ANDAMENTO DELLA GESTIONE ANNO 2020

Nella Nota integrativa sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020. 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, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Il bilancio di previsione 2020 è stato redatto con il dovuto e doveroso atteggiamento prudente che si conviene ad una nuova realtà economica. Sebbene le finalità dell'azienda sia quella di perseguire un sostanziale equilibrio economico contestualmente alla massima erogazione dei servizi è necessario mantenere tale impostazione prudenziale per permettere all'Azienda un certo margine di operatività sia per far fronte alle eventuali spese di investimento che per coprire eventuali oscillazioni delle entrate che si potrebbero verificare a seguito di diminuzione del tasso di occupazione dei posti letto. **Quanto accaduto nel corso dell'anno 2020 relativamente al diffondersi della pandemia da Covid 19, che, purtroppo, ha ridotto in modo consistente le entrate del Centro Servizi Villa S. Giuseppe e** il risultato economico di gestione 2020 che **registra un saldo attivo post imposte di € 9.059,00** non fa altro che confermare la validità di tale impostazione.
La differenza tra il valore della produzione ed il costo della produzione è pari ad € 5.958.

RELAZIONE SUI SERVIZI SVOLTI:

La presente analisi viene redatta alla luce di quanto accaduto nel corso dell'anno 2020 relativamente al diffondersi della pandemia da Covid 19, che, purtroppo, ha inciso profondamente nelle modalità di erogazione dei servizi. Non potendo prevedere come possa evolvere la pandemia nel corso dell'anno 2021 il bilancio di previsione è stato redatto con la massima prudenza in considerazione del calo delle entrate legate alla diminuzione delle giornate di presenza degli ospiti e della chiusura del Centro Diurno avvenuta, per disposizione di legge, nel mese di marzo e non più riattivato nel corso del 2020 L'esercizio 2020 si è chiuso con un leggero avanzo di esercizio, grazie anche all'intervento del Comune di Livinallongo del Col di Lana. Per l'anno 2021 sarà necessario rivedere le rette giornaliere sia prevedendo una maggior compartecipazione del Comune, che rimodulando la quota a carico dell'utenza in base all'assistenza socio sanitaria erogata.
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. Questo obbiettivo 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 accentuato le criticità storiche legate al reperimento delle figure professionali necessarie ossia: l'assoluta carenza di nuovi operatori socio sanitari residenti nella ns. Provincia e quindi la necessità di reperire il personale afferente da altre provincie/regioni, con la nota difficoltà di reperire alloggi a costi sopportabili da parte dei nuovi assunti;
L'Azienda ha posto in essere tutte le azioni necessarie per garantire assunzioni a tempo indeterminato e livelli retributivi adeguati. Tali azioni per quanto apprezzate dal personale operante risultano però non bastevoli per conseguire una efficace azione di attrazione di personale di altri territori/regioni ed è pertanto necessario che l'Azienda disponga di alcuni alloggi da destinare ai propri dipendenti.
I principali eventi e provvedimenti che hanno caratterizzato l'attività nel corso dell'anno 2020 sono i seguenti:

Pasti
- Con nota del 25 febbraio 2020 la Luxottica Srl ha comunicato la proposta di sostegno all'assistenza domiciliare attraverso l'erogazione di un contributo alla FODOM SERVIZI di Euro 10.000,00. L'azienda ha pertanto provveduto a rimborsare agli utenti che hanno usufruito dei pasti a far data dal 14.10.2019 l'importo in eccedenza precedentemente versato, calcolato secondo i criteri per l'individuazione e l'ammissione dei destinatari al servizio i quali sono stati mantenuti uguali a quelli di Asca e nello specifico

ISEE superiore a € 12.000,00 costo pasto a carico utente € 4,24

ISEE compreso fra € 6.000,00 ed € 12.000,00 costo pasto a carico utente € 2,12,

ISEE inferiore ad € 6.000,00 pasto completamente gratuito.

- A seguito dell'aumento della richiesta di pasti a domicilio, anche dovuto dalla chiusura del Centro Diurno, il contributo erogato ai fini dell'abbattimento costo pasto è stato sufficiente fino al mese di ottobre 2020. A far data dal 17

ottobre 2020 è stato comunicato agli utenti che la tariffa relativa al pasto caldo a domicilio veniva riportata ad € 7.70 comprensivi di IVA e nel caso in cui venissero stanzianti ulteriori contributi per l'abbattimento dei costi da parte di Luxottica si sarebbe provveduto al relativo rimborso.

Welfare personale

- **Buoni benzina:** Anche per il 2020 è stato previsto il riconoscimento dei buoni benzina del valore di Euro 250.00 per ogni dipendente in servizio e che non abbia presentato dimissioni al momento dell'erogazione, riproporzionato per i mesi di effettiva presenza.
- **Mensa gratuita**: Anche per il 2020 è stata confermata la mensa gratuita per i dipendenti a fine turno. Il numero dei pasti consumato dai dipendenti nel 2020 è stato di 1.978;

Assicurazione covid: Il Consiglio di Amministrazione e la Direzione della Fodom Servizi hanno deciso di stipulare per l'anno 2020 per tutti i dipendenti una polizza pensata per garantire una copertura assicurativa in caso di ricovero ospedaliero e per offrire assistenza post ricovero a seguito contagio da Covid.

Formazione del personale

- per la formazione del personale obbligatoria è stato privilegiato l'utilizzo di risorse interne formate al fine di garantire la continuità formativa ed evitare continui trasferimenti del personale per effettuare la formazione, consentendo anche risparmi per l'azienda. Inoltre tutto il personale in forza nel 2020 ha frequentato il corso organizzato dalla Fondazione Scuola di Sanità Pubblica, incaricata dalla Regione Veneto, per la "Prevenzione e controllo dell'infezione da SARS-COV-2 in strutture residenziali sociosanitarie".

Inoltre sono stati finanziati da parte dell'azienda corsi per la formazione in materia di management, relativamente alle infezioni da covid ed approfondimento per il referente covid della struttura, convegno annuale di psicogeriatria.

Psicologi di Territorio

- al servizio è stato dato seguito anche nell'anno 2020 con la sospensione nei mesi primaverili a causa dell'emergenza sanitaria. Ulteriori informazioni possono essere rilevate dalla relazione redatta dalla professionista ed inviata insieme alla rendicontazione. La convenzione avrà scadenza il 31.12.2021.

Volontariato

- A causa dell'emergenza sanitaria nel corso del 2020 l'attività del volontariato con presenza in struttura è stata completamente sospesa, è rimasto attivo solo il volontario che provvede settimanalmente

Si è inoltre provveduto ad attivare e o proseguire vari progetti di integrazione lavorativa:

- Il progetto di integrazione lavorativa a favore di persona svantaggiata in convenzione con la Provincia di Belluno e con l'Azienda Ulss n.1 Dolomiti iniziato nel 2018, è stato ulteriormente rinnovato fino al 29.09.2020 al fine di recuperare il periodo di sospensione causato dall'emergenza sanitaria come da normativa Regionale.

- Il Consiglio di Amministrazione, nonostante l'Azienda soddisfacesse già il requisito minimo della L.68/99 ha deliberato l'assunzione della persona svantaggiata a tempo indeterminato attribuendogli le stesse mansioni del progetto di integrazione lavorativa.

- Ad ottobre 2020 l'Azienda si è resa disponibile quale soggetto ospitante di un progetto di integrazione lavorativa (R.I.A.) in convenzione con il Comune di Livinallongo, il Centro per l'Impiego ed Asca, la fine del progetto è prevista per il 20.02.2021. La persona verrà affiancata dall'educatore professionale.

Di seguito si riporta l'elaborato "Controllo di Gestione" che servirà da base per effettuare un attenta verifica di tutte le attività svolte all'interno della struttura. Attività già avviata dal mese di marzo 2021.

Il Direttore
(rag. Claudio Talamini)

CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2020
CASA DI RIPOSO

Indicatori statistici

Tab. 1.a – Ospiti presenti nell'anno			
INDICATORE	2018	2019	2020
Autosufficienti	46	36	17
Non autosufficienti	32	47	64
totale	78	83	81

Tab. 2.a – Provenienza ospiti			
INDICATORE	2018	2019	2020
Residenti	35	31	29
Non residenti	43	52	52
	78	83	81

Tab. 3.a – ospiti suddivisi per classe di età			
INDICATORE	Età	Maschi	Femmine
	45/64	0	2
	65/74	3	2
	75/79	1	4
	80/89	9	27
	90/99	2	27
	100 e oltre	0	4
	Totale	15	66

Tab. 4.a – Personale al 31/12/			
	2018	2019	2020
Qualifica	Dipendenti azienda	Dipendenti azienda	Dipendenti azienda
Direttore	1	1	0
Coordinatori/infermiere	1	1	1
Amministrativi	2	2	2
Medici	1(conv. Ulss)	1(conv. Ulss)	1(conv. Ulss)
Psicologi	1	1	0
Assistenti sociali	1	1	1
Educatori	2	2	1
Infermieri	7	7	6
Fisioterapisti	1	1	1
Logopedista	0	0	0
Parrucchiera	0	0	1*
Podologo	0	0	0
Responsabili di nucleo	0	0	0
Addetti all'assistenza	22	20	23
Serv. Gen. cucina, lavanderia, pulizia locali)	12	13	16
Manutentore	1	1	1
Portierato	0	0	0
Totale personale	**51**	**50**	**53**

* = part-time

Indicatori di attività

Tab. 5.a – presenze			
INDICATORE	2018	2019	2020
Presenze teoriche	21170	21170	21228
Presenze effettive	20926	20420	20196
Assenze per ricovero	167	220	162
% di occupazione	99,64	97,50	95,90

Tab. 6.a – Ore annue per attività			
Attività	2018	2019	2020
	ore	ore	ore
Responsabile servizio	838	870	-
Amministrativo	3.319	2.034	3092
Addetti all'assistenza	27.430	29.981	33.834
Fisioterapia	612	626	599
Psicologo	1.280	1.551	782
Servizio infermieristico	10.017	10.509	11.678
Pulizie / Lavanderia	9.129	10.527	12.354
Cucina	7.388	7.455	7.903
Educatore	1.379	2.151	1.298
Centralino/portineria	-	-	-
Parrucchiere/pedicure/podologo	-	-	-
Assistente Sociale	901	1.243	1.255
Manutentore	814	937	954
Totali	63.157	67.884	74.156

Tab. 7.a – N. pasti preparati			
	2018	2019	2020
Casa di Riposo	41.852	40.856	40.392
Centro Diurno	2.442	2.781	425
Servizio Assistenza Domiciliare	2.621	3.549	6.521
Dipendenti	995	834	1.978
TOTALI	47.910	48.020	49.316

Costi totali del servizio sottoposto a controllo di gestione

a) Personale

Conto	Cons. 2018	Cons. 2019	Cons. 2020
Stipendi personale dipendente	912.071,21	936.435,92	1.026.004,60
Totale salari e stipendi	**912.071,21**	**936.435,92**	**1.026.004,60**
Contributi INPDAP	67.540,74	72.485,30	75.979,63
Contributi INAIL personale dipendente	11.728,44	9.831,07	10.073,13
Contributi INPS	181.410,67	183.952,30	214.769,75
Contributi Faremutua		-	3.263,21
Totale Oneri sociali personale	**260.679,85**	**266.268,67**	**304,085,72**
Contributi fondi pensione	**9.494,81**	**943,90**	**959,29**
Quota accantonamento TFR dipendenti	64.276,24	66.597,23	71.268,37
Totale Trattamento di fine rapporto	**64.276,23**	**66.597,23**	**71.268,37**
Altri costi	**10.525,00**	**9.702**	**11.500**
Totale COSTI PER IL PERSONALE	**1.257.047,1**	**1.279.947,72**	**1. 413.817,98**

Tab. 1.b – Ore/ costo annuo personale per attività**

Attività	2018		2019		2020	
	ore	costo	ore	costo	ore	costo
Responsabile servizio	838	55.320	870	40.365		407
Amministrativo	3.319	64.912	2.034	43.187	3092	72481
Addetti all'assistenza	27.430	510.171	29.981	551.255	33.834	631616
Fisioterapia	612	16.920	626	16.800	599	16201
Psicologo	1.280	30.352	1.551	40.267	782	24647
Servizio infermieristico	10.017	235.500	10.509	234.154	11.678	269.815
Pulizie / Lavanderia	9.129	125.384	10.527	153.917	12.354	168.490
Cucina	7.388	122.995	7.455	126.948	7.903	158.121
Educatore	1.379	23.245	2.151	36.790	1.298	25.167
Centralino/portineria	-	-	-	-	-	-
Parrucchiere/pedicure/podologo	-	-	-	-	-	-
Assistente Sociale	901	16.297	1.243	21.126	1.255	22.956
Manutentore	814	11.279	937	13.484	954	13.968
Totali	63.157	**1.162.683**	67.884	**1.278.693**	74.156	**1.403.869**

** = i valori di questa tabella sono estrapolati dall'elaborato annuale presentato dall'Ufficio paghe e differisce leggermente dal dato contabile ma viene utilizzata per analizzare i costi e le ore dedicate alle varie attività.

b) Costo materie prime, sussidiarie, di consumo

Costo per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
	2018	2019	2020
Materie prime	71.662,14	80.645,51	82.368,91
Acquisto Farmaci	8.399,56	7.526,38	7.618,52
Materiali di consumo italia	7.571,32	7.092,57	13.237,82
Acquisto dpi covid			9.380,44
Attrezzature	1.942,19	9.071,99	5.463,19
Costo vestiario		1.309,43	3.545,87
Carburanti	2.454,11	2.640,95	790,98
Materiali di consumo	1.005,44		404,23
Rettifiche su costi			
Totali	**93.034,76**	**108.286,83**	**122.809,96**

C) Costi per Servizi

Costi per servizi			
	2018	2019	2020
Prestazioni Socio assistenziali	13.983,50	9.236,00	7.553,25
Prestazioni fisioterapia	16.920,00	16.557,50	16.191,75
Energia Elettrica	17.634,11	30.740,88	24.574,84
Fornitura acqua	650,16	3.838,37	3.820,46
Spese per riscaldamento	21.189,12	50.939,73	48.346,18
Smaltimento rifiuti	357,50	208,62	443,96
Spese assicurative	20.969,09	23.163,24	23.785,93
Assicurazioni c/dipendenti	5.143,32	4.887,48	3.804,33
Manutenzione e riparazione cespiti	10.855,79	19.492,38	25.277,95
Manutenzione automezzi	2.180,11	1.708,14	3.158,88
Canoni annuali manutenzioni	130,00	158,60	2.062,18
Canoni manut. software		4.720,18	4.739,70
Aggiornamneto dipendenti	1.985,5	5.457,90	1.557,22
Spese mediche dipendenti	2.129,10	1.849,40	1.659,00
Spese trasporto	40,26	42,88	56,24
Pubblicità italia		-	125,05
Rimborso spese km		1.649,40	3.347,90
Pedaggi autostradali		-	43,40
Pedaggi autovetture		-	166,60
Spese amministrative	15.658,46	26.316,86	10,00
Assistenza libri paga		-	16.157,84
Assistenza contabile		-	8.483,94
Vidimazione libri e registri	398,87	309,87	373,87
Assistenza informatica	1.760,00	475,80	
Spese postali	313,07	15,90	251,00
Spese telefoniche	3.332,82	3.176,27	3.150,53
Spese generali	1.444,00	964,99	1.158,95
Spese di pulizia	4.308,33	7.491,79	10.205,01
Compensi sindaci e professionisti	4.086,68	4.919,17	5.944,33
Compensi a terzi	1.216,95	1.793,40	935,90
Consulenza Varia	2.484,88	-	1.141,92
Spese legali e notarili		-	5.155,72
Oneri Bancari	1.375,35	1.385,00	1.385.15
Spese gestione tel. Cell.	427,00	536,46	180,00
noleggio			305
Totale per servizi	**150.973,97**	**222.036,21**	**225.553,98**

d) Ammortamenti

Ammortamenti			
	2018	2019	2020
Ammortamento costi pluriennali		3.555,05	3.555,05
Ammortamento software	2.673,56	2.673,56	2.673,56
Ammortamento impianti specifici		2.209,53	4.419,08
Ammortamento attrezzature varie	594,12	3.025,42	5.753,22
Ammortamento automezzi	39,48	78,95	78,95
Ammortamento Macchine d'ufficio elettromeccaniche	563,31	881,81	1.050,31
Ammortamento mobili e arredi		940,53	2.536,31
Totali	**3.870,47**	**13.364,85**	**20.066,48**

Oneri diversi			
	2018	2019	2020
Tassa di circolazione automezzi	177,39	198,99	385,41
Spese omaggi italia		728,00	
Cancelleria e stampati	998,38	733,11	422,78
Valori bollati	557,66	144,30	327,30
Contributi associativi	65,00	3.199,19	523,00
Sopravvenienze passive		37.792,34	58,56
Arrotondamneti passivi	97,79	68,39	29,31
Imposta di bollo		8,00	102,00
Tassa rifiuti	4.995,98	9.228,41	8.070,06
Tasse ccgg - licenze	374,70	208,20	-
Diritti cciaa	459,40	380,38	222,00
Costi indeducibili		1.472,36	-
Sanzioni e penali	242,65	27,90	284,24
Interessi passivi	154,91	20.02	33,38
Ires	10.725,00	11.264,00	54,00
Irap	2.013,00	5.620,00	5.053,00
Imposte esercizi precedenti		411,00	
Interessi Iva trimestrale	31,98	411,21	273,34
Accantonamenti spese future	45.000,00		
Totali	**65.893,85**	**71.915,80**	**15.838,38**
TOTALE COSTI	**1.570.820,15**	**1.695.552,01**	**1.798.086,78**

d) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi delle vendite e delle prestazioni			
	2018	2019	2020
Ricavi per rette ospiti	1.011.919,04	1.015.397,18	937.867,20
Quote regionali di residenzialità	426.900,25	531.329,95	671.446,02
Servizi e prestazioni		-	103,95
Contributi da enti pubblici		15.131,00	24.177,80
Contributi f. prduto Covid		-	36.000
Corrispettivi distributori autom.	8.221,72	8.318,05	6.394,23
Contributo Com. abbattimento rette	13.928,75	13.070,00	10.232,50
Rimborso costo personale	15.150,62	32.931,73	
Ricavi diversi	1.340,00	5.962,50	22.706,74
Rimborso medicinali	9.090,02	6.983,51	7.195,51
Rimborso spese fisioterapiche	20.560,91	27.330,45	29.658,00
Trattenute mancato preavviso	2.275,07	729,43	
Rimborsi Comune gestione mensa asilo	30.360,88	29.778,38	17.115,14
Erogazioni liberali	300,00		6.990,00
Sopravvenienze attive	5.455,71	22.969,52	6.195,14
Arrotondamenti attivi	19,61	60,32	28,35
Proventi non tassabili		-	1.568,32
Vendite pasti domicilio	9.058,00	10.780,00	14.711,45
Rimanenze finali	6.377,76	5.751,39	6.241,95
Interessi attivi	93,82	122,45	144,59
Rimborsi enti previdenziali	1.035,50		
Ires anticipata	10.800,00		8.368,80
Irap Anticipata	1.755,00		
Totali	**1.574.642,66**	**1.726.645,84**	**1.807.145,49**

Indicatori finanziari

	2018	2019	2020
Ricavi	1.574.642,66	1.726.645,84	1.807.145,49
Costi	1.570.820,15	**1.695.552,01**	**1.798.086,78**
Avanzo - Disavanzo	**3.822,51**	**31.093,83**	**9.058,71**