

# 3SG

Azienda Servizi Socio Sanitari  
Gallarate

**BILANCIO CONSUNTIVO**

**2022**



Città di  
**GALLARATE**

## BILANCIO CONSUNTIVO 2022

Il bilancio di esercizio rappresenta il fondamentale documento informativo sulla dinamica aziendale che ogni anno descrive e rappresenta la gestione di 3SG, con il risultato economico dell'esercizio. I principali stakeholder: Amministrazione Comunale, Ospiti e famiglie, dipendenti, cittadini gallaratesi, possono prendere consapevolezza dell'andamento economico e patrimoniale finanziario dell'Azienda proprio attraverso l'esame critico dei prospetti che lo compongono, stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. La presente relazione, a cura della direzione generale, descrive i principi ispiratori della gestione e le attività nelle quali l'organizzazione si è impegnata.

Il Bilancio Consuntivo 2022 si chiude con un utile di € 454,09; un risultato di sostanziale equilibrio raggiunto grazie a due interventi:

- ✓ Sospensione degli ammortamenti che per l'anno 2022 ammontavano a € 388.016,52;
- ✓ Contributo in c/esercizio erogato dal Comune di Gallarate a titolo di sostegno per il fenomeno del "caro bollette" per € 317.900,00 allocate nella voce dei Contributi Enti Pubblici.

Questo risultato è certamente il più sofferto dell'ultimo decennio, con indicatori negativi che hanno posto in difficoltà la gestione ben identificabili e legati a condizioni contingenti ed estemporanee. Si tratta principalmente dei costi legati alle utenze di gas ed energie elettrica (+ 241% GAS; +213% ENERGIA ELETTRICA) e di un sostanziale calo nella saturazione di posti letto Hospice, legato principalmente al perdurare delle situazioni emergenziale, solo formalmente conclusa con la fine del mese di marzo 2022, ma che in realtà ha impattato profondamente durante tutto lo scorso anno. Un anno di transizione, caratterizzato da una difficoltà dei sistemi di cura ospedalieri e territoriale nel ripristinare efficacemente quelle azioni strategiche, introdotte da Regione Lombardia con le "Regole di gestione del servizio sociosanitario 2019" (allegato alla DGR n. XI/1046 del 17 dicembre 2018), finalizzate a migliorare e semplificare l'accessibilità ai servizi attraverso l'identificazione precoce del paziente con bisogni di cure palliative da parte delle strutture invianti (principalmente Ospedaliere) e che sono alla base di un efficace governo dei processi di presa in carico e di cura. Gli accessi in PS e i ricoveri in Ospedale di persone con bisogni di cure palliative e in fine vita hanno attestato il perdurare dei limiti della rete locale di cure palliative nell'identificazione e nel trattamento precoce di questi bisogni, con inevitabili ricadute sulla nostra gestione.

È necessario, pertanto, esporre tutte le opportune valutazioni riferite al contesto critico in cui l'Azienda ha operato nel corso dell'anno di gestione 2022.

Richiamando quanto esposto nella relazione al bilancio consuntivo 2021, il 2022 è stato l'anno di allentamento della pandemia da Covid-19, sebbene la variante OMICRON, che ha fatto il suo esordio negli ultimi mesi del 2021, sia stata la mutazione del virus Sars Cov2 più contagiosa di sempre. Per tutto il 2022, l'infezione da Covid19 ha rappresentato infatti un potenziale rischio grave per la salute degli ospiti, in particolare per i più fragili quali le persone con Alzheimer, con disturbi della coscienza come lo stato vegetativo o le persone in condizione di terminalità.

La maggior contagiosità del virus, associata alla progressiva normalizzazione delle attività, alla conseguente maggiore convivenza degli Ospiti con i familiari e alla sempre maggiore presenza di positività asintomatiche, ha determinato un crescente impatto in termini di numero di infezioni e relative giornate di positività.

**Con normative rigide, che saranno meglio descritte nel capitolo relativo alla gestione della pandemia** e che hanno condizionato notevolmente l'attività quotidiana della nostra realtà; in un anno in cui siamo stati **“aperti al mondo esterno”** ma con **regole ferree e un'attenzione ancora molto alta alla protezione di Ospiti e operatori**. Ma il 2022 è stato anche l'anno dell'esplosione della **crisi energetica**. Un'emergenza nell'emergenza che ha messo in difficoltà diverse economie europee, inclusa quella italiana. Le misure messe in campo tanto a livello centrale, (credito d'imposta) quanto a livello regionale e di settore, non sono state sufficienti a colmare il gap verificatosi lasciando in carico alla gestione una scoperta importante dei costi per l'energia.

L'esercizio 2022 dunque ci porta a confrontarci con lo stesso **“panorama patologico”** di conduzione dell'attività aziendale degli anni della pandemia, **ma senza quegli interventi di supporto correlati allo stato di emergenza che nel 2020 e 2021 hanno sostenuto economicamente l'azienda**, quali:

1. Copertura dei costi fissi di gestione per i servizi a contratto (RSA, RSA Aperta e HOSPICE) nei limiti del 90% del budget assegnato
2. Remunerazione di una quota giornaliera pari a € 12,00 per giornata di assistenza prestata nei limiti del budget assegnato
3. Remunerazione aggiuntiva per la gestione dei casi Covid all'interno della struttura

**La presente relazione sulla gestione vuole quindi rispondere al dovere di informazione nei confronti di tutti gli stakeholder**, in primis l'Amministrazione, circa la programmazione della ripresa delle attività per ripristinare gli standard erogativi di prestazioni ai livelli del 2019, le procedure messe in atto per garantire la salvaguardia della salute e della sicurezza di Ospiti, dipendenti e visitatori, nonché la gestione dei servizi in un'epoca ancora caratterizzata dal perdurare dei rischi legati all'infezione da covid.

# RELAZIONE REVISORI DEI CONTI

## Relazione dei Revisori dei Conti al bilancio Consuntivo dell'anno 2022 della 3SG - Azienda Servizi Socio Sanitari del Comune di Gallarate

Il bilancio relativo all'esercizio 2022 è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione di 3SG ed è stato comunicato al Collegio dei Revisori dei Conti nei termini stabiliti da statuto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione del direttore generale al bilancio consuntivo 2022.

Il collegio dei revisori attualmente in carica e firmatario della presente, è stato nominato in data 11/04/2022 e si è insediato il giorno 30 aprile 2022.

Il collegio rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024.

La responsabilità della redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 compete esclusivamente al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.

Il collegio dei Revisori ha vigilato sui C.d.A. ai quali ha partecipato, tenuti dagli amministratori nel periodo dalla nomina e fino alla data presente.

Il Bilancio, che evidenzia un utile d'esercizio di €. 454,09 ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, evidenzia le seguenti risultanze:

### STATO PATRIMONIALE

#### Attivo

|                         |          |                     |
|-------------------------|----------|---------------------|
| Immobilizzazioni        | €        | 5.686.473,49        |
| Attivo circolante       | €        | 1.812.888,90        |
| Ratei e risconti attivi | €        | 6.581,33            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>    | <b>€</b> | <b>7.505.943,72</b> |

#### Passivo

|                          |   |              |
|--------------------------|---|--------------|
| Patrimonio netto         | € | 3.055.060,14 |
| Fondo rischi ed oneri    | € | 105.784,63   |
| Fondo T.F.R.             | € | 216.791,64   |
| Debiti                   | € | 3.076.694,56 |
| Ratei e risconti passivi | € | 1.051.612,75 |

|                          |          |                     |
|--------------------------|----------|---------------------|
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b> | <b>€</b> | <b>7.505.943,72</b> |
|--------------------------|----------|---------------------|

### CONTO ECONOMICO

|                                    |          |                 |
|------------------------------------|----------|-----------------|
| Valore della produzione            | €        | 10.327.164,36   |
| Costi della produzione             | €        | (10.243.796,11) |
| Proventi e oneri finanziari        | €        | (48.894,16)     |
|                                    |          | -----           |
| risultato prima delle imposte      | €        | 34.474,09       |
| imposte sul reddito dell'esercizio | €        | (34.020,00)     |
| imposte anticipate                 | €        | --              |
|                                    |          | =====           |
| <b>Utile dell'esercizio</b>        | <b>€</b> | <b>454,09</b>   |

Diamo atto che i documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dalla legge e sono state seguite le norme di cui agli artt. 2423 c.c. e segg. oltre alle norme stabilite dall'art. 42 del DPR 4.10.86 n. 902 e dall'art. 30 dello Statuto Aziendale.

Il bilancio si compone di tre documenti: lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa. Per quanto riguarda lo stato patrimoniale e il conto economico, i revisori confermano che:

- sono state rispettate le strutture previste dal codice civile rispettivamente all'articolo 2424 e all'articolo 2425 circa la composizione degli schemi di bilancio;
- sono state sempre rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'articolo 2424-bis del codice civile;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'articolo 2425-bis del codice civile;
- gli ammortamenti dell'anno 2022 non sono stati contabilizzati per tutti i beni dell'azienda, così come dettagliato nella nota integrativa al bilancio in ossequio alla Legge di conversione del decreto sostegni-ter.
- è stato predisposto il rendiconto finanziario secondo le disposizioni di cui all'art. 2425 ter;
- il TFR risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti assunti alla data di chiusura del bilancio;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente segnalando in nota integrativa le differenti allocazioni civilistiche in bilancio rispetto l'esercizio precedente.

Il collegio attesta inoltre che nella stesura del bilancio sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'articolo 2423-bis del codice civile.

In particolare, il collegio ha accertato il rispetto del criterio di prudenza nelle valutazioni e del principio di competenza economica.

Il bilancio è stato riclassificato nel rispetto dei principi contabili di cui all'OIC 12.

Inoltre, si è proceduto a verificare che i ricavi indicati nel conto economico siano solamente quelli realizzati, mentre per quanto concerne le perdite si può affermare che gli amministratori hanno tenuto in considerazione i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se sono state conosciute nel corso dell'esercizio attualmente in corso.

Il collegio può inoltre attestare che in sede di stesura del conto economico e dello stato patrimoniale non sono stati effettuati compensi di partite.

Per quanto riguarda la nota integrativa, il collegio dà atto che essa è stata redatta seguendo le indicazioni obbligatorie previste dall'articolo 2427 del codice civile. Oltre alle informazioni previste da tale norma di legge, il documento contiene le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche.

I dati che compaiono nel bilancio sono perfettamente rispondenti ai risultati delle scritture contabili della società.

Il collegio conferma che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dagli amministratori per la redazione dei documenti di bilancio.

Per quanto riguarda in modo specifico le poste del bilancio, il collegio attesta che sono state rispettate le norme civilistiche ed in particolare modo l'articolo 2426, che disciplina le valutazioni degli elementi dell'attivo, del passivo e del conto economico.

La valutazione delle immobilizzazioni è avvenuta al costo di acquisto mentre per i beni ricevuti in donazione, gli stessi sono stati iscritti nell'attivo in base al presumibile valore di mercato.

I ratei e i risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi o di ricavi che sono stati calcolati con il consenso del collegio in obbedienza al criterio di imputazione temporale per competenza.

Si dà poi atto che gli elementi di dettaglio contenuti nella nota integrativa sono valutati in ossequio alle disposizioni civilistiche.

Si rileva altresì che non sono state iscritte imposte anticipate.

Il fondo svalutazione crediti rimane iscritto per €. 32.982,13 non essendo stato utilizzato e neppure incrementato anche per l'esercizio 2022.

Il bilancio in esame come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato economico positivo pari ad €. 454,09.

Il collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dagli amministratori nella redazione del bilancio, la rispondenza dello stesso alle scritture contabili, ritiene che il bilancio, chiuso alla data del 31/12/2022, sia conforme alle norme civilistiche e fiscali, e non rileva motivi ostativi alla sua approvazione.

Gallarate, 31 marzo 2023

Il Collegio dei Revisori

Rag. Maurizio MILANI

Dott. Federico PURICELLI

Dott. Francesco CIOCCA



# LA GESTIONE DEI SERVIZI

## LE REGOLE 2022 – INDIRIZZI DI PROGRAMMAZIONE

Se nel 2021 Regione Lombardia non aveva emanato la consueta corpora delibera delle Regole di Sistema, ovvero quelle regole che vanno a declinare per ciascun anno di riferimento obiettivi e indirizzi del sistema socio sanitario regionale, per il 2022 si torna ad un indirizzo programmatico con l'indicazione di misure e obiettivi per settore di intervento.

Le regole per la gestione 2022 sono contenute nella DGR 6387/22, delibera intervenuta ad anno inoltrato e che vede tra i principali cardini su cui si sviluppano gli indirizzi programmatici, gli importanti interventi di miglioramento e rafforzamento del sistema sanitario e sociosanitario intervenuti con l'emanazione del PNRR e l'approvazione della LR 22/2021. Il percorso della LR 22/21 si intreccia infatti con la realizzazione della misura 6 del PNRR, ne recepisce le indicazioni e le declina nel sistema dei servizi regionali lombardi, inserendo le nuove unità di offerta che quest'ultimo prevede, ovvero le Case della salute, gli Ospedali di Comunità e le Centrali operative territoriali. Anche se in prima battuta gli interventi sono governati dalle ASST e da ATS, anche il comparto sociosanitario cui 3SG afferisce è coinvolto dal processo messo in atto con la LR 22/21; il potenziamento della rete territoriale dei servizi è un obiettivo che coinvolge espressamente le strutture sociosanitarie e 3SG, già per natura elemento di raccordo tra il territorio e il Comune per alcuni servizi specifici, trova ora un ulteriore stimolo ad ampliare le sinergie coinvolgendo ASST, ATS e soggetti del terzo settore. Il rafforzamento dell'assistenza territoriale, anche attraverso una migliore integrazione con l'ambito sociale, è uno dei punti innovativi cardine della LR 22/21. Per 3SG si traduce in un intervento modulabile e personalizzato, con servizi territoriali di supporto alla domiciliarità, assicurando alla persona presa in carico, la massima autonomia e indipendenza, attraverso una gestione flessibile del S.A.D., Servizio di Assistenza Domiciliare, del servizio RSA Aperta e del Servizio Sociale di base.

## IL CONTESTO

Determinante per la gestione 2022 è stata la dichiarazione di cessazione dell'emergenza sanitaria legata alla pandemia Covid-19. Con il Decreto Legge n. 24 del 24 marzo, il Consiglio dei Ministri ha disposto al 31 marzo 2022 la chiusura dello stato di emergenza dichiarato il 31 gennaio 2020 per contrastare la diffusione dell'epidemia da Covid-19. È questo un momento che segna il parziale allentamento delle restrizioni con la contestuale fine degli interventi di supporto collegati alla persistenza dello stato d'emergenza.

## **LA FINE DELLE MISURE DI SOSTEGNO ECONOMICO LEGATE ALLO STATO D'EMERGENZA**

Le misure collegate allo stato d'emergenza hanno, nel 2020 e 2021, consentito alle strutture sociosanitarie, duramente provate in termini di saturazione dalla pandemia in atto, di coprire i costi fissi di gestione non coperti dai ricavi da produzione; con un contributo per i servizi a contratto (RSA, RSA Aperta e HOSPICE) nei limiti del 90% del budget assegnato, oltre a una remunerazione di una quota giornaliera pari a € 12,00 per giornata di assistenza prestata nei limiti del budget assegnato e una remunerazione aggiuntiva per la gestione dei casi Covid all'interno della struttura

La fine formale dello stato d'emergenza ha portato con sé anche la fine dei provvedimenti collegati alla stessa generando ovvi problemi di copertura dei costi di gestione per quelle unità d'offerta per le quali l'emergenza non aveva terminato di produrre i suoi effetti.

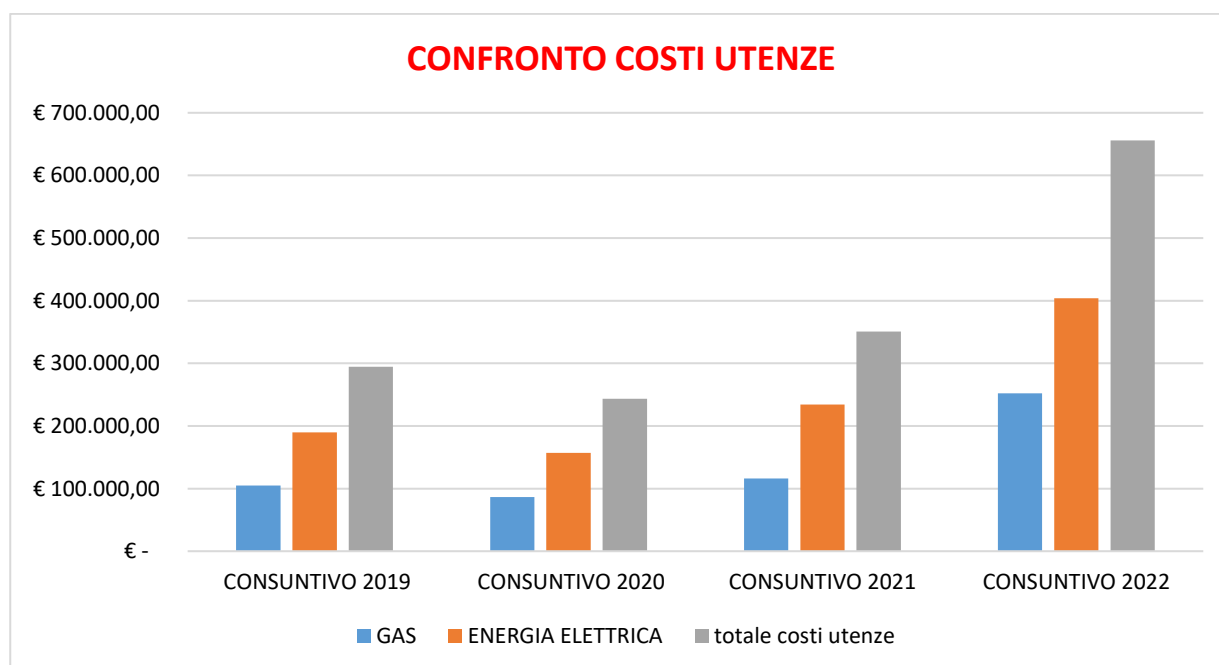
Se infatti la ripartenza per la RSA è stata progressiva e completa (per i posti letto contrattualizzati con Regione) non si è potuto dire lo stesso per l'hospice, condizionato fortemente dall'operatività delle ASST, dalle ondate di ripresa del virus e dall'organizzazione complessiva delle strutture ospedaliere. Le cure palliative non hanno mai smesso di giocare un ruolo fondamentale nel corso della pandemia ma le modalità di accesso all'hospice, con gli ospedali sotto stress, hanno subito un forte rallentamento che ha influito sulla capacità della nostra struttura di riprendere il funzionamento precedente all'emergenza sanitaria.

## **IL RIALZO DEI COSTI PER L'ENERGIA e LA COPERTURA DEI COSTI FISSI DI GESTIONE**

Una delle descrizioni più semplici dell'andamento della gestione aziendale è quella che mette in relazione i costi sostenuti, i volumi produttivi realizzati e i risultati economici conseguiti. La relazione tra queste tre grandezze, sebbene espressa in maniera semplificata, può ben descrivere lo stato di emergenza nel quale l'azienda si è trovata ad operare.

Per costi fissi di produzione ci riferiamo a quei costi incompressibili il cui ammontare non dipende dalla quantità di servizio realizzata; sono costi che la gestione deve sostenere a prescindere, per il solo fatto di dover garantire la presenza e la disponibilità del servizio. Il costo variabile, invece, è il costo strettamente collegato alla quantità di servizio prodotto (materiale di consumo quali presidi assorbenti, farmaci, DPI, che dipendono strettamente dai livelli di occupazione dei posti disponibili in struttura). Solitamente la copertura dei costi fissi è affidata al margine di contribuzione unitario (mcu) che rappresenta il beneficio economico che ogni singola prestazione apporta all'azienda ed è determinata dalla differenza tra il profitto, ovvero ricavi di vendita meno costi di produzione, ed i

costi variabili di produzione. Laddove, come avvenuto nel 2022, la componente di costo fisso di produzione esplode ed i costi variabili restano comunque elevati (nonostante il calo della quantità di servizio erogato) non solo viene meno il profitto, ma risulta negativo anche il margine di contribuzione unitario, ovvero quella componente sulla quale normalmente si fa affidamento per la copertura dei costi di produzione. L'incremento del costo della materia prima, infatti, non consente una flessione dei costi variabili di produzione in rapporto direttamente proporzionale al calo dell'occupazione dei posti, pertanto dinanzi ad una flessione dei ricavi da prestazione e ad un incremento dei costi fissi (non calmierato dal contenimento dei costi variabili) il risultato non può che essere negativo.

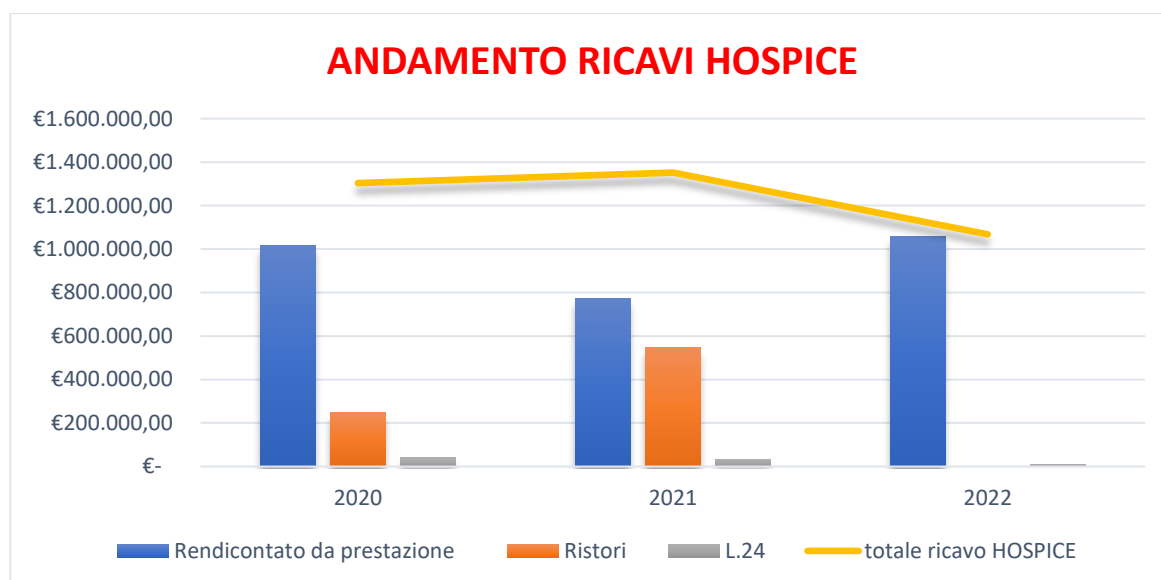


|                            | CONSUNTIVO<br>2019  | CONSUNTIVO<br>2020  | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GAS</b>                 | € 104.659,41        | € 86.518,04         | € 116.331,08        | € 252.206,52        |
| <b>ENERGIA ELETTRICA</b>   | € 89.967,46         | € 156.864,73        | € 234.192,51        | € 403.903,92        |
| <b>totale costi utenze</b> | <b>€ 294.626,87</b> | <b>€ 243.382,77</b> | <b>€ 350.523,59</b> | <b>€ 656.110,44</b> |

Il grafico mette in evidenza nel triennio una tendenza al rialzo dei costi per l'energia sino all'esplosione incontrollata nel 2022. Con il rialzo smisurato dei costi per l'energia e la mancata copertura dei posti Hospice, avremmo più che mai avuto necessità nel 2022 di accedere a misure

straordinarie che ci consentissero, a fronte dell'impegno a garantire la continuità di servizi fondamentali, di coprire quanto meno i costi fissi di gestione.

La fine dell'emergenza pandemica ha portato invece alla cessazione delle misure di ristoro anche per quelle situazioni che ancora non potevano dirsi fuori da una modalità operativa emergenziale. Questo ha influito sul risultato di bilancio, aggravato maggiormente dalla persistenza dei costi per la protezione dal virus di Ospiti e operatori dettati dall'obbligo di utilizzo di DPI e di tamponi antigenici. Inoltre la prima delle misure, ovvero il contributo fino al raggiungimento del 90% del budget assegnato, non è stata rinnovata nemmeno per il primo trimestre, nonostante lo stato d'emergenza fosse ancora, anche formalmente, in essere.



|                                    | 2020           | 2021           | 2022           |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Rendicontato da prestazione</b> | 1.017.984,00 € | 771.294,60 €   | 1.058.409,80 € |
| <b>Ristori</b>                     | 246.255,49 €   | 546.872,40 €   |                |
| <b>L.24</b>                        | 39.420,00 €    | 33.804,00 €    | 9.432,00 €     |
| <b>totale ricavo HOSPICE</b>       | 1.303.659,49 € | 1.351.971,00 € | 1.067.841,80 € |

La tabella mostra la flessione dei ricavi da prestazione dovuti alla mancata occupazione dei posti Hospice. Evidenzia anche come al ricavo totale abbiano concorso le prestazioni effettivamente rese in termini di giornate erogate, cui si sommano per gli anni 2020 e 2021 i ristori e il contributo della

legge 24. Il totale ricavi Hospice nel 2022 subisce una importante flessione, nonostante gli indicatori, rispetto agli anni di maggior impatto della pandemia, testimonino un progressivo andamento verso la normalizzazione. Questo perché, rispetto agli anni precedenti, come ben rappresentato dal grafico e dalla tabella annessa, sono venuti a mancare completamente i ricavi, a fronte di contributo L.24 esiguo.

Come sarà meglio specificato più avanti nella sezione dedicata all'hospice del presente documento nel 2022 ci siamo trovati a dover gestire le conseguenze che l'emergenza sanitaria ha prodotto, il tasso di occupazione è stato pari al 63%; sono state accolte 198 persone delle quali 102 hanno avuto una permanenza inferiore ai 10 giorni e 61 di queste al di sotto dei 5 giorni. Diversi sono stati anche gli accessi di persone che sono entrate e decedute nella stessa giornata. Tutte le richieste pervenute sono state prese in carico tempestivamente dall'équipe, che, in parte è rimasta calibrata per l'accoglienza dei 16 ospiti. La remunerazione delle giornate di assistenza erogate nel corso del 2022 dall'Hospice Altachiara non ha potuto pertanto coprire i costi fissi di gestione; a fronte di un budget rimodulato per 16 posti pari a € 1.530.431,17 l'importo rendicontabile al 31/12/2022 è pari a €1.067.841,80 con un avanzo di budget € 462.589,37. Questo genera una scopertura dei costi fissi di gestione anche a seguito dei pesanti incrementi dei costi per l'energia come sopra evidenziati.

## **GLI INTERVENTI DI SOSTEGNO**

Gli unici interventi riconosciuti nel 2022 sono stati:

- 1) Contributo del Governo sotto forma di credito di imposta;
- 2) Misura straordinaria di Regione Lombardia con il riconoscimento di un contributo nel limite del 0,8% dei budget assegnati (per Hospice, Rsa e Rsa aperta);

A fronte di costi complessivi per l'energia (elettricità + gas) per l'anno 2022 pari a € 656.110,4, si è potuto quindi scontare l'importo di € 85.424,69 a titolo di credito d'imposta oltre a € 30.726,78 a titolo di contributo ex art. 5 c. 5 L. 175 del 17/11/2022 di conversione del DL aiuti ter, con un residuo di costo a carico pari a € 539.958,97; con un importo di gran lunga ancora superiore alla spesa sostenuta per il 2021, pari a € 350.523,89 (+ 189.435,08 €)

Sottolineiamo che, per l'unità d'offerta RSA abbiamo saturato il budget 2022 usufruendo del correttivo ex L.R.24/2020 per € 54.787,33 a fronte di un importo complessivo disponibile di € 106.608,00 per giornate di presenza del primo trimestre 2022. Oltre a ciò, avendo raggiunto la capienza del budget, non abbiamo usufruito della misura di remunerazione delle giornate per Ospiti Covid, che sarebbe stata rendicontabile per € 46.080,00 nonostante la gestione degli stessi sia stata

per noi particolarmente onerosa in termini di risorse di personale dedicato, DPI con relativo smaltimento e interventi di sanificazione. Nel complesso, quindi, il contegno virtuoso sulla RSA ha comportato un mancato utilizzo di risorse che sarebbero state disponibili per € 97.900,67.

### LE MISURE ADOTTATE DA 3SG

A fronte dell'incedere di uno scenario sociopolitico incerto che non ci avrebbe traghettato fuori da una situazione di emergenza l'Azienda ha dovuto adottare i provvedimenti necessari a garantire la continuità e la qualità dei servizi. Le rette della RSA non subivano incrementi, nemmeno per adeguamento ISAT, da ormai 11 anni risultando, quindi, più basse della media territoriale. Il Consiglio di Amministrazione di 3SG ha deliberato un incremento delle rette della RSA avendo cura di non impattare sui cittadini gallaratesi e al tempo stesso di non gravare sulle famiglie già inserite in struttura, mantenendo un allineamento verso il basso rispetto alle rette applicate nelle altre realtà del territorio.

Se confrontiamo gli importi delle tariffe medie minime e massime applicate sul territorio regionale ci possiamo rendere conto di come, nonostante l'incremento applicato, le rette giornaliere di 3SG restano in linea con quelle medie regionali.

| REGIONE<br>LOMBARDIA                                                          | RILEVAZIONE<br>ANNO 2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Retta giornaliera<br/>media minima su<br/>posto<br/>contrattualizzato</b>  | € 63,91                  |
| <b>Retta giornaliera<br/>media massima su<br/>posto<br/>contrattualizzato</b> | € 72,31                  |

La retta minima RSA applicata da 3SG su posto contrattualizzato va da € 62,70 per i cittadini gallaratesi a € 66,80 per i non residenti; per la camera singola il costo è pari a € 89,58 per i residenti accreditati, mentre sale a 90,00€ per i non residenti accreditati. Sono previste inoltre rette differenziate (in virtù dei servizi offerti) per il nucleo Alzheimer, che vanno da 71,65€ per i cittadini gallaratesi a 78,00€ per i non residenti.

### AGGIORNAMENTI TARIFFE SOCIO SANITARIE

Il volume delle risorse stanziato da Regione Lombardia in favore delle RSA è effettivamente

aumentato tra il 2020 e il 2022; l'aggiornamento tariffario 2021 pari al 3,7% viene dapprima confermato per il 2022 e successivamente con la DGR 6991/22 definisce un incremento pari al 1,8% applicato, ancora, alle singole tariffe legate alla classificazione del livello di fragilità dell'Ospite (classe SOSIA).

| <b>ALZHEIMER<br/>E CLASSI<br/>SOSIA</b> | <b>Quota<br/>Sanitaria<br/>pagata da<br/>Regione<br/>fino al 2019</b> | <b>Aumento<br/>delibera di<br/>Giunta n°<br/>XI/3782 del<br/>03/11/2020</b> | <b>Aumento<br/>delibera di<br/>Giunta n°<br/>XI/5340 del<br/>04/10/2021</b> | <b>Aumento<br/>Delibera di<br/>Giunta n°<br/>XI/6991 del<br/>22/09/2022</b> | <b>Quota<br/>sanitaria<br/>erogata<br/>Regione<br/>Lombardia<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| <b>Alzheimer</b>                        | € 52,00                                                               | € 1,30                                                                      | € 2,00                                                                      | € 1,40                                                                      | <b>€ 56,70</b>                                                            |
| <b>Classi Sosia 1-<br/>2</b>            | € 49,00                                                               | € 1,20                                                                      | € 1,85                                                                      | € 1,30                                                                      | <b>€ 53,40</b>                                                            |
| <b>Classi Sosia 3-<br/>4-5-6</b>        | € 39,00                                                               | € 1,00                                                                      | € 1,50                                                                      | € 1,00                                                                      | <b>€ 42,50</b>                                                            |
| <b>Classi Sosia 7-<br/>8</b>            | € 29,00                                                               | € 0,70                                                                      | € 1,10                                                                      | € 0,80                                                                      | <b>€ 31,60</b>                                                            |

Le tariffe, seppur rinnovate, non coprono comunque la totalità degli aumenti delle materie prime e del costo lavoro pertanto l'operazione di incremento delle tariffe non ha avuto sicuramente l'effetto di uno sgravio di costi da parte dell'utenza.

## **LE RISORSE**

Lo squilibrio tra disponibilità di risorse e bisogni in ambito sanitario, si è reso globalmente particolarmente evidente nella gestione dell'emergenza pandemica, una questione che ha assunto nel panorama nazionale una rilevanza non solo organizzativa, ma anche di natura etica, circa la corretta allocazione delle risorse disponibili, diventate infatti scarse o scarsissime a fronte dell'enorme e rapido aumento dei bisogni sanitari della popolazione. Lo squilibrio tra risorse e bisogni è progressivamente peggiorato in relazione al numero e alla gravità dei malati e alla rapidità di diffusione della pandemia.

Si è assistito e si assiste attualmente all'esodo professionale del personale sanitario in particolare del personale infermieristico dalle strutture del comparto socio assistenziale alle strutture sanitarie, insieme all'inatteso fenomeno dell'abbandono della professione di cura. Le due ASST del territorio provinciale hanno indetto diversi bandi per la ricerca di personale ai quale hanno aderito una parte di infermieri, (prioritariamente i neolaureati) alle dipendenze di 3SG, con il conseguente rischio per la tenuta dei servizi, in particolare di quelli ad alta intensità assistenziale. Infatti, diversamente dalle altre RSA del territorio, la 3SG necessita di un quantitativo maggiore di personale in particolare infermieristico per la gestione delle unità d'offerta specifiche per gli Stati Vegetativi e per l'Hospice, che prevedono oltre alla presenza dell'infermiere h. 24 anche un minutaggio elevato di presenza. Solo all'interno del nucleo stati vegetativi operano n. 5 infermieri che turnano per garantire la presenza nel nucleo dell'infermiere sulle 24 ore, oltre ad un coordinatore infermieristico. In RSA operano 8 infermieri oltre la coordinatrice, mentre in Hospice gli infermieri impiegati sono 7 oltre alla coordinatrice per un totale di 23 infermieri. Nel 2019 si contavano 31 infermieri all'attivo in tutta la struttura; nel 2021 il servizio infermieristico è garantito con l'impiego di 23 professionisti. L'obiettivo è stato quello di ottimizzare sia le risorse che i piani di lavoro, attuando quei correttivi che si prevedeva potessero produrre il massimo del beneficio possibile sull'organizzazione, con la garanzia di standard qualitativi elevati. 3SG è sempre riuscita a garantire la copertura del fabbisogno effettuando ricerche continue, rendendosi concorrenziale rispetto ad altre realtà con una nuova politica salariale per il personale infermieristico. Cosa che ha contenuto l'esodo, mantenuto nel tempo un eccellente livello qualitativo, senza però produrre nessun risparmio per l'ente nonostante la compressione numerica delle risorse infermieristiche.

## **LA POLITICA DI 3SG**

3SG è Ente strumentale del Comune di Gallarate a carattere imprenditoriale dotato di personalità giuridica senza fini di lucro, per l'esercizio di servizi di assistenza sociosanitaria prevalentemente rivolti alla persona anziana.

L'azienda ha in particolare per oggetto la gestione dei seguenti servizi e attività:

- ✓ la gestione di attività di ospitalità, ricovero, sociosanitarie, assistenziali sanitarie non demandate per legge esclusivamente ad altri enti, finalizzate in particolare alla tutela della salute individuale, del benessere psicofisico, nonché all'informazione, all'educazione sanitaria, all'aggiornamento professionale e alla ricerca;
- ✓ la gestione in forma diretta di servizi di natura sociale rivolti prevalentemente a favore di anziani, minori e malati terminali, mediante diverse e differenziate unità di offerta e comunque orientati alla tutela delle fasce sociali più deboli;
- ✓ la proposizione e attuazione di iniziative sociali finalizzate a tutelare l'integrità fisico psichica degli anziani e a mantenerli inseriti nel tessuto sociale;
- ✓ la partecipazione alle iniziative dell'Amministrazione Comunale in ambito sanitario e
- ✓ sociale

Valori di riferimento fondanti l'attività propria dell'Azienda sono:

- ✓ la centralità dell'Ospite e l'unicità della persona in quanto il rispetto dell'individualità di ogni persona implica riconoscerne i bisogni e realizzare gli interventi più adeguati e personalizzati;
- ✓ la valorizzazione del ruolo sociale e culturale della persona anziana; pur essendo spesso in condizione di fragilità, è necessario creare le condizioni per cui gli ospiti della Residenza si sentano appartenenti alla comunità locale, partecipi alla vita sociale, culturale e politica (possano continuare ad esercitare il diritto di cittadinanza);
- ✓ la relazione intesa come condizione per sostenere l'identità personale e sociale;
- ✓ il benessere della persona sotto l'aspetto psicofisico e relazionale come obiettivo fondamentale da raggiungere;
- ✓ il personale come patrimonio culturale e professionale, per garantire le prestazioni di cui il paziente necessita;
- ✓ l'innovazione tecnologica e formativa a tutti i livelli, per sostenere i continui cambiamenti propri del settore sanitario e per produrre attività di qualità;
- ✓ la sicurezza nell'ambiente di lavoro nei confronti dei pazienti e dei dipendenti nel rispetto della normativa vigente;

## **FINALITA' SPECIFICHE**

L'Azienda concorre alla realizzazione di un sistema socio sanitario integrato in grado di fornire risposte ai bisogni espressi dalla popolazione anziana operando in coerenza con i piani di Regione Lombardia e le indicazioni degli Enti territoriali. Attua la principale finalità di assistenza attraverso un sistema integrato di servizi sociali, assistenziali, sanitari in favore di soggetti fragili e delle rispettive famiglie; in particolare la Residenza Sanitaria Assistenziale Camelot attua la finalità di assistenza sopra indicate attraverso servizi di tipo residenziale, semiresidenziale e domiciliare dedicati alle persone anziane, affette da demenza, in condizione di veglia non responsiva e di minima coscienza e alle rispettive famiglie.

**Per perseguire i propri scopi istituzionali l'Azienda intende:**

- a. Promuovere la salute e la qualità di vita della persona anziana, con interventi residenziali semiresidenziali o domiciliari di tipo assistenziale, medico, infermieristico, riabilitativo, educativo e di socializzazione, secondo logiche di personalizzazione, prevenzione, cura e soprattutto di appropriatezza degli interventi. Ciò attraverso il controllo continuo delle condizioni generali da parte dell'équipe multiprofessionale, la sorveglianza sanitaria e le visite mediche periodiche, la prescrizione al bisogno di visite specialistiche ed esami ematochimici e strumentali, le prescrizioni farmacologiche, la valutazione nutrizionale e l'impostazione di un regime alimentare adeguato e soddisfacente, il controllo delle infezioni e la cura di un ambiente protetto.
- b. Contrastare la cronicità, accreditandosi sempre più come polo di riferimento locale per la promozione della salute sia gli Ospiti/assistiti che dei familiari attraverso interventi mirati.
- c. Promuovere o realizzare servizi di carattere innovativo o sperimentale legati all'evoluzione dei bisogni di natura sociale e socio sanitaria espressi dal territorio per favorire la maggiore permanenza al domicilio anche attraverso il supporto di servizi quali SAD e RSA aperta.
- d. Migliorare la qualità organizzativa aziendale e il benessere dei lavoratori.
- e. Orientare i propri servizi secondo il principio di umanizzazione delle cure, attraverso un'analisi costante dei bisogni espressi dagli Ospiti e dai familiari e interventi specifici mirati e destinati al personale.

- f. Sostenere le famiglie e i caregiver, nella convinzione che la famiglia sia una risorsa indispensabile per il benessere dell'Ospite, risorsa che viene sottoposta allo stress dell'istituzionalizzazione del proprio familiare. Tale stress, ove non gestito, impedisce alla famiglia di continuare a esercitare la sua primaria funzione di "casa" impedendo così l'instaurarsi di una relazione serena con l'organizzazione.
- g. stipulare convenzioni o accordi con gli Enti territoriali e le associazioni del terzo settore finalizzati al miglioramento delle condizioni di erogazione dei servizi.

## **LE UNITA'D'OFFERTA AREA ANZIANI**

### **LA RSA**

La residenza sanitaria assistenziale è l'unità d'offerta dedicata all'assistenza delle persone anziane, con differenti gradi di fragilità, che non hanno la possibilità di permanenza al domicilio. Rappresenta un'unità d'offerta a carattere residenziale che si caratterizza per l'offerta di un complesso integrato di interventi, procedure e attività sanitarie e socio-sanitarie erogate a soggetti non autosufficienti, non assistibili a domicilio per differenti motivi legati non solo alla condizione fisica e allo stato di salute, ma anche al setting domestico/familiare. La prestazione non si configura come un singolo atto assistenziale, ma come il complesso di prestazioni di carattere sanitario, tutelare, assistenziale e alberghiero erogate nell'arco delle 24 ore. La trasformazione profonda del modello assistenziale cristallizza l'intervento della nostra RSA verso persone sempre più compromesse dal punto di vista sia clinico che sociale. L'ambiente di cura d'elezione, complici le misure specifiche approntate, si conferma quello familiare e il ricovero in struttura avviene quando non vi sono più le condizioni che garantiscano la miglior qualità di vita possibile alla persona anziana fragile al domicilio. Figura cardine nella gestione e programmazione dei servizi della Residenza è il Responsabile di Struttura, cui compete anche il mantenimento degli standard di accreditamento nel rispetto della normativa di settore per RSA e Hospice e che ha la responsabilità organizzativa delle Unità di offerta: RSA (142 posti letto di cui 120 accreditati e contrattualizzati, 20 di Nucleo dedicato Stati Vegetativi e 22 di Nucleo dedicato Alzheimer) RSA APERTA DGR 7769/2018, Servizio di Assistenza Domiciliare S.A.D. Responsabile dei servizi accessori alla degenza

### **Come si colloca la RSA nella rete dei servizi**

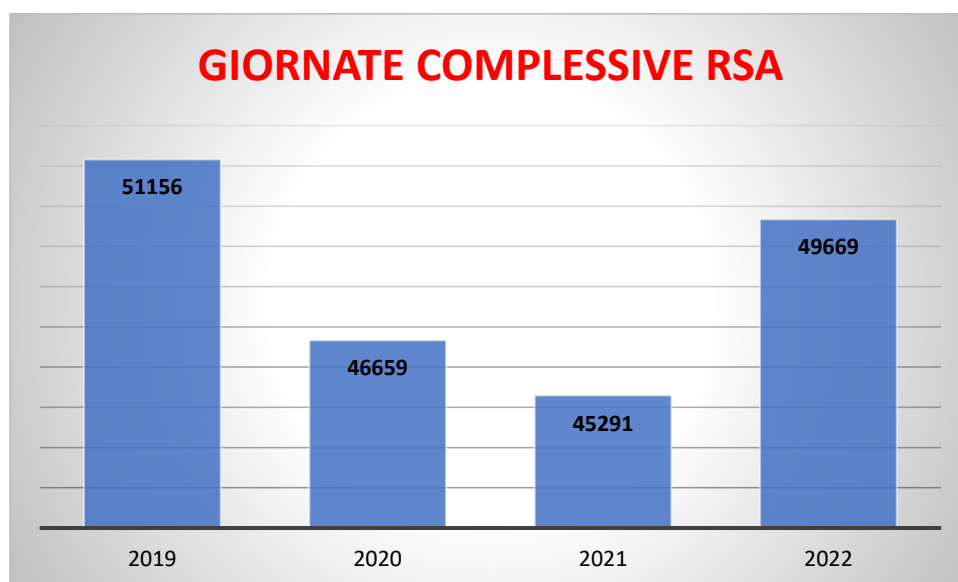
La collocazione della RSA nella rete dei servizi è da considerarsi a fronte dell'emergenza sanitaria in

atto ormai dal 2020. Non si tratta più solo di dare risposte ai bisogni assistenziali legati al progressivo invecchiamento della popolazione, bensì di offrire un servizio completo di presa in carico dei bisogni della persona anziana legati al bagaglio di cronicità ed anche all'isolamento nel quale sono stati vissuti gli anni della pandemia. Se già, prima del 2020, il sistema di protezione sociale globalmente inteso aveva iniziato a misurarsi con una tendenza che vedeva sempre più anziani malati e non autosufficienti e famiglie o contesti sociali non più in grado di assisterli in contesti domiciliari, ora, dopo gli anni di pandemia, la situazione si è acuita e il tema della non autosufficienza dell'anziano domina il processo di trasformazione del sistema di protezione sociale. L'emergenza sanitaria ci ha messi di fronte all'inadeguatezza di un sistema di protezione territoriale che non era strutturato per offrire assistenza a tutto tondo, la stessa assistenza che nell'epoca precedente la pandemia veniva ricercata presso istituzioni diverse in maniera disomogenea e disorientata. Da sempre ci siamo espressi in favore di un ruolo da collettore del bisogno relativo all'invecchiamento ovvero alla cronicità della nostra RSA (della rete della RSA in generale) per la nostra capacità di dare risposte concrete a un sistema frastagliato di offerta di servizi riferiti ad una molteplicità di bisogni. Per affrontare il reale passaggio da un sistema incentrato sull'offerta a un sistema incentrato sul bisogno è necessario impegnarsi in una vera rivoluzione culturale che porti ad una rivalutazione degli attori del sistema di protezione sociale globalmente inteso; superare la frammentarietà dell'offerta e raggiungere quella maturità che consenta un efficace orientamento nella rete dei servizi. È qui che può entrare in gioco la RSA ed è questo il ruolo che si può ben delineare per la nostra struttura: da collettore del bisogno a gestore di un centro servizi dedicato alle persone anziane. Oggi all'interno della RSA esistono competenze e conoscenze necessarie per assistere le persone anziane, siamo capaci di lavorare sulla presa in carico dei bisogni e sappiamo costruire progetti di vita partendo proprio dal bisogno; Camelot, essendo già ben integrata nel tessuto sociale territoriale e operando già in stretta sinergia con i diversi operatori sia sanitari che sociali del territorio, già ricopre una funzione di collettore del bisogno, ma possiamo fare di più. Possiamo divenire un centro servizi per l'età anziana aperto e integrato con il territorio finalizzato ad orientare le persone e a mettere in rete dal punto di vista del cittadino tutti i servizi del territorio. Quindi Camelot non solo come gestore di servizi ma come centro servizi, attuatore di una riforma dell'assistenza che partendo dai bisogni delle persone e delle famiglie possa costruire percorsi di vita appropriati e sostenibili. Ci sono famiglie che, chiamate a fronteggiare la non autosufficienza, provano un grande disorientamento perché si tratta di intraprendere percorsi che normalmente non si programmano. 3SG possiede già tutto ciò che serve per svolgere una funzione attiva quale punto di snodo dei bisogni legati alla non autosufficienza: possiede una squadra di assistenti sociali che attraverso il segretariato sociale professionale valuta il profilo del bisogno partendo dalle risorse a disposizione della persona anziana e della famiglia di

riferimento, possiede un'équipe multidisciplinare che è in grado di effettuare una valutazione multidimensionale del bisogno, ha interlocutori sia in ambito sanitario che sociale in senso lato. L'occhio è puntato su una RSA aperta al territorio che funga da struttura intermedia funzionale anche e soprattutto nell'ambito delle azioni promosse e finanziate dal PNRR, capace di inserirsi nell'operatività delle case di comunità al fianco del dominus dell'azione che è l'ASST, interlocutore d'elezione insieme ad ATS Insubria e al Comune di Gallarate. Nella nostra realtà territoriale 3SG esprime un ruolo di collettore integrando interventi di carattere sanitario, assistenziale e sociale tra RSA, Hospice e servizi di supporto alla domiciliarità oltre ai servizi sociali di tutela e di prevenzione, di segretariato sociale nelle

## **I NUMERI DELL'ASSISTENZA**

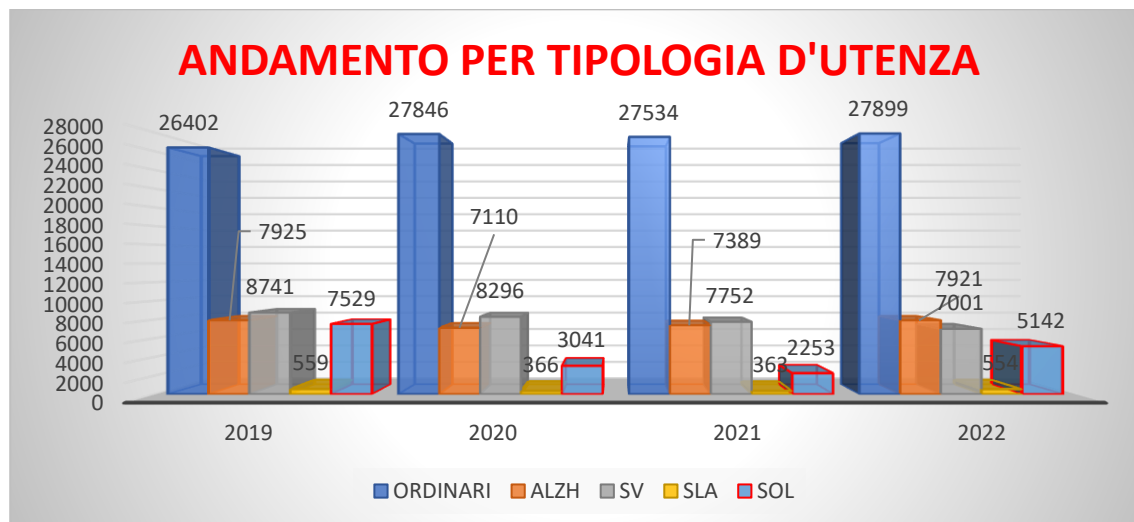
### **LA RSA**



Il grafico evidenzia l'andamento decrescente delle giornate di assistenza erogate dalla RSA dal 2019 al 2021 e la netta ripresa per l'anno 2022. Il lavoro fatto per tornare vicini ai livelli di riempimento della struttura è stato importante anche a fronte della politica di incremento delle rette attuata. Il

gradimento dei servizi offerti dalla struttura è contenuto in questi numeri che mostrano la crescita nonostante il persistere di alcune rigidità nella gestione.

Più nel dettaglio:



L'attività tipica su posti ordinari non subisce grossi contraccolpi (raggiungimento del 100% del budget); in netta ripresa l'occupazione del nucleo Alzheimer così come quella dei posti in solvenza. È evidente, invece, ed è di notevole importanza la flessione delle giornate relative ai posti solventi, che migliora di 2889 giornate rispetto al 2021, pur contando 2387 giornate in meno rispetto al 2019.

## LE UNITÀ D'OFFERTA SPECIALI DELLA RSA CAMELOT

### *Il Nucleo protetto "IL LAGO" è il nucleo per malati di Alzheimer:*

All'interno di Camelot si trova il nucleo protetto dedicato ai malati di Alzheimer riconosciuto e accreditato da Regione Lombardia un nucleo di 22 posti, con la finalità di fornire un supporto adeguato alle famiglie che si trovano a gestire la condizione delicata dettata dalla tipicità della malattia. Il nucleo Alzheimer "il Lago" è organizzato per garantire agli Ospiti le necessarie condizioni di protezione e sicurezza, ed allo stesso tempo ritmi di vita e stimoli riabilitativi adeguati alle ridotte capacità cognitive e funzionali.

L'intervento sulla persona malata di Alzheimer è globale, Medici, Infermieri, Fisioterapisti, Educatori, Psicologi e Operatori Assistenziali lavorano in equipe con uno scambio costante di informazioni e con percorsi e strategie assistenziali condivise per garantire il benessere degli Ospiti e una costante continuità assistenziale con la famiglia.

Il Nucleo “Il Lago” è composto da 10 camere doppie e 2 camere singole; il reparto è completamente chiuso (con apertura a codice della porta di ingresso) ed è caratterizzato da ampi ed accoglienti spazi comuni per favorire e assecondare la deambulazione, dispone inoltre di una sala da pranzo e di una sala soggiorno dove vengono svolte le attività animative.

Il nucleo Lago dispone di un giardino esterno curato e privo di dislivelli pericolosi, con un’area pavimentata arredato con spazi piacevoli di sosta per il relax e le attività, un ambiente protetto e interamente recintato, dove gli Ospiti possono muoversi in tutta libertà e in tutta sicurezza.

Il rischio di diffusione di Sars Cov 2 all’interno del nucleo protetto per i malati di Alzheimer è particolarmente elevato a causa dell’impossibilità di osservare in maniera rigida i protocolli di isolamento delle persone positive e dei contatti, oltre all’impossibilità per gli ospiti di utilizzare qualsiasi dispositivo di protezione delle vie aeree. Questo ha portato ad adottare delle ulteriori precauzioni nella frequentazione del reparto da parte degli esterni attuando protocolli più rigidi che, comunque, non hanno impedito la diffusione del focolaio all’interno del reparto. La vaccinazione globale del personale e degli Ospiti ha contenuto gli effetti della malattia consentendo la guarigione di tutti quegli Ospiti che non erano già fortemente compromessi.

### **IL NUCLEO AD ALTA INTENSITA' ASSISTENZIALE**

Il nucleo “**MERLINO**” è il nucleo ad alta intensità assistenziale all’interno del quale trovano assistenza persone con notevole complessità sanitaria e assistenziale, quali persone in stato vegetativo e affette da SLA e persone in stato di minima coscienza.

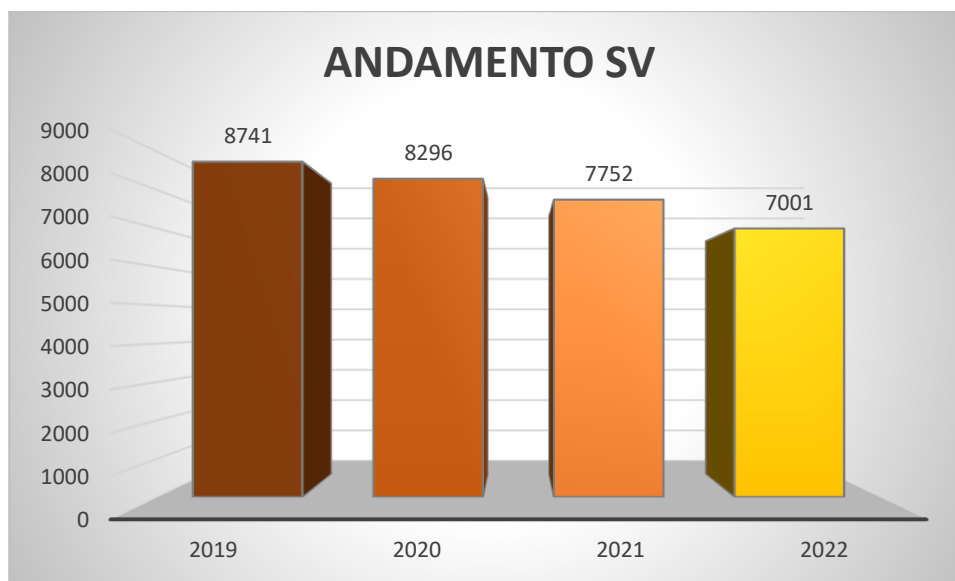
Data la specificità degli Ospiti del nucleo e l’alto assorbimento assistenziale “Il Merlino” ha un’equipe potenziata rispetto ai nuclei ordinari di RSA e delle particolari dotazioni strutturali, quali letti basculanti e un sistema di sollevatori a binario che consentono un’agevole movimentazione in carrozzina in caso della persona completamente dipendente, riducendo o annullando i rischi legati alla movimentazione dei carichi.

### **IL NUCLEO STATI VEGETATIVI**

3SG Azienda di Servizi Socio Sanitari Gallarate possiede un nucleo da 20 posti letto dedicato alle persone di Stato Vegetativo, una condizione, tra le Gravi Cerebro-lesioni Acquisite, in cui la persona conserva le funzioni vegetative (cardiache, respiratorie, pressorie), l’attività ciclica di sonno-veglia,

lo “stato” di coscienza (vigilanza, apertura degli occhi) ma perde il “contenuto della coscienza” (assenza della consapevolezza di sé e dell’ambiente circostante). Il nucleo, come indicato nella Deliberazione Giunta Regionale n. VIII/6220 del 18 dicembre 2007 e successive revisioni, prevede l’inserimento a carico del Fondo Sanitario Regionale di persone in condizione di Stato Vegetativo, nel caso in cui la condizione sia diretta conseguenza di una lesione cerebrale dovuta a stato di coma post-anossico/ischemico o traumatico o infettivo e la persona non fosse affetta da patologie disabilitanti prima dell’evento acuto. Per questi pazienti Regione Lombardia ha infatti identificato un percorso diagnostico, terapeutico, riabilitativo e assistenziale, dalla fase acuta alla cosiddetta lungo-assistenza presso le Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) e le Residenze Sanitarie per Disabili (RSD) - nodo della rete territoriale a cui la persona in Stato Vegetativo accede al termine del percorso dell’acuzie e della post-acuzie - quale alternativa temporanea o permanente al ritorno al domicilio.

Nel mese di ottobre del 2019 il nucleo La Tavola è stato riconosciuto come nucleo dedicato alle persone in Stato Vegetativo da Regione Lombardia; tale riconoscimento ha posto fine a all’annosa diatriba sulla carenza di nuclei dedicati sul territorio di ATS Insubria e sul mancato riconoscimento del nucleo di 3SG che nasceva sin dal 2006 come nucleo dedicato alla lungodegenza delle persone in stato di Coma.



Il grafico evidenzia una flessione delle giornate di assistenza nel 2022. La motivazione risiede principalmente nella difficoltà di applicazione dei protocolli di dimissione protetta che coinvolgono ATS Insubria a fronte della mutata operatività delle riabilitazioni, anch’esse coinvolte nella gestione dell’emergenza sanitaria. L’inserimento delle persone in stato vegetativo all’interno del nucleo dedicato avviene esclusivamente su indicazione di Ats Insubria che ha la funzione di collettore delle differenti fasi dell’assistenza: fase dell’acuzie, che coinvolge le Asst, fase della riabilitazione, che

coinvolge le strutture riabilitative e fase degli esiti che coinvolge la nostra struttura. Non esiste quindi lista di attesa e se un posto letto restasse libero, non potrebbe essere occupato da persone non in Stato vegetativo e non inviate da ATS. La problematicità parte già dalla gestione della fase dell'acuzie proprio a fronte della mutata modalità operativa delle strutture ospedaliere e si ripercuote poi su tutto il percorso delle persone in stato vegetativo e in particolare sul raggiungimento della fase degli esiti.

## **I SERVIZI DEL NUCLEO DEDICATO**

Il nucleo è formato da 10 camere doppie, ognuna dotata di servizi igienici, letti basculanti ad alta tecnologia, materassi antidecubito ad aria ad altissimo rischio e un sistema di sollevatori a binario; L'ossigenoterapia è assicurata attraverso bombole di ossigeno liquido. Le funzioni vitali di ogni ospite possono essere all'occorrenza monitorizzate e registrate. Nutrizione artificiale con relativa pompa, ventiloterapia, presidi e ausili personalizzati (aspiratore, bascula.) sono assicurati attraverso prescrizione prima della dimissione dalle strutture di riabilitazione.

Il nucleo è dotato di un locale bagno assistito con vasca ad ultrasuoni, apposito sollevatore in grado di rilevare il peso corporeo e sistema di mantenimento della temperatura corporea attraverso lampade ad infrarossi.

È presente in ogni camera un sistema di filodiffusione per la musicoterapia.

Il carrello delle urgenze presente nel nucleo dispone inoltre di un defibrillatore.

I locali ad uso comune sono pensati per garantire una permanenza confortevole ai familiari, per i quali è organizzata una sala da pranzo dove chi desidera permanere vicino al proprio caro può conservare, riscaldare e consumare l'eventuale pasto, avendo a disposizione tutto il necessario (forno a microonde, frigorifero, erogatore a boccione per l'acqua, stoviglie e condimenti). La sala soggiorno è stata inoltre attrezzata per le attività occupazionali secondo l'approccio Snoezelen, dispone infatti attrezzature multi-sensoriali che stimolano i sensi, promuovendo sensazioni di benessere e favorendo stimolazione e rilassamento.

Nella sala soggiorno sono presenti infatti televisore, impianto stereo con amplificatore, tubo sensoriale a bolle, pannello sensoriale luminoso e proiettore "cielo stellato".

Sono infine presenti tutti i servizi di nucleo previsti quali: locale deposito per attrezzature e materiale di consumo, locale di deposito biancheria sporca, locale deposito biancheria pulita, locale vuotatoio e lavapadelle, cucina, ambulatorio mediche, locale di servizio e controllo riservato al personale e servizi igienici per il personale.

## **IL PERSONALE DEL NUCLEO “LA TAVOLA”**

Il nucleo dedicato alle persone in stato vegetativo porta in sé un’elevata complessità che implica l’impiego di diverse figure sanitarie specializzate. La gestione di un nucleo dedicato alle persone in stato vegetativo è quindi particolarmente richiastiva di risorse e in particolare modo di personale sanitario. Tale esigenza si scontra con l’impoverimento del comparto sanitario causato dalla scarsità di personale medico e infermieristico e dalla concentrazione delle risorse sanitarie presso le ASST che hanno adottato campagne massive di reclutamento per far fronte tanto all’emergenza sanitaria quanto alla strutturale annosa carenza di personale.

Nonostante le difficoltà legate al momento storico il nucleo stati vegetativi di 3SG ha operato nel rispetto degli standard previsti dalla normativa di settore con un’équipe dedicata composta da:

1 medico anestesista responsabile coadiuvato da altro medico anestesista, 5 infermieri oltre 1 coordinatore infermieristico, 11 OSS, 1 fisioterapista, 1 musicoterapista, 1 psicologo, 1 assistente sociale, 1 addetto all’igiene ambientale

Abbiamo potuto contare sulla grande disponibilità del personale fidelizzato che è riuscito a sopperire nei periodi di reclutamento di personale infermieristico consentendo il mantenimento degli elevati standards qualitativi. Il personale dedicato al nucleo Stati Vegetativi opera nella consapevolezza dell’estrema fragilità delle persone da assistite, ponendo quindi grande attenzione all’utilizzo corretto di dispositivi di protezione individuale e dei protocolli assistenziali che garantiscono la prevenzione del contagio. È significativo e degno di nota, che in tutti gli anni della pandemia non c’è stato, nel nucleo Stati Vegetativi, nessun decesso per Covid.

### **MEDICI**

È garantita la presenza di un Medico referente dedicato per 35/h settimanali diurne dei Medici presenti in RSA secondo turnazione stabilita, come specificata nel seguito del presente documento. È inoltre garantita la reperibilità sia in fascia diurna che notturna, che vede intervenire sul nucleo dedicato oltre al Medico Referente i medici presenti h24 sulla RSA. È prevista la presenza dedicata del medico in turno di notte per un minimo di 7 ore settimanali.

### **ATTIVITA’ SANITARIA e ASSISTENZIALE - INFERMIERI O.S.S.**

L'attività sanitaria e assistenziale del nucleo dedicato STATI VEGETATIVI è assicurata dal personale infermieristico e O.S.S. presente sulle 24h. ed è organizzata attraverso un piano di lavoro integrato che declina le singole responsabilità e attività all'interno dei turni di servizio organizzati.

È sempre presente un infermiere dedicato con funzioni di coordinamento oltre all'infermiere dedicato sui tre turni in modo tale da garantire l'intera copertura della giornata per un totale di 208h/settimana dedicate

Il personale OSS conta 4 operatori al mattino e tre al pomeriggio da lunedì a venerdì mentre il sabato e la domenica il turno di pomeriggio è coperto da 2 operatori per un totale di 380h/settimana per ospite.

È previsto l'intervento dei fisioterapisti per un totale di 40h/settimana al fine di contrastare l'insorgenza della rigidità, spasticità, e atrofia muscolare che è una conseguenza inevitabile del quadro patologico delle persone in stato vegetativo; in questo contesto l'obiettivo della fisioterapia è quello di prevenire l'insorgenza, o rallentare l'evoluzione, dei danni terziari dovuti all'immobilità.

## **EDUCATORI**

Nel corso del 2022 sono ripartite alcune attività di animazione che erano state sospese durante il periodo più duro dell'emergenza pandemica. È stato quindi mantenuto attivo il progetto di lettura, che prosegue con gli stessi obiettivi degli anni precedenti; la voce umana ha caratteristiche di flessibilità, articolazione, sfumature nella tonalità, nel ritmo, nel contorno melodico, che la rendono unica ed insostituibile nel mondo della "voci" degli esseri viventi e della natura. Questi elementi della voce umana, definiti paraverbali, quali il timbro, il tono, il volume, l'intensità, si collocano per importanza tra la comunicazione verbale e la comunicazione non verbale, e rivestono una grande funzione nel definire l'intenzionalità, e quindi il senso, perseguito dagli esseri umani parlanti fin dalla condizione neonatale. Si potrebbe affiancare la condizione regressiva della persona in stato alterato di coscienza con quella del bambino, riscontrando, come dimostrano alcuni studi, delle affinità nella ricezione delle intonazioni che influenzano potentemente il nucleo di significato di chi parla.

Non solo: la voce, esprimendo la capacità del corpo di connettere dimensione sensoriale e dimensione emotiva, può forse contribuire a riattivare la memoria psico-corporea dei pazienti in stato alterato di coscienza. Pertanto durante questi incontri vengono utilizzati testi letterari, poetici e teatrali che consentano alla voce di esprimere il massimo di articolazioni e potenzialità paraverbali.

## **MUSICOTERAPISTA**

La Musicoterapia è uno strumento facilitatore per stimolare reazioni nelle persone in stato vegetativo; all'interno del nucleo non manca la figura del musicoterapista che orienta la sua attività all'ascolto di brani musicali ovvero di strumenti musicali specifici che entrano in risonanza con il corpo delle persone assistite all'interno del nucleo.

È stato visto come la musica abbia la capacità di agire sulla neuroplasticità, favorendo nuove connessioni tra parti del cervello sane e danneggiate.

Con i pazienti in stato vegetativo la musica può diventare un mezzo comunicativo davvero efficace perché ogni persona ha una memoria sonora associata a determinati vissuti emotivi e sensoriali e quello che tentiamo di attuare con l'ascolto della musica è una riattivazione di questi vissuti. Questo potere evocativo della musica diventa maggiormente mirato se, con l'aiuto dei familiari, si selezionano brani significativi per la persona.

L'intervento di musicoterapia nel nucleo S.V. è così strutturato:

- Ascolto di musica rilassante per stimolare l'effetto calmante della musica;
- Ascolto di brani significativi per la persona;
- Ascolto di vari tipi di musica: leggera, classica, lirica, jazz etc...;
- Ascolto di suoni della natura ed ambientali;
- Ascolto di suoni intrauterini;
- Stimolazione multisensoriale associando all'ascolto la stimolazione tattile (ad esempio battendo con un tocco leggero il ritmo del brano su una parte del corpo);
- Stimolazione multisensoriale associando stimoli visivi utilizzando lo schermo tv, il tubo a bolle o il proiettore "cielo stellato";
- Stimolazione multisensoriale associando l'utilizzo di strumenti come le campane tibetane o i cembali;
- Stimolazione multisensoriale associando l'utilizzo della voce, con vocalizzi, cantando musica leggera, parlando e leggendo testi di percorsi immaginativi rilassanti;

Durante le sedute c'è la fase dell'osservazione, in cui si verifica la condizione di benessere dell'ospite anche attraverso la rilevazione dei parametri vitali da parte del personale infermieristico.

L'intervento è sia di gruppo che individuale:

Il gruppo è attualmente composto da circa 6-7 persone e si svolge nello spazio attrezzato per le attività occupazionali due volte a settimana per la durata di un'ora e mezza ciascuno (3 ore a settimana).

L'intervento individuale si svolge nelle stanze dei pazienti da operatore qualificato e dedicato

## LO PSICOLOGO

La presa in carico è globale e riguarda l'intero nucleo familiare; oltre alle valutazioni sull'Ospite lo psicologo interviene proponendo gruppi di auto mutuo aiuto con lo scopo di favorire la socializzazione e il confronto ed aiutare i familiari a meglio gestire le emozioni dando la possibilità elaborarle e condividerle con altre persone che stanno vivendo la stessa situazione.

## ASSISTENTE SOCIALE

All'interno del nucleo dedicato alle persone in condizione di Stato Vegetativo, l'intervento dell'assistente sociale si traduce con la presa in carico del malato e del suo nucleo familiare attraverso un approfondimento sociale che fornisce un apporto significativo alla valutazione multi-professionale. Tale processo prevede, nel momento dell'ingresso, in collaborazione con gli altri professionisti, l'accoglienza nei riguardi dell'ammalato e della sua famiglia.

Il 2022 ha segnato infine la ripresa dell'attività dell'associazione di volontariato a supporto dei familiari delle persone in condizione di Stato Vegetativo "La Voce del Silenzio".

## L'HOSPICE ALTACHIARA

*L'hospice è un luogo "... dove i pazienti non si sentono un numero, ma semplicemente qualcuno... dove gli infermieri li chiamano per nome, dove i medici trovano il tempo di sedersi al loro capezzale per spiegare trattamenti e prassi, ma anche per ascoltare loro domande, i loro dubbi, la loro disperazione, dove si è consapevoli del fatto che è una vita intera ad essere imprigionata in una stanza, e non soltanto un corpo malato" (De Hennezel, 1998).*

L' **Hospice Altachiara** accoglie persone non assistibili presso il domicilio in fase avanzata e terminale di una malattia ad andamento irreversibile, non più suscettibile di trattamenti specifici per la guarigione o per il contenimento della progressione della malattia.

Obiettivo principale è accompagnare la persona e la sua famiglia in questa fase della vita, nel pieno rispetto della sua dignità, mediante il controllo del dolore e del disagio fisico e psichico. Le prestazioni

offerte si caratterizzano per limitata tecnologia ma elevata intensità assistenziale. L'intervento dell'equipe è volto infatti a fornire la migliore risposta possibile, non solamente ai bisogni sanitari, assistenziali, ma anche a quelli sociali, affettivi, relazionali, con una attenzione spiccata verso l'umanizzazione delle cure e la presa in carico totale del paziente e del nucleo familiare, possibile grazie all'attivazione di programmi specifici (quali a titolo esemplificativo: programma di supporto al lutto, programma di sostegno psico-emotivo all'equipe)

L'hospice si inserisce infatti come anello complementare al setting domiciliare nella rete dei servizi dedicati al malato terminale: quando le cure all'interno dell'abitazione non rispondono più ai bisogni del malato, quando la medicina tradizionale non riesce più a offrire terapie adatte ad alleviare le sofferenze della persona, quando la famiglia che assiste ha bisogno di riposo, ecco che l'hospice diventa il luogo più simile all'ambiente domestico per accoglierlo.

L'hospice nasce quindi come un prolungamento dell'ambiente domestico, ed è per ciò caratterizzato da una particolare cura ambientale orientata a dare all'Ospite il massimo comfort: l'hospice Altachiara accoglie i suoi Ospiti in **unità abitative** destinate al nucleo familiare che può accompagnare la persona malata per tutto il percorso di fine vita. C'è infatti la possibilità di pernottamento per un familiare, non c'è limitazione di orari alle visite per familiari (compresi i bambini) e amici se non quelli dettati dalla chiusura notturna della struttura, ma anche animali se richiesto dall'Ospite.

L'assistenza richiede un intenso e approfondito lavoro di équipe, che vede coinvolti medici, infermieri, operatori sociosanitari, assistenti sociali, psicologi, assistenti spirituali e i volontari del progetto LA BIGA di C.R.I. comitato di Gallarate.

## LA RETE HOSPICE NELLA PANDEMIA e GLI INTERVENTI DI SUPPORTO

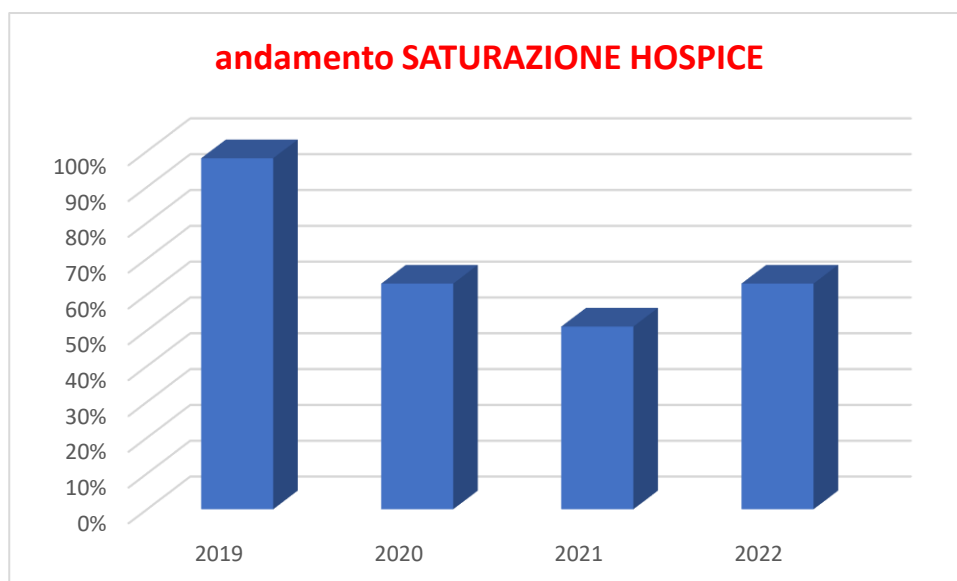
Anche per l'Hospice, come per tutti i setting di erogazione di che erogano assistenza sanitaria di tipo continuativo e a vari livelli di intensità di cure, si è reso necessario un riassetto strutturale, una riorganizzazione del lavoro degli operatori sanitari e un approccio al paziente caratterizzato da una particolare attenzione alle misure di prevenzione e controllo delle infezioni al fine di tutelare la salute individuale e collettiva, pur assicurando all'assistito di vivere in condizioni di dignità e nel modo più confortevole possibile.

L'Hospice Altachiara è attivo dall'anno 2006, in prima battuta contrattualizzato per 8 posti, successivamente ampliato a 12 posti e in ultimo, dal mese di Ottobre 2019, ulteriormente potenziato per un totale di posti contrattualizzati pari a 16. Questa escalation fa del nostro hospice uno dei più

grandi in regione. L'organizzazione del servizio e il minutaggio assistenziale sono stati quindi calibrati su 16 posti, completamente occupati sino alla prima fase della pandemia Covid 19, con un bacino d'utenza rappresentato principalmente dai pazienti in dimissione dai reparti degli Ospedali del territorio, in una dialettica di servizio e continuità di assistenza e con un tasso di occupazione dei posti sempre vicino al 100% fino alla grande trasformazione conseguente all'emergenza sanitaria.

Durante gli anni della pandemia l'hospice ha subito una forte contrazione della domanda con conseguente riduzione della produttività che, da sola, non sarebbe stata in grado di coprire i costi di gestione. Nel 2020 e 2021 le misure adottate da Regione Lombardia legate all'emergenza sanitaria con gli interventi ex L.R. 24/2020, con i ristori, con l'incremento tariffario, con la remunerazione aggiuntiva per la gestione dei positivi ed il rimborso di parte dei costi di DPI hanno consentito di coprire i costi fissi di gestione e preservare così l'attività del nostro Hospice, salvaguardando il bilancio complessivo dell'Azienda.

La situazione del 2022 si presenta profondamente diversa: se l'emergenza sanitaria è cessata al 31/03/2022 per effetto del provvedimento del Consiglio dei Ministri, non così può dirsi per le conseguenze della stessa. Con la fine del periodo di emergenza è iniziato infatti il periodo dedicato alla ricostruzione di tutti i servizi che in questi anni hanno subito profonde contrazioni. Se lo sforzo gestionale messo in campo dalla nostra organizzazione ci ha consentito di affrontare al meglio la ricostruzione dei servizi della nostra RSA Camelot, che oggi si presenta con una completa occupazione di posti, altrettanto non è stato possibile per l'Hospice Altachiara, il cui ripristino dei livelli di saturazione ante Covid non dipende direttamente dalla nostra organizzazione e che, di fatto, sino alla fine del 2022, pur presentando oggettivi indicatori di crescita, non può ancora dirsi uscito dalle dinamiche dei postumi dell'emergenza sanitaria. L'identificazione precoce e proattiva del Bisogno di Cure Palliative (BCP) nella popolazione di pazienti cronici e fragili in fase avanzata di malattia, così come previsto da Regione nella DELIBERAZIONE N° XI / 7758 del 28/12/2022, con la promozione dell'utilizzo dello Strumento sub-allegato E da parte dei Medici specialisti, dei MMG e degli Infermieri di Famiglia e Comunità, ai fini dell'avvio dell'iter di valutazione della condizione clinica per la presa in carico del malato nella Rete Locale di Cure Palliative, sarà elemento determinante per l'efficienza complessiva del sistema.



Come evidenziato dal grafico l'indice di saturazione per il 2022 (63,1%) è in risalita benché ancora lontano dalla normalità ante emergenza sanitaria.

È da ricostituire la filiera delle dimissioni protette verso gli Hospice e più in generale verso la rete delle cure palliative. La dimissione protetta garantisce al paziente fragile affetto da patologie cronico-degenerative il soddisfacimento del bisogno di continuità di cura e assistenza nel delicato passaggio dal ricovero ospedaliero al rientro al domicilio o in un altro contesto di cura quale l'Hospice. La dimissione protetta pertanto costituisce lo strumento operativo che assicura alle persone con necessità assistenziali complesse, uno specifico percorso di tutela.

## IL CONTRATTO DI SERVIZIO

Costituisce atto fondamentale dell'Azienda Speciale che contiene il raggio d'azione dell'Azienda e le modalità di esecuzione dei servizi demandati ad essa dal Comune. La strumentalità dell'Azienda Speciale 3SG trova attuazione nella lettera del Contratto di Servizio che si ispira a un duplice obiettivo: assicurare la compatibilità delle scelte del Comune di Gallarate in rapporto alla piena copertura dei costi, promuovere condotte imprenditoriali anche relativamente ai servizi di assistenza al cittadino orientandole e all'efficienza e all'economicità e superandone la frammentazione.

Il conferimento all'azienda speciale 3SG si configura come un affidamento diretto di un servizio pubblico locale secondo il modello "in house providing" conformemente ai principi ed ai requisiti previsti dalla norma comunitaria. Due principi sono posti a fondamento della possibilità di ricorrere agli affidamenti in house: controllo analogo ovvero il principio secondo il quale l'amministrazione

deve poter esercitare sul soggetto affidatario un controllo analogo a quello esercitato sui propri organi (il comune sulla base delle previsioni statutarie esercita i poteri assoluti di controllo su l'azienda speciale) e attività prevalente ovvero il principio secondo il quale soggetto affidatario in house deve svolgere la propria attività prevalentemente in favore dell'ente pubblico di appartenenza (tutti i servizi dell'azienda speciale 3SG sono esclusivamente erogati al Comune di Gallarate fondatore).

Il 2021 è stato l'anno del nuovo contratto di servizio licenziato nel mese di marzo; il nuovo contratto prevede una formula più flessibile che permette all'Azienda Speciale di intervenire rapidamente in nuovi ambiti, ovvero di estendere l'operatività negli ambiti istituzionali promuovendo un intervento sinergico ancor più profondo con l'Amministrazione, chiamata a far fronte all'insorgere di nuovi bisogni e di problematiche connesse; l'integrazione della sfera della tutela sociale e del comportato socio sanitario è la grande sfida della riforma socio sanitaria di Regione Lombardia che nella città di Gallarate è incarnata proprio dal Comune e dalla sua Azienda.

Tale approccio multidimensionale ha consentito di finalizzare gli interventi, in principal modo nell'area anziani, attraverso tavoli operativi che vedevano la partecipazione degli assistenti sociali comunali e degli operatori di 3SG dai quali scaturiva la proposta integrata di servizi in grado di dare soddisfazione ai diversi bisogni per una presa in carico integrata della persona fragile. Non si tratta solo di un semplice avvicinamento o "incastro" tra servizi o professioni, ma di una "rivoluzione culturale" dell'assistenza che prende in esame – e in carico – la persona globalmente intesa e non solo la parte malata con risposte fornite da professionisti diversi che lavorano in équipe multiprofessionali e che condividendo linguaggi, strumenti di lavoro e risorse, permettono di fornire risposte multidimensionali personalizzate, efficaci ed efficienti.

Il nuovo contratto di servizio contempla una contrazione dei servizi 0-3 anni ed un consolidamento degli interventi tutelari nelle diverse aree dei servizi sociali con la possibilità di modulare gli interventi di 3SG sulla base delle reali esigenze espresse.

### **IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE**

Il Servizio di Assistenza Domiciliare costituisce, nell'ambito dei servizi domiciliari, un elemento della rete dei servizi integrati di caratura socio-assistenziale. Esso si configura come una delle risorse del territorio gallaratese. Si tratta di un servizio rivolto alla persona che si ispira ai principi di universalità, uguaglianza ed imparzialità contenute nelle disposizioni legislative nazionali e regionali disciplinato da delibera comunale e da contratto di servizio attualmente in essere.

Il S.A.D. è un servizio di natura socio-assistenziale che si propone come obiettivo quello di consentire la permanenza, il più a lungo possibile, della persona anziana e/o disabile nel proprio contesto familiare e si propone di:

- prevenire, ridurre e monitorare le situazioni di disagio sociale;
- facilitare l'integrazione familiare e sociale;
- supportare la persona al fine di evitarne l'allontanamento dal proprio ambiente di vita.

Gli interventi previsti dal servizio si possono distinguere, per semplificare, in due macro-aree:

- 1) i fondamentali, che hanno a che fare con la cura della persona, e prevedono interventi di sostegno nell'igiene personale;
- 2) i sostanziali, ma differibili come nel caso di interventi volti alla cura dell'ambiente domestico o di carattere estemporaneo.

Il servizio sul nostro territorio dispone di un organico composto da un'assistente sociale e da n. 8 ASA che si occupano di fornire l'assistenza diretta alla persona. Gli interventi vengono garantiti durante tutti i giorni dell'anno, comprese le festività, con la presenza, in quest'ultimo caso, di un solo operatore di turno. Il servizio viene garantito dalle 7.30 alle 15.00 circa, sebbene in caso di situazioni particolari, siano previsti accessi pomeridiani. Compatibilmente con le risorse disponibili ed i bisogni della persona, i progetti possono essere articolati in modalità differenti che prevedano interventi settimanali (sostanziali, ma differibili), distribuiti in più giornate o quotidiani, anche con più accessi in una giornata (fondamentali).

Gli interventi hanno come finalità il miglioramento della qualità della vita della persona e del suo nucleo familiare, spesso in difficoltà nel prestare aiuto al proprio congiunto, prevenendo e contrastando l'istituzionalizzazione precoce.

Tra gli interventi socio-assistenziali previsti:

- igiene personale a letto;
- aiuto nel vestirsi;
- alzata;
- mobilitazione in carrozzina;
- bagno assistito o aiuto nella doccia;

- preparazione o consegna del pasto caldo;
- supporto nell'assunzione del pasto;
- messa a letto;
- igiene ambientale (riordino e/o pulizia);
- accompagnamento protetto per visite mediche, spesa e/o altre commissioni;
- sostegno emotivo;
- sostegno relazionale/compagnia;
- monitoraggio.

Nel corso del 2022 hanno beneficiato del servizio di assistenza domiciliare n.94 con interventi di natura tutelare, di accompagnamento, di riordino e verifica dell'ambiente di vita e di osservazione per un totale di quasi 10.307 accessi.

Punto di forza del Servizio di Assistenza Domiciliare del Comune di Gallarate è il lavoro di rete con i Servizi del territorio, in particolare con:

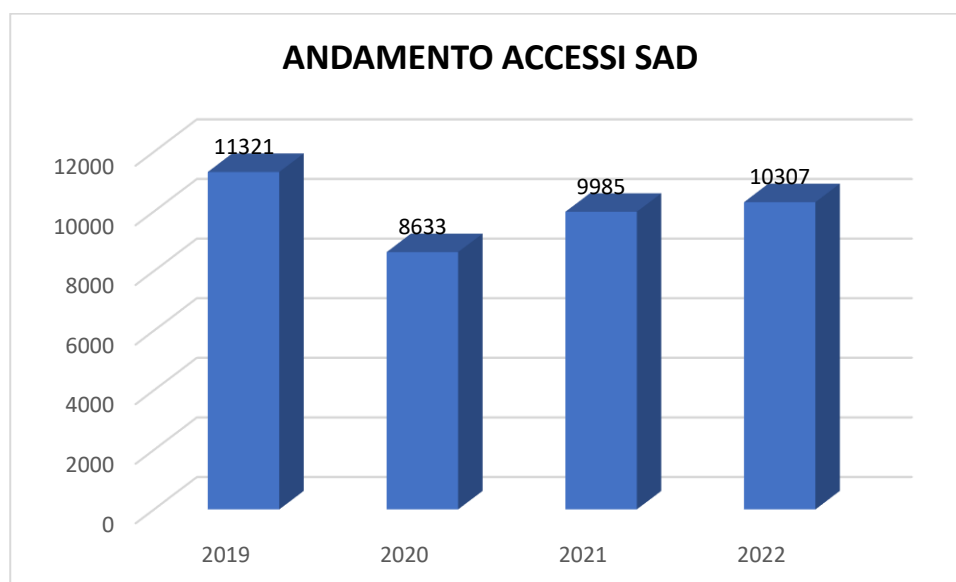
- ☐ Servizi Sociali del comune di Gallarate
- ☐ Medici di Assistenza Primaria
- ☐ Assistenza Domiciliare Integrate (A.D.I.)
- ☐ Centro Diurno per Disabili (C.D.D.)
- ☐ Centro Diurno Integrato (C.D.I.)
- ☐ Centro Psico-Sociale (C.P.S.)
- ☐ Servizio Tossicodipendenze (Ser.T.)
- ☐ RSA Aperta
- ☐ Amministratori di sostegno.

L'insorgere di nuovi bisogni legati all'emergenza sanitaria ed alle conseguenze dei provvedimenti di limitazione della socialità ha reso ancor più necessario il confronto tra tutti i soggetti della rete per ottimizzare la collaborazione. L'assistente sociale che si occupa del servizio SAD è bene nella rete in particolare con i colleghi operatori comunali.

In linea con quanto previsto dalla DGR 7769/2018 si è, inoltre, rafforzato il legame con il servizio di RSA APERTA; sono, infatti, sempre più numerose le situazioni di cittadini hanno attivato entrambi servizi con una forte integrazione tra i diversi interventi.

Come auspicato dalla norma sopracitata il SAD Comunale resta il servizio di elezione per l'assistenza tutelare di base con particolare riguardo alle cure igieniche personali, nei casi in cui sia possibile attivare entrambi i servizi per lo stesso cittadino, si realizza una presa in carico integrata senza sovrapposizione di interventi, ma con sinergie di progettazione che si traducono in un processo di cure globale e articolato. Si registra infine un trend in crescita rispetto a questa nuova tipologia di presa in carico integrata che offre la possibilità di una sempre più efficace risposta ai bisogni della popolazione anziana, attraverso interventi mirati che non sono sostitutivi di quelli già garantiti dalla filiera dei servizi della rete consolidata.

### L'ASSISTENZA DOMICILIARE IN CIFRE



Come evidenziato dal grafico gli accessi per l'anno 2022 sono in crescita e si riportano quasi a livelli ante pandemia.

## EMERGENZA PANDEMICA

**EVOLUZIONE NORMATIVA:** il 2022 è stato caratterizzato da una importante evoluzione normativa, sia relativa alla gestione del personale che alla gestione degli Ospiti e degli ingressi di visitatori e familiari.

Riteniamo importante riassumerla per punti salienti, in quando sostiene le decisioni organizzative, i protocolli operativi adottati dalla Struttura, sia relativi all'ingresso dei familiari che al personale e l'utilizzo di dispositivi di protezione individuale, l'acquisto di tamponi antigenici e il relativo smaltimento di rifiuti ospedalieri potenzialmente infetti.

Come si evince dalla tabella sottostante nel 2022 l'acquisto di DPI e lo smaltimento di rifiuti ospedalieri hanno, pur con un decremento rispetto all'anno precedente, mantenuto dei livelli di consumo ancora rilevanti.

|                          | 2019        | 2020         | 2021         | 2022         |
|--------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>DPICOID</b>           | 14.506,47 € | 381.639,06 € | 198.497,08 € | 143.396,59 € |
| <b>SMRIF OSPEDALIERI</b> | 13.361,40 € | 39.037,50 €  | 52.729,20 €  | 51.395,68 €  |
|                          |             |              |              |              |
|                          |             |              |              |              |

**DECRETO-LEGGE 7 gennaio 2022, n. 1 Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza COVID-19, in particolare nei luoghi di lavoro,**

- 1) Conferma obbligo vaccinale personale sanitario: nel caso in cui i sanitari fossero sprovvisti della certificazione verde COVID-19 viene ancora inibito l'accesso ai luoghi (con diritto alla conservazione del rapporto di lavoro) fino alla presentazione della predetta certificazione, e comunque non oltre il 15 giugno 2022.

**DECRETO-LEGGE 4 febbraio 2022, n. 5. Misure urgenti in materia di certificazioni verdi COVID-19 e per lo svolgimento in sicurezza delle attività nell'ambito del sistema educativo, scolastico e formativo.**

- 1) La certificazione verde COVID-19 dopo 3° dose di vaccino o dopo infezione a seguito del ciclo vaccinale primario o della somministrazione della relativa dose di richiamo ha validità a far data dalla medesima somministrazione senza necessità di ulteriori dosi di richiamo

**Legge 18 febbraio 2022, n.11, Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 dicembre 2021, n. 221, recante proroga dello stato di emergenza nazionale e ulteriori misure per il contenimento della diffusione dell'epidemia da COVID-19.**

Regione Lombardia ha recepito le nuove disposizioni in materia di ingresso dei visitatori, e il 10 marzo 2022 ha approvato l'ingresso dei famigliari anche nelle RSA concedendo le visite direttamente nei reparti di degenza.

Restano fermi i **criteri di accesso**, ovvero:

- essere in possesso di **Certificazione Verde Covid-19 rilasciata a seguito della somministrazione della dose di richiamo (booster)** successivo al ciclo vaccinale primario (Certificazione Verde Covid-19 rafforzata);
- essere in possesso di Certificazione Verde Covid-19 rilasciata a seguito del **completamento del ciclo vaccinale primario o dell'avvenuta guarigione, unitamente a una certificazione che attesti l'esito negativo del test antigenico rapido o molecolare** eseguito nelle 48 ore precedenti l'accesso;
- firma del **Patto di Condivisione del Rischio**
- procedura **triage** all'ingresso;
- indossare **mascherina tipo FFP2**.

**DECRETO-LEGGE 24 marzo 2022, n. 24. Disposizioni urgenti per il superamento delle misure di contrasto alla diffusione dell'epidemia da COVID-19, in conseguenza della cessazione dello stato di emergenza.**

- 1) È confermato il divieto di mobilità dalla propria abitazione e misura dell'isolamento per provvedimento dell'autorità sanitaria per le persone positive al SARS-CoV-2, fino all'accertamento della guarigione.
- 2) Auto-sorveglianza per i contatti stretti con soggetti confermati positivi al SARS-CoV- con relativo obbligo di indossare dispositivi di protezione delle vie respiratorie di tipo FFP2, al chiuso o in presenza di assembramenti fino al decimo giorno successivo alla data dell'ultimo contatto stretto e di effettuare un test antigenico rapido o molecolare per la rilevazione di SARS-CoV-2, alla prima comparsa dei sintomi e, se ancora sintomatici, al quinto giorno successivo alla data dell'ultimo contatto.
- 3) La cessazione del regime di isolamento 1 consegue all'esito negativo di un test antigenico rapido o molecolare per la rilevazione di SARS-CoV-2.

- 4) è fatto **obbligo di indossare i dispositivi di protezione delle vie respiratorie di tipo FFP2 in RSA e HOSPICE e fino al 30 aprile 2022** in tutti i luoghi al chiuso con esclusione delle abitazioni private, è fatto obbligo, sull'intero territorio nazionale, di indossare dispositivi di protezione delle vie respiratorie.
- 5) **Confermato obbligo vaccinale per il personale e tutti i soggetti, anche esterni, che svolgono a qualsiasi titolo la propria attività lavorativa nelle strutture sociosanitarie e socioassistenziali, di ospitalità e di lungodegenza, RSA, strutture per disabili (RSD), Hospice, strutture riabilitative e strutture residenziali per anziani, anche non autosufficienti, incluse le strutture semiresidenziali e quelle che, a qualsiasi titolo, ospitano persone in situazione di fragilità.**

**MINISTERO DELLA SALUTE ORDINANZA 15 giugno 2022.** Misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'epidemia da COVID-19 concernenti l'utilizzo dei dispositivi di protezione delle vie respiratorie

- 1) Conferma **obbligo di indossare dispositivi di protezione delle vie respiratorie ai lavoratori, agli utenti e ai visitatori delle strutture sanitarie, socio-sanitarie e socioassistenziali, comprese le strutture di ospitalità e lungodegenza, le residenze sanitarie assistenziali, gli hospice**

Tale indicazione viene ripresa e confermata con successiva **Ordinanza 29.09.2022 MINISTRO DELLA SALUTE e prorogata con ORDINANZA 29 dicembre 2022.**

### **INDICAZIONI RELATIVE AL PERSONALE**

Per tutto il personale, secondo quanto previsto dal D. lgs. 9 aprile 2008, n. 81 "Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro", la Struttura si è occupata della sorveglianza sanitaria dei lavoratori a mezzo di test antigenico a carico dell'ente gestore. Le ATS hanno garantito sino al 31.12.2022 la fornitura dei tamponi antigenici ma in numero molto limitato rispetto agli effettivi consumi.

**Fino al 31/12/2022 la normativa ha mantenuto necessarie le misure di prevenzione e protezione per il personale addetto all'assistenza degli utenti/ospiti, quali:**

- uso di mascherina FFP2 (anche i familiari); appropriata igienizzazione delle mani; cambio dei guanti dopo ogni contatto con il paziente; auto sorveglianza dei sintomi;

in caso di utenti/ospiti Covid-19 positivi e in tutti i casi di isolamento, in aggiunta alle misure di prevenzione sopra definite, la norma ha confermato la necessità dell'utilizzo di: **mascherina FFP2**

(per tutti gli operatori - anche quelli delle pulizie - se entrano nelle stanze di pz Covid positivi);  
camice impermeabile, occhiali di protezione/visiera; calzari/copri-scarpe monouso;

### INDICAZIONI RELATIVE ALL'INGRESSO DEGLI OSPITI

Relativamente agli ingressi la norma ha previsto a carico della struttura accettante, l'esecuzione di un tampone antigenico nelle 48 ore precedenti al ricovero: con rinvio dell'ingresso a dopo la negativizzazione in caso di test positivo. Anche l'ingresso delle persone con sintomatologia suggestiva di COVID-19 è stato rimandato come previsto dalla normativa alla completa risoluzione dei sintomi, indipendentemente degli esiti dei test. Il trasferimento è stato ammesso solo in caso di esito negativo del test antigenico e in assenza di sintomatologia suggestiva di Covid-19. Si è potuto riaccogliere soggetti ancora Covid-19 positivi, al termine delle prestazioni effettuate in strutture sanitarie, solo se si trattava di ospiti già in carico alla struttura sociosanitaria e solo era possibile garantire un adeguato isolamento.

### REGOLE SPECIFICHE PER GLI INGRESSI IN HOSPICE

In considerazione dei requisiti strutturali e gestionali dell'Hospice, caratterizzato da stanze singole e da consistente presenza di personale sanitario, la norma ha permesso di accogliere anche pazienti Covid-19 positivi garantendo ogni rigorosa osservanza delle regole di isolamento e precauzione per evitare la diffusione dell'infezione da SARS-CoV-2.

Grazie alla conversione del decreto-legge 24 dicembre 2021, n. 221, con la Legge 18 febbraio 2022, n.11, **Regione Lombardia** ha recepito le nuove disposizioni in materia di ingresso dei visitatori e dal **10 marzo 2022 ha approvato l'ingresso dei famigliari anche nelle RSA concedendo le visite direttamente nei reparti di degenza.**

Restano fermi i **criteri di accesso**, ovvero:

- essere in possesso di **Certificazione Verde Covid-19 rilasciata a seguito della somministrazione della dose di richiamo (booster)** successivo al ciclo vaccinale primario (Certificazione Verde Covid-19 rafforzata);
- essere in possesso di Certificazione Verde Covid-19 rilasciata a seguito del **completamento del ciclo vaccinale primario o dell'avvenuta guarigione, unitamente a una certificazione**

**che attesti l'esito negativo del test antigenico rapido o molecolare** eseguito nelle 48 ore precedenti l'accesso;

- firma del **Patto di Condivisione del Rischio**
- procedura **triage** all'ingresso;
- indossare **mascherina tipo FFP2**.

**La norma ha previsto lo stop all'obbligo vaccinale per il personale sanitario e il reintegro dei sanitari no-vax sospesi dal 1° novembre 2022**

### **CAMPAGNA VACCINALE**

A partire dai primi giorni del 2021, (3SG è stata la prima struttura a Gallarate ad avviare la campagna vaccinale il 09/01/2021) ha preso avvio la campagna di vaccinazione massiva di Ospiti e personale che 3SG ha condotto in modo tempestivo e omogeneo. Grazie all'efficiente gestione dello staff di somministrazione (medici e infermieri adeguatamente formati con i corsi indetti dall'Istituto Superiore di Sanità) siamo riusciti a vaccinare la quasi totalità del personale (98,5%) e il 100% della popolazione residente con vaccinazione completa, comprensiva di dose booster.

### **GESTIONE DELLE POSITIVITA' COVID**

La variante OMICRON, che ha fatto il suo esordio negli ultimi mesi del 2021 ha rappresentato la mutazione del virus Sars Cov2 più contagiosa di sempre. Una caratteristica che lo ha portato in parte a perdere in virulenza. Il minor impatto sul singolo individuo è però largamente dovuto alla vaccinazione che, in particolare dopo la terza dose ha fatto crollare drasticamente, le probabilità di ricovero e decesso dovute all'infezione.

Nella tabella sottostante sono indicate le giornate di positività covid gestite all'interno dalla struttura suddivise per trimestre.

| <b>Giornate di positività anno 2022 RSA</b> |      |
|---------------------------------------------|------|
| 1° TRIM                                     | 167  |
| 2° TRIM                                     | 131  |
| 3° TRIM                                     | 9    |
| 4° TRIM                                     | 1097 |
| TOTALE GIORNATE                             | 1404 |

In considerazione del fatto che per l'unità d'offerta RSA è stato saturato il budget 2022, nonostante la gestione degli Ospiti Covid+ sia stata per la Struttura particolarmente onerosa in termini di risorse di personale dedicato, DPI con relativo smaltimento e interventi di sanificazione non è stato possibile usufruire della misura di remunerazione delle giornate che per le complessive 1404 giornate di positività sarebbe stata rendicontabile per € 46.080,00.

## **I SERVIZI DI AREA MINORI**

Le politiche per i minori e famiglia fanno riferimento a un'ampia gamma di obiettivi strategici, di interventi in ambito educativo, sanitario, scolastico e sociale che si realizzano in luoghi e spazi diversi e che hanno finalità diverse: prevenzione, promozione, educazione, cura, a fronte di un quadro normativo nazionale e regionale composito e dinamico. I servizi di area minori svolti da 3SG sono tutti dedicati al sostegno alla famiglia nel suo complesso, ma sempre partendo dal punto di vista del minore e della primaria garanzia di assenza di pregiudizio.

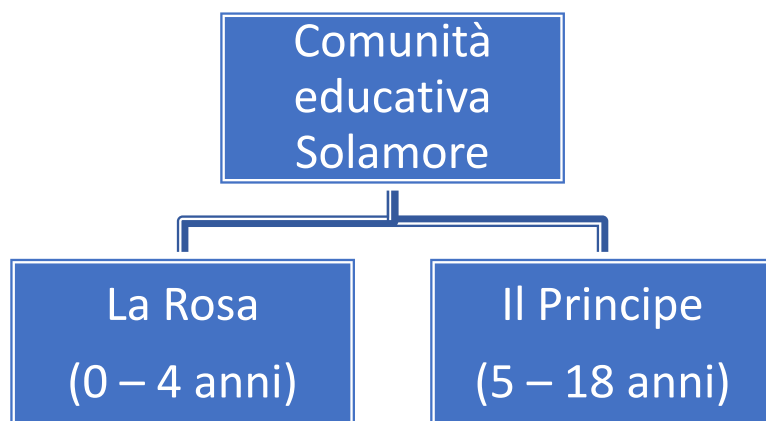
L'offerta di 3SG nel corso del 2022 si è articolata in:

- Comunità mamma-bambino
- Alloggio per l'autonomia
- Tutela Minori
- Servizio di Spazio -Neutro
- Educativa domiciliare Minori
- Servizi di prevenzione e riparazione
- Asili Nido

### **COMUNITA' MAMMA BAMBINO – SOLAMORE**

Un'intera ala della struttura residenziale è destinata all'accoglienza di bambini accompagnati da un genitore sottoposti a provvedimento dell'autorità giudiziaria che ne stabilisce il collocamento. I soggetti coinvolti sono, quindi, i servizi sociali del luogo di residenza del nucleo familiare, il tribunale per i minorenni e tutti i servizi di rete che si inseriscono nella quotidianità del minore e del genitore.

Solamore si suddivide in due distinte comunità dalla capacità di 10 posti ciascuna.



### **“SOLAMORE”: COMUNITA’ EDUCATIVE MAMMA BAMBINO “LA ROSA” E “IL PRINCIPE”**

La Comunità “Solamore” si suddivide nelle seguenti unità d’offerta: comunità educativa mamma-bambino “La Rosa”, comunità educativa mamma-bambino “Il Principe” e Alloggio per l’autonomia.

La capacità ricettiva delle comunità mamma bambino è pari a 10 utenti per ciascuna comunità, mentre l’alloggio per l’autonomia può accogliere un nucleo composto massimo da una mamma con 3 figli.

Tali servizi operano in risposta alle esigenze sociali del territorio in collaborazione con i Servizi Sociali e di Tutela Minori e in esecuzione dei provvedimenti del Tribunale per i Minorenni, che stabiliscono un allontanamento del minore e della madre dal contesto ambientale di appartenenza e dalla famiglia di origine.

Il 2022 ha visto una flessione della saturazione dei posti in comunità dovuta a nuclei dimissionari, alla lentezza dell’attività combinata di tribunali e servizi sociali extraterritoriali e non da ultimo dalla difficoltà di reperire personale qualificato che avesse la seria intenzione di lavorare all’interno di una comunità mamma bambino. Con la deliberazione di Regione Lombardia che ha ampliato la rosa dei titoli per poter accedere alla professione di educatore siamo riusciti nella seconda metà dell’anno a ricomporre le due équipe dedicate alle due comunità andando poi ad accettare nuovi nuclei dei quali veniva fatta richiesta di inserimento riportando così le due comunità a saturazione piena. Il lavoro educativo viene gestito da 2 Responsabili (1 con laurea in Scienze Pedagogiche e 1 con titolo di psicologa) e da 2 équipe formate da 7 educatori professionali che hanno un contratto full time a tempo indeterminato e quindi garantiscono una significativa continuità, più una figura Jolly part time sul turno del mattino.

Nel corso del 2022 nelle due comunità sono avvenuti n° 7 inserimenti, n° 6 dimissioni e n° 1 inserimento presso l’alloggio per l’autonomia.

Nello specifico possiamo così suddividere l’utenza inserita sulle due comunità:

| <b>TOT<br/>UTENTI</b>   | gen | feb | mar | apr | mag | giu | lug | ago | set | ott | nov | dic |
|-------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| COMUNITA' "LA ROSA"     | 9   | 9   | 9   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 7   | 10  | 10  |
| COMUNITA' "IL PRINCIPE" | 10  | 10  | 10  | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 9   | 10  | 6   |
| <b>TOT.<br/>NUCLEI</b>  |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |     |
| COMUNITA' "LA ROSA"     | 4   | 4   | 4   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 3   | 3   | 3   |
| COMUNITA' "IL PRINCIPE" | 3   | 3   | 3   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 3   | 3   | 4   | 3   |

### ALLOGGIO AUTONOMIA

Presso tale U.d.O. è stato accolto un nucleo composto da una mamma con due bambine, dimesso il 2 novembre per rientro presso domicilio paterno di tutto il nucleo. In data 9 novembre è avvenuto l'inserimento di un nuovo nucleo composto da una mamma ed una bambina.

Per tutto l'anno 2022 è stata garantita per entrambe le equipe la Supervisione da parte di una psicologa per poter rielaborare i vissuti che sono emersi nel lavoro di relazione con situazioni critiche, che il turn over del personale ha reso ancor più difficili da gestire.

Tali incontri si sono integrati ai momenti di confronto, nonché di supporto, costantemente garantiti dalle responsabili.

### SERVIZIO DI PREVENZIONE E RIPARAZIONE AREA MINORI – IL CENTRO DIURNO

Il centro diurno minori opera in collaborazione con il servizio di Tutela Minori di Gallarate e si colloca all'interno della rete di servizi di prevenzione per le famiglie in carico alla Tutela per le quali è previsto un monitoraggio e un supporto delle figure genitoriali. La maggior parte delle famiglie dei minori inseriti sono sottoposte a provvedimenti dell'Autorità Giudiziaria.

L'equipe del centro diurno è composta da due educatrici con titolo specifico e un autista che si occupa della maggior parte dei trasporti dei minori (recuperi dalle scuole, accompagnamenti presso le proprie abitazioni ed eventuali accompagnamenti ad attività sportive).

Le attività in presenza del centro diurno sono state garantite per tutto l'anno 2022 con sospensione solo per brevissimi periodi in occasione di alcune festività.

## **SERVIZIO TUTELA MINORI**

3SG gestisce per conto dell'Amministrazione Comunale e in forza del contratto di servizio il servizio di tutela minori. Tale servizio si propone di assicurare e concorrere alla tutela dei minori in situazioni inadeguate e pregiudizievoli per la loro crescita quali abbandono, trascuratezza, maltrattamento fisico e psicologico, abuso.

Il servizio di tutela minori, attraverso la propria equipe specialistica (psico-sociale) predispone gli interventi necessari per garantire ai minori un ambiente adeguato che risponda ai loro bisogni evolutivi, attraverso il recupero delle risorse educative della famiglia d'origine o predisponendo forme di sostegno alternative; monitora le situazioni dei minori e delle loro famiglie sul distretto; opera in un'ottica multidisciplinare per l'attivazione di interventi in grado di integrare aspetti di tipo psico-socio-educativi per una presa in carico globale della persona.

Il Servizio Tutela Minori – Area minori e Famiglie, nel corso dell'anno 2022, ha proseguito l'attività di indagine psico-sociale, attivazione e monitoraggio dei progetti e di nuovi interventi, in concerto con i mandati delle Autorità Giudiziarie competenti e a seguito delle segnalazioni del territorio, in particolar modo delle scuole, in un'ottica di intercettazione e supporto preventivo alle situazioni di inadempienza scolastica e di manifestazioni di disagio, che hanno subito un'importante crescita.

Si evidenzia un incremento importante di mandati da parte del Tribunale Ordinario in merito ai procedimenti separativi conflittuali (sia di coniugi che di coppie di fatto), che ha determinato un ingaggio sempre maggiore delle figure psicologiche dell'equipe con incarichi di valutazione delle competenze genitoriali e dello stato emotivo dei minori, con tempistiche di risposta sempre più stringenti, in funzione delle udienze programmate.

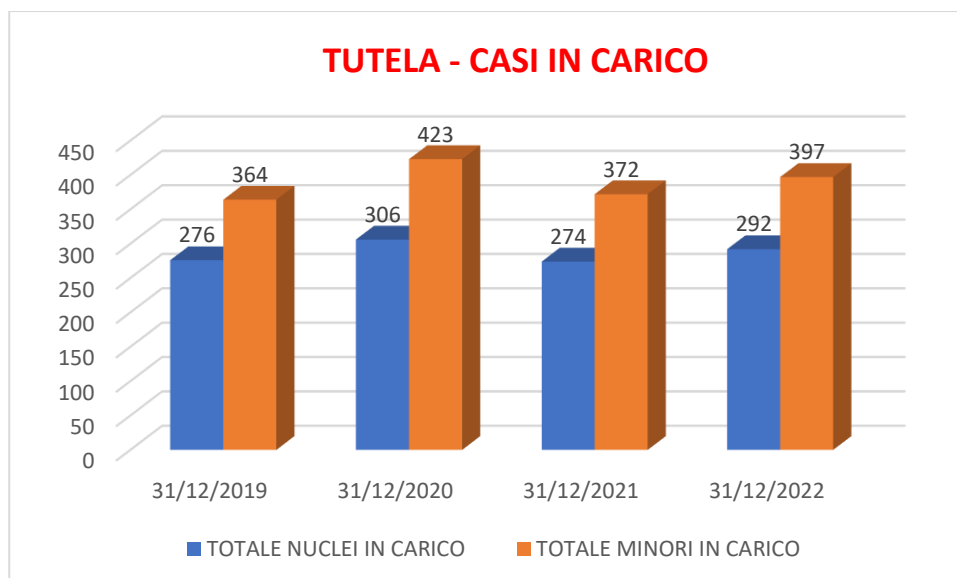
Strettamente correlato a tale casistica, si evidenzia un incremento dei mandati di attivazione di incontri minori/genitori in modalità protetta o spazio neutro per cui, nel corso dell'anno, sono stati presi in carico dal Servizio Spazio Neutro 38 minori.

Si è verificato altresì un incremento di situazioni di violenza intra-familiare con accessi delle forze dell'ordine e disturbi psicologici e psichiatrici in minori in fase adolescenziale, con manifestazioni di agiti anticonservativi, che hanno reso necessario un lavoro di interconnessione con i servizi specialistici di ramo sanitario.

|                                       | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>RENDICONTAZIONE CASI TUTELA</b>    |            |            |            |            |
| TOTALE NUCLEI IN CARICO               | 276        | 306        | 274        | 292        |
| TOTALE MINORI IN CARICO               | 384        | 423        | 372        | 397        |
| PRESENZA FIGURA PSICOLOGICA           | 343        | 321        | 204        | 264        |
| INDAGINI IN CORSO                     | 27         | 20         | 23         | 21         |
| PROVV. AFFIDO ALL'ENTE                | 89         | 89         | 92         | 97         |
| PROVV. COMUNITA'                      | 23         | 32         | 27         | 24         |
| PROVV. AFFIDO INTRA E ETERO FAMILIARE | 8          | 10         | 16         | 15         |
| PROVV. SOST./CONTROLLO                | 59         | 57         | 59         | 63         |
| PROVV. PROSEGUITO AMMINISTRATIVO      | 4          | 6          | 9          | 5          |
| SINDACO TUTORE                        | 0          | 2          | 3          | 2          |
| PROVV. SPAZIO NEUTRO                  | 6          | 5          | 9          | 11         |
| CASI IN COLLABORAZIONE CON ALTRO ENTE | 24         | 38         | 40         | 44         |
| CASI IN ATTESA DI MANDATO             | 69         | 72         | 41         | 49         |
| CASI CON INDICAZIONI DALLA PROCURA TM | 11         | 27         | 18         | 10         |
| CASI FILTRO                           | 47         | 51         | 30         | 0          |

**CASI ASSEGNATI** 104

**CASI CHIUSI** 79





Con la chiusura di 79 casi e la presa in carico di 104 nuovi casi il netto dei carichi in carico 2022 porta ad un carico di +25 casi assegnati. Restano sempre numerosi i casi in attesa di mandato mentre sono in crescita i provvedimenti di affido.

## INTERVENTI DI RIPARAZIONE IN AREA MINORI

### Azioni di prevenzione e promozione del benessere

3SG attraverso il centro diurno Teen House svolge un'articolata opera di prevenzione/promozione rivolta a bambini e adolescenti, attraverso interventi che hanno l'obiettivo di coinvolgere tutti gli attori che gravitano attorno al minore, per lo più soggetto a provvedimento dell'Autorità Giudiziaria, generando una sorta di rete che sappia "contenere" i minori e le rispettive famiglie.

Il Servizio diviene il punto di sintesi dei bisogni dei minori in ambito scolastico, sociale, familiare e anche sanitario e il propulsore degli interventi per la miglior gestione dei bambini in carico.

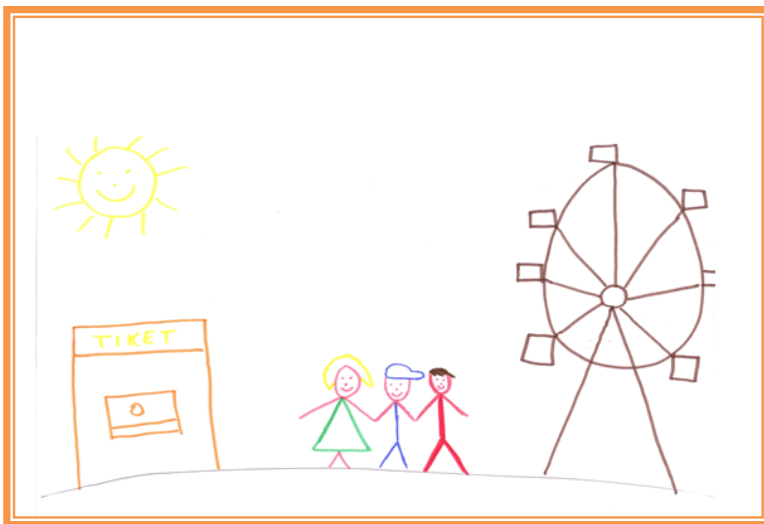
Il Servizio è in grado di gestire 14 minori in età scolare e propone attività mirate oltre al supporto scolastico; il servizio collabora con gli operatori di tutela e con l'istituzione scolastica divenendo un nodo fondamentale della rete dei servizi dedicati ai minori.

Durante il periodo scolastico è attivo in fascia oraria pomeridiana mentre in concomitanza della chiusura delle scuole il Servizio copre l'intera giornata, garantendo ai minori che vi accedono una condizione di vita tutelata e serena.

Garantire il diritto di visita e di relazione per le situazioni di conflittualità familiari

### **SERVIZIO DI SPAZIO NEUTRO – LA VELA**

3SG gestisce per conto dell'Amministrazione Comunale e in forza del contratto di servizio il servizio di spazio neutro la Vela nell'ambito del più ampio servizio di Tutela Minori.



Spazio Neutro è un servizio per l'esercizio del diritto di visita e di relazione, secondo i principi enunciati dell'art. 9 della "Convenzione dei diritti dell'infanzia".

L'intervento dei servizi denominati "Spazi Neutri" si configura come un atto di cura rispetto alla possibilità del figlio di mantenere intatti, al di là delle crisi e delle rotture familiari, i legami con le generazioni e le stirpi.

Favorire e sostenere la continuità della relazione tra il bambino e i suoi genitori a seguito di separazione, divorzio conflittuale, affidamento e altre vicende di grave e profonda crisi familiare è quindi la finalità di questo tipo di servizi.

L'invio avviene attraverso un provvedimento dell'autorità giudiziaria ed il trattamento si sviluppa in stretta collaborazione con i servizi sociali territoriali

Il Servizio si sostanzia in una modalità di attuazione di contatto tra un genitore e un figlio nella quale è prevista una figura terza, estranea, generalmente un operatore dell'area psico-socio-educativa che assume una funzione di controllo e di sostegno, laddove per SPAZIO si intende non solo il luogo, ma un concetto con una valenza anche intrapsichica che richiama sia il luogo, sia il tempo, in una sorta di intervallo che prefigura un ambito esterno al conflitto, un intervallo cioè un tempo sospeso dove sia possibile cercare connessioni tra azioni, pensieri e parole.

NEUTRO, infine, significa letteralmente “né con l'uno né con l'altro” quindi con nessuno dei due opposti o in contrasto, questa definizione richiama la necessità di non prendere parte e di non prendere le parti “di nessuno dei due”. Nei servizi per il diritto di visita e di relazione affinché il bambino possa riprendere il suo posto è necessario quindi che un giudice, terzo, disponga l'invio e che un operatore, a sua volta terzo, sostenga il ristabilirsi della relazione.

### **L'équipe educativa**

L'équipe è composta da 4 educatori professionali che operano presso gli spazi di via Vigorelli all'interno del blocco “giallo” presso il quale è stato fisicamente allestito lo spazio.

### **ASSISTENZA DOMICILIARE MINORI**

È un insieme di interventi educativi di supporto temporaneo ai minori e alle loro famiglie, in situazioni di difficoltà o disagio.

Nel corso del 2021 così come per il 2020 si è cercato di contemperare le esigenze del servizio con la tutela della salute e sicurezza dei lavoratori; infatti il domicilio delle famiglie non è un luogo sicuro per gli educatori che vi accedono poiché l'Azienda non è in grado di controllare il rispetto delle procedure di sanificazione. Alle famiglie viene fatto in ogni caso sottoscrivere un “patto di corresponsabilità” nel quale sono

Si rivolge a bambini e ragazzi di età compresa tra 0 e 18 anni (21 anni se in prosieguo amministrativo) e alle loro famiglie, residenti a Gallarate.

### **OBIETTIVI**

Le finalità del Servizio di Assistenza Domiciliare Minori sono:

- mantenere il minore nel proprio ambiente familiare e sociale;
- accogliere e riconoscere i bisogni del bambino o dell'adolescente;

- favorire la scoperta, l'espressione e la valorizzazione delle caratteristiche personali del minore, delle sue potenzialità e delle sue risorse;
- sostenere il minore nel percorso scolastico;
- incrementare l'autonomia e le capacità di relazione del minore;
- recuperare o sostenere o attivare le capacità genitoriali e le risorse potenziali delle famiglie;
- offrire sostegno e possibilità di evoluzione positiva al contesto relazionale familiare.
- costruire una rete di legami tra il minore, il nucleo familiare e l'ambiente sociale (risorse culturali, aggregative, sportive, ...).

### **OBIETTIVI SPECIFICI:**

#### **1. a favore del minore:**

- sostegno personale al minore (ascolto, accoglienza, elaborazione del disagio);
- facilitazione dell'apprendimento e dell'integrazione scolastica;
- miglioramento del rapporto con la famiglia;
- orientamento scolastico/lavorativo e autonomia;
- prevenzione del rischio di devianza;
- socializzazione e frequenza di attività extrascolastiche.

#### **2. a favore del nucleo familiare:**

- sostegno e accompagnamento dei genitori nella gestione educativa e pratica del figlio;
- sviluppo della capacità di organizzazione familiare;
- promozione di cambiamenti positivi del nucleo familiare;
- promozione dell'autonomia e dell'adeguatezza del genitore nella cura e accudimento del figlio;
- costruzione o miglioramento della relazione della famiglia sia con la rete di servizi formale e istituzionale sia con la rete informale;
- reinserimento del minore nel nucleo.

### **MODALITA' DI ATTIVAZIONE DELL'INTERVENTO**

L'intervento di Assistenza Domiciliare Minori è attivato su provvedimento dell'Autorità Giudiziaria o concordato tra le famiglie e il Servizio Sociale, come accompagnamento preventivo, sostegno e tutela del percorso di crescita.

È attivato laddove esistano situazioni familiari favorevoli ad un cambiamento o ad una recuperabilità.

Il Servizio Sociale richiede l'attivazione di un intervento educativo tramite l'apposita scheda di segnalazione, allegando i documenti relativi alla situazione.

A seguito dell'analisi della documentazione, viene fissato un incontro di presentazione della situazione tra il referente dell'équipe educativa e gli operatori del Servizio Sociale.

La situazione viene successivamente presentata in équipe educativa, viene individuato l'educatore che prenderà in carico la situazione e viene attivato un primo periodo di osservazione educativa (circa 8-10 ore di intervento).

A seguito di questo primo periodo, si condividono, tra tutti gli operatori che hanno in carico la situazione e la famiglia, le osservazioni emerse, i bisogni rilevati e la progettualità.

Viene condiviso pertanto un progetto educativo individualizzato, costruito ad hoc sui bisogni emersi, che chiarisce i tempi, gli obiettivi, le verifiche intermedie, gli impegni reciproci e il ruolo dell'educatore. Tale progetto è strettamente integrato con gli altri interventi sociali e psicologici attivati a favore del nucleo familiare.

### **LE ATTIVITA' EDUCATIVE SVOLTE**

Gli interventi si svolgono presso l'abitazione del minore, nella sede presso il centro polifunzionale comunale "La Girandola" e sul territorio.

Nello specifico vengono svolti:

- interventi individualizzati presso il domicilio del minore e sul territorio o in altri luoghi significativi per il minore;
- gruppo "medie" e gruppo "adolescenti": un incontro ogni 15 giorni della durata di tre ore per ciascuno gruppo;
- colloqui con i genitori;
- incontri periodici con gli insegnanti di riferimento dei minori;
- incontri periodici con eventuali altri Servizi specialistici e servizi informali che si occupano a vario titolo della situazione del nucleo in oggetto (Neuropsichiatria Infantile, pediatra di base, Consultori, ma anche oratori, gruppi di volontariato, associazioni sportive).

### **L'EQUIPE EDUCATIVA**

L'équipe è multidisciplinare (educatori professionali e psicologo/referente del Servizio) ed è composta da operatori appositamente formati, che si occupano della realizzazione degli interventi.

Vengono svolte équipe settimanali al fine di organizzare le attività, condividere le osservazioni circa gli interventi in corso, le evoluzioni e le criticità riscontrate.

# PROSPETTO FONTI E IMPIEGHI

| 2022                                                                                                                                              |           |                                |                              |           |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|
| IMPIEGHI                                                                                                                                          |           | %                              | FONTI                        |           | %                                                 |
| IMMOBILIZZAZIONI NETTE                                                                                                                            | 5.686.473 | 76%                            | CAP. PROPRIO                 |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   |           |                                | Patrimonio netto             | 3.055.060 | 41%                                               |
| ATTIVO CIRCOLANTE                                                                                                                                 |           |                                | CAPITALE DI TERZI            |           |                                                   |
| Rimanenze                                                                                                                                         | 116.455   |                                | Debiti a medio/lungo termine | 322.576   |                                                   |
| Ratei e risconti attivi                                                                                                                           | 6.581     |                                | Ratei e risconti passivi     | 1.051.613 |                                                   |
| Liquidità differite                                                                                                                               | 1.674.386 |                                | Debiti a breve termine       | 3.076.695 |                                                   |
| Liquidità immediate                                                                                                                               | 22.048    |                                |                              |           |                                                   |
| TOTALE CIRCOLANTE                                                                                                                                 | 1.819.470 | 24%                            | TOTALE CAPITALE DI TERZI     | 4.450.884 | 59%                                               |
| TOTALE IMPIEGHI (CAP. INVESTITO)                                                                                                                  | 7.505.944 | 100%                           | TOTALE FONTI                 | 7.505.944 | 100%                                              |
| <b>EQUILIBRIO STRUTTURALE (valuta la copertura dell'attivo fisso prima con il cap. proprio, poi con i capitali permanenti (PN e Deb. a M/LT))</b> |           |                                |                              |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   | 2021      |                                | 2022                         |           |                                                   |
| Indice di rigidità degli impieghi                                                                                                                 | 72%       | ATTIVO IMMOBILIZZATO           | 76%                          |           | rigidità del parco immobilizzazioni               |
|                                                                                                                                                   |           | TOTALE IMPIEGHI                |                              |           |                                                   |
| Quoziente di autocopertura immobilizzazioni                                                                                                       | 55%       | CAP. PROPRIO                   | 54%                          |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   |           | ATTIVO IMMOBILIZZATO           |                              |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   | 84%       | CAP. PERMANENTI                | 78%                          |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   |           | ATTIVO IMMOBILIZZATO           |                              |           |                                                   |
| <b>EQUILIBRIO FINANZIARIO (evidenzia il contributo al finanziamento degli investimenti del capitale proprio e del capitale di terzi)</b>          |           |                                |                              |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   | 2019      |                                | 2020                         |           |                                                   |
| Indice di autonomia finanziaria                                                                                                                   | 40%       | CAP. PROPRIO                   | 41%                          |           | incidenza del capitale proprio sul tot. fonti     |
|                                                                                                                                                   |           | CAP. PROPRIO + CAP. TERZI      |                              |           |                                                   |
| Indice di dipendenza finanziaria                                                                                                                  | 60%       | CAP. TERZI                     | 59%                          |           | incidenza del capitale di terzi su tot. fonti     |
|                                                                                                                                                   |           | CAP. PROPRIO + CAP. TERZI      |                              |           |                                                   |
| Indice di indebitamento (LEVERAGE)                                                                                                                | 2,50      | CAP. INVESTITO (TOT. IMPIEGHI) | 2,46                         |           | dipendenza dal capitale di terzi (range da 3 a 5) |
|                                                                                                                                                   |           | CAP. PROPRIO                   |                              |           |                                                   |
| Quoziente di indebitamento                                                                                                                        | 1,50      | CAP. TERZI                     | 1,46                         |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   |           | CAP. PROPRIO                   |                              |           |                                                   |
| <b>EQUILIBRIO AFFERENTE LA LIQUIDITA' (capacità dell'azienda di far fronte agli impegni immediati)</b>                                            |           |                                |                              |           |                                                   |
| Quoziente di disponibilità (CURRENT RATIO o liquidità corrente)                                                                                   | 70%       | ATTIVO CIRCOLANTE              | 59%                          |           |                                                   |
|                                                                                                                                                   |           | DEB. A BREVE TERMINE           |                              |           |                                                   |

- La rigidità delle immobilizzazioni determinata dal parco cespiti in dotazione all'azienda subisce un incremento come conseguenza della sospensione totale degli ammortamenti come descritto in nota integrativa;
- Per avere un equilibrio strutturale e finanziario occorre che gli investimenti fissi (immobilizzazioni) siano finanziati da fonti a medio lungo termine (capitale proprio+debiti a lungo termine), nella situazione in esame gli investimenti sono adeguatamente finanziati infatti i capitali permanenti coprono più della metà del valore complessivo delle immobilizzazioni;
- La situazione finanziaria risulta equilibrata in considerazione della tipologia di azienda, il capitale proprio rappresenta il 41% del totale fonti e il capitale di terzi il 59%, all'interno del capitale di terzi i debiti di natura finanziaria (mutuo passivo) sono stati totalmente estinti nell'anno mentre permane il saldo negativo del c/c che rappresenta il 19% del totale capitale di terzi.
- Il quoziente di disponibilità liquide si riduce rispetto all'esercizio precedente in correlazione con la forte contrazione delle fatture da emettere in relazione alla mancanza dei ristori regionali.

| CONTO ECONOMICO                                       |                    |                    |                     | CONTO ECONOMICO                           |               |               |               |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Valori in EURO/000                                    | 31/12/2020         | 31/12/2021         | 31/12/2022          |                                           | 31/12/2020    | 31/12/2021    | 31/12/2022    |
| Ricavi Vendite e prestazioni                          | 4.938.343          | 5.362.923          | 5.493.413           | Ricavi Vendite e prestazioni              | 50,7%         | 53,2%         | 53,2%         |
| Variazione rim. Finali                                | 0                  | 0                  | 0                   | Variazione prodotti finiti e semilavorati | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Altri ricavi/capitalizzazioni lav. Int                | 4.806.985          | 4.722.683          | 4.833.752           | Altri ricavi                              | 49,3%         | 46,8%         | 46,8%         |
| <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        | <b>9.745.329</b>   | <b>10.085.606</b>  | <b>10.327.164</b>   | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> | <b>100,0%</b> |
| costi per mat. Prime, suss,di consumo                 | (742.782)          | (515.552)          | (501.429)           | Materie prime e sussidiarie               | -7,6%         | -5,1%         | -4,9%         |
| Servizi                                               | (1.529.975)        | (1.777.830)        | (2.051.205)         | Servizi                                   | -15,7%        | -17,6%        | -19,9%        |
| Godimento di beni di terzi                            | (7.279)            | (7.047)            | (7.224)             | Godimento di beni di terzi                | -0,1%         | -0,1%         | -0,1%         |
| Costi per il personale                                | (6.650.071)        | (7.170.853)        | (7.375.065)         | Costi per il personale                    | -68,2%        | -71,1%        | -71,4%        |
| Variazioni materie prime                              | 0                  | 0                  | 0                   | Variazioni materie prime                  | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Oneri diversi di gestione                             | (365.626)          | (270.952)          | (308.873)           | Oneri diversi di gestione                 | -3,8%         | -2,7%         | -3,0%         |
| <b>TOTALE COSTI</b>                                   | <b>(9.295.733)</b> | <b>(9.742.234)</b> | <b>(10.243.796)</b> | <b>TOTALE COSTI</b>                       | <b>-95,4%</b> | <b>-96,6%</b> | <b>-99,2%</b> |
| <b>M.O.L.(RISULTATO GESTIONE CARATTERISTICA)</b>      | <b>449.595</b>     | <b>343.371</b>     | <b>83.368</b>       | <b>M.O.L.</b>                             | <b>4,6%</b>   | <b>3,4%</b>   | <b>0,8%</b>   |
| Svalutazione crediti                                  | 0                  | 0                  | 0                   | Accantonamento per svalutazione crediti   | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Altri accantonamenti                                  | 0                  | 0                  | 0                   | Altri accantonamenti                      | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Ammortamenti immobilizzazioni mater                   | (381.298)          | (276.977)          | 0                   | Ammortamenti immobilizzazioni materia     | -3,9%         | -2,7%         | 0,0%          |
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali             | (3.599)            | (5.287)            | 0                   | Ammortamenti immobilizzazioni immate      | 0,0%          | -0,1%         | 0,0%          |
| <b>REDDITO OPERATIVO (CON GESTIONE PATRIMONIALE)</b>  | <b>64.698</b>      | <b>61.107</b>      | <b>83.368</b>       | <b>REDDITO OPERATIVO</b>                  | <b>0,7%</b>   | <b>0,6%</b>   | <b>0,8%</b>   |
| Proventi finanziari                                   | 0                  | 2.583              | 442                 | Proventi finanziari                       | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Oneri finanziari                                      | (37.730)           | (43.572)           | (49.336)            | Oneri finanziari                          | -0,4%         | -0,4%         | -0,5%         |
| Altri proventi/(oneri)                                | 0                  | 0                  | 0                   | Altri oneri (perdite su cambi,ecc)        | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>Reddito Prevedibile (CON GESTIONE FINANZIARIA)</b> | <b>26.968</b>      | <b>20.119</b>      | <b>34.474</b>       | <b>Reddito Prevedibile</b>                | <b>0,3%</b>   | <b>0,2%</b>   | <b>0,3%</b>   |
| Rettifiche di valori                                  | 0                  | 0                  | 0                   | Rettifiche di valori                      | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Proventi straordinari                                 | 0                  | 0                  | 0                   | Proventi straordinari                     | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| Oneri straordinari                                    | 0                  | 0                  | 0                   | Oneri straordinari                        | 0,0%          | 0,0%          | 0,0%          |
| <b>Risultato ante imposte (CON GESTIONE STRAORD.)</b> | <b>26.968</b>      | <b>20.119</b>      | <b>34.474</b>       | <b>Risultato ante imposte</b>             | <b>0,3%</b>   | <b>0,2%</b>   | <b>0,3%</b>   |
| Imposte dell'esercizio                                | (26.216)           | (15.492)           | (34.020)            | Imposte dell'esercizio                    | -0,3%         | -0,2%         | -0,3%         |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                          | <b>752</b>         | <b>4.627</b>       | <b>454</b>          | <b>Risultato d'esercizio</b>              | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   | <b>0,0%</b>   |
| <b>liquidità prodotta</b>                             | <b>385.649</b>     | <b>286.891</b>     | <b>454</b>          | <b>Cash Earnings( GUADAGNI DI CASSA)</b>  | <b>4,0%</b>   | <b>2,8%</b>   | <b>0,0%</b>   |

Dall'analisi delle incidenze del CE a scalare di seguito si espongono le considerazioni maggiormente significative rispetto all'esercizio precedente:

Relativamente ai ricavi:

- Si assiste alla diminuzione dei Contributi Regionali Hospice e RSA APERTA a causa della assenza dei ristori che per l'anno 2021 aveva consentito di ottenere il 90% dei budget assegnati, tale importo non è stato erogato neppure per il primo trimestre nonostante permanesse lo stato di emergenza;
- Contemporaneamente l'amministrazione Comunale supporta 3SG attraverso l'erogazione di un contributo in conto esercizio a titolo di sostegno per il fenomeno del "rincarico bollette" che ha in parte compensato la diminuzione dei Contributi Regionali;
- La manovra dell'aumento rette eseguita sul finire del 2021 ha dato un deciso contributo all'incremento di tale posta tra i ricavi.
- La Comunità Minori subisce una flessione a causa della chiusura di una delle due comunità per una parte dell'anno cui segue una decisa ripresa sul finire dell'esercizio.

Relativamente ai costi:

- Emerge il decremento dei costi per materie prime e sussidiarie grazie alla riduzione dell'impatto dei costi per Dispositivi di protezione individuale (DPI), diminuiti sia in termini di quantità utilizzate che di costi decisamente più accessibili;
- Si assiste ad un sensibile aumento dei costi per servizi come diretta conseguenza:
  - dell'esplosione dei costi delle utenze a causa dei noti scenari internazionali ( +€ 169.711,41 energia e + € 165.688,48 gas);
  - aumento onere ristorazione per adeguamento ISTAT e incremento saturazione;
- I costi del personale aumentano per effetto di un aumento contrattuale UNEBA applicato nel mese di dicembre 2022, oltre all'acquisto dei buoni welfare Tigros per i dipendenti e dell'incremento del rateo ferie e permessi;
- Infine relativamente agli ammortamenti l'incidenza percentuale diminuisce in relazione alla possibilità concessa con la conversione del Decreto Sostegni-ter di sospendere gli ammortamenti come descritto in nota integrativa;

# Prospetti Contabili

## STATO PATRIMONIALE

| STATO PATRIMONIALE Azienda Servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/04/1995) |                   |                                                                                                           |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| ESERCIZIO<br>2020                                                               | ESERCIZIO<br>2021 | ATTIVITA'                                                                                                 | ESERCIZIO<br>2022 |
| € -                                                                             | € -               | (A) CREDITI VERSO ENTI PUBBLICI DI RIFERIMENTO                                                            | € -               |
|                                                                                 |                   | (B) IMMOBILIZZAZIONI                                                                                      |                   |
|                                                                                 |                   | <b>I Immobilizzazioni immateriali</b>                                                                     |                   |
| € 1.922,22                                                                      | € 258,32          | 1 Software<br>Fondo amm. software € 94.365,98                                                             | € 11.227,45       |
| € -                                                                             | € -               | 2 Manutenzioni riparazioni straord. da amm.<br>Fondo amm. manut. Riparazioni straord. da amm. € 0         | € -               |
| € 3.768,39                                                                      | € 2.321,83        | 3 Costi pluriennali<br>Fondo amm. costi pluriennali € 596.159,04                                          | € 25.327,89       |
| € -                                                                             | € -               | 4 Migliorie beni di terzi<br>Fondo amm. Migliorie beni di terzi € 0,00                                    | € -               |
| € -                                                                             | € -               | 5 Spese Start up comunità minori<br>Fondo amm. Spese Start up comunità minori € 158.519,02                | € -               |
| € -                                                                             | € 8.708,05        | 6 Manutenzioni riparazioni da ammortizzare<br>Fondo amm. Manut. Riparazioni da ammortizzare € 156.048,87  | € 8.708,05        |
| € -                                                                             | € -               | 16 Immobilizzazioni in conto acconto<br>Fondo amm. Immobilizzazioni in conto acconto pg. Alzheimer € 0,00 | € -               |
| € 5.690,61                                                                      | € 11.288,20       | <b>** Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>                                                         | € 45.263,39       |
|                                                                                 |                   | <b>II Immobilizzazioni materiali</b>                                                                      |                   |
| € 309.874,14                                                                    | € 309.874,14      | 1 Terreni<br>Fondo amm. terreni € 0                                                                       | € 309.874,14      |
| € 4.481.160,54                                                                  | € 4.365.294,17    | 2 Fabbricati<br>Fondo amm. fabbricati € 2.440.551,61                                                      | € 4.423.703,46    |
| € 53.126,38                                                                     | € 50.817,11       | 3 Attrezzature specifiche<br>Fondo amm. attrezzature specifiche € 1.610.337,70                            | € 50.585,06       |
| € 3.237,59                                                                      | € 2.882,33        | 4 Attrezzature varie - minuterie<br>Fondo amm. attrezzature varie e minuterie € 144.177,86                | € 3.285,18        |
| € 207.757,19                                                                    | € 171.312,63      | 5 Mobili e arredi<br>Fondo amm. mobili e arredi € 1.588.789,03                                            | € 171.137,55      |
| € 12.138,19                                                                     | € 15.244,16       | 6 Macchine uff. elettriche elettroniche<br>Fondo amm. macchine uff. elettriche elettroniche € 329.628,58  | € 26.501,96       |
| € -                                                                             | € -               | 7 Automezzi<br>Fondo amm. automezzi € 93.327,71                                                           | € -               |
| € -                                                                             | € -               | 8 Autoveicoli da trasporto merci<br>Fondo amm. autoveicoli trasporto merci € 9.661,97                     | € -               |
| € 1.464,54                                                                      | € 6.753,56        | 9 Costruzioni leggere<br>Fondo amm. costruzioni leggere € 23.272,25                                       | € 11.604,13       |
| € 9.618,23                                                                      | € 10.491,24       | 10 Attrezzature Generiche<br>Fondo amm. attrezzature generiche € 137.482,13                               | € 22.099,81       |
| € -                                                                             | € -               | 11 Beni non superiori a un € 516,46<br>Fondo amm. beni non superiori a un milione € 223.868,85            | € 3.342,66        |
| € -                                                                             | € -               | 12 Impianti Specifici<br>Fondo amm. Impianti specifici € 99.909,58                                        | € -               |

**BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG**

|                       |                       |                                                                |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| € 105.010,98          | € 105.010,98          | 13 Mobili-Attr.Bar Pasticceria                                 | € 105.010,98          |
|                       |                       | Fondo amm. Mobili-attr.bar pasticceria € 298.587,40            |                       |
| € -                   | € -                   | 14 Impianti Generici                                           | € -                   |
|                       |                       | Fondo amm. Impianti Generici € 1.024,97                        |                       |
| € 25.729,53           | € 25.781,97           | 15 Biancheria                                                  | € 40.685,10           |
|                       |                       | Fondo amm. Biancheria € 190.139,04                             |                       |
| € 738,86              | € 165,38              | 17 Mobili e arredi Figli del Lavoro                            | € 165,38              |
|                       |                       | Fondo amm. Mob. e arredi Figli del Lavoro € 7.995,09           |                       |
| € 304.946,28          | € 346.445,58          | 18 Attrezzature Specifiche da 2012                             | € 366.065,20          |
|                       |                       | Fondo amm. attrezzature specifiche da 2012 € 372.507,00        |                       |
| € -                   | € -                   | 19 Attrezzature specifiche Figli del lavoro                    | € -                   |
|                       |                       | Fondo amm. attrezzature specifiche Figli del lavoro € 3.469,09 |                       |
| € 4.201,92            | € 1.399,97            | 20 Automezzi da 2012                                           | € 1.400,97            |
|                       |                       | Fondo amm. automezzi da 2012 € 19.694,53                       |                       |
| € 68.597,77           | € 58.088,40           | 21 Mobili e arredi da 2012                                     | € 67.746,55           |
|                       |                       | Fondo amm. mobili e arredi da 2012 € 54.042,69                 |                       |
| € -                   | € -                   | 22 Immobilizzazioni in corso di costruzione                    | € -                   |
|                       |                       | Fondo amm. Immob. in corso di costruzione CPI € 0,00           |                       |
| € 35.759,85           | € 36.454,88           | 23 Impianti Specifici da 2012                                  | € 38.001,97           |
|                       |                       | Fondo amm. Impianti specifici da 2012 € 25.540,65              |                       |
| <b>€ 5.623.361,99</b> | <b>€ 5.506.016,50</b> | <b>** Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>               | <b>€ 5.641.210,10</b> |
|                       |                       | <b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>                        |                       |
|                       |                       | <b>1 Partecipazioni in :</b>                                   |                       |
| € -                   | € -                   | a) Partecipazioni in imprese controllate                       | € -                   |
| € -                   | € -                   | b) Partecipazioni in imprese collegate                         | € -                   |
| € -                   | € -                   | c) Altre imprese                                               | € -                   |
|                       |                       | <b>2 Crediti</b>                                               |                       |
| € -                   | € -                   | a) Crediti verso imprese controllate                           | € -                   |
| € -                   | € -                   | b) Crediti verso imprese collegate                             | € -                   |
| € -                   | € -                   | c) Crediti verso Enti Pubblici di riferimento                  | € -                   |
|                       |                       | d) Crediti verso altri:                                        |                       |
| € -                   | € -                   | 1 Stato                                                        | € -                   |
| € -                   | € -                   | 2 Regione                                                      | € -                   |
| € -                   | € -                   | 3 Altri Enti territoriali                                      | € -                   |
| € -                   | € -                   | 4 Altri Enti del settore Pubblico allargato                    | € -                   |
| € -                   | € -                   | 5 Diversi                                                      | € -                   |
| € -                   | € -                   | <b>3 Altri titoli</b>                                          | € -                   |
| <b>€ -</b>            | <b>€ -</b>            | <b>** Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>            | <b>€ -</b>            |
| <b>€ 5.629.052,60</b> | <b>€ 5.517.304,70</b> | <b>*** Totale immobilizzazioni (B)</b>                         | <b>€ 5.686.473,49</b> |
|                       |                       | <b>(C) ATTIVO CIRCOLANTE ENTRO 12 MESI</b>                     |                       |
|                       |                       | <b>I Rimanenze</b>                                             |                       |
| € -                   | € -                   | 1 Materie prime, sussidiarie e di consumo                      | € -                   |
| € -                   | € -                   | 2 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati                 | € -                   |
| € -                   | € -                   | 3 Lavori in corso su ordinazione                               | € -                   |
| € 101.541,30          | € 97.779,93           | 4 Prodotti finiti e merci                                      | € 116.454,67          |

**BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG**

|                       |                       |                                                                        |                       |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| € -                   | € -                   | 5 Acconti                                                              | € -                   |
| € -                   | € -                   | 6 Altre                                                                | € -                   |
| <b>€ 101.541,30</b>   | <b>€ 97.779,93</b>    | <b>** Totale rimanenze (I)</b>                                         | <b>€ 116.454,67</b>   |
|                       |                       | <b>II Crediti entro esercizio successivo</b>                           |                       |
| € 1.757.554,46        | € 1.837.691,19        | 1 Crediti verso Clienti                                                | € 1.086.023,12        |
| € -                   | € -                   | 2 Crediti verso imprese controllate                                    | € -                   |
| € -                   | € -                   | 3 Crediti verso imprese collegate                                      | € -                   |
| € -                   | € -                   | 4 Crediti verso Enti Pubblici di riferimento                           | € -                   |
| € 26.075,59           | € 26.075,59           | a) Crediti verso Comune di Gallarate                                   | € 335.007,66          |
| € 13.952,31           | € 6.658,25            | 5 Crediti verso altri                                                  | € 12.564,07           |
| € 12.446,82           | € 597,00              | a) Stato (I.V.A./Erario)                                               | € -                   |
| € 8.592,00            | € 9.807,00            | b) Regione (contributi NAT/Hospice)                                    | € -                   |
| € -                   | € -                   | c) Altri Enti territoriali                                             | € 1.029,57            |
| € -                   | € -                   | d) Altri Enti del settore pubblico allargato                           | € -                   |
| € 80.733,29           | € 99.366,04           | e) Diversi (Fornitori, antic.contr./retrib. banca e altri)             | € 239.762,02          |
| <b>€ 1.899.354,47</b> | <b>€ 1.980.195,07</b> | <b>Totale crediti entro esercizio successivo</b>                       | <b>€ 1.674.386,44</b> |
|                       |                       | <b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b> |                       |
| € -                   | € -                   | 1 Partecipazioni in imprese controllate                                | € -                   |
| € -                   | € -                   | 2 Partecipazioni in imprese collegate                                  | € -                   |
| € -                   | € -                   | 3 Altre partecipazioni                                                 | € -                   |
| € -                   | € -                   | 5 Altri titoli                                                         | € -                   |
| <b>€ -</b>            | <b>€ -</b>            | <b>** Totale attiv.finanz.non immobilizzate (III)</b>                  | <b>€ -</b>            |
|                       |                       | <b>IV Disponibilità liquide</b>                                        |                       |
| € 2.912,92            | € 19.601,37           | 1 Depositi bancari e postali presso :                                  |                       |
| € -                   | € -                   | a) Banca/Cassiere                                                      | € 2.114,75            |
| € -                   | € -                   | b) Altre banche                                                        | € -                   |
| € -                   | € -                   | c) Poste                                                               | € -                   |
| € -                   | € -                   | 2 Assegni                                                              | € -                   |
| € 20.620,69           | € 15.879,77           | 3 Denaro e valori in cassa                                             | € 19.933,04           |
| <b>€ 23.533,61</b>    | <b>€ 35.481,14</b>    | <b>** Totale disponibilita' liquide (IV)</b>                           | <b>€ 22.047,79</b>    |
| <b>€ 2.024.429,38</b> | <b>€ 2.113.456,14</b> | <b>*** Totale attivo circolante (C)</b>                                | <b>€ 1.812.888,90</b> |
| € 7.181,15            | € 7.385,50            | <b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>                                      | € 6.581,33            |
| <b>€ 7.660.663,13</b> | <b>€ 7.638.146,34</b> | <b>*** Totale attivo (Tot.1+Tot.2+ratei)</b>                           | <b>€ 7.505.943,72</b> |
| <b>€ -</b>            | <b>€ -</b>            | <b>CONTI D'ORDINE</b>                                                  | <b>€ -</b>            |

| <b>STATO PATRIMONIALE Azienda Servizi Socio Sanitari (conforme al D.M. 26/04/1995)</b> |                           |                                                |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>ESERCIZIO<br/>2020</b>                                                              | <b>ESERCIZIO<br/>2021</b> | <b>PASSIVITA'</b>                              | <b>ESERCIZIO<br/>2022</b> |
|                                                                                        |                           | <b>(A) PATRIMONIO NETTO</b>                    |                           |
| € 2.717.914,15                                                                         | € 2.717.914,15            | I Capitale di dotazione                        | € 2.717.914,15            |
| € -                                                                                    | € -                       | III Riserve di rivalutazione                   | € -                       |
| € 16.565,64                                                                            | € 16.603,24               | IV Fondo di riserva                            | € 16.834,57               |
| € -                                                                                    | € -                       | VI Riserve statutarie o regolamenti:           | € -                       |
| € 278.781,68                                                                           | € 279.496,15              | a) fondo rinnovo impianti                      | € 283.891,38              |
| € 35.965,95                                                                            | € 35.965,95               | b) fondo finanziamento e sviluppo investimenti | € 35.965,95               |
| € -                                                                                    | € -                       | c) altre                                       | € -                       |
| € -                                                                                    | € -                       | VII altre riserve                              | € -                       |

**BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG**

|                       |                       |                                                                |                       |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| € -                   | € -                   | a) fondo contr. in C/capitale per investimenti                 | € -                   |
|                       |                       | b) altre                                                       |                       |
| € -                   | € -                   | VIII Utile (perdita) portati a nuovo                           | € -                   |
| € 752,07              | € 4.626,56            | IX Utile (perdita) dell'Esercizio                              | € 454,09              |
| <b>€ 3.049.979,49</b> | <b>€ 3.054.606,05</b> | <b>*** Patrimonio netto complessivo (A)</b>                    | <b>€ 3.055.060,14</b> |
|                       |                       | <b>(B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                           |                       |
| € -                   | € -                   | 1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili              | € -                   |
| € -                   | € -                   | 2 per imposte e tasse                                          | € -                   |
| € 108.073,30          | € 105.784,63          | 3 altre                                                        | € 105.784,63          |
| <b>€ 108.073,30</b>   | <b>€ 105.784,63</b>   | <b>Totale fondi rischi ed oneri</b>                            | <b>€ 105.784,63</b>   |
| <b>€ 222.213,60</b>   | <b>€ 217.566,85</b>   | <b>(C) Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato</b> | <b>€ 216.791,64</b>   |
|                       |                       | <b>(D) DEBITI</b>                                              |                       |
| € -                   | € -                   | 1 Prestiti obbligazioni                                        | € -                   |
|                       |                       | 3 Debiti verso:                                                |                       |
| € -                   | € -                   | a) Banca/Cassiere entro l'esercizio successivo                 | € -                   |
| € 1.120.785,43        | € 1.123.158,00        | b) Banca/Cassiere oltre l'esercizio successivo                 | € 842.147,70          |
| € 93.065,90           | € -                   | c) Altre Banche                                                | € -                   |
| € -                   | € -                   | d) Poste                                                       | € -                   |
| € -                   | € -                   | 4 Debiti Verso Altri Finanziatori                              | € -                   |
| € 19.345,71           | € 15.551,81           | 5 Acconti                                                      | € 14.763,75           |
| € 468.724,32          | € 684.741,76          | 6 Debiti verso Fornitori                                       | € 677.665,73          |
| € -                   | € -                   | 7 Debiti rappresentati da titoli di credito                    | € -                   |
| € -                   | € -                   | 8 Debiti verso imprese controllate                             | € -                   |
| € -                   | € -                   | 9 Debiti verso imprese collegate                               | € -                   |
| € -                   | € -                   | 10 Debiti verso controllanti                                   | € -                   |
| € -                   | € -                   | a) per quote di utile di esercizio                             | € -                   |
| € -                   | € -                   | b) per interessi                                               | € -                   |
| € -                   | € -                   | c) altri                                                       | € -                   |
| € 46.656,40           | € 68.188,12           | 11 Debiti tributari                                            | € 126.290,94          |
| € 278.959,04          | € 239.235,76          | 12 Debiti v/Istituiti di Previdenza e di sicurezza sociale     | € 322.751,31          |
|                       |                       | 13 Altri debiti                                                |                       |
| € 184.050,23          | € 175.269,10          | a) Debiti verso altri                                          | € 218.670,98          |
| € 946.885,51          | € 864.750,24          | b) Debiti verso dipendenti                                     | € 873.111,87          |
| € -                   | € -                   | c) Debiti verso terzi                                          | € -                   |
| € -                   | € -                   | d) Debiti verso Comune di Gallarate                            | € -                   |
| € -                   | € 2.536,61            | e) Debiti verso Stato (Erario-I.V.A., Imposte)                 | € 1.292,28            |
| <b>€ 3.158.472,54</b> | <b>€ 3.173.431,40</b> | <b>*** Totale complessivo debiti(D)</b>                        | <b>€ 3.076.694,56</b> |
| <b>€ 1.121.924,20</b> | <b>€ 1.086.757,41</b> | <b>(E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                            | <b>€ 1.051.612,75</b> |
| <b>€ 7.660.663,13</b> | <b>€ 7.638.146,34</b> | <b>Totale passivo (A+B+C+D+E)</b>                              | <b>€ 7.505.943,72</b> |
| <b>€ -</b>            | <b>€ -</b>            | <b>Beni di Terzi in leasing</b>                                | <b>€ -</b>            |

## Prospetti Contabili

### CONTO ECONOMICO

| CONTO ECONOMICO Azienda servizi Socio Sanitari (Conforme al D.M. 26/06/1995) |                        |                                                          |                        |                        |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| CONSUNTIVO<br>2020                                                           | CONSUNTIVO<br>2021     | DESCRIZIONE                                              | PREVENTIVO<br>2022     | CONSUNTIVO<br>2022     |
|                                                                              |                        | <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                        |                        |                        |
|                                                                              |                        | <b>1) RICAVI</b>                                         |                        |                        |
|                                                                              |                        | <b>a) delle vendite e delle prestazioni</b>              |                        |                        |
| € 1.987.412,36                                                               | € 2.002.869,53         | - per rette NAT                                          | € 2.021.200,25         | € 2.361.352,03         |
| € 479.017,48                                                                 | € 484.892,15           | - per rette reparto Alzheimer                            | € 557.522,90           | € 569.890,70           |
| € -                                                                          | € -                    | - per rette Centro Diurno Integrato                      | € -                    | € -                    |
| € -                                                                          | € -                    | - per rette Comi                                         | € -                    | € -                    |
| € 278.608,00                                                                 | € 297.420,00           | - Servizio SAD                                           | € 290.000,00           | € 272.100,00           |
| € 625.635,00                                                                 | € 613.043,00           | - per rette Comunità Minorile                            | € 602.423,00           | € 511.725,00           |
| € -                                                                          | € -                    | - Servizio Centro Diurno                                 | € -                    | € -                    |
|                                                                              |                        | - Servizio Tutela Minori/Segretariato Sociale            | € 706.669,97           | € 699.736,64           |
| € 547.244,71                                                                 | € 675.913,98           | - Servizi Asili Nido                                     | € 1.057.389,40         | € 973.133,36           |
| € 793.515,03                                                                 | € 1.057.389,39         | - Rette Hospice posti non contrattualizzati              | € -                    | € -                    |
| € -                                                                          | € -                    | - RSA APERTA DGR 2942                                    | € 231.394,50           | € 105.475,00           |
| € 226.910,50                                                                 | € 231.394,50           | <b>b) da copertura di costi sociali</b>                  | € -                    | € -                    |
| € -                                                                          | € -                    |                                                          |                        |                        |
| <b>€ 4.938.343,08</b>                                                        | <b>€ 5.362.922,55</b>  | <b>TOTALE RICAVI</b>                                     | <b>€ 5.466.600,02</b>  | <b>€ 5.493.412,73</b>  |
| € 43.603,83                                                                  | -€ 3.761,37            | <b>2) Variazioni delle rimanenze di prodotti</b>         | € -                    | € 18.674,74            |
| € -                                                                          | € -                    | <b>3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione</b>  | € -                    | € -                    |
| € -                                                                          | € -                    | <b>4) Incrementi di Immobilizz. per lavori interni</b>   | € -                    | € -                    |
| € -                                                                          | € -                    | <b>5) Altri ricavi e proventi</b>                        | € -                    | € -                    |
|                                                                              |                        | <b>a) Proventi diversi</b>                               |                        |                        |
| € 66.107,60                                                                  | € 97.845,04            | - servizio lavanderia Clienti                            | € 95.831,47            | € 95.306,81            |
| € 283.711,00                                                                 | € 128.814,35           | - proventi diversi                                       | € 56.203,89            | € 106.130,11           |
| € 20.893,44                                                                  | € 19.302,54            | - pasti al domicilio                                     | € 16.215,21            | € 18.504,02            |
| € -                                                                          | € -                    | - rimborsi pasti da Comune                               | € -                    | € -                    |
| € 1.420,04                                                                   | € 25.968,09            | - rimborsi diversi                                       | € 3.991,76             | € 1.636,38             |
| € 24.500,00                                                                  | € 24.500,00            | - affitto ramo d'Azienda                                 | € 24.500,00            | € 24.500,00            |
| € -                                                                          | € -                    | - plusvalenze ordinarie                                  | € -                    | € 1,00                 |
| € -                                                                          | € -                    | <b>b) Corrispettivi</b>                                  | € -                    | € -                    |
|                                                                              |                        | <b>c) Contributi in conto Esercizio</b>                  |                        |                        |
| € 4.366.749,54                                                               | € 4.430.014,64         | - Contributi enti Pubblici                               | € 4.477.205,04         | € 4.568.998,57         |
| <b>€ 4.806.985,45</b>                                                        | <b>€ 4.722.683,29</b>  | <b>TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                    | <b>€ 4.673.947,37</b>  | <b>€ 4.833.751,63</b>  |
| <b>€ 9.745.328,53</b>                                                        | <b>€ 10.085.605,84</b> | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                    | <b>€ 10.140.547,39</b> | <b>€ 10.327.164,36</b> |
|                                                                              |                        | <b>B) COSTO DELLA PRODUZIONE</b>                         |                        |                        |
|                                                                              |                        | <b>6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci</b> |                        |                        |

**BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG**

|                       |                       |                                                         |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| € 176.102,56          | € 147.523,43          | - Medicinali e parafarmaci                              | € 150.125,82          | € 174.350,16          |
| € 504.418,36          | € 314.079,75          | - Materiale igienico - sanitario                        | € 242.500,00          | € 272.964,01          |
| € 10.285,25           | € 821,38              | - Materiali e beni di consumo, laboratorio              | € 527,99              | € 2.922,06            |
| € 4.699,79            | € 8.164,04            | -Cancelleria,stampati,animazione, pubblicazione         | € 6.490,59            | € 10.799,77           |
| € 41.230,50           | € 35.990,10           | - Pulizia ambienti e prodotti cellulosa                 | € 38.800,00           | € 31.465,62           |
| € -                   | € -                   | - Materiali e prod. giardinaggio e ripristino verde     | € -                   | € -                   |
| € 6.045,27            | € 8.973,09            | - Carburanti e lubrificanti                             | € 8.060,32            | € 8.927,50            |
| € -                   | € -                   | - Beni non superiori a € 516,46                         | € -                   | € -                   |
| <b>€ 742.781,73</b>   | <b>€ 515.551,79</b>   | <b>TOTALE MATER. PRIME E SUSSIDIARIE</b>                | <b>€ 446.504,72</b>   | <b>€ 501.429,12</b>   |
|                       |                       | <b>7) Per servizi:</b>                                  |                       |                       |
| € 85.138,04           | € 82.127,95           | a) Assistenza tecnica                                   | € 86.143,89           | € 89.129,88           |
| € 28.941,21           | € 35.068,80           | b) Manut. riparazioni ordinarie beni di proprietà       | € 39.850,00           | € 61.746,36           |
| € 20.657,14           | € 29.977,84           | c) Manut. riparazioni ordinarie beni di terzi           | € 27.500,00           | € 27.704,82           |
| € -                   | € -                   | d) Manut. Rip. Straord. di proprietà                    | € -                   | € -                   |
| € -                   | € -                   | e) Manut. Rip. Straord.beni di terzi                    | € -                   | € -                   |
| € 290.011,55          | € 405.700,18          | e) Gas, Acqua, Energia elettrica e F.M.                 | € 336.380,03          | € 660.595,47          |
| € 20.534,45           | € 22.314,91           | f) Postali e telefoniche                                | € 22.951,48           | € 28.197,19           |
| € 47.501,62           | € 50.000,44           | g) Assicurazioni e bolli                                | € 51.923,24           | € 49.627,62           |
| € 35.020,22           | € 62.689,89           | h) Prestazioni professionali e consulenza               | € 30.786,20           | € 55.557,43           |
| € 26.857,99           | € 42.752,95           | i) Spese varie e documentate                            | € 35.403,63           | € 38.485,78           |
| € 6.768,64            | € 6.768,12            | l) Indennità di carica ai Revisori                      | € 6.768,53            | € 8.972,28            |
| € 501.458,87          | € 562.604,54          | m) Spese per prestazioni sanitarie                      | € 559.389,92          | € 476.284,58          |
| € 254,34              | € 287,84              | n) Spese per trasporto e spedizione                     | € 265,34              | € 422,94              |
| € 436,07              | € 1.321,58            | o) Spese di pubblicità e ricerca                        | € 1.321,58            | € 549,00              |
| € 4.958,69            | € 5.866,94            | p) Prest. d'opera da terzi                              | € 1.599,15            | € 4.643,54            |
| € 46.837,50           | € 60.529,20           | q) Smaltimento rifiuti ospedalieri/urbani e da giardino | € 55.800,00           | € 59.195,68           |
| € 559,27              | € 71,29               | r) Costi indeducibili                                   | € -                   | € 2.184,10            |
| € 3.728,59            | € 3.278,59            | s) Quote associative                                    | € 3.488,59            | € 3.498,59            |
| € -                   | € -                   | t) Spese di Rappresentanza                              | € -                   | € -                   |
| € 87,50               | € 3.870,00            | u) Compensi collaborazioni, prest. d'opera occasionale  | € 1.050,00            | € -                   |
| € -                   | € -                   | v) Spese condominiali                                   | € -                   | € -                   |
| € 3.357,44            | € 1.455,33            | x) Spese commissioni e oneri bancari                    | € 3.675,64            | € 1.697,56            |
| € 632,43              | € 620,20              | y) Spese viaggi e trasferte                             | € 647,81              | € 705,95              |
| € 406.233,02          | € 400.523,45          | z) Servizio ristorazione                                | € 401.930,71          | € 482.006,48          |
| <b>€ 1.529.974,58</b> | <b>€ 1.777.830,04</b> | <b>TOTALE COSTI PER SERVIZI</b>                         | <b>€ 1.666.875,74</b> | <b>€ 2.051.205,25</b> |
|                       |                       | <b>8) Per godimento beni di terzi:</b>                  |                       |                       |
| € -                   | € -                   | - Canoni di leasing                                     | € -                   | € -                   |
| € 7.279,44            | € 7.047,08            | <b>Noleggio</b>                                         | € 7.048,36            | € 7.223,88            |
| <b>€ 7.279,44</b>     | <b>€ 7.047,08</b>     | <b>TOTALE COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI</b>             | <b>€ 7.048,36</b>     | <b>€ 7.223,88</b>     |

|                |                |                                                           |                       |                       |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| € 4.854.496,68 | € 5.185.837,10 | <b>9) Per il personale</b>                                |                       |                       |
| € 1.416.868,68 | € 1.577.976,46 | a) Stipendi e salari                                      | € 5.358.486,22        | € 5.444.445,57        |
| € 341.975,75   | € 369.312,89   | b) Oneri sociali                                          | € 1.574.681,93        | € 1.478.050,39        |
| € -            | € -            | c) Trattamento di fine rapporto                           | € 351.189,75          | € 409.900,73          |
| € 36.730,15    | € 37.726,91    | d) Trattamento di quiescenze e simili                     | € -                   | € -                   |
| € 6.650.071,26 | € 7.170.853,36 | e) Altri costi                                            | € 36.078,46           | € 42.668,50           |
|                |                | <b>TOTALE COSTI DI PERSONALE</b>                          | <b>€ 7.320.436,36</b> | <b>€ 7.375.065,19</b> |
|                |                | <b>10) Ammortamenti e svalutazioni:</b>                   |                       |                       |
|                |                | a) Ammortamento immobilizz. immateriali                   |                       |                       |
| € 1.894,23     | € 1.663,90     | - Software                                                | € 7.133,51            | € -                   |
| € 1.446,56     | € 1.446,56     | - Costi pluriennali                                       | € 1.446,55            | € -                   |
| € -            | € -            | - Migliorie beni di terzi                                 | € -                   | € -                   |
| € -            | € -            | - Spese start-up comunità minori                          | € -                   | € -                   |
| € 169,86       | € 2.177,00     | - Manut. Ripar. da ammortizzare                           | € -                   | € -                   |
| € 6.841,15     | € -            | - Manut. Riparazioni straord. da ammortizzare             | € -                   | € -                   |
|                |                | b) Ammortamento immobilizzazioni materiali                | € -                   | € -                   |
| € -            | € -            | - Terreni                                                 | € -                   | € -                   |
| € 160.278,69   | € 188.971,30   | - Fabbricati                                              | € 191.862,89          | € -                   |
| € 48.186,65    | € 47.613,29    | - Mobili e arredi                                         | € 28.301,40           | € -                   |
| € 237,58       | € 523,35       | - Attrezzature varie e minuterie                          | € 512,84              | € -                   |
| € 7.782,93     | € 4.121,04     | - Macchine elettriche hardware                            | € 165,38              | € -                   |
| € 304,98       | € 440,65       | - Costruzioni leggere                                     | € 630,06              | € -                   |
| € 2.801,95     | € 2.801,95     | - Automezzi                                               | € 1.400,98            | € -                   |
| € -            | € -            | - Autoveicoli da trasporto merci                          | € -                   | € -                   |
| € 92.872,70    | € -            | - Attrezzature specifiche                                 | € 83.201,63           | € -                   |
| € 433,64       | € -            | - Attrezzature specifiche Figli del Lavoro                | € -                   | € -                   |
| € 1.597,43     | € 3.244,79     | - Attrezzature generiche                                  | € 3.014,80            | € -                   |
| € 5.742,00     | € 7.252,74     | - Impianti specifici                                      | € 7.749,47            | € -                   |
| € -            | € -            | - Impianti generici                                       | € -                   | € -                   |
| € 18.689,60    | € 19.499,76    | - Biancheria                                              | € 18.686,53           | € -                   |
| € 2.064,14     | € 1.934,38     | - Beni non sup. € 516,46                                  | € 2.000,00            | € -                   |
| € 20.179,91    | € -            | - Mobili - Attrezzature bar pasticceria                   | € 20.179,91           | € -                   |
| € 816,05       | € 573,48       | - Mobili e arredi Figli del Lavoro                        | € 165,38              | € -                   |
| € -            | € -            | c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni              | € -                   | € -                   |
| € -            | € -            | d) Sval.crediti nell'att.circ. e delle disp.liquide       | € -                   | € -                   |
| € 372.340,05   | € 282.264,19   | <b>TOTALE AMM. E SVALUTAZIONI</b>                         | <b>€ 369.286,38</b>   | <b>€ -</b>            |
|                |                | <b>11) Variaz.rimanenze materie prime, suss., consumo</b> |                       |                       |
| € -            | € -            | <b>12) Accantonamenti per rischi</b>                      | € -                   | € -                   |
| € -            | € -            | <b>13) Altri accantonamenti</b>                           | € -                   | € -                   |
| € -            | € -            | <b>14) Oneri diversi di gestione</b>                      | € -                   | € -                   |
| € 19.193,58    | € 21.927,49    | <b>a - Imposte e tasse</b>                                | € 23.313,49           | € 25.821,89           |
| € 244.693,71   | € 218.538,41   | <b>b - IVA indetraibile</b>                               | € 215.550,67          | € 253.720,18          |
| € 101.739,10   | € 27.836,78    | <b>c - Oneri diversi</b>                                  | € 11.043,54           | € 28.923,47           |

**BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG**

|                       |                        |                                                       |                        |                        |
|-----------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| € -                   | € 2.649,41             | <b>d - Minusvalenze ordinarie</b>                     | € -                    | € 407,13               |
| <b>€ 9.680.630,41</b> | <b>€ 10.024.498,55</b> | <b>TOT. COSTO DELLA PRODUZIONE</b>                    | <b>€ 10.060.059,26</b> | <b>€ 10.243.796,11</b> |
| <b>€ 64.698,12</b>    | <b>€ 61.107,29</b>     | <b>DIFF. VALORE COSTO PRODUZIONE</b>                  | <b>€ 80.488,13</b>     | <b>€ 83.368,25</b>     |
| € -                   | € -                    | <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                | € -                    | € -                    |
|                       |                        | <b>15) Proventi da partecipazioni</b>                 |                        |                        |
|                       |                        | <b>16) Altri proventi finanziari:</b>                 |                        |                        |
|                       |                        | a) da crediti iscritti nelle immobilizz.              |                        |                        |
|                       |                        | verso:                                                |                        |                        |
| € -                   | € -                    | 1 in imprese controllate                              | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | 2 in imprese collegate                                | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | 3 Enti Pubblici di riferimento                        | € -                    | € -                    |
| € -                   | € 2.583,15             | 4 Altri (interessi su c/c bancario)                   | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | b) da titoli iscr.nelle imm.che non                   |                        |                        |
|                       |                        | costit.partec.                                        | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | c) da titolo iscr.nell'att.circ.che non               |                        |                        |
|                       |                        | cost.partec.                                          | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | d) proventi diversi dai precedenti                    | € -                    | € 441,78               |
|                       |                        | <b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b> |                        |                        |
|                       |                        | verso:                                                |                        |                        |
| € -                   | € -                    | a) in imprese controllate                             | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | b) in imprese collegate                               | € -                    | € -                    |
| € 10.447,40           | € 10.316,93            | c) Enti Pubb. di riferim. (Comune di                  | € 9.865,71             | € 10.031,73            |
| € 27.282,32           | € 33.254,95            | Gallarate)                                            | € 29.896,69            | € 39.304,21            |
|                       |                        | d) Altri interessi passivi                            |                        |                        |
| <b>-€ 37.729,72</b>   | <b>-€ 40.988,73</b>    | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZ.</b>                | <b>-€ 39.762,40</b>    | <b>-€ 48.894,16</b>    |
|                       |                        | <b>D) RETTIF. VALORE ATTIVITA' FINANZ.</b>            |                        |                        |
|                       |                        | <b>18) Rivalutazioni:</b>                             |                        |                        |
| € -                   | € -                    | a) di partecipazioni                                  | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | b) di imm.finanz.che non costituiscono                | € -                    | € -                    |
|                       |                        | partec.                                               |                        |                        |
| € -                   | € -                    | c) di titoli iscritti all'att.circ.che non            | € -                    | € -                    |
|                       |                        | costit.part..                                         | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | d) altre                                              | € -                    | € -                    |
|                       |                        | <b>19) Svalutazioni:</b>                              |                        |                        |
| € -                   | € -                    | a) di partecipazioni                                  | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | b) di imm.finanz.che non costituiscono                | € -                    | € -                    |
|                       |                        | partec.                                               |                        |                        |
| € -                   | € -                    | c) di titoli iscritti all'att.circ.che non            | € -                    | € -                    |
|                       |                        | costit.part..                                         | € -                    | € -                    |
| € -                   | € -                    | d) altre                                              | € -                    | € -                    |
| <b>€ -</b>            | <b>€ -</b>             | <b>TOTALE DELLE RETTIFICHE</b>                        | <b>€ -</b>             | <b>€ -</b>             |
| <b>€ 26.968,40</b>    | <b>€ 20.118,56</b>     | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                  | <b>€ 40.725,73</b>     | <b>€ 34.474,09</b>     |
|                       |                        | <b>20) Imposte sul reddito dell'Esercizio</b>         |                        |                        |
| € 24.750,00           | € 14.943,00            | I.R.A.P.                                              | € 39.991,87            | € 32.400,00            |
| € 0,00                | € -                    | I.R.E.S.                                              | € -                    | € 1.620,00             |
| € 1.466,33            | € 549,00               | Imposte Anticipate                                    | € -                    | € -                    |
| <b>€ 752,07</b>       | <b>€ 4.626,56</b>      | <b>23) UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>               | <b>€ 733,86</b>        | <b>€ 454,09</b>        |

# **NOTA INTEGRATIVA al Bilancio Consuntivo 2022**

## **Criteri di formazione e valutazione**

Per la redazione del Conto Consuntivo sono state seguite le norme di cui agli Articoli 2423 c.c. e segg., introdotte con il Decreto Legislativo 9 Aprile 1991 n. 127 e successive modificazioni oltre che alle norme stabilite dall'Articolo 42 del DPR n. 902 del 04/10/1986 e dall'Articolo 30 dello Statuto aziendale.

In particolare si rileva che:

- a) Sono state rispettate le strutture previste dal Codice Civile per lo Stato Patrimoniale e per il Conto Economico rispettivamente all'Articolo 2424 e all'Articolo 2425;
- b) Nella redazione del Conto Consuntivo non si è derogato alle norme di Legge, ai sensi dell'Articolo 2423 c.c.;

Inoltre sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'Articolo 2423-bis del C.C. ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- Sono stati indicati esclusivamente i proventi (finanziari) realizzati alla data di chiusura dell'Esercizio;
- Oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- Non sono stati effettuati compensi di partite;
- La nota integrativa è stata redatta rispettando il contenuto minimale previsto dall'Articolo 2427 del Codice Civile;

Sono state inoltre fornite le informazioni richieste dalle norme del Codice Civile e quelle che si ritenevano opportune per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Azienda.

La valutazione delle risultanze di Bilancio è avvenuta in modo conforme alla previsione dell'Articolo 2426 del c.c..

In particolare:

- **Le immobilizzazioni immateriali** capitalizzate sono state iscritte all'attivo dello Stato Patrimoniale in quanto ritenute ad utilità pluriennale;
- **Le immobilizzazioni materiali** sono state valutate al costo di acquisto e non sono state apportate svalutazioni ulteriori rispetto a quelle previste dai piani di ammortamento dei singoli cespiti. Sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Coerentemente con quanto ora previsto in tema di eliminazione delle interferenze fiscali non sono stati calcolati ammortamenti integrativi.

Con la conversione del Decreto Sostegni-ter, il Legislatore estende la facoltà di sospendere gli ammortamenti anche al bilancio 2022, l'azienda ha avuto necessità di usufruirne anche nell'esercizio precedente ai fini del pareggio di Bilancio per le sole categorie delle Attrezzature specifiche/specifiche da 2012 e Mobili e Arredi Pasticceria a causa dell'andamento epidemiologico, della conseguente necessità di mantenere dei posti vuoti per effettuare gli isolamenti e alla ridotta saturazione del reparto Hospice.

L'anno 2022 si presenta ancora più problematico a causa del perdurare della difficoltà di saturare il budget Hospice e del sopraggiunto fenomeno del "caro bollette", oltre al venir meno della possibilità di attingere ai ristori di ATS che per 2020 e 2021 hanno concesso di raggiungere il 90% del budget assegnato indipendentemente dalla produttività attraverso una rendicontazione dei costi fissi non coperti dalla produzione a flusso. Pertanto anche per l'esercizio 2022 l'azienda ha dovuto ricorrere alla sospensione delle quote di ammortamento nella sua complessità, tale importo per l'anno 2022 ammontava a € 388.016,52.

- **Le partecipazioni:** non esistono partecipazioni di imprese controllate, collegate e/o altre iscritte all'attivo del Bilancio;
- **I crediti** sono stati esposti al loro presunto valore di realizzo pari al nominale;
- **I ratei ed i risconti attivi** sono stati determinati con il criterio della competenza temporale;
- **Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato** risulta adeguato alle indennità maturate dai dipendenti assunti alla data di chiusura del Bilancio, così come disposto dalle modifiche apportate dalla regolamentazione del TFR dalla legge 27 dicembre 2006 n. 196 ("Legge Finanziaria 2007") e dai successivi Decreti e Regolamenti attuativi;
- **I debiti** sono stati iscritti in Conto Consuntivo per il valore risultante dal loro titolo;
- **I debiti per le imposte sul reddito** relativo all'Esercizio 2022 sono state opportunamente iscritte in Bilancio;
- **Le Imposte sul reddito** dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni vigenti, tenendo conto delle esenzioni applicabili.  
 Per il principio della competenza, nel bilancio devono essere recepite le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio, si renderanno esigibili solo in esercizi futuri (imposte differite). La loro contabilizzazione deriva dalle differenze temporanee tra il valore attribuito a un'attività o a una passività secondo criteri civilistici e il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. Dette differenze sono originate prevalentemente da differenze tra il risultato prima delle imposte da bilancio civilistico determinato senza interferenze fiscali e l'imponibile fiscale, che hanno origine in un esercizio e si annullano in uno o più esercizi successivi.  
 Le attività per imposte anticipate sono rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.  
 Le attività per imposte anticipate sono contabilizzate nella voce C.II 5e – Crediti che non costituiscono Immobilizzazioni. Le imposte differite/anticipate sono indicate nel conto economico in un'apposita sottovoce della voce 22-Imposte sul reddito dell'esercizio.
- **Le rimanenze** sono state valutate secondo il criterio del "F.I.F.O." ed il valore ottenuto non differisce dai costi correnti alla chiusura dell'Esercizio.

# Attività

## B) Immobilizzazioni

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE   |
|------------------------|------------------------|--------------|
| € 5.517.304,70         | € 5.686.473,49         | € 169.168,79 |

Il costo relativo a tali immobilizzazioni è stato ammortizzato in relazione alla veritiera possibilità di utilizzazione dei beni e gli importi riportati sono indicati al netto delle relative quote di ammortamento nel tempo accantonate.

Si segnalano le dismissioni effettuate nel corso dell'esercizio che hanno prodotto minusvalenze e che hanno interessato le seguenti categorie di cespiti:

- Attrezzature specifiche (costo storico € 675,22, F.do ammortamento al 31/12/2021 € 443,17, minusvalenza € 232,05);
- Mobili e arredi ( costo storico € 3.714,23, F.do ammortamento al 31/12/2021 € 3.539,15, minusvalenza € 175,08 );
- Automezzi (costo storico € 1.400,57, F.do ammortamento al 31/12/2021 € 1.400,57, prezzo di vendita € 1,00, plusvalenza € 1,00).

I relativi importi a storno del costo storico e del fondo ammortamento sono dettagliati anche nel prospetto movimentazione cespiti.

Relativamente ai Fabbricati si mette in evidenza che già dall'esercizio 2019, come conseguenza all'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi, è stato capitalizzato il valore complessivo delle immobilizzazioni in corso di costruzione. In accordo con il consulente fiscale si era deciso di optare per il metodo di capitalizzazione INDIRETTO, in relazione all'OIC16 tale criterio prevede che venga portato in ammortamento il costo totale delle immobilizzazioni materiali mentre il contributo del Comune di Gallarate è portato indirettamente a riduzione del costo per la quota di competenza dell'esercizio attraverso l'iscrizione di risconti passivi per la durata del processo di ammortamento. Confluisce quindi nella voce "ammortamento fabbricati" la quota piena per il quarto anno (3%) pari a € 49.108,95e il risconto passivo del ricavo.

Si ricorda che nel corso dell'esercizio 2012 era stato svolto un lavoro di confronto tra le aliquote di ammortamento utilizzate e quelle dettate dal Decreto Ministeriale 31/12/1988, tale studio aveva portato alle seguenti rilevazioni e soluzioni:

1. per le categorie di cespiti con aliquota inferiore a quella del Decreto Ministeriale 31/12/1988 (attrezzature specifiche, mobili e arredi, automezzi, attrezzature varie e minuterie e mobili e arredi bar pasticceria) sono state create delle apposite nuove categorie a partire dall'anno 2012 con l'applicazione delle aliquote ministeriali (attrezzature specifiche da 2012, mobili e arredi da 2012, automezzi da 2012);
2. per le categorie di cespiti con aliquota superiori a quella del Decreto Ministeriale 31/12/1988 (impianti specifici) oltre ad optare per la stessa soluzione di cui sopra, si rileva come tali maggiori quote di ammortamento siano fiscalmente indeducibili fino al termine del piano di ammortamento.

3. i televisori che si trovavano erroneamente nella categoria “mobili e arredi” sono stati spostati nella categoria “attrezzature generiche” con l’applicazione di una aliquota di ammortamento superiore (25% a fronte del 5%) a decorrere dall’esercizio 2012.

Si precisa che per quanto riguarda le immobilizzazioni acquistate anteriormente al 2012 il piano di ammortamento civilistico verrà portato a termine senza variazioni e che le quote di ammortamento civilistiche inferiori a quelle sancite dal Decreto Ministeriale 31/12/1988 sono considerate fiscalmente deducibili fino al termine del processo di ammortamento in virtù della risoluzione Ministeriale N.78/E del 17/06/2005 sulla base della quale l’imprenditore possa effettuare liberamente l’ammortamento in misura inferiore a quella stabilita con decreto ministeriale, senza limite alcuno, purché ciò avvenga nel rispetto dei criteri civilistici di redazione del bilancio.

Le variazioni intervenute nell’esercizio 2022 sono elencate nel prospetto di movimentazione cespiti di seguito riportato.

# BILANCIO CONSUNTIVO 2022 3SG

|          |                                              | AL 31/12/2022   |                                             |                           |                 | AL 31/12/2022      |              |                           |                |                |
|----------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|--------------|---------------------------|----------------|----------------|
|          |                                              | Costo storico   |                                             |                           |                 | Fondo ammortamento |              |                           |                |                |
|          |                                              | 01/01/2022      | acquisti/<br>conferimenti/<br>rivalutazioni | vendite/<br>rivalutazioni | 31/12/2021      | 01/01/2021         | ammortamento | vendite/<br>rivalutazioni | 31/12/2021     | Valore Netto   |
| <b>1</b> | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>          |                 |                                             |                           |                 |                    |              |                           |                |                |
| a)       | Software                                     | € 94.624,30     | € 10.969,13                                 | € -                       | € 105.593,43    | € 94.365,98        | € -          |                           | € 94.365,98    | € 11.227,45    |
| b)       | Costi pluriennali                            | € 598.480,87    | € 23.006,06                                 | € -                       | € 621.486,93    | € 596.159,04       | € -          | € -                       | € 596.159,04   | € 25.327,89    |
| c)       | Migliorie beni di terzi                      | € -             |                                             |                           | € -             | € -                |              |                           | € -            | € -            |
| d)       | Spese start up Comunità minori               | € 158.519,02    |                                             |                           | € 158.519,02    | € 158.519,02       | € -          |                           | € 158.519,02   | € -            |
| e)       | Manutenzione Rip. Straord. da ammortizzare   | € 0,00          | € -                                         | € -                       | € -             | € -                | € -          | € -                       | € -            | € -            |
| f)       | Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare   | € 164.756,92    | € -                                         |                           | € 164.756,92    | € 156.048,87       | € -          |                           | € 156.048,87   | € 8.708,05     |
| g)       | Immobilizzazioni in c/acconto pgt. Alzheimer | € 0,00          | € 0,00                                      | € 0,00                    | € 0,00          | € 0,00             | € 0,00       | € 0,00                    | € -            | € -            |
| <b>2</b> | <b>Immobilizzazioni materiali</b>            |                 |                                             |                           |                 |                    |              |                           |                |                |
| a)       | Terreni                                      | € 309.874,14    |                                             |                           | € 309.874,14    | € -                |              |                           | € -            | € 309.874,14   |
| b)       | Fabbricati                                   | € 6.805.845,78  | € 58.409,29                                 |                           | € 6.864.255,07  | € 2.440.551,61     | € -          | € -                       | € 2.440.551,61 | € 4.423.703,46 |
| c1)      | Mobili e arredi                              | € 1.763.640,81  | € -                                         | -€ 3.714,23               | € 1.759.926,58  | € 1.592.328,18     | € -          | -€ 3.539,15               | € 1.588.789,03 | € 171.137,55   |
| c2)      | Mobili e arredi da 2012                      | € 112.131,09    | € 9.658,15                                  |                           | € 121.789,24    | € 54.042,69        | € 0,00       | € 0,00                    | € 54.042,69    | € 67.746,55    |
| d)       | Macchine elettr. Hardware                    | € 344.872,74    | € 11.257,80                                 | € -                       | € 356.130,54    | € 329.628,58       | € -          | € -                       | € 329.628,58   | € 26.501,96    |
| e1)      | Automezzi                                    | € 93.327,71     | € -                                         | € -                       | € 93.327,71     | € 93.327,71        | € -          | € -                       | € 93.327,71    | € -            |
| e2)      | Automezzi da 2012                            | € 22.495,07     | € -                                         | -€ 1.399,57               | € 21.095,50     | € 21.095,10        | € 0,00       | -€ 1.400,57               | € 19.694,53    | € 1.400,97     |
| f)       | Autoveicoli da trasporto merci               | € 9.661,97      | € -                                         | € 0,00                    | € 9.661,97      | € 9.661,97         | € -          | € -                       | € 9.661,97     | € -            |
| g1)      | Attrezzature specifiche                      | € 1.661.597,98  |                                             | -€ 675,22                 | € 1.660.922,76  | € 1.610.780,87     | € -          | -€ 443,17                 | € 1.610.337,70 | € 50.585,06    |
| g2)      | Attrezzature specifiche da 2012              | € 718.952,57    | € 19.619,62                                 | € -                       | € 738.572,19    | € 372.507,00       | € 0,00       | € -                       | € 372.507,00   | € 366.065,19   |
| g3)      | Attrezzature specifiche figli del lavoro     | € 3.469,09      | € -                                         | € 0,00                    | € 3.469,09      | € 3.469,09         | € 0,00       | € 0,00                    | € 3.469,09     | € 0,00         |
| h)       | Attrezzature generiche                       | € 147.973,37    | € 11.608,57                                 | € -                       | € 159.581,94    | € 137.482,13       | € -          | € -                       | € 137.482,13   | € 22.099,81    |
| i)       | Attrezzature varie e minuterie               | € 147.060,20    | € 402,85                                    | € -                       | € 147.463,05    | € 144.177,86       | € -          | € -                       | € 144.177,86   | € 3.285,19     |
| l)       | Costruzioni leggere                          | € 30.025,81     | € 4.850,57                                  | € -                       | € 34.876,38     | € 23.272,25        | € -          | € -                       | € 23.272,25    | € 11.604,13    |
| m)       | Beni inferiori ad € 516,46                   | € 223.868,85    | € 3.342,66                                  | € -                       | € 227.211,51    | € 223.868,85       | € -          | € -                       | € 223.868,85   | € 3.342,66     |
| n)       | Impianti specifici e impianti spec. da 2012  | € 161.905,11    | € 1.547,09                                  | € -                       | € 163.452,20    | € 125.450,23       | € -          | € -                       | € 125.450,23   | € 38.001,97    |
| o)       | Mobili-attr.bar pasticc.                     | € 403.598,38    | € -                                         | € -                       | € 403.598,38    | € 298.587,40       | € -          | € -                       | € 298.587,40   | € 105.010,98   |
| p)       | Biancheria                                   | € 215.921,01    | € 14.903,13                                 | € -                       | € 230.824,14    | € 190.139,04       | € -          | € -                       | € 190.139,04   | € 40.685,10    |
| q)       | Impianti generici                            | € 1.024,97      | € -                                         | € -                       | € 1.024,97      | € 1.024,97         | € -          | € -                       | € 1.024,97     | € -            |
| r)       | mobili e arredi Figli del Lavoro             | € 8.160,47      | € -                                         | € -                       | € 8.160,47      | € 7.995,09         | € 0,00       | € -                       | € 7.995,09     | € 165,38       |
| s)       | immob. In corso di costruzione (CPI)         | € 0,00          | € -                                         | € -                       | € 0,00          | € 0,00             | € 0,00       | € 0,00                    | € 0,00         | € 0,00         |
|          | <b>TOTALI</b>                                | € 14.201.788,23 | € 169.574,92                                | -€ 5.789,02               | € 14.365.574,13 | € 8.684.483,53     | € -          | -€ 5.382,89               | € 8.679.100,64 | € 5.686.473,49 |

## C) Attivo circolante

### I Rimanenze

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE  |
|------------------------|------------------------|-------------|
| € 97.779,93            | € 116.454,67           | € 18.674,74 |

### II Crediti entro esercizio successivo

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE    |
|------------------------|------------------------|---------------|
| € 1.980.195,07         | € 1.674.386,44         | -€ 305.808,63 |

Le voci che compongono il saldo al 31/12/2022 sono:

- crediti verso Clienti per complessivi € **1.086.023,12** (di cui v/Comune di Gallarate per fatture emesse € 34.609,53), comprensivi di fatture da emettere per € **490.799,44** (di cui € 44.606,00 al Comune di Gallarate e € 427.731,13 ad ATS) e al netto di note di credito da emettere per € **260.402,50**. Le fatture da emettere si riferiscono a: Servizio SAD saldo 2022 € **42.606,00**, fatturazione servizio Tutela Giuridica periodo ottobre-dicembre 2022 € **2.000,00**, saldo Contributi Regionali RSA produzione anno 2022+L24/2020 nel limite del bgt assegnato € **138.665,93**, Contributi Regionali extra-budget SV IV° trim.2022 € **234.420,80**, Contributi Regionali extra-budget SLA IV° trim. 2022 € **20.727,40**, Contributi Regionali RSA APERTA IV° trimestre 2022 € **25.217,00**, Contributi Regionali RSA Aperta integrazione bgt. 2022 € **8.700,00** come da LR 24/2020, rette Comunità Minori dicembre 2022 € **18.256,46**, € **205,85** rette nat dicembre 2022. Le note di credito da emettere sono riferite a restituzioni giornate retta e fisioterapie non usufruite anno 2022 e per la parte preponderante da una nota di credito verso ATS pari a € **240.318,20** derivante dalla differenza tra gli acconti ricevuti per l'attività di Hospice nell'anno 2022 e il totale riconosciuto tra la produzione a flusso e l'integrazione di € 12,00 per le giornate I° trimestre 2022 come da LR 24/2020, oltre allo storno della fatturazione in eccesso servizio sad rispetto al rendicontato mese di dicembre 2022 per € **17.900,00**;
- crediti verso Comune di Gallarate per complessivi € **335.007,66** composti da:
  - € **15.697,59** quale saldo contributo a fondo perso del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali relativamente alla realizzazione del progetto Ambulatorio Alzheimer;
  - € **10.378,00** a titolo di deposito cauzionale versato nell'anno 2009 relativamente al bando per l'aggiudicazione del Servizio Tutela Minori 2010-2012;
  - € **3.748,07** relativamente al contributo ex circolare 4 per la Comunità Minori;
  - € **305.184,00** a titolo di contributo in c/esercizio dal Comune di Gallarate a sostegno del rincaro utenze anno 2022 al netto della ritenuta del 4%;
- Crediti verso altri per € **12.564,07** composti dalla voce "fornitori c/anticipi" relativamente alle somme liquidate ai fornitori antecedentemente all'emissione della relativa fattura;
- Crediti v/altri enti territoriali € **1.029,57** quale credito Inail anno 2022;
- Crediti diversi per € **239.762,02** dove confluiscono:
  - crediti residui da incassare invariati dal 31/12/2017 relativamente ai compensi netti erogati al Consiglio di amministrazione anno 2010-2011 pari a € **7.423,99** (rilevati nel Bilancio 2011 per complessivi € 57.058,00 di cui da incassare al 31/12/2017 € 7.423,99);
  - € **176,80** fattura abbonamento ADSL competenza gennaio 2023;
  - Assicurazioni anno 2023 con manifestazione finanziaria anticipata € **21.194,20**;
  - "Anticipazioni c/Inail" per € **8.789,14**;

- “Fornitori c/depositi cauzionali” relativamente ai depositi versati ad inizio attività all’apertura delle utenze per € 49.564,75;
- € 1.000,00 quale deposito contratto amsc per locazione locali Cajello;
- “Crediti per imposte anticipate” € 14.660,47;
- Anticipo Comunità Minori per € 6.603,53;
- Anticipo Treno della Memoria/Animazione € 10,00;
- Indennizzi assicurativi per sinistro elettrico € 1.500,00;
- Crediti d’imposta caro bollette relativamente al gas e energia 2022 per complessivi € 85.242,69;
- Contributo ATS per rincaro utenze gas ed energia anno 2022 nel limite dello 0,8% dei budget assegnati Hospice/RSA e RSA aperta € 30.726,78;
- Erario c/ritenute subite su contributo ex circolare e contributo Comune a sostegno rincaro utenze per complessivi € 12.869,67.

### III Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nessuna movimentazione

### IV Disponibilità liquide

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE   |
|------------------------|------------------------|--------------|
| € 35.481,14            | € 22.047,79            | -€ 13.433,35 |

| Descrizione                                 |          | 31/12/2021       |          | 31/12/2022       |
|---------------------------------------------|----------|------------------|----------|------------------|
| Depositi bancari                            | €        | 19.601,37        | €        | 2.114,75         |
| Denaro e altri valori in cassa              | €        | 15.879,77        | €        | 19.933,04        |
| Accantonamento quote per<br>rifinanziamento | €        | -                | €        | -                |
| <b>Totale</b>                               | <b>€</b> | <b>35.481,14</b> | <b>€</b> | <b>22.047,79</b> |

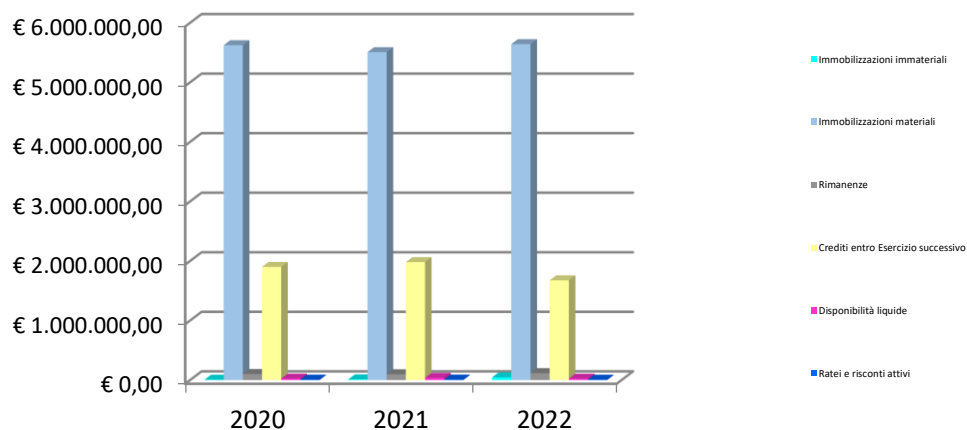
### D) Ratei e risconti attivi

|                 | SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE       |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------|
| Risconti attivi | € 7.385,50             | € 6.581,33             | -€ 804,17        |
| Ratei attivi    | € -                    | € -                    | € -              |
| <b>Totale</b>   | <b>€ 7.385,50</b>      | <b>€ 6.581,33</b>      | <b>-€ 804,17</b> |

I risconti attivi iscritti in bilancio alla data del 31/12/2022 si riferiscono a quei costi a cavallo tra l’esercizio 2022 e il 2023 quali “Assicurazioni”, “Assistenza tecnica”, “Spese telefoniche”, “Spese giornali e riviste”, “Affitti passivi”, “spese pubblicità e ricerca”...

**ATTIVITA'**

|                                    | 2020                  | 2021                  | 2022                  |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Immobilizzazioni immateriali       | € 5.690,61            | € 11.288,20           | € 45.263,39           |
| Immobilizzazioni materiali         | € 5.623.361,99        | € 5.506.016,50        | € 5.641.210,10        |
| Rimanenze                          | € 101.541,30          | € 97.779,93           | € 116.454,67          |
| Crediti entro Esercizio successivo | € 1.899.354,47        | € 1.980.195,07        | € 1.674.386,44        |
| Disponibilità liquide              | € 23.533,61           | € 35.481,14           | € 22.047,79           |
| Ratei e risconti attivi            | € 7.181,15            | € 7.385,50            | € 6.581,33            |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>€ 7.660.663,13</b> | <b>€ 7.638.146,34</b> | <b>€ 7.505.943,72</b> |



## Passività

### A) Patrimonio netto

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE |
|------------------------|------------------------|------------|
| € 3.054.606,05         | € 3.055.060,14         | € 454,09   |

| Descrizione<br>31/12/2022   | 31/12/2021            | Incrementi        | Decrementi            |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| Capitale di dotazione       | € 2.717.914,15        | € -               | € 2.717.914,15        |
| Fondo di riserva            | € 16.603,24           | € 231,33          | € 16.834,57           |
| Fondo di rinnovo impianti   | € 279.496,15          | € 4.395,23        | € 283.891,38          |
| Fondo fin. Sviluppo invest. | € 35.965,95           | € -               | € 35.965,95           |
| Utile (perdita) d'Esercizio | € 4.626,56            | € -               | € 4.172,47            |
| Utile (perdita) a nuovo     | € -                   | € -               | € -                   |
| <b>Totale</b>               | <b>€ 3.054.606,05</b> | <b>€ 4.626,56</b> | <b>€ 4.172,47</b>     |
|                             |                       |                   | <b>€ 3.055.060,14</b> |

Il patrimonio netto è formato dal capitale di dotazione conferito dall'Amministrazione Comunale dai fondi di riserva da statuto derivanti dalla destinazione dell'utile degli Esercizi precedenti e dall'utile dell'esercizio 2022.

### B) Fondi per rischi ed oneri

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE |
|------------------------|------------------------|------------|
| € 105.784,63           | € 105.784,63           | € -        |

Relativamente agli accantonamenti a titolo di Fondo rischi spese legali:

- Residui accantonamenti anno 2013 al 31/12/2020 € **5.500,50**;

Relativamente al Fondo Svalutazione Crediti corrisponde al saldo al 31/12/2020 pari a € **32.982,13**.

Il Fondo rischi su crediti pari al 31/12/2020 a € **55.584,31** resta invariato.

Inoltre confluisce qui il Fondo Migliorie Altachiara per € **11.717,69** costituito dalle donazioni raccolte in occasione decimo anniversario del nucleo Altachiara dedicato agli ospiti affetti da patologie oncologiche oltre ad una donazione elargita da un ospite che è stato presente in struttura.

**C) Trattamento di Fine Rapporto per lavoro subordinato**

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE |
|------------------------|------------------------|------------|
| € 217.566,85           | € 216.791,64           | -€ 775,21  |

Per effetto della Riforma della previdenza complementare, il fondo è costituito dalle quote di T.F.R. accantonate a decorrere dall'Esercizio 1999 all'Esercizio 2006, per tutti i dipendenti che risultano in forza al 31/12/2022, opportunamente incrementato delle quote di rivalutazione ex art. 2120 c.c.

Il fondo TFR viene riportato al netto degli anticipi TFR erogati.

**D) Debiti**

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE   |
|------------------------|------------------------|--------------|
| € 3.173.431,40         | € 3.076.694,56         | -€ 96.736,84 |

I debiti sono valutati al loro valore nominale e sono così costituiti:

- saldo negativo del c/c bancario **€ 842.147,70**;
- acconti per **€ 14.763,75** relativamente alla voce "Clienti c/anticipi" riferiti prevalentemente a rette incassate anticipatamente all'emissione della fattura;
- fornitori e fatture da ricevere al netto delle note di credito da ricevere per **€ 677.665,73**, di cui rispettivamente:
  - € 337.426,03 debiti v/fornitori;
  - € 340.248,70 fatture da ricevere (prevalentemente utenze, spese ristorazione dicembre, manutenzioni, canoni di assistenza tecnica e prestazioni professionali come da pro forma in possesso per consulente fiscale, membri organismo di vigilanza e revisori dei conti relativamente a prestazioni svolte per l'anno 2022);
  - € 9,00 note di credito da ricevere relativamente allo storno di una fattura anno 2022;
- debiti tributari per complessivi **€ 126.290,94** composti da:
  - € 76.582,81 quali trattenute IRPEF sulle retribuzioni relative al mese di dicembre 2022 e tredicesima mensilità;
  - € 6.696,59 relativamente alle R.A. sulle fatture dei liberi professionisti relative al mese di dicembre 2022;
  - € 23.934,54 debito scaturito dall'imposta sostitutiva TFR;
  - € 1.620,00 saldo Ires dell'esercizio scaturente dal calcolo imposte;
  - € 17.457,00 saldo Irap dell'esercizio scaturente dal calcolo imposte;
- debiti verso Istituti Previdenziali ed Assistenziali per **€ 322.751,31** relativamente a contributi Inps (€ 82.166,71) e Cpdel (€ 240.584,60) della mensilità di dicembre e tredicesima;
- debiti verso altri per complessivi **€ 218.670,98** composti da:
  - deposito pari a 15gg di retta versato dagli ospiti al momento del ricovero e da restituire alle dimissioni per € 115.351,26 oltre ai depositi cauzionali Hospice € 4.200,00 pari a € 200,00 ad ospite da versarsi al ricovero e restituiti in fase di dimissioni e ad € 4.341,75 a titolo di depositi cassa contante ospiti presenti in struttura per spendere alcune prestazioni extra come il parrucchiere oltre alla cassa transitoria per gli incassi giornalieri delle rette € 12.479,56 e alla cassa transitoria p.to prelievi Cajello € 525,50;

- trattenute sindacali (€ 1.811,59), trattenute 1/5 stipendio (€ 8.582,23), previdenza complementare (€ 9.153,00), trattenute e devoluzioni Associazione Dama del Lago (€ 314,17), trattenute pignoramento stipendio (€ 2.738,66), tutte relative al mese di dicembre 2022 versate nel gennaio 2023;
- debiti per oneri finanziari anno 2022 relativamente al mutuo arredi contratto dal Comune di Gallarate all'avviamento dell'attività per € 10.031,73;
- Commissioni bancarie anno 2022 € 324,61;
- Interessi passivi bancari anno 2022 € 36.664,15;
- Devoluzioni Ass.ne Dama del Lago mese di dicembre 2022 € 210,00;
- Pasti al domicilio gennaio 2023 € 327,28;
- Multa auto 2022 € 49,90;
- € 1.500,00 locazione spazio arredi pasticceria IV° trimestre 2022;
- € 417,90 giornali RSA dicembre 2022;
- Depositi provvedimenti disciplinari € 3.522,69;
- Depositi cauzionali locale farmacia € 6.125,00.
- debiti verso dipendenti per € **873.111,87** composti da:
  - retribuzioni mese di dicembre 2022 liquidate al 10/01/2023 per € 410.579,00;
  - ferie e permessi maturati e non goduti al 31/12/2022 per € 277.327,97;
  - quattordicesima mensilità maturato per il periodo luglio-dicembre 2022 per € 185.204,90;
- Si specifica che la voce debiti verso Comune di Gallarate movimentata nei precedenti esercizi per € **1.190.000,00** relativamente al contributo erogato in riferimento al Certificato Prevenzione incendi è stata azzerata nel 2019 a seguito ottenimento dello stesso in tale esercizio con relativo inizio del processo di ammortamento dei costi sostenuti mediante il metodo indiretto previsto dal OIC16 (si veda descrizione nella parte delle immobilizzazioni), pertanto è stato riscontato il provento per tutta la durata di ammortamento del cespite creato;
- Debiti v/stato per € **1.292,28** quale erario c/iva mese di dicembre 2022 in considerazione dell'acconto versato;

## E) Ratei e risconti passivi

|                  | SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE          |
|------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Ratei passivi    | € -                    | € -                    | € -                 |
| Risconti passivi | € 1.086.757,41         | € 1.051.612,75         | -€ 35.144,66        |
| <b>Totale</b>    | <b>€ 1.086.757,41</b>  | <b>€ 1.051.612,75</b>  | <b>-€ 35.144,66</b> |

L'importo si riferisce alla riscontazione di:

- provento straordinario relativo ad un sollevatore donato nel 2017 con termine ammortamento nel 2025 (€ 486,44);
- rimborso delle spese d'affitto dello stabile di Cajello competenza 01/11/2022-30/04/2023 (€ 1.098,54);
- € 1.050.005,64 riscontazione contributo Comune di Gallarate per CPI per l'intera durata del processo di ammortamento del cespite creato nella categoria fabbricati;
- € 22,13 pasto al domicilio a cavallo del periodo dicembre 2022-gennaio 2023 con fatturazione anticipata;

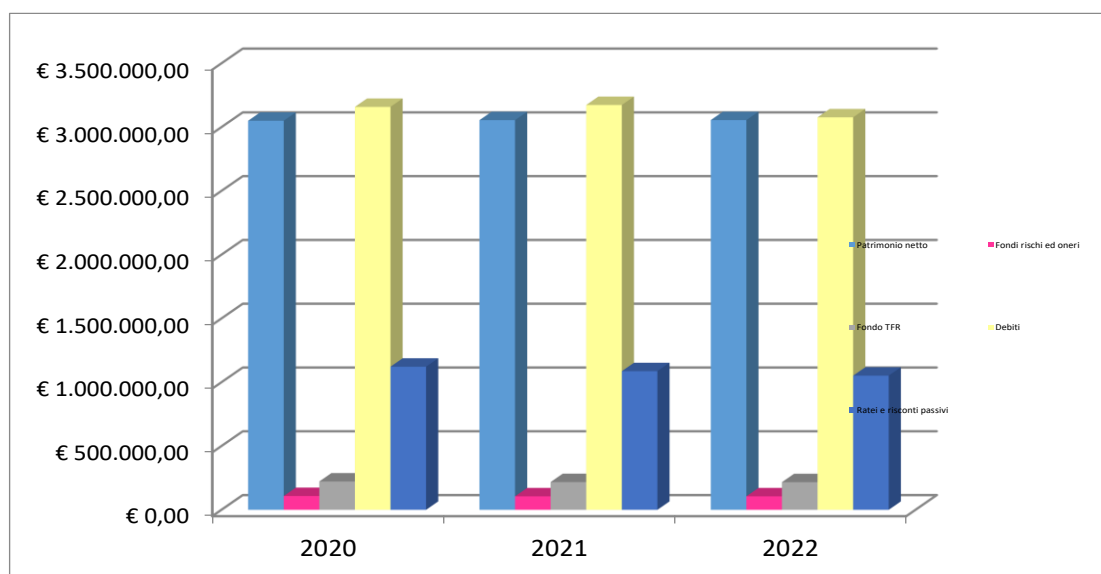
# Conti d'ordine

## 1) Beni di Terzi in leasing

La società non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

### *PASSIVITA'*

|                                 | 2020           | 2021           | 2022           |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Patrimonio netto</b>         | € 3.049.979,49 | € 3.054.606,05 | € 3.055.060,14 |
| <b>Fondi rischi ed oneri</b>    | € 108.073,30   | € 105.784,63   | € 105.784,63   |
| <b>Fondo TFR</b>                | € 222.213,60   | € 217.566,85   | € 216.791,64   |
| <b>Debiti</b>                   | € 3.158.472,54 | € 3.173.431,40 | € 3.076.694,56 |
| <b>Ratei e risconti passivi</b> | € 1.121.924,20 | € 1.086.757,41 | € 1.051.612,75 |
| <b>TOTALE</b>                   | € 7.660.663,13 | € 7.638.146,34 | € 7.505.943,72 |



# Conto Economico

## VALORE DELLA PRODUZIONE

| SALDO AL<br>31/12/2021 | SALDO AL<br>31/12/2022 | VARIAZIONE   |
|------------------------|------------------------|--------------|
| € 10.085.605,84        | € 10.327.164,36        | € 241.558,52 |

### Descrizione Variazioni

31/12/2020

31/12/2021

|                           |          |                      |          |                      |          |                   |
|---------------------------|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|-------------------|
| Ricavi vendite e prestaz. | €        | 5.362.922,55         | €        | 5.493.412,73         | €        | 130.490,18        |
| Altri ricavi e proventi   | €        | 4.722.683,29         | €        | 4.833.751,63         | €        | 111.068,34        |
| <b>Totale</b>             | <b>€</b> | <b>10.085.605,84</b> | <b>€</b> | <b>10.327.164,36</b> | <b>€</b> | <b>241.558,52</b> |

La voce di Bilancio dei ricavi derivanti dalla vendita di prestazioni risulta così determinata:

|                                                       |          |                     |
|-------------------------------------------------------|----------|---------------------|
| Rette per l'assistenza ad anziani non autosufficienti | €        | 2.361.352,03        |
| Rette alzheimer                                       | €        | 569.890,70          |
| Servizio SAD                                          | €        | 272.100,00          |
| Rette comunità minori                                 | €        | 511.725,00          |
| Rette posti Hospice non contrattualizzati             | €        | -                   |
| Servizio Tutela Minori                                | €        | 699.736,64          |
| Servizio Asili Nido                                   | €        | 973.133,36          |
| RSA aperta DGR 2942                                   | €        | 105.475,00          |
| <b>Totale</b>                                         | <b>€</b> | <b>5.493.412,73</b> |

Per l'anno 2022 si rilevano le seguenti considerazioni:

- L'andamento delle Rette Nat (Non autosufficienti totali) rispetto al dato consolidato dell'esercizio 2021 evidenzia un notevole incremento, in parte correlato alle minori giornate di assistenza agli utenti non "tipici" (Stati Vegetativi-Sla) che, entrando in struttura su posto accreditato non corrispondono alcuna retta ma viene erogata una tariffa giornaliera a carico del Sistema Sanitario Regionale. Le giornate di assistenza a tale categoria infatti si riducono rispetto all'esercizio precedente (8115 giornate complessive al 31/12/2021 di cui 363 SLA e 7752 SV a fronte di 7555gg. al 31/12/2022 di cui 554 SLA e 7001 SV), consentendo pertanto saturazione piena sui posti accreditati. Tale incremento subisce un'impennata grazie alla deliberazione di aumento rette approvata sul finire del 2021;
- gli introiti derivanti dal Contratto di Servizio 2021-2026 in essere con il Comune di Gallarate riguarda i seguenti servizi:

➤ Servizio Tutela Minori pari a € 699.736,64 comprensivo di pasti per minori;

- Servizio Asili Nido € 973.133,36 già scorporato della parte assoggettata ad iva sul servizio ausiliari;
- Servizio Sad per € 272.100,00 frutto delle rendicontazioni mensili;
- I costi generali vengono inseriti nella voce proventi diversi e sono stati fatturati come da Contratto in € 50.000,00 compresa iva;
- si specifica che per la voce “RSA APERTA DGR 2942” la ridotta attività viene in minima parte compensata dalle integrazioni rispetto alla produzione a flusso, ovvero la LR 24/2020 che prevede l’erogazione di € 12,00 per le giornate erogate nel I° trimestre 2022 fino al perdurare dello stato di emergenza. Il totale ammonta a € 105.475,00 (rendicontato € 96.775,00+integrazione LR 24/2020 € 8.700,00);
- ricavi da rette Comunità Minori in diminuzione rispetto all’esercizio precedente causa chiusura di una delle due comunità per un certo periodo nell’anno 2022;
  - La voce “Retta Hospice posti non contrattualizzati” di nuova introduzione dall’esercizio 2018 si riferiva alla tariffa giornaliera di € 90,00 relativamente alle nuove 4 camere presso il nucleo Altachiarà fino all’accreditamento avvenuto in data 01/09/2019.

Per quanto riguarda la variazione di prodotti finiti si evidenzia una forte correlazione con gli acquisti dei Dispositivi di protezione individuale più contenuti rispetto allo scorso esercizio seppur di entità ancora considerevole;

Relativamente alla voce di Bilancio relativa ad altri ricavi e proventi risulta così determinata:

|                                                   |          |                     |
|---------------------------------------------------|----------|---------------------|
| Variazione delle rimanenze di prodotti            | €        | 18.674,74           |
| Servizio lavanderia clienti                       | €        | 95.306,81           |
| Proventi diversi (comprensivi di sopravv. attive) | €        | 106.130,11          |
| Pasti a domicilio                                 | €        | 18.504,02           |
| Rimborsi diversi                                  | €        | 1.636,38            |
| Affitti attivi                                    | €        | 24.500,00           |
| Plusvalenze ordinari                              | €        | 1,00                |
| Contributi Enti pubblici                          | €        | 4.568.998,57        |
| <b>Totale</b>                                     | <b>€</b> | <b>4.833.751,63</b> |

Si specifica che già nel Conto Economico riclassificato anno 2016 erano state recepite le novità introdotte dal Dlgs. 139 del 18/08/2015 in particolare relativamente all’eliminazione delle voci E20 ed E21 del Conto Economico riclassificato dedicate ai “proventi e oneri straordinari” ed il loro riassorbimento tra i proventi e oneri diversi e i rimborsi diversi a seconda della natura del ricavo.  
Pertanto le sopravvenienze attive e passive sono state inserite tra i proventi diversi (A5a) e oneri diversi (B14c) e i criteri di riclassificazione dei tre anni a confronto risultano pertanto omogenei.

Di seguito le considerazioni sulle tipologie di ricavo indicate:

- il servizio di lavanderia è rivolto ai Clienti della R.S.A ed Hospice e diventa obbligatorio con la sopraggiunta emergenza sanitaria;
- nella voce “Proventi diversi” confluiscono i ricavi per le prestazioni fisioterapiche degli ospiti in RSA, emissione certificati medici, arrotondamenti attivi, rimborso bolli sulle fatture emesse e ricavi per servizio trasporto ospiti, oltre alle sopravvenienze attive;

Di seguito un dettaglio della voce “Proventi diversi” con il raffronto delle singole voci rispetto all’esercizio precedente:

|                                                                        | BILANCIO 2021       | BILANCIO 2022       | DELTA               |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Prestazioni fisioterapiche                                             | € 1.545,00          | € 7.162,87          | € 5.617,87          |
| Servizio di etichettatura                                              | € 3.960,00          | € 2.680,00          | -€ 1.280,00         |
| Proventi vari (iniezioni, copia cartella clinica, ausili incontinenza) | € 12.656,42         | € 4.208,78          | -€ 8.447,64         |
| Arrotondamenti attivi                                                  | € 29,06             | € 39,65             | € 10,59             |
| Rimborso bolli                                                         | € 3.984,00          | € 4.480,00          | € 496,00            |
| Certificati medici                                                     | € -                 | € -                 | € -                 |
| Lasciti e donazioni                                                    | € 9.182,90          | € 1.376,00          | -€ 7.806,90         |
| Sopravv. attive                                                        | € 39.518,19         | € 15.557,89         | -€ 23.960,30        |
| Sopravv. attive non tassate                                            | € 13.761,00         | € 17.356,32         | € 3.595,32          |
| Servizio trasporto ospiti                                              | € 1.145,00          | € 1.850,00          | € 705,00            |
| Costi Generali Contratto di Servizio                                   | € 43.032,78         | € 40.983,60         | -€ 2.049,18         |
| Servizio Tutela Guridica                                               | € -                 | € 2.000,00          | € 2.000,00          |
| Corrispettivi punto tamponi                                            | € -                 | € 8.435,00          | € 8.435,00          |
| Corrispettivi Bar Excalibur                                            | € -                 | € -                 | € -                 |
|                                                                        | <b>€ 128.814,35</b> | <b>€ 106.130,11</b> | <b>-€ 22.684,24</b> |

La posta delle sopravvenienze attive è composta esclusivamente da rettifiche anno 2021;

Nella voce “sopravvenienze attive non tassate” confluisce il contributo ATS per l’acquisto DPI anno 2021 come da istanza regolarmente presentata e importo già incassato fino ad un massimo di € 127,62 per il numero di posti accreditati ovvero 120 per RSA e 16 per Hospice (Deliberazione ATS n. 467 del 29.07.2022);

- Il servizio pasti a domicilio è fornito direttamente dall’Azienda ad alcuni clienti che ne hanno fatto esplicita richiesta;
- La voce “Rimborsi diversi” è costituita dai rimborsi dei buoni pasto trattenuti in busta paga ai dipendenti (€ 136,38) oltre a indennizzi assicurativi relativamente a un sinistro anno 2022 per € 1.500,00;
- Nella voce “affitto ramo d’azienda” è confluito il canone d’affitto del locale farmacia;
- Relativamente ai “Contributi Enti Pubblici” si propone di seguito un prospetto di dettaglio delle singole poste che compongono tale voce:

|                                                                           | BILANCIO 2021         | BILANCIO 2022         | DELTA               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Contributi Regionali RSA<br>(comprensivi di acconti Stati Vegetativi/SLA) | € 2.015.422,00        | € 2.053.311,93        | € 37.889,93         |
| Contributi Regionali Stati Vegetativi (solo extra-budget)                 | € 984.159,60          | € 908.729,80          | -€ 75.429,80        |
| Contributi Regionali SLA (solo extra-budget)                              | € 43.487,40           | € 66.369,20           | € 22.881,80         |
| Contributi Regionali Hospice                                              | € 1.351.971,00        | € 1.067.841,80        | -€ 284.129,20       |
| Contributi Regionali pazienti infetti                                     | € -                   | € -                   | € -                 |
| Contributi in c/esercizio Comune di Gallarate                             | € 34.974,64           | € 356.776,37          | € 321.801,73        |
| Contributi in c/esercizio                                                 | € -                   | € 115.969,47          | € 115.969,47        |
| <b>Totale</b>                                                             | <b>€ 4.430.014,64</b> | <b>€ 4.568.998,57</b> | <b>€ 138.983,93</b> |

Relativamente alla voce “Contributi Regionali RSA” per l’esercizio 2022 il budget è stato rimodulato con la Deliberazione Regionale n.6991 del 22/09/2022 che prevede una rideterminazione delle tariffe con effetto retroattivo al 01/04/2022 e incrementa di fatto il budget assegnato del 1,88% (2,5% su base annua dal 2023), riconfermando inoltre quanto disposto della LR 24/2020 che stabilisce un importo forfettario di € 12,00 per le giornate di assistenza erogate nel I° trimestre 2022 ovvero fino al perdurare dello stato di emergenza (€ 2.053.311,93) **(assegnati € 2.015.422,00, rimodulati € 2.053.311,93 rendicontati € 1.998.524,60 RSA+€ 54.787,33 L24/2020 nel limite del budget ancora disponibile);**

Per quanto riguarda la voce “Contributi Regionali Stati Vegetativi” rispetto all’esercizio precedente si assiste ad un decremento delle giornate di assistenza prestate nel corso del 2022 come già evidenziato nella parte dedicata ai ricavi da rette Nat ( 7752 gg nel 2021 a fronte di 7001 gg nel 2022); Ricordiamo che gli utenti atipici (SV e SLA) entrano in struttura occupando posti accreditati per cui si prevede un acconto compreso nel budget RSA e un saldo extra-budget.

E’ necessario evidenziare l’effetto neutro che l’incremento delle tariffe a budget RSA ha prodotto sull’extra budget degli utenti non tipici, infatti la tariffa a budget della classe di appartenenza di tale categorie viene aumentata da € 52,10 e € 53,40, tale ritocco viene applicato anche sulla tariffa complessiva degli utenti in Stato Vegetativo che passa da € 181,90 a € 183,20 per gli utenti inseriti nel nucleo dedicato e da € 136,90 a € 138,20 per gli utenti fuori nucleo, ciò si traduce nella cristallizzazione della quota extra-budget che resta la medesima ( € 129,80 in nucleo dedicato e € 84,80 fuori nucleo).

I “Contributi Regionali SLA” sono in aumento rispetto allo scorso esercizio per l’ingresso di un secondo ospite durante l’anno (363 gg al 31/12/2021 a fronte di 554gg al 31/12/2022); Per tale categoria di utenti vale lo stesso effetto neutro di cui sopra (tariffa passa da € 171,90 a € 173,20 e acconto da € 52,10 a € 53,40 pertanto l’extra budget resta € 119,80).

Relativamente alla voce “Contributi Regionali Hospice” ricordiamo che la tariffa giornaliera era stata già ricalibrata dal mese di ottobre 2017 passando da € 229,00 giornalieri a € 264,00 a seguito progetto di riqualificazione DGR 5918/16, successivamente, a partire dal mese di settembre 2019 il budget subisce un ulteriore incremento grazie al riconoscimento di ulteriori n.4 posti accreditati per complessivi n.16 nel

nucleo; Purtroppo la pandemia ha determinato una netta riduzione della saturazione già dal 2020 con 3586 gg di assistenza prestate a fronte di 4301 gg del 2019 pur avendo 4 posti in più disponibili e nel 2021 le giornate si riducono ulteriormente arrivando a 2817gg di assistenza per risollevarsi nel 2022 con 3791 gg di assistenza. Con la Deliberazione Regionale n.6991 del 22/09/2022 il budget viene rimodulato passando da € 1.502.190,00 a € 1.530.431,17 (+1,88%), la tariffa giornaliera diventa € 280,60 a decorrere dal mese di aprile 2022 e viene riconfermata l'integrazione prevista dalla L24/2020 che stabilisce un importo forfettario di € 12,00 per le giornate di assistenza erogate nel I° trimestre 2022 ovvero fino al perdurare dello stato di emergenza. L'importo complessivamente incamerato è pari a € 1.067.841,80 massimo erogabile tra rendicontazione da flusso e L24/2020; **(budget assegnato € 1.530.431,17, rendicontati € 1.058.409,80+L24/2020 € 12,00\*GG 1^ TRIM € 9.432,00);**

Nella voce "Contributi Regionali pazienti infetti" confluiva la remunerazione giornaliera pari a € 130,00 per le giornate di assistenza ad un paziente AIDS uscito dalla struttura il 13/04/2020 e deceduto in ospedale;

Nei "contributi in conto esercizio Comune di Gallarate" confluisce la quota di competenza dell'anno (€ 34.974,63) del contributo erogato dal Comune di Gallarate pari a complessivi € 1.190.000,00, con l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi nel 2019 tale importo è stato iscritto tra i ricavi e riscontato per tutta la durata del periodo di ammortamento (34 anni) del nuovo cespite iscritto tra i fabbricati e contenente tutti gli interventi finalizzati a tale scopo; Inoltre con deliberazione n.602 del 27/10/2022 viene erogato il Fondo Sociale Regionale per la CM (ex circolare 4) per € 3.901,74. Infine per l'esercizio 2022 l'Amministrazione Comunale ha predisposto un contributo a titolo di compartecipazione all'impennata dei costi sostenuti per le spese di energia elettrica e gas a seguito del rincaro bollette determinato da dinamiche a livello internazionale del tutto imprevedibili pari a € 317.900,00;

Nella voce "contributi in c/esercizio" sono stati rilevati i crediti d'imposta governativi concessi sull'energia elettrica e gas anno 2022 per complessivi € 85.242,69, oltre al contributo ATS ex art.5 L.175 del 17/11/2022 di conversione del DL aiuti ter nel limite dello 0,8% dei budget assegnati (Hospice, RSA e RSDA APERTA) per complessivi € 30.726,78.

## PROVENTI FINANZIARI

| Descrizione         |          | 31/12/2021      |          | 31/12/2022    |                    |
|---------------------|----------|-----------------|----------|---------------|--------------------|
| <b>Variazioni</b>   |          |                 |          |               |                    |
| Proventi finanziari | €        | 2.583,15        | €        | 441,78        | -€ 2.141,37        |
| <b>Totale</b>       | <b>€</b> | <b>2.583,15</b> | <b>€</b> | <b>441,78</b> | <b>-€ 2.141,37</b> |

Costituiscono i "Proventi finanziari" gli interessi attivi maturati e restituiti sul deposito cauzionale versato all'apertura dell'utenza gas con il precedente fornitore.

La posta dei "Proventi straordinari" per il triennio a confronto 2019-2020-2021 viene inserita tra i proventi diversi come già detto sopra in recepimento delle nuove disposizioni del Dlgs. 139 del 18/08/2015.

| <b><i>RICAVI</i></b>                  | <b><i>ESERCIZIO<br/>2020</i></b> | <b><i>ESERCIZIO<br/>2021</i></b> | <b><i>ESERCIZIO<br/>2022</i></b> |
|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                       |                                  |                                  |                                  |
| <b><i>RICAVI DA PRESTAZIONI</i></b>   | <b><i>€ 4.938.343,08</i></b>     | <b><i>€ 5.362.922,55</i></b>     | <b><i>€ 5.493.412,73</i></b>     |
|                                       |                                  |                                  |                                  |
| <b><i>ALTRI RICAVI E PROVENTI</i></b> | <b><i>€ 4.806.985,45</i></b>     | <b><i>€ 4.722.683,29</i></b>     | <b><i>€ 4.833.751,63</i></b>     |
|                                       |                                  |                                  |                                  |
| <b><i>PROVENTI FINANZIARI</i></b>     | <b><i>€ 0,33</i></b>             | <b><i>€ 2.583,15</i></b>         | <b><i>€ 441,78</i></b>           |
|                                       |                                  |                                  |                                  |
| <b><i>PROVENTI STRAORDINARI</i></b>   | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             |
|                                       |                                  |                                  |                                  |
| <b><i>TOTALE</i></b>                  | <b><i>€ 9.745.328,86</i></b>     | <b><i>€ 10.088.188,99</i></b>    | <b><i>€ 10.327.606,14</i></b>    |

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

| <b>SALDO AL<br/>31/12/2021</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2022</b> | <b>VARIAZIONE</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| € 10.024.498,55                | € 10.243.796,11                | € 219.297,56      |

| <b>Descrizione</b>                                  | <b>31/12/2021</b> |                      | <b>31/12/2022</b> |                      | <b>Variazioni</b>   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| Materie prime, sussidiarie                          | €                 | 515.551,79           | €                 | 501.429,12           | -€ 14.122,67        |
| Per servizi                                         | €                 | 1.777.830,04         | €                 | 2.051.205,25         | € 273.375,21        |
| Godimento beni di terzi                             | €                 | 7.047,08             | €                 | 7.223,88             | € 176,80            |
| Costi per il personale                              | €                 | 7.170.853,36         | €                 | 7.375.065,19         | € 204.211,83        |
| Ammortamenti                                        | €                 | 282.264,19           | €                 | -                    | -€ 282.264,19       |
| Variazione rimanenze                                | €                 | -                    | €                 | -                    | € -                 |
| Accantonamento per rischi                           | €                 | -                    | €                 | -                    | € -                 |
| Oneri diversi di gestione<br>(con sopravv. passive) | €                 | 270.952,09           | €                 | 308.872,67           | € 37.920,58         |
| <b>Totale</b>                                       | <b>€</b>          | <b>10.024.498,55</b> | <b>€</b>          | <b>10.243.796,11</b> | <b>€ 219.297,56</b> |

Nella voce "**MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI**" sono compresi i costi di acquisto di medicinali, parafarmaci, materiale igienico sanitario, prodotti per l'incontinenza, acquisto ossigeno, materiali e beni di consumo oltre che per la Comunità Minori anche per il bar di gestione interna, cancelleria e stampati, materiale per attività di animazione, prodotti per pulizia ambienti, materiali e prodotti da giardinaggio, carburanti, cui si aggiunge la voce "DPICOVID2019" per gli acquisti di dispositivi di protezione individuale.

Di seguito i dettagli per le voci maggiormente significative all'interno di tale categoria:

**MEDICINALI E PARAFARMACI**

|                       | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  | DELTA              |
|-----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| FARMACI               | € 111.418,19        | € 131.058,77        | € 19.640,58        |
| NUTRIZIONI            | € 13.479,84         | € 9.545,72          | -€ 3.934,12        |
| OSSIGENO              | € 22.354,08         | € 33.536,10         | € 11.182,02        |
| NOTA SPESE MEDICINALI | € 271,32            | € 209,57            | -€ 61,75           |
| <b>TOTALI</b>         | <b>€ 147.523,43</b> | <b>€ 174.350,16</b> | <b>€ 26.826,73</b> |

La variabilità del fabbisogno di nutrizioni e farmaci specifici è strettamente correlato al numero e alle diversificate necessità degli ospiti inseriti in struttura e nel nucleo Tavola in base alle condizioni cliniche nel momento del ricovero;

**MATERIALE IGIENICO-SANITARIO**

|                               | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  | DELTA               |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| IGIENICO-SAN COMUNITA' MINORI | € 2.247,07          | € 1.517,42          | -€ 729,65           |
| IGIENICO SANITARIO            | € 45.191,59         | € 57.859,36         | € 12.667,77         |
| DPICOID2019                   | € 198.497,08        | € 143.396,59        | -€ 55.100,49        |
| IGIENE OSPITI                 | € 14.730,76         | € 14.831,85         | € 101,09            |
| INCONTINENZA                  | € 53.413,25         | € 55.358,79         | € 1.945,54          |
| <b>TOTALI</b>                 | <b>€ 314.079,75</b> | <b>€ 272.964,01</b> | <b>-€ 41.115,74</b> |

Anche per l'anno 2021 si protrae la spesa per i Dispositivi di Protezione Individuale, l'entità di tale uscita pur essendosi ridotta rispetto all'esercizio precedente, è del tutto atipica in relazione all'attività prestata in condizioni normali.

Nella voce “**materiali e beni di consumo**” confluiva la fornitura annuale di guanti usa e getta, il costo degli acquisti di generi alimentari effettuati dalla Comunità Minori all'interno di un ulteriore budget mensile assegnato e l'onere per gli approvvigionamenti del bar presente in struttura; Con la pandemia tale voce subisce un netto decremento a seguito della chiusura del bar dal mese di marzo 2020 e per effetto dell'allocazione della fornitura di guanti usa e getta nella nuova voce “DPIcovid19” insieme agli altri dispositivi di protezione individuale.

Relativamente ai “**prodotti pulizia ambienti e prodotti cellulosa**” si propone di seguito il dettaglio:

|                                  | CONSUNTIVO<br>2021 | CONSUNTIVO<br>2022 | DELTA              |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| PULIZIA AMBIENTI E PDT CELLULOSA | € 20.081,07        | € 16.811,52        | -€ 3.269,55        |
| PRODOTTI PER LAVANDERIA          | € 15.909,03        | € 14.654,10        | -€ 1.254,93        |
| <b>TOTALI</b>                    | <b>€ 35.990,10</b> | <b>€ 31.465,62</b> | <b>-€ 4.524,48</b> |

Le variazioni in diminuzione riguardano i prodotti in cellulosa e l'acquisto dei sacchetti idrosolubili per pazienti infetti.

Nella voce “**PER SERVIZI**” sono comprese tutte le spese generali di amministrazione come l'assistenza tecnica (manutenzioni a contratto, canoni assistenza fotocopiatori, canone software contabilità/paghe/ospiti), le manutenzioni, le utenze (gas, acqua, energia elettrica), le spese postali e telefoniche, assicurazioni e bolli, le prestazioni professionali (commercialista, studio paghe, consulenze legali e organismo di vigilanza L231), il compenso del Collegio dei Revisori dei Conti, le prestazioni mediche e infermieristiche in libera professione, le prestazioni d'opera di terzi, lo smaltimento rifiuti urbani, ospedalieri e da giardino, le prestazioni d'opera occasionali, le commissioni e oneri bancari e le spese per ristorazione.

Nel rispetto di quanto disposto dall'art. 2427 del C.C. in merito al contenuto della Nota Integrativa si riportano di seguito delle precisazioni inerenti l'onere sostenuto per i membri del Collegio dei Revisori dei Conti rientranti in tale categoria di costi.

Con Deliberazione Consiglio Comunale n.16 del 11/04/2022 è stato nominato il Collegio dei Revisori dei Conti e i rispettivi compensi annuali sono stati determinati come di seguito:

Presidente € 4.000,00 annuali al lordo delle ritenute di legge

Revisore € 2.667,00 annuali al lordo delle ritenute di legge

Pertanto nel presente Bilancio confluirà l'onere del primo trimestre per i precedenti revisori al compenso allora pattuito e i successi nove mesi del nuovo collegio.

Le considerazioni meritevoli di nota riguardano:

- Nelle spese per “**Assistenza tecnica**” confluiscono tutte le manutenzioni a contratto (impianto termico, impianto elettrico, ascensori, impianto antincendio, fotocopiatori, hardware e software, controllo apparecchiature medicali, impianto ossigeno, sito web, gruppo elettrogeno, lavapadelle, attrezzature cucina centrale, assistenza software segnalazione anticorruzione, manutenzione imbragature e sollevatori...); La variazione in aumento rispetto allo scorso esercizio deriva dal fatto che alcuni tipi di manutenzioni programmate sono biennali e altre annuali.
- Relativamente alle “**manutenzioni**” il dato complessivo dell'anno 2022 ripartito tra manutenzioni ordinarie beni di proprietà e di terzi a seconda che si tratti di interventi effettuati sulla parte di proprietà del Comune di Gallarate (RSA e Comunità Minori) o di 3SG (Hospice/uffici) è in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 24.404,54);  
Oltre alla consueta manutenzione periodica dell'area verde e a vari interventi di routine come riparazioni varie a frigoriferi, letti, sollevatori, lavapadelle, elettrocardiografo, lavatrici, attrezzature varie cucina centrale.... sono confluiti svariati interventi sugli impianti di sollevamento e all'impianto elettrico al di fuori di quelli ricompresi nel canone periodico contrattualizzato e un intervento all'impianto ossigeno;
- per quanto riguarda le “**utenze**” si propone un prospetto di dettaglio:

|                   | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  | DELTA               |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| GAS               | € 116.331,08        | € 252.206,52        | € 135.875,44        |
| ENERGIA ELETTRICA | € 234.192,51        | € 403.903,92        | € 169.711,41        |
| ACQUA             | € 55.176,59         | € 4.485,03          | -€ 50.691,56        |
| <b>TOTALI</b>     | <b>€ 405.700,18</b> | <b>€ 660.595,47</b> | <b>€ 254.895,29</b> |

Di seguito si propone un prospetto di dettaglio relativamente alle utenze alfine di evidenziare i rincari che hanno impattato in modo evidente sulla gestione:

|                      | CONSUNTIVO<br>2020  | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| GAS                  | € 86.518,04         | € 116.331,08        | € 252.206,52        |
| ACQUA                | € 46.628,78         | € 55.176,59         | € 4.485,03          |
| ENERGIA<br>ELETTRICA | € 156.864,73        | € 234.192,51        | € 403.903,92        |
|                      | <b>€ 290.011,55</b> | <b>€ 405.700,18</b> | <b>€ 660.595,47</b> |

- di seguito un dettaglio per macro-componenti delle “prestazioni professionali e consulenze” con il relativo raffronto all’esercizio precedente:

|                                                                                                                                                                                        | CONSUNTIVO<br>2021 | CONSUNTIVO<br>2022 | DELTA              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CONSULENTE FISCALE                                                                                                                                                                     | € 8.112,40         | € 7.705,80         | -€ 406,60          |
| ORGANISMO VIGILANZA L231                                                                                                                                                               | € 6.768,16         | € 6.768,15         | -€ 0,01            |
| CERTIFICAZIONE QUALITA'                                                                                                                                                                | € 2.699,64         | € 2.499,64         | -€ 200,00          |
| SPESE LEGALI TRA INCARICHI E<br>CONSULENZE                                                                                                                                             | € 32.542,09        | € 26.311,76        | -€ 6.230,33        |
| SUPERVISIONE COMUNITA' MINORI-<br>CONSULENZA PER FOTOVOLTAICO E<br>FARMACIA-SUPERVISIONE SPAZIO<br>NEUTRO COMUNITA' MINORI,<br>CONSULENZA STUDIO PAGHE,<br>CONSULENZA COLLOQUI HOSPICE | € 12.567,60        | € 12.272,08        | -€ 295,52          |
| <b>TOTALI</b>                                                                                                                                                                          | <b>€ 62.689,89</b> | <b>€ 55.557,43</b> | <b>-€ 7.132,46</b> |

- Relativamente alle “**spese varie e documentate**” si propone un prospetto di dettaglio:

|                                             | CONSUNTIVO<br>2021 | CONSUNTIVO<br>2022 | DELTA              |
|---------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| SPESE PER SERVIZI                           | € 2.597,25         | € -                | -€ 2.597,25        |
| NOTA SPESE COMUNITA' MINORI                 | € 24.947,06        | € 26.157,48        | € 1.210,42         |
| NOTA SPESE ASILI NIDO SCIARE'/MORIGGIA      | € 152,90           | € 281,73           | € 128,83           |
| NOTA SPESE TUTELA MINORI                    | € 673,34           | € 1.052,45         | € 379,11           |
| SPESE ABBIGLIAMENTO COMUNITA' MINORI        | € 0,00             | € 0,00             | € 0,00             |
| SPESE FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO            | € 1.502,50         | € 4.742,50         | € 3.240,00         |
| NOTA SPESE DIPENDENTI                       | € 7,27             | € 111,28           | € 104,01           |
| COSTI PER LA SICUREZZA                      | € 6.975,13         | € 6.009,30         | -€ 965,83          |
| COSTI APPARTAMENTO SEMIAUTONOMIA RIMBORSATI | € 5.849,00         | € 0,00             | -€ 5.849,00        |
| NOTA SPESE TRENO DELLA MEMORIA              | € 48,50            | € 131,04           | € 82,54            |
| <b>TOTALI</b>                               | <b>€ 42.752,95</b> | <b>€ 38.485,78</b> | <b>-€ 4.267,17</b> |

Nella voce Nota spese Comunità Minori viene rendicontato il budget mensile della Comunità Minori pari a € 1.500,00 mensili oltre ai vari extra autorizzati quali la mensa scolastica, abbonamenti per trasporti pubblici, ricarica mensacard bambini, extra in occasione delle festività;

Nelle spese di formazione e aggiornamento sono confluite per il 2022 anche le ore di formazione del personale infermieristico all'utilizzo della cartella informatizzata;

- si evidenzia di seguito l'andamento delle “**spese per le prestazioni sanitarie**” (medici, infermieri in libera professione)

|                              | CONSUNTIVO<br>2021  | CONSUNTIVO<br>2022  | DELTA               |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| COORD. MEDICO                | € 27.999,92         | € 30.749,92         | € 2.750,00          |
| PREST. MEDICHE               | € 225.126,00        | € 200.015,50        | -€ 25.110,50        |
| PREST. INFERMIERISTICHE      | € 230.429,22        | € 166.447,06        | -€ 63.982,16        |
| PSICOLOGO                    | € 25.499,40         | € 23.312,10         | -€ 2.187,30         |
| PRESTAZIONI IN REPERIBILITA' | € 10.950,00         | € 10.890,00         | -€ 60,00            |
| PRESTAZIONI MEDICHE NOTTURNE | € 42.600,00         | € 44.870,00         | € 2.270,00          |
| <b>TOTALI</b>                | <b>€ 562.604,54</b> | <b>€ 476.284,58</b> | <b>-€ 86.319,96</b> |

- nella voce “**prestazioni d'opera di terzi**” confluiscono le spese per gli esami di routine del personale dipendente, la quota di adesione all'osservatorio RSA-LIUC, le spese per gli interventi di derattizzazione e spurgo fognature;
- l'onere per lo smaltimento dei rifiuti ospedalieri è correlato allo smaltimento dei DPI;
- nella voce “Quote associative” confluiscono le devoluzioni mensili all'associazione dei dipendenti Dama del Lago e la quota associativa annuale Uneba, solitamente si aggiungono le devoluzioni elargite in occasione dei Giochi di Camelot non più organizzati con il sopraggiungere della pandemia;
- le spese per la ristorazione sono influenzate dalla saturazione e dalla presenza di ospiti disfagici inseriti in struttura oltre che dagli adeguamenti tariffari applicati;

Tra i costi per il “**godimento beni di terzi**” è confluito il canone di locazione dei locali per lo stoccaggio degli arredi pasticceria;

I “costi del personale” sono stati rilevati per competenza e sono comprensivi di tutti gli oneri a carico dell’Azienda come l’onere delle ferie e permessi maturati al 31/12/2022, la quota della quattordicesima mensilità maturata nel periodo luglio-dicembre 2021, nonché delle quote di rivalutazione sul T.F.R. lasciato in azienda maturato al 31/12/2022.

| STIPENDI E SALARI      | 2021           | 2022           | DELTA        |
|------------------------|----------------|----------------|--------------|
| stipendi               | € 4.199.887,73 | € 4.370.154,19 | € 170.266,46 |
| rateo ferie e permessi | € 241.844,44   | € 277.327,97   | € 35.483,53  |
| buoni tigros           | € -            | € 55.924,55    | € 55.924,55  |
| 13 <sup>^</sup>        | € 345.861,14   | € 356.773,07   | € 10.911,93  |
| 14 <sup>^</sup>        | € 398.243,79   | € 384.265,79   | € -13.978,00 |
|                        | € 5.185.837,10 | € 5.444.445,57 | € 258.608,47 |

| ONERI SOCIALI              | 2021           | 2022           | DELTA         |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| contributi cpdel           | € 1.113.113,84 | € 996.442,55   | -€ 116.671,29 |
| contributi inps            | € 410.863,49   | € 420.711,53   | € 9.848,04    |
| premio Assicurazione Inail | € 50.331,13    | € 57.228,31    | € 6.897,18    |
| contributi Fasi            | € 3.668,00     | € 3.668,00     | € -           |
|                            | € 1.577.976,46 | € 1.478.050,39 | -€ 99.926,07  |

L’entità dell’aumento del costo del personale va determinata considerando la contemporanea diminuzione degli oneri sociali poiché durante l’anno sono stati applicati i sostegni economici governativi in busta paga a cui corrispondeva però la possibilità del datore di lavoro di applicare una riduzione dei contributi CPDEL nel mese di erogazione.

L’incremento pertanto si riconduce esclusivamente a tali motivazioni:

- incremento contrattuale UNEBA € 40.000,00;
- erogazione buoni spesa Tigros € 55.924,55;
- incremento rateo ferie e permessi;
- incremento premio INAIL;

Gli oneri riflessi risentono dell’andamento del costo del personale e l’impatto dei contributi INPS è fortemente influenzato dalle malattie e maternità.

Nella voce “Trattamento di fine rapporto” confluisce l’accantonamento mensile al Fondo TFR Tesoreria, la Previdenza Complementare e la rivalutazione del F.do TFR azienda al 31/12/2022, si mette in evidenza che per già l’anno 2021 la percentuale di rivalutazione fosse passata da 1,50% a 4,35% a titolo esemplificativo € 3.200,00 2020 a fronte di € 9.000,00 del 2021 e € 20.407,79 con una percentuale del 9,97%, anche l’imposta sostitutiva sul tfr subisce un notevole incremento che impatta sul Conto Economico per quanto riguarda la parte di accantonamento della quota tesoreria (€ 4.800,00 del 2020 a fronte di € 14.784,03 del 2021 e € 35.161,74). Nella voce degli “altri costi personale” confluiscono i rimborsi spese documentate e chilometrici del personale dipendente (Tutela minori e Sad), gli oneri Inps per le visite fiscali, il costo del medico del lavoro e l’accantonamento mensile a titolo di Fondo Assistenza Integrativa a favore dei dipendenti per un onere 2022 pari a € 21.672,00;

**Di seguito si riporta il prospetto relativo al numero medio dei dipendenti suddiviso per categoria come previsto dall’art.2427 del C.C**

| CATEGORIA         | MEDIA 2021 | GEN | FEB | MAR | APR | MAG | GIU | LUG | AGO | SET | OTT | NOV | DIC | TOTALE  | MEDIA 2022 |
|-------------------|------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|---------|------------|
| DIRETT.GEN.       | <b>1</b>   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 12      | <b>1</b>   |
| ASA/OSS           | <b>86</b>  | 85  | 84  | 85  | 88  | 88  | 88  | 90  | 89  | 90  | 89  | 92  | 90  | 1058    | <b>88</b>  |
| SAD e L. 2942 RSA | <b>8</b>   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 9   | 108     | <b>9</b>   |
| INFERMIERI        | <b>15</b>  | 15  | 15  | 15  | 17  | 17  | 17  | 17  | 17  | 16  | 17  | 17  | 16  | 196     | <b>16</b>  |
| FISIOTERAPISTI    | <b>7</b>   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 6   | 83      | <b>7</b>   |
| INSERVIENTI       | <b>18</b>  | 18  | 18  | 19  | 19  | 19  | 20  | 20  | 20  | 20  | 20  | 20  | 20  | 233     | <b>19</b>  |
| OPERAII           | <b>4</b>   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 53      | <b>4</b>   |
| RESP.COM.MIN      | <b>2</b>   | 2   | 2   | 2   | 2   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 16      | <b>1</b>   |
| EDU.COM.MINORI    | <b>18</b>  | 18  | 18  | 18  | 18  | 18  | 19  | 19  | 20  | 21  | 21  | 21  | 21  | 232     | <b>19</b>  |
| PSICOL RSA        | <b>2</b>   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 2   | 24      | <b>2</b>   |
| COORD.PEDAG.      | <b>0</b>   | 0   | 0   | 0   | 0   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 8       | <b>1</b>   |
| MUSICOTER.        | <b>1</b>   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 12      | <b>1</b>   |
| ASS.SOC. RSA      | <b>2</b>   | 2   | 2   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 14      | <b>1</b>   |
| ANIM.+EDU.RSA     | <b>5</b>   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 60      | <b>5</b>   |
| ADDETTI BAR       | <b>0</b>   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0   | 0       | <b>0</b>   |
| PORTIERI          | <b>4</b>   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 5   | 4   | 4   | 4   | 4   | 50      | <b>4</b>   |
| QUADRI            | <b>4</b>   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 4   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 53      | <b>4</b>   |
| IMPIEGATI         | <b>6</b>   | 6   | 6   | 6   | 6   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 7   | 80      | <b>7</b>   |
| RSPP quadro       | <b>1</b>   | 1   | 2   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 13      | <b>1</b>   |
| IMPIEG COMUNE     | <b>1</b>   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   | 12      | <b>1</b>   |
| PSICOL COMUNE     | <b>3</b>   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 3   | 36      | <b>3</b>   |
| EDU COMUNE        | <b>5</b>   | 5   | 5   | 5   | 5   | 6   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 5   | 61      | <b>5</b>   |
| ASS.SOC.COMUNE    | <b>7</b>   | 7   | 7   | 7   | 8   | 8   | 8   | 7   | 7   | 8   | 8   | 8   | 7   | 90      | <b>8</b>   |
| EDU ASILI         | <b>22</b>  | 23  | 23  | 22  | 24  | 25  | 25  | 22  | 24  | 25  | 25  | 26  | 25  | 289     | <b>24</b>  |
| BIDELLE ASILI     | <b>16</b>  | 17  | 17  | 16  | 16  | 16  | 16  | 15  | 15  | 15  | 15  | 15  | 15  | 188     | <b>16</b>  |
| <b>TOTALI</b>     | <b>238</b> | 241 | 241 | 239 | 247 | 250 | 250 | 248 | 251 | 253 | 253 | 257 | 251 | 2981,25 | <b>248</b> |

Relativamente alla voce “**Ammortamenti**” si rinvia alla parte descrittiva delle immobilizzazioni per la tipologia di acquisti effettuati durante l’anno e per le considerazioni relative alla sospensione degli ammortamenti.

Per l’anno 2022 non si incrementa il **F.do svalutazione crediti** fiscalmente deducibile (0,5% dei crediti al 31/12/2022).

Nella posta degli “**Oneri diversi di gestione**” oltre all’I.V.A. pro-rata indetraibile (97% sull’iva acquisti), agli oneri diversi (omaggi, arrotondamenti passivi, spese di abbonamento a giornali e riviste) e alle eventuali minusvalenze derivanti dalla dismissione di cespiti, confluiscono le imposte e tasse (tassa vidimazione registri, diritto camerale, Siae, IMU, TASI e TARI).

Nella voce “**oneri diversi**” (arrotondamenti passivi, spese giornali e riviste, affitti passivi, omaggi, spese varie) è confluita anche la posta delle sopravvenienze passive per € 16.151,54 (in recepimento delle modifiche al Bilancio introdotte con il Dlgs. 139 del 18/08/2015 ovvero scomparsa delle partite straordinarie e ricollocazione nelle altre voci di Bilancio). La voce delle sopravvenienze passive è costituita da rettifiche dell’anno precedenti;

## **ONERI FINANZIARI**

| <b>SALDO AL<br/>31/12/2021</b> | <b>SALDO AL<br/>31/12/2022</b> | <b>VARIAZIONE</b> |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| € 43.571,88                    | € 49.335,94                    | € 5.764,06        |

Negli oneri finanziari confluiscono gli interessi passivi v/Comune di Gallarate per il solo mutuo contratto per gli arredi all’avviamento struttura come da piano di ammortamento per € 10.031,73, poiché il mutuo relativo al rustico è stato estinto.

Di seguito il dettaglio degli altri interessi passivi:

|                                                                     |                    |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Interessi passivi bancari                                           | € 36.664,15        |
| Interessi passivi su mutui presso l'Istituto di Credito             | € 2.611,15         |
| Altri interessi passivi (su rateizzazione Inail,su ravvedimenti...) | € 28,91            |
| <b>Totale</b>                                                       | <b>€ 39.304,21</b> |

Si specifica che negli interessi passivi su mutui rientrano sia quelli relativi al mutuo contratto con la precedente tesoreria (BPM) pari a € 2.474,77 estinto al 31/12/2022, sia quelli applicati sul mutuo di € 200.000,00 stipulato con il nuovo Istituto di credito (UBI) che prevedeva un piano di ammortamento composto da rate mensili a partire dal mese di maggio 2019 per € 136,38 sull’esercizio 2022 estinto al 31/05/2022.

**Imposte sul reddito di Esercizio**

| SALDO AL<br>31/12/2020 | SALDO AL<br>31/12/2021 | VARIAZIONE  |
|------------------------|------------------------|-------------|
| € 15.492,00            | € 34.020,00            | € 18.528,00 |

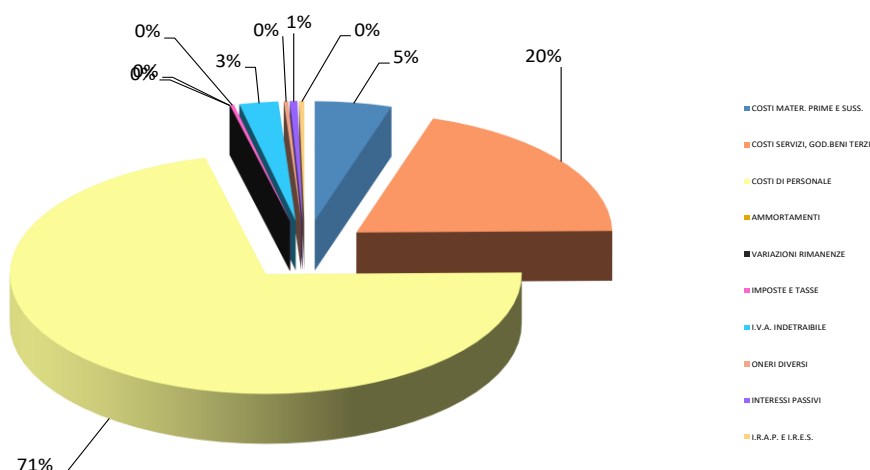
| DESCRIZIONE                                                               | 31/12/2021         | 31/12/2022         | VARIAZIONI         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| I.R.A.P.                                                                  | € 14.943,00        | € 32.400,00        | € 17.457,00        |
| I.R.E.S. DELL'ESERCIZIO                                                   | € -                | € 1.620,00         | € 1.620,00         |
| I.R.E.S. A STORNO<br>CREDITI PER IMPOSTE<br>ANTICIPATE ANNI<br>PRECEDENTI | € 549,00           | € -                | -€ 549,00          |
| IMPOSTE ANTICIPATE<br>SUGLI<br>ACCANTONAMENTI<br>DELL'ANNO                | € -                | € -                | € -                |
| <b>Totale</b>                                                             | <b>€ 15.492,00</b> | <b>€ 34.020,00</b> | <b>€ 18.528,00</b> |

**Si precisa che dal punto di vista fiscale la normativa vigente consente alle aziende che si avvalgono della sospensione degli ammortamenti di poter procedere comunque alla deduzione degli stessi sia ai fini Irap che Ires a prescindere dall'imputazione a conto economico.**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'Esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## SPECIFICA DELLE VOCI DI COSTO

| <b><i>COSTI</i></b>                         | <b><i>ESERCIZIO<br/>2020</i></b> | <b><i>ESERCIZIO<br/>2021</i></b> | <b><i>ESERCIZIO<br/>2022</i></b> |
|---------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b><i>COSTI MATER. PRIME E SUSS.</i></b>    | <b><i>€ 742.781,73</i></b>       | <b><i>€ 515.551,79</i></b>       | <b><i>€ 501.429,12</i></b>       |
| <b><i>COSTI SERVIZI, GOD.BENI TERZI</i></b> | <b><i>€ 1.537.254,02</i></b>     | <b><i>€ 1.784.877,12</i></b>     | <b><i>€ 2.058.429,13</i></b>     |
| <b><i>COSTI DI PERSONALE</i></b>            | <b><i>€ 6.650.071,26</i></b>     | <b><i>€ 7.170.853,36</i></b>     | <b><i>€ 7.375.065,19</i></b>     |
| <b><i>AMMORTAMENTI</i></b>                  | <b><i>€ 384.897,01</i></b>       | <b><i>€ 282.264,19</i></b>       | <b><i>€ 0,00</i></b>             |
| <b><i>VARIAZIONI RIMANENZE</i></b>          | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             |
| <b><i>ACCANTONAMENTI PER RISCHI</i></b>     | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 0,00</i></b>             |
| <b><i>IMPOSTE E TASSE</i></b>               | <b><i>€ 19.193,58</i></b>        | <b><i>€ 21.927,49</i></b>        | <b><i>€ 25.821,89</i></b>        |
| <b><i>I.V.A. INDETRAIBILE</i></b>           | <b><i>€ 244.693,71</i></b>       | <b><i>€ 218.538,41</i></b>       | <b><i>€ 253.720,18</i></b>       |
| <b><i>ONERI DIVERSI</i></b>                 | <b><i>€ 101.739,10</i></b>       | <b><i>€ 27.836,78</i></b>        | <b><i>€ 28.923,47</i></b>        |
| <b><i>MINUSVALENZE ORDINARIE</i></b>        | <b><i>€ 0,00</i></b>             | <b><i>€ 2.649,41</i></b>         | <b><i>€ 407,13</i></b>           |
| <b><i>INTERESSI PASSIVI</i></b>             | <b><i>€ 37.729,72</i></b>        | <b><i>€ 43.571,88</i></b>        | <b><i>€ 49.335,94</i></b>        |
| <b><i>I.R.A.P. E I.R.E.S.</i></b>           | <b><i>€ 26.216,33</i></b>        | <b><i>€ 15.492,00</i></b>        | <b><i>€ 34.020,00</i></b>        |
| <b><i>TOTALE</i></b>                        | <b><i>€ 9.744.576,46</i></b>     | <b><i>€ 10.083.562,43</i></b>    | <b><i>€ 10.327.152,05</i></b>    |



# Rendiconto Finanziario 2022

2022

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

**A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)**

|                                                                                                                            |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>                                                                                      | <b>€ 454</b>    |
| Imposte sul reddito                                                                                                        | € 34.020        |
| Interessi passivi/(interessi attivi)                                                                                       | € 48.894        |
| (Dividendi)                                                                                                                |                 |
| (Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività                                                            | € 0             |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>€ 83.368</b> |

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante

|                                                             |                  |
|-------------------------------------------------------------|------------------|
| Accantonamenti ai fondi                                     | € 409.901        |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                         | € 0              |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore                 | € 0              |
| Altre rettifiche per elementi non monetari                  |                  |
| <b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b> | <b>€ 409.901</b> |

Variazioni del capitale circolante netto

|                                                         |                  |
|---------------------------------------------------------|------------------|
| Decremento/(incremento) delle rimanenze                 | -€ 18.675        |
| Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti          | € 751.668        |
| Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori      | -€ 7.864         |
| Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi         | € 804            |
| Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi        | -€ 35.145        |
| Altre variazioni del capitale circolante netto          | -€ 311.825       |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b> | <b>€ 378.964</b> |

|                                                       |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|
| Altre rettifiche                                      |                   |
| Interessi incassati/(pagati)                          | -€ 48.894         |
| (Imposte sul reddito pagate)                          | € 24.083          |
| Dividendi incassati                                   |                   |
| Utilizzo dei fondi                                    | -€ 410.676        |
| <b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b> | <b>-€ 435.487</b> |

**Flusso finanziario della gestione reddituale (A)** € 436.746

**B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento**

|                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>             | <b>-€ 135.194</b> |
| (Investimenti)                                | € 135.194         |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti            | € 0               |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>           | <b>-€ 33.975</b>  |
| (Investimenti)                                | € 33.975          |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti            | € 0               |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>           | <b>€ 0</b>        |
| (Investimenti)                                | € 0               |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti            | € 0               |
| <b>Attività Finanziarie non immobilizzate</b> | <b>€ 0</b>        |
| (Investimenti)                                | € 0               |
| Prezzo di realizzo disinvestimenti            | € 0               |

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) -€ 169.169**

**C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**

## Mezzi di terzi

|                                                     |            |
|-----------------------------------------------------|------------|
| Incremento (decremento) debiti a breve verso banche | -€ 281.010 |
| Accensione finanziamenti                            | € 0        |
| Rimborso finanziamenti                              | € 0        |

## Mezzi propri

|                                           |     |
|-------------------------------------------|-----|
| Aumento di capitale a pagamento           | € 0 |
| Cessione (acquisto) di azioni proprie     | € 0 |
| Dividendi (e acconti su dividendi) pagati | € 0 |

**Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) -€ 281.010**

|                                                                        |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)</b> | <b>-€ 13.433</b> |
| <b>Disponibilità liquide al 1 gennaio</b>                              | <b>€ 35.481</b>  |
| <b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>                            | <b>€ 22.048</b>  |

# 3SG

Azienda Servizi Socio Sanitari  
Gallarate

---

## Deliberazione del C.d.A. Del 29/03/2023

### Il C.d.A.

- Esaminato attentamente il Bilancio Economico Consuntivo per l'Esercizio 2022;
- Rilevata la risultanza attiva finale di € 454,09 che costituisce l'utile dell'Esercizio di cui trattasi;
- Accertata la buona gestione aziendale;
- Richiamato il vigente Statuto aziendale;

ritiene di proporre al Consiglio Comunale l'applicazione dell'utile di Esercizio in conformità alle disposizioni statutarie dianzi citate destinandolo nel modo seguente:

**Il 5,00% all'incremento del Fondo di Riserva la somma di € 22,70;**

**Il 95% all'incremento del Fondo nuovi impianti per € 431,39;**

Per un totale di a) + b) uguale a complessive € 454,09 pari all'utile realizzato per l'Esercizio 2022.

IL PRESIDENTE  
f.to Dott.ssa Roberta Maurino

## ORGANIGRAMMA 3SG AZIENDA SERVIZI SOCIO SANITARI

