sanitari, in questo conto entrano i costi dei liberi professionisti che, nel corso dell'anno 2022 hanno erogato la loro prestazione per garantire i servizi sanitari della struttura. La difficoltà di reperimento di figure sanitarie ha portato ad un aumento del 39.95% del costo;
- Minori spese per servizi di trasporto agli anziani. La riduzione del costo si giustifica principalmente con il riavvio del servizio con l'associazione di volontariato LE MANI.
- Maggiori spese per servizi legali e notarili, legate al servizio prestato dallo studio Venturi e notaio Mazza per la depubblicizzazione della Fondazione.
- Minori spese per consulenze tecniche legate a minori incarichi affidati nel corso dell'anno 2022;
- Maggiori spese per l'acquisto di gas naturale, € 2.390,33 spesi in più, pari al 54,06% di maggior spesa;



- Maggiori spese per la fornitura di energia elettrica, € 29.537,71 spesi in più pari al 22.29% di maggior spesa;
- Maggiori spese per la fornitura di acqua potabile, € 8.169,14 spesi in più, pari al 69,65% di maggior spesa;
- Maggiori spese per la manutenzione dei fabbricati strumentali, € 81.433,81 spesi in più pari al 96.67% di maggior costo. Nel conto sono entrati i lavori di sistemazione dell'appartamento di Casa Calari (€ 69.937,96) e i lavori di sistemazione del parco sud di Villa Sprea (€ 37.134,94);  
queste le più importanti voci di spesa variata

### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 772.510,56) si sono registrati maggiori costi per euro 101.960,87

### B8) PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Licenza d'uso software d'esercizio	9.050,43
Canoni di noleggio	1.740,70

**TOTALE B8) euro 10.791,13**

### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 3.753,18.

### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 8.000) si sono registrati maggiori costi per euro 2.791,13

### B9) COSTI PER IL PERSONALE

Come anticipato in premessa, nell'anno 2022 si sono trasformati tutti i rapporti di lavoro con contratto Funzioni Locali passandoli al contratto UNEBA. Questo passaggio ha comportato:

- 1) Un maggior onere economico dovuto agli aumenti contrattuali e progressioni economiche orizzontali riconosciuti al personale;
- 2) Un maggior onere contributivo legato ai contributi minori riconosciuti all'INPS;
- 3) La stabilizzazione del personale in precedenza assunto a tempo determinato presente alla data di sottoscrizione dell'accordo di secondo livello avvenuto lo scorso 30 giugno;

a seguito di queste modifiche, l'organico alle dirette dipendenze della Fondazione è cresciuto sino a raggiungere gli attuali 92 dipendenti a tempo indeterminato.

I dipendenti sono distribuiti per categorie secondo il sistema di classificazione del personale introdotto con il CCNL UNEBA per la casa di riposo e contratto FISM per la scuola materna.

Ad essi si aggiungono n. 3 lavoratori con contratto di lavoro interinale presenti a fine 2022.

Nel prospetto che segue viene evidenziata la distribuzione del personale dipendente per area e sede.

Descrizione	Soggiorno per Anziani Villa Sprea	Scuola Materna San Giuseppe	Totale
Infermieri	9		9
OSS	40		40
Referenti OSS	2		2

Coordinatore Socio Assistenziale	1		1
Assistente Sociale	1		1
Fisioterapisti	4		4
Amministrativi		3	3
Cuochi		5	5
Manutentori		1	1
Addetti alla Lavanderia	1		1
Inservienti	4	3	7
Coordinatrice Plesso scolastico		1	1
Insegnanti		7	7
Educatori		9	9
Direttore		1	1
Co.co.co.			

Permane anche per l'anno 2022 le difficoltà registrate nell'anno 2021 nel recuperare professioni sanitarie causa, parzialmente, la forte richiesta di personale da parte delle aziende Sanitarie (Aulss e Aziende Ospedaliere).

Per quanto concerne la formazione, l'ente durante l'anno 2022 si sono erogate ben 277 ore di formazione a tutto il personale.

La Formazione di sicurezza, accordo stato regioni e corsi di addetto antincendio e primo soccorso dovranno necessariamente essere recuperati nel corso dell'anno 2023, anno per il quale, grazie all'adesione al Fondo Paritetico Interprofessionale FONDER, si è riusciti ad ottenere il finanziamento di tutta la formazione da programmare.

Il costo del personale dovrà essere ben monitorato nel corso dell'anno 2023 visto che i maggiori costi sostenuti nel corso dell'anno 2022 sono derivanti principalmente per il solo secondo semestre data di efficacia dell'accordo di secondo livello.

**TOTALE B9) euro 1.976.732,70**

#### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 160.342,71. In particolare si evidenzia:

Maggiori costi per gli stipendi del personale per un valore di € 38.335,54;

Maggiori costi per il personale assunto tramite agenzia interinale per un valore di € 79.118,07;

Minori spese per fondo incentivante, la spesa si è trasferita da questo conto al conto stipendi personale dipendente a seguito della depubblicizzazione dell'ente;

Maggiori costi per stipendi non di competenza, derivanti dagli aumenti di contratto riconosciuti a seguito della sottoscrizione del nuovo CCNL FL sottoscritto in data 16 novembre 2022. Gli aumenti contrattuali sono stati più elevanti dei valori di IVC riconosciuta nei vari anni, tanto da generare un maggior costo del valore di euro 68.609,11. Parte della spesa, in via prudenziale, è stata trasferita al conto Fondo copertura rischi e oneri del personale, ritenendo per l'Amministrazione, non ammissibile la richiesta di alcuni dipendenti che hanno cessato la loro collaborazione con l'ente prima dell'anno 2022 per le loro dimissioni volontarie;

Minori costi per contributi CPDEL, parte di questa spesa si è trasferita al conto contributi INPS che è aumentata di ben 175.901 euro a seguito della scelta fatta da parte di alcuni dipendenti di passare alla contribuzione privata INPS e alla stabilizzazione del rimanente personale che per effetto della depubblicizzazione versa ora i contributi non più all'INPDAP, ma all'INPS.

Minori contributi INAIL a seguito della riduzione dei premi INAIL;

Maggiori costi per contributi INPS, questa maggiore spesa trova in parte giustificazione nel capoverso precedente "contributi CPDEL" ed in parte si giustifica per il riconoscimento all'INPS dei così detti "Contributi Minori" a seguito della copertura delle malattie, maternità, legge 104, etc.;

Maggiori spese per quote di accantonamento TFR, in questo conto sono confluiti tutti i TFR maturati dai dipendenti e liquidate mensilmente alla Tesoreria Centrale dell'INSP. Il valore messo a bilancio corrisponde al costo di circa metà anno, visto che la depubblicizzazione ha avuto corso dal 22.07.2022.

### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 2.485.785,76) si sono registrati maggiori costi per euro 82.727,23

### B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Ammortamenti</b>
Ammortamento licenza d'uso software a tempo indeterminato	853,93
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (A)</b>	<b>853,93</b>

<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>Ammortamenti</b>
Ammortamento fabbricato strumentale	88.840,00
Ammortamento impianti generici	8.597,25
Ammortamento impianti specifici	4.967,07
Ammortamento macchinari	
Ammortamento attrezzature varie	17.387,90
Ammortamento attrezzature sanitarie	14.015,44
Ammortamento mobili e arredi	9.526,86
Ammortamento mobili e macchine ordinarie d'ufficio	
Ammortamento macchine d'ufficio elettroniche	2.998,55
Ammortamento autovetture	1.982,50
Ammortamento automezzi	3.320,00
<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>151.635,57</b>

<b>TOTALE AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI (A + B)</b>	<b>152.489,50</b>
-----------------------------------------------------	-------------------

**TOTALE B10) euro 152.489,50**

### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 10.086,79. Dovuti principalmente a beni totalmente ammortizzati.

Non sono state accantonate somme al fondo rischi su crediti ritenendo il fondo esistente adeguatamente capiente;

### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 172.138,74) si sono registrati minori costi per euro 19.649,24.

### B12) ACCANTONAMENTO PER RISCHI

È stato fatto un accantonamento del valore di euro 40.838,62 a seguito della ricezione di un avviso di debito da parte dell'INPS per contributi non versati nel mese di agosto 2022 e versamenti parziali per i successivi mesi di settembre, ottobre e novembre 2022. Una prima verifica ha accertato che i contributi richiesti erano stati versati provvisoriamente sulle due matricole INPS all'epoca attive, nelle more di attivazione delle nuove matricole da parte dell'INPS. Seppure si ritiene che questi contributi non siano dovuti, l'amministrazione in via prudenziale ha ritenuto di accantonare la somma complessiva di euro 30.000,00;

La rimanente somma accantonata del valore di euro 10.838,62 corrisponde alle somme in contenzioso con il personale cessato per il riconoscimento degli arretrati contrattuali.

### **TOTALE B12) euro 0**

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 0) si sono registrati minori costi per euro 40.838,62

### **B13) ACCANTONAMENTI DIVERSI**

Non è stato fatto alcun accantonamento nell'anno 2022 e neppure nei precedenti anni.

### **B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
Tasse di circolazione automezzi	883,10
Tassa sui rifiuti	9.909,00
IMU/TASI	2.884,00
Altre imposte e tasse	542,06
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	4.723,40
Abbonamenti riviste, giornali	428,05
Spese varie	1.304,57
Perdite su crediti, non coperte da specifico fondo	2.904,51
Multe e ammende	77,72
Erogazioni liberali pagate	9.000,00
Minusvalenze da alienazione beni ordinarie	5.735,36
Sopravvenienze passive	4.850,00

### **TOTALE B14) euro 43.241,77**

### **Raffronto con Esercizio precedente (2021)**

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori costi per euro 6.140,92. In particolare e per le più significative si evidenzia:

Una minore spesa per l'erogazione di contributi ad associazioni di categoria;

Una minore spesa per l'erogazione liberali ad istituti religiosi ed associazioni.

Una maggiore spesa per l'alienazione di una attrezzatura non ancora del tutto ammortizzata sostituita con un'altra attrezzatura più efficiente.

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 42.600) si sono registrati maggiori costi per euro 641,77

### **ATTIVITA' NON CARATTERISTICA**

L'ente non esercita attività non caratteristiche

### AREA FINANZIARIA

In questa sezione sono state inserite tutte le attività di natura finanziaria.

#### C15) Proventi da partecipazioni

L'ente non detiene partecipazioni.

#### C16) Proventi finanziari

DESCRIZIONE	IMPORTO
Interessi su Titoli - Cedole liquidate	6.496,88
Arrotondamenti attivi	2,51

#### C17) Interessi e altri oneri finanziari

**TOTALE C) euro 15.27**

#### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori ricavi per euro 9,45.

#### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2021 (euro 50) si sono registrati minori costi per euro 40,55

#### C19) Interessi e altri oneri finanziari

**TOTALE C19) euro 20.128,90**

#### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano minori svalutazioni per euro 8.012,82 legati integralmente alla svalutazione dei titoli del debito pubblico acquistati nell'anno 2020 in considerazione del prezzo di quotazione fatto al 31.12.2022 inferiore al valore di acquisto. Si è deciso di limitare la svalutazione al valore nominare del titolo, dovendo l'ente, per accordo bancario, obbligato a tenere il titolo sino a sua naturale scadenza.

#### Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)

Rispetto alla previsione 2022 (euro 0) si sono registrati maggiori costi per euro 20.128,90

### IMPOSTE CORRENTI

In questa voce è stato inserito l'ammontare dei tributi dovuti nell'esercizio corrente.

#### Raffronto con Esercizio precedente (2021)

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano maggiori costi per euro 8.448,00. In particolare si evidenzia:

Un maggiore costo di 7.979,00 per IRES ed un minore costo di € 469,00 per IRAP.

### **Raffronto con Bilancio Economico Annuale di Previsione (2022)**

Rispetto alla previsione 2022 (euro 28.000) si sono registrati maggiori costi per euro 9.901,00

## **5 – RISULTATO DI ESERCIZIO**

Si propone di destinare il risultato di esercizio come esposto nell'apposita sezione della nota integrativa.

## **6 - CONCLUSIONI**

### **CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

I criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

*Come già evidenziato negli anni precedenti la Fondazione ha in programma un ampliamento strutturale, che da circa 600 mq per una spesa di circa euro 1.100.000,00, progetto ampliato più del doppio con preventivando una spesa complessiva per soli lavori di € 3.860.845,81.*

*In sede di programmazione dell'anno 2022 si è deciso di mettere in realizzo anche la valutazione della vulnerabilità sismica della scuola dell'infanzia, progetto oggi già presentato in Regione ma che purtroppo non ha trovato al momento finanziamenti.*

*Le due opere avranno un costo complessivo di circa 4.400.000 euro somme oggi già in parte accantonate, ma che necessiteranno di ulteriori accantonamenti per poterle finanziare integralmente.*

*La gestione dell'anno 2022 è stata fortemente caratterizzata dal pesante aumento dei costi energetici che si sono trascinati con loro tutti i prezzi dei beni e servizi al consumo, portando l'indice di inflazione ad oltre il 10% nel mese di novembre 2022. Questo appesantimento di costi si è molto notato nella gestione provocando la perdita registrata nell'esercizio 2022.*

*Si ritengono gli aumenti delle rette approvati in sede di programmazione 2023 adeguati ad affrontare i maggiori costi.*

*Si prevede che nell'anno 2023, seppur il costo del personale non scenderà, specie per un primo quinquennio, gli aumenti di retta praticati possano dare piena copertura ai costi grazie anche alla graduale riduzione dei costi per i servizi energetici registrati nel primo semestre.*

**IL PRESIDENTE DEL C.D.A.**