

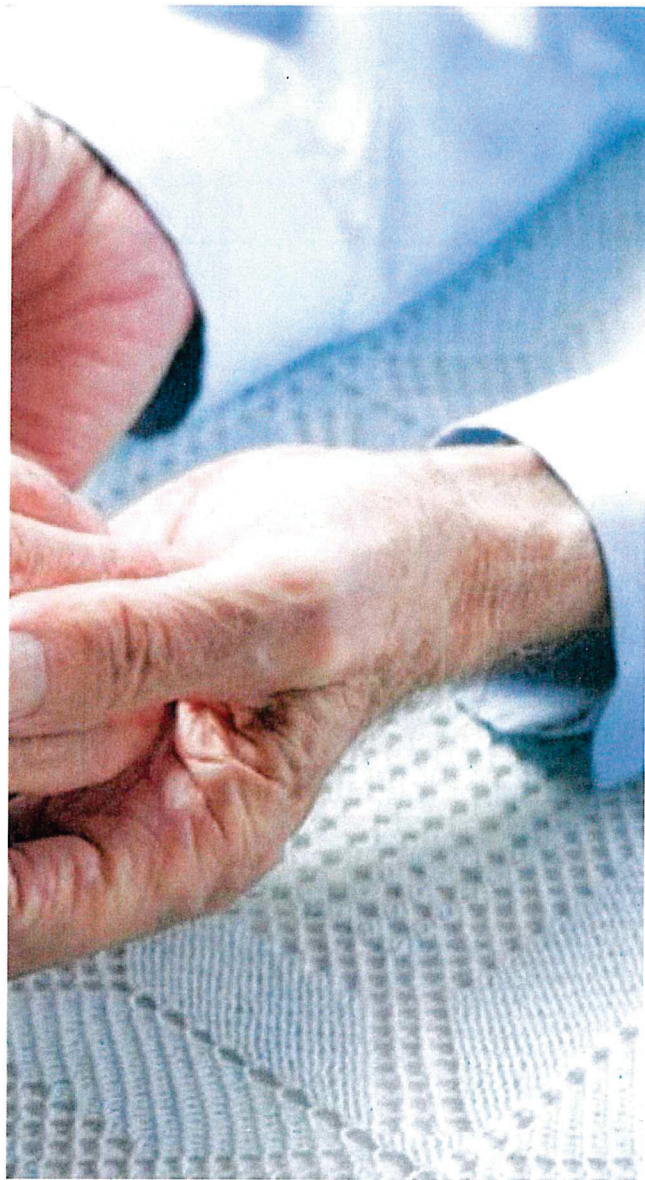


# RELAZIONE SULLA GESTIONE 2021

Dicembre 2023

---

ENTE CASE ANZIANI MENDRISIOTTO  
6850 MENDRISIO



Ricevuto il 8/4/2024  
PER PREAVVISO

*S. Sordani*  
*CPC Sordani*

---

# Indice

Introduzione

Indicazioni sui conti di bilancio e conto economico

Attivo

Passivo

Costi del personale

Costi d'esercizio

Ricavi

Commento al risultato d'esercizio

Bilancio e conto economico

Rapporto di revisione

---

# Introduzione

L'esercizio 2021 è stato fortemente influenzato dall'ondata pandemia di Covid-19, l'anno 2020 si è concluso con diversi focolai attivi e ancora a gennaio permanevano numerosi casi di/delle residenti contagiati.

In generale l'anno è stato caratterizzato da misure di contenimento della pandemia che hanno influenzato ogni aspetto delle attività, in particolare su indicazione cantonale secondo un parametro stabilito dall'UMC in relazione ai posti letto di ogni casa, un numero di letti è stato lasciato vuoto per permettere in caso di bisogno l'immediato ripristino dei comparti Covid-19.

Con l'inizio dell'anno è iniziata la campagna vaccinale a prevenzione del Covid-19 a favore di/delle residenti, dei collaboratori e delle collaboratrici.

È continuata l'integrazione delle CpA Santa Filomena nella rete ECAM, che per l'anno 2021 è stata assoggettata ad un mandato di prestazione individuale, in cui l'amministrazione ECAM ha però gestito in modalità separata la contabilità e tutte le adempimenti amministrative.

Sono ripresi diversi progetti sospesi l'anno precedente tra cui le formazioni al personale per l'introduzione della cartella sanitaria informatizzata, la creazione del gruppo di lavoro per il coordinamento della sicurezza e salute sul posto di lavoro (SISA), la nomina di una responsabile generale per i servizi di economia domestica ECAM, introduzione del sistema di rilevazione presenze.

Per facilitare la lettura del presente rapporto si informa che a seguito dell'introduzione del nuovo piano contabile, allestito a seguito del progetto promosso dall'UACD in collaborazione con SUPSI, i riferimenti numerici dei conti sono stati modificati. Per agevolare il raffronto tra l'esercizio contabile 2020 si rimanda alla lettura dell'allegato al rapporto di revisione.

---

# Indicazioni ai conti di bilancio

## ATTIVO

### **Cassa (conti dal 1000 al 1002.5)**

Comprende il saldo delle casse amministrative, bar e prodotti artigianali per un totale complessivo di CHF 14'188.15.

I flussi dei pagamenti via cassa sono stati fortemente disincentivati a favore dei pagamenti centralizzati, permangono tuttavia necessità di regolare piccole spese nella gestione quotidiana delle case.

Vi sono poi registrazioni separate per gli incassi BAR e vendita di lavori artigianali, i proventi di queste attività vengono reinvestiti nella promozione di iniziative a favore dei/delle residenti.

### **Banca**

#### **Conto corrente di gestione (conto 1020)**

Il saldo attivo del conto corrente bancario presso la Banca Raiffeisen al 31.12.2021 ammonta a CHF 349'581.18.

#### **Debitori ospiti e assicuratori malattia (conti dal 1050 al 1051 e dal 1100.00 al 1101.90)**

La situazione debitoria per fatture emesse agli ospiti e agli assicuratori malattia al 31.12.2021 registra un saldo di CHF 1'842'322.35, al netto del delcredere, la grossa parte di tale importo è dovuto all'atteso incasso per le fatture emesse a dicembre 2021.

Mentre, nel rispetto delle regole previste dal manuale di contabilità introdotto per tutte le CpA a seguito di un progetto condiviso con SUPSI, è stata calcolata la correzione di valore su crediti (delcredere) per un totale di CHF 152'790.65, si evidenzia però che questo importo non viene riconosciuto nel contratto di prestazione.

#### **Altri crediti a breve termine (conti dal 1150.50 al 1150.51)**

In questa voce sono riportate le fatturazioni per gestioni estranee riferibili alla vendita di pasti esterni alla struttura (asili, scuole, Pro Senectute, ..), il rifinanziamento del supplemento integrativo per l'impiego di persone in attività di utilità pubblica (AUP) e nell'anno in esame, in via eccezionale, la fatturazione per anticipi erogati a favore della CpA S. Filomena.

L'ammontare di tali importi al 31.12.2021 pari a CHF 267'595.35, vede CHF 225'341.00 imputabili alla situazione debitoria della CpA S. Filomena.

A seguito del versamento effettuato da ECAM a favore dell'UACD per il rimborso dei fondi accantonati dalla CpA Santa Lucia prima dell'entrata in ECAM, la posizione al passivo registrata nel 2020 è mutata con un credito vantato da ECAM per CHF 79'898.30.

#### **Ratei e risconti attivi (conto 1300.00)**

Tale voce comprende in particolare il rimborso:

- dei corsi di formazione da parte della Commissione Paritetica Cantonale del CCL ROCA,
- degli assegni per riqualificazione professionale,
- delle provvigioni su distributori automatici di bibite,
- delle indennità malattia e infortuni,
- dei conguagli AVS a favore di ECAM,
- dei contributi per il progetto di integrazione della CpA S. Filomena nella rete ECAM.

per un totale di CHF 311'524.77 al 31.12.2021.

---

### **Impianto riscaldamento Quiete (conto 1502.10)**

L'impianto di riscaldamento della CpA Quiete, sostituito alla fine 2020, è stato attivato per un importo di CHF 134'380.10.

### **Mobilio (1510.00) e correzione di valore su mobilio (1519.00)**

Sono stati acquistate poltrone e sedie per la CpA Girotondo per un importo di CHF 28'878.85.

È stato calcolato l'ammortamento per l'investimento citato pari a CHF 1'444.00, correttamente esposto come da indicazioni del manuale di contabilità ma non riconosciuto nel contratto di prestazione.

### **Investimenti IT e Telefonia (conto 1515.10)**

Questa voce comprende l'investimento riconosciuto ed autorizzato dal Cantone che ha permesso di allacciare tutte le strutture in un'unica rete informatica e telefonica.

Al 31.12.2021 sono stati eseguiti investimenti per un importo complessivo di CHF 1'448'616.20.

La decisione dell'UACD ha autorizzato un investimento totale di CHF 1'921'803.54.

## **PASSIVO**

### **Debiti per forniture e prestazioni PFP (conto 2000.00)**

Si tratta di fatture fornitori inerenti all'esercizio 2021 che sono state onorate nell'anno 2022 per un importo pari a CHF 1'127'667.15.

### **Banche**

#### **Banca Raiffeisen opere informatiche (conto 2100.01)**

Il saldo passivo del conto Banca Raiffeisen opere informatiche al 31.12.2021 ammonta a CHF 1'479'007.49, comprensivo degli interessi passivi. L'utilizzo di tale conto è da riferirsi al conto 1515.10 Investimenti IT e Telefonia.

#### **Ratei e risconti passivi (conto 2300.00)**

Il saldo al 31.12.2021 ammonta a CHF 485'829.95 dovuto ad interessi ed ammortamenti ipotecari delle CpA, accantonamento revisione contabile, altri accantonamenti vari e incassi da riversare a favore della CpA S. Filomena.

#### **Altre posizioni del passivo (conti dal 2550.01 al 2853.00)**

##### **Fondo manutenzioni straordinarie e acquisti (conto 2550.02)**

Nell'ambito del Contratto di prestazione (parte individualizzata) è stato attribuito un contributo secondo il numero dei letti autorizzati. Nel 2021 il saldo del conto ammonta a CHF 334'789.85.

##### **Fondo oneri ipotecari Girotondo (conto 2852.03)**

Il saldo al 31.12.2021 ammonta a CHF 153'603.60. Si tratta della quota ipotecaria giornaliera fatturata ai residenti con retta massima e ai Comuni dei residenti domiciliati al di fuori di Novazzano e Mendrisio.

Tale importo sarà riversato alla Fondazione Girotondo, secondo accordi intercorsi tra il Municipio della Città di Mendrisio e il Municipio di Novazzano, destinato per far fronte ad opere di manutenzione della CpA.

##### **Fondo oneri ipotecari S. Lucia (conto 2852.05)**

Il saldo al 31.12.2021 ammonta a CHF 91'113.00. Si tratta della quota ipotecaria giornaliera fatturata ai residenti con retta massima e ai Comuni dei residenti domiciliati al di fuori di Mendrisio.

#### Fondi gestioni bar e prodotti artigianali (conti dal 2850.02 al 2851.04)

Il saldo complessivo al 31.12.2021 ammonta a CHF 69'748.51 che viene destinato ad attività a favore dei residenti e del personale.

#### COSTI DEL PERSONALE

Al 31.12.2021, il personale in organico era composto dalle seguenti unità (calcolate al 100%, esclusi apprendisti, allievi infermieri, stagiaires, attività di utilità pubblica AUP, servizio civile/civilisti e casi AI) così ripartito:

	Cure eff	Cure std 100	+/-	Cure std 95	+/-	Terap. eff	Terap. std	+/-	Amm. eff	Amm. std	+/-	Alber. eff	Alber. std	+/-	ST eff	ST std	+/-
Torriani	52.55	52.31	0.24	49.69	2.86	2.1	1.9	0.2	0	0	0	22.94	22.04	0.9	1.97	1.47	0.5
Girotondo	36.25	35.96	0.29	34.16	2.09	1.95	2.24	-0.29	0	0	0	13.36	13.54	-0.18	1	0.98	0.02
Quiete	30	33.54	-3.54	31.86	-1.86	2.54	2.15	0.39	0	0	0	12.08	13.04	-0.96	0.68	0.94	-0.26
Santa Lucia	19.35	19.35	0	18.38	0.97	1.45	1.45	0	0	0	0	8.95	8.95	0	0.94	0.94	0
CAT	11.56	12.48	-0.92			0.87	1.29	-0.42	0	1.14	-1.14	2.66	3.4	-0.74	0.06	0.28	-0.22
Cabrini	21.92	20.58	1.34	19.55	2.37	0.25	0.86	-0.61	0	0	0	9.42	8.68	0.74	0.66	0.91	-0.25
Direzione	4.34	4.74	-0.4			0		0	10.53	13.1	-2.57	0.57	0	0.57	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>175.97</b>	<b>178.96</b>	<b>-2.99</b>	<b>153.64</b>	<b>6.43</b>	<b>9.16</b>	<b>9.89</b>	<b>-0.73</b>	<b>10.53</b>	<b>14.24</b>	<b>-3.71</b>	<b>69.98</b>	<b>69.65</b>	<b>0.33</b>	<b>5.31</b>	<b>5.52</b>	<b>-0.21</b>

Di seguito forniamo altre indicazioni inerenti al personale (per testa) all'interno della rete ECAM compreso apprendisti, allievi infermieri, stagiaires, attività di utilità pubblica AUP, servizio civile/civilisti e casi AI):

#### Provenienza

Dati complessivi ECAM	Teste	%	
Svizzeri	299	60.9%	78.0%
Domiciliati (permesso C)	65	13.2%	
Dimoranti (permesso B)	19	3.8%	
Frontalieri (permesso G)	106	21.6%	
Ammessi provvisoriamente (permesso F)	2	0.4%	
<b>Totale</b>	<b>491</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

#### Sesso

Dati complessivi ECAM	Teste	%
Uomini	137	27.9%
Donne	354	72.1%
<b>Totale</b>	<b>491</b>	<b>100.0%</b>

#### Età

Dati Complessivi ECAM	Età media
<b>Uomini</b>	<b>43</b>
<b>Donne</b>	<b>45</b>

In generale, si conferma che il personale frontaliere neo assunto è stato impiegato nel settore cure, questo a seguito della carenza di personale indigeno soprattutto nella fascia A relativo al personale infermieristico.

Come sempre, le uscite finanziarie per il personale rappresentano il centro di costo più importante raggiungendo l'86.09%.

Le retribuzioni non hanno subito alcun adeguamento al rincaro nel rispetto delle vigenti disposizioni mentre sono stati considerati, se del caso, gli scatti di anzianità per tutti i settori, gli adeguamenti salariali per parifiche di diploma o modifiche di funzioni, il diritto alle gratifiche di anzianità.

Globalmente, il consuntivo dei costi del personale, compreso gli oneri sociali, ammonta a CHF 25'818'376.81.

Di seguito è presentata l'evoluzione dei costi del personale dal 2019 ad oggi:

	<b>massa salariale</b>
<b>2019</b>	26'402'606.28*
<b>2020</b>	26'200'567.13*
<b>2021</b>	25'818'376.81

\* La differenza rispetto ai rapporti del 2019 e del 2020 è dovuta, a seguito dell'introduzione del nuovo piano contabile, all'imputazione dei costi per prestazioni esterne di lavanderia non più ai costi del personale ma negli altri costi d'esercizio.

Nel dettaglio il totale degli stipendi del personale ha subito una contrazione a seguito dei rimborsi assicurativi per incapacità lavorativa dovuti alla pandemia.

#### **Costi accessori del personale**

Nel 2021 grazie all'allentamento delle misure di contenimento della pandemia si è potuto riavviare il virtuoso processo della promozione della formazione continua, soprattutto nella seconda metà dell'anno.

**Sono di contro aumentati i costi per test Covid-19 effettuati sul personale, le analisi sono state eseguite in conformità con le direttive emanate dall'UMC.**

#### **COSTI D'ESERCIZIO**

Globalmente, il consuntivo dei costi 2021 ammonta a CHF 4'169'263.26 con una diminuzione di CHF 114'238.28 rispetto al consuntivo 2020.

#### **Fabbisogno medico (conti dal 4000.00 al 4090.90)**

La spesa complessiva al 31.12.2021 ammonta a CHF 643'400.08 con una diminuzione rispetto al 2020 di CHF 148'070.66.

#### **Vitto (conti dal 4100.00 al 4150.00)**

Nell'anno 2021 ECAM ha subito il rincaro generale dei prezzi nell'ambito dell'approvvigionamento derrate alimentari, dovuto alla congiuntura internazionale, registrando costi pari a CHF 979'046.25 con un incremento degli stessi rispetto all'anno 2020 di CHF 28'662.53.

#### **Economia domestica (conti dal 4200.00 al 4250.00)**

Nell'anno 2021 i costi ammontano a CHF 427'889.78 rispetto a CHF 325'892.62 registrati nel 2020. La differenza è imputabile, come già presentato alla voce costi del personale, all'introduzione del nuovo manuale di contabilità che imputa i costi per servizi esternalizzati, in questo caso di lavanderia, per CHF 86'703.05. Nel complesso si sono registrati maggiori costi per CHF 15'294.11.

#### **Manutenzione e riparazione immobili, mobili, attrezzature d'esercizio e veicoli (conti dal 4300.00 al 4380.00)**

---

Nell'anno 2021 vi è stato un importante incremento dei costi manutentivi per CHF 237'416.39, rispetto al 2020, a fronte di una spesa complessiva di CHF 791'793.03. Le ragioni di tale incremento sono da attribuirsi in parte al recupero degli interventi non effettuati nel 2020 a causa della pandemia e per l'importo di CHF 204'893.52 all'applicazione del nuovo manuale di contabilità che imputa i costi informatici per HW e SW sui conti 4300.00 e seguenti.

#### **Acquisti, affitti, leasing, interessi e ammortamenti (conti dal 4420.10 al 4440.20)**

Nell'anno 2021 il complessivo ammonta a CHF 279'368.13 a fronte di CHF 386'463.06 rispetto al consuntivo 2020. Come per altre poste viste l'importante scostamento dei costi è in realtà dovuto alla nuova imputazione contabile derivante dall'applicazione del nuovo manuale di contabilità, che prevede lo spostamento degli interessi passivi su mutui sui conti 4600.00 per CHF 68'035.60.

Si segnalano ammortamenti ipotecari per CHF 171'200.00 per i quali l'ente finanziatore ne riconosce l'assolvimento (CpA Torriani CHF 7'500.00 – CpA Quiete CHF 88'200.00 – CpA Cabrini CHF 75'500.00).

#### **Energia e acqua (conti dal 4500.00 al 4500.40)**

Costi influenzati dal consumo e dalle condizioni di acquisto delle diverse fonti di energia, tenuto conto che i consumi di energia elettrica e acqua potabile sottostanno alle tariffe applicate dalle AIM e AIL (per la Girotondo).

Nel 2021 i costi pari a CHF 487'577.60 sono in linea con l'anno precedente.

#### **Oneri finanziari (conti dal 4600.00 al 4690.90)**

Gli interessi passivi e le spese bancarie di gestione al 31.12.2021 ammontano a CHF 31'348.95 in linea con i costi 2020.

Gli interessi passivi su mutui ipotecari sono pari a CHF 68'035.60, così ripartiti (CpA Torriani CHF 1'219.40 – CpA Quiete CHF 60'726.50 – CpA Cabrini CHF 6'089.70)

#### **Spese amministrative (conti dal 4700.00 al 4790.90)**

Il costo complessivo al 31.12.2021 ammonta a CHF 208'758.95 rispetto a CHF 444'080.00 del 2020 la differenza è dovuta al cambiamento del piano contabile con l'imputazione delle informatiche per HW e SW ai conti 4300.00, gli importi pertanto non hanno subito variazioni rilevanti.

Alla voce 4730.00 "Spese per Consiglio di Amministrazione/Fondazione e Assemblea Generale" sono registrati costi per emolumenti a favore dei membri del Consiglio ECAM per CHF 15'441.10. L'attuale Direzione ECAM firmataria del presente rapporto, si esonera dalla responsabilità assunta dal precedente Direttore di riconoscere emolumenti per il CdF Casa Girotondo per un importo pari a CHF 14'600.05.

#### **Costi per autoveicoli (conti dal 4840.00 al 4840.90)**

I costi per autoveicoli includono carburante e assicurazioni, mentre i costi di manutenzione sono inclusi nelle voci 4300.00, l'importo al 31.12.2021 è pari a CHF 19'412.00.

#### **Fabbisogno per attività occupazionali e ricreative ospiti (conti dal 4860.00 al 4860.90)**

A partire dalla seconda metà dell'anno con l'allentamento delle misure Covid-19, sono riprese le attività occupazionali e per questa ragione il conto ha registrato un incremento rispetto all'anno precedente raggiungendo un saldo di CHF 27'006.52.

#### **Assicurazioni (conti dal 4900.00 al 4910.20)**

Le assicurazioni afferenti a questi conti non hanno subito variazioni sostanziali per l'anno 2021 e ammontano complessivamente a CHF 66'106.85.

### Contributi e tasse (conti dal 4920.00 al 4980.10)

L'importo complessivo al 31.12.2021 è di CHF 138'776.47 con una diminuzione di costi per CHF 34'049.62 rispetto al precedente anno da imputarsi ad una riduzione della massa di rifiuti che ha caratterizzato lo smaltimento degli stessi nel periodo Covid-19.

### RICAVI

I ricavi di esercizio sono diminuiti rispetto all'esercizio 2020 di CHF 428'712.57, gli stessi sono da imputare alla riduzione delle giornate di cura pari a 2'628. I ricavi al 31.12.2021 sono stati di CHF 18'219'072.10 (ricavi senza sussidio cantonale).

Dallo schema seguente si può verificare come il COVID-19 abbia negativamente influenzato i tassi di occupazione delle CpA, considerando anche il vincolo imposto di lasciare liberi alcuni posti letto per una parte dell'anno, secondo una chiave di riparto stabilita dagli organi cantonali.

L'occupazione dei posti letto CAT è parzialmente risalita ma ancora pesantemente influenzata dagli esiti post pandemici e dalla sfiducia della popolazione anziana a procedere a ricoveri elettivi, laddove non strettamente necessari e sostituibili dall'incremento di cure domiciliari.

### Rette (conti dal 6000 al 6005)

CpA	gs 100%	2021		2020		Differenza
		gs	%	Gs	%	+/-
Torriani	33'945	32'329	95.24%	33'064	97.40%	-735
Girotondo	19'710	19'023	96.51%	19'462	98.74%	-439
Quiete	18'980	18'030	94.99%	18'127	95.50%	-97
Santa Lucia	11'315	10'762	95.11%	11'142	98.47%	-380
Cabrini	11'680	10'318	88.34%	11'295	96.70%	-977
<b>Totale CpA</b>	<b>95'630</b>	<b>90'462</b>	<b>94.59%</b>	<b>93'090</b>	<b>97.34%</b>	<b>-2'628</b>
<b>CAT/STT</b>						
Santa Lucia	6205	3861	62.22%	3'368	54.27%	+493

CAT/STT = Cure acute temporanee/Soggiorni temporanei terapeutici

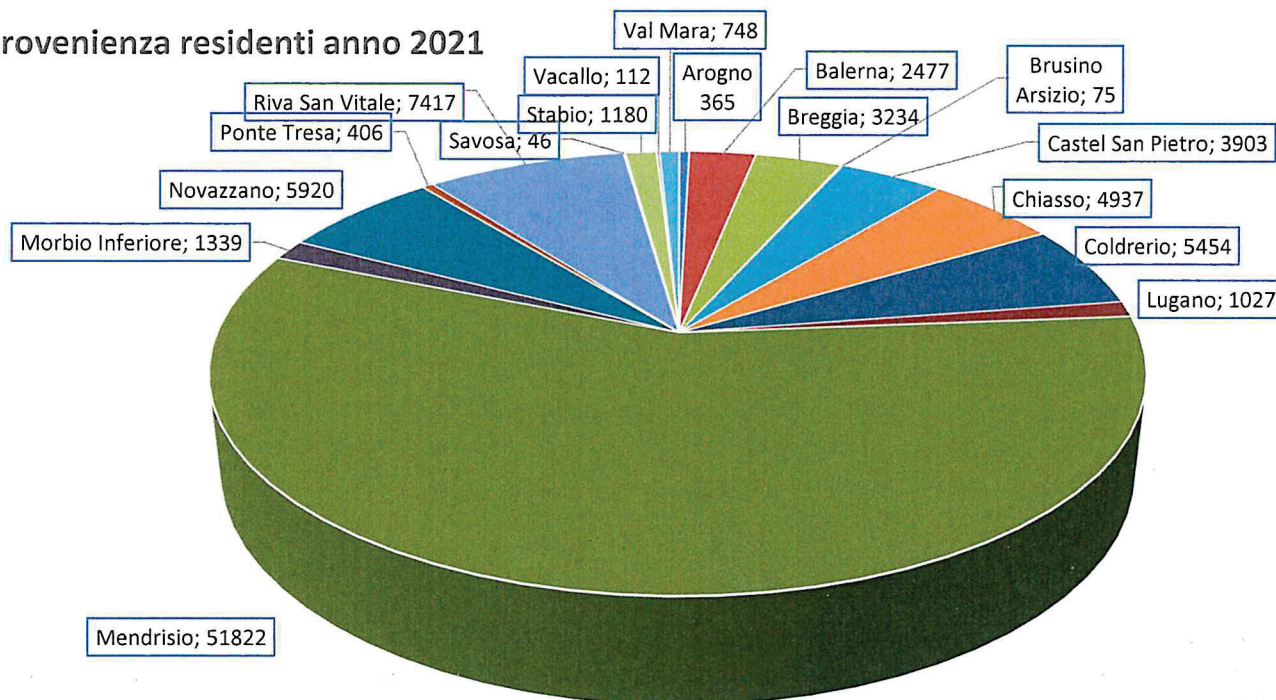
Dallo schema sopra riportato si riscontra un calo di giornate di soggiorno nel settore Casa Anziani (-2'628) facendo registrare un'occupazione del 94.59% con una riduzione di tale tasso rispetto all'anno 2020 di 2.75%.

Ne consegue che le rette incassate per l'anno 2021 hanno subito una contrazione pari a CHF 584'589.15, attestandosi a CHF 8'959'580.15.

Mentre la partecipazione cure ospiti, nel 2021 ha fatto registrare CHF 419'371.45 una diminuzione di ricavi pari a CHF 30'205.40. Si precisa che la partecipazione cure ospiti è il contributo dei residenti con retta massima o la quota di contributo dei Comuni per residenti fuori domicilio.

La distribuzione degli ospiti secondo il domicilio di provenienza è ripartita in relazione alle giornate di cura come segue:

## Provenienza residenti anno 2021



### Partecipazione casse malati (conti dal 6001.00 al 6001.20)

Queste entrate sono influenzate dalle giornate di presenza e dal grado di dipendenza (RUG) dei nostri residenti. Nel 2021 la partecipazione delle casse malati è stata pari a CHF 6'978'709.44.

### Contributo Assegni Grandi Invalidi AGI (conti dal 6002.00 al 6002.10)

I ricavi derivanti dai contributi per gli assegni grandi invalidi sono in linea con quelli dell'anno precedente, registrando un live calo pari a CHF -15'823.00, e attestandosi al 31.12.2021 a CHF 1'420'380.40.

### Diminuzione dei ricavi relativi ai residenti (delcredere) (conti dal 6090.00 al 6090.10)

A seguito dell'introduzione del nuovo manuale di contabilità e in ossequio alle sue disposizioni, per il primo anno nel 2021 si è proceduti alla registrazione del delcredere, per un importo pari a CHF 152'790.85.

Segnaliamo che l'UACD non ha riconosciuto tale pratica, nonostante l'imperatività del nuovo manuale di contabilità, pertanto l'importo presentato non è stato incluso nel contratto di prestazione.

### Ricavi da prestazioni terapeutiche (conti dal 6210.00 al 6211.00)

Le prestazioni di fisioterapia ed ergoterapia, per i gruppi assicurativi HSK e CSS, a seguito del nuovo quadro contrattuale sono state fatturate analiticamente e hanno comportato ricavi pari a CHF 331'017.40. Per il gruppo assicurativo Tarifsuisse, la fatturazione a forfait ha fatto attestare ricavi per CHF 157'884.00.

Rispetto al sistema in vigore l'anno precedente non si segnalano scostamenti rilevanti negli importi.

### Altri ricavi da prestazioni ai residenti (conti dal 6500.00 a 6500.50) e altri ricavi da prestazioni al personale e a terzi (conto 6800.90)

---

Nel 2021 i ricavi derivanti da prestazioni ai residenti ammontano a CHF 89'426.00 e risultano in linea con l'anno precedente. Come anche non si registrano scostamenti importanti rispetto agli altri ricavi derivanti da prestazioni al personale che ammontano a CHF 14'961.15.

## Raffronto costi/ricavi anni 2021 e 2020, con dettaglio CpA

I costi derivanti dalla gestione per l'anno 2021 ammontano a CHF 29'987'640.07, di seguito è illustrato il raffronto dei costi tra gli anni 2021 e 2020, con il dettaglio per ogni CpA:

TORRIANI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	7'858'681.04	8'006'489.37	-	147'808.33
Totale altri costi d'esercizio	1'244'240.09	1'294'832.50	-	50'592.41
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>9'102'921.13</b>	<b>9'301'321.87</b>	-	<b>198'400.74</b>

GIROTONDO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	5'039'149.19	4'891'158.40	+	147'990.79
Totale altri costi d'esercizio	672'894.29	701'095.46	-	-28'201.17
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>5'712'043.48</b>	<b>5'592'253.86</b>	+	<b>119'789.62</b>

QUIETE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	4'641'535.14	4'690'143.07	-	48'607.93
Totale altri costi d'esercizio	728'127.38	758'826.56	-	30'699.18
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>5'369'662.52</b>	<b>5'448'969.63</b>	-	<b>79'307.11</b>

SANTA LUCIA	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	4'594'591.29	4'984'882.32	-	390'291.03
Totale altri costi d'esercizio	604'761.55	613'337.79	-	8'576.24
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>5'199'352.84</b>	<b>5'598'220.11</b>	-	<b>398'867.27</b>

CABRINI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	3'007'102.83	3'194'783.12	-	187'680.29
Totale altri costi d'esercizio	586'036.29	456'416.69	+	129'619.60
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>3'593'139.12</b>	<b>3'651'199.81</b>	-	<b>58'060.69</b>

DIREZIONE ECAM	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	677'317.32	519'813.90	+	157'503.42
Totale altri costi d'esercizio	333'203.66	372'289.49	-	-39'085.83
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>1'010'520.98</b>	<b>892'103.39</b>	+	<b>118'417.59*</b>

\*I maggiori costi derivanti dal personale di Direzione non sono riferibili ad alcuna nuova assunzione, gli stessi sono invece imputabili al passaggio di personale amministrativo proveniente dalle CpA e computato dal 2021 sotto i costi della Direzione ECAM in diminuzione dei costi delle singole CpA. Pertanto la posizione è neutralizzata.

COMPLESSIVO RETE ECAM	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	-	MINOR COSTO
			+	MAGGIOR COSTO
Totale costi del personale	25'818'376.81	26'287'270.18	-	468'893.37
Totale altri costi d'esercizio	4'169'263.26	4'196'798.49	-	27'535.23
<b>COSTI COMPLESSIVI</b>	<b>29'987'640.07</b>	<b>30'484'068.67</b>	-	<b>496'428.60</b>

I ricavi derivanti dalla gestione per l'anno 2021 ammontano a CHF 18'219'072.10, di seguito è illustrato il raffronto dei ricavi tra gli anni 2021 e 2020, con il dettaglio per ogni CpA:

TORRIANI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	6'076'620.15	6'336'826.11	-	260'205.96

GIROTONDO	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	3'743'249.45	3'845'384.88	-	102'135.43

QUIETE	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	3'557'399.25	3'579'076.32	-	21'677.07

SANTA LUCIA	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	2'739'342.25	2'917'370.03	-	178'027.78

CABRINI	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	2'102'461.00	2'262'804.63	-	160'343.63

COMPLESSIVO RETE ECAM	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	18'219'072.10	18'941'266.02	-	722'193.92

GESTIONE ESTRANEA ECAM	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	448'741.98	Ripartita nelle voci di ricavo per CpA		

CONTRIBUTI DEL CANTONE TICINO PRE CONSUNTIVO UACD	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020	+	MAGGIOR RICAVO
			-	MINOR RICAVO
RICAVI COMPLESSIVI	12'536'319.03	11'052'500.00	+	1'483'819.03

RISULTATO D'ESERCIZIO RETE ECAM CONTABILITÀ FINANZIARIA	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2020
	UTILE 1'216'493.04	PERDITA 490'302.65

	CONSUNTIVO 2021
RISULTATO CONTABILITÀ FINANZIARIA	1'216'493.04
ADEGUAMENTO CONTRIBUTO GLOBALE	-1'396'808.66
RISULTATO D'ESERCIZIO RETE ECAM DOPO REVISIONE UACD	-180'315.52

Anche per l'anno 2021 l'ente finanziatore, riconoscendo l'impatto della pandemia nella gestione delle CpA ha previsto la neutralizzazione del risultato d'esercizio.

Come però si ravvede dalla perdita di CHF 180'315.52, questo riconoscimento non è stato globale, le cause sono da imputarsi all'introduzione del nuovo manuale di contabilità e l'adozione delle relative regole, a seguito delle quali il Cantone non ha considerato nel computo i costi non monetari, quali il delcredere per CHF 152'790.85, l'ammortamento economico per CHF 1'444.00 e una differenza sul fondo 3 per CHF 26'081.00.

## Commento al risultato d'esercizio

Si rende noto che l'UACD ha proceduto alla revisione dei conti 2021 solo a novembre 2023, per tale ragione la presente relazione d'esercizio giunge con notevole ritardo rispetto al periodo di riferimento.

A seguito della partenza dell'ex Direttore a luglio 2023, si sono occupate della redazione del presente documento la Vice direttrice ECAM, nominata a novembre 2021 a tale funzione, e la Responsabile finanze e controlling di ECAM, per tale ragione, alle scriventi risulta difficile poter circostanziare alcune delle scelte gestionali portate avanti dal signor Severino Briccola.

Entrando nel merito dell'esercizio contabile 2021, possiamo affermare che come per l'anno precedente, la pandemia da Covid-19 ha prodotto effetti di portata enorme sugli aspetti gestionali, sulle regole di funzionamento delle strutture e di conseguenza sugli effetti finanziari derivanti.

In particolare l'anno 2021 è iniziato con ancora attivi alcuni focolai da Covid-19 nelle CpA e il persistere di numerose limitazioni al regolare corso della vita, sia per le residenti e i residenti sia per il personale attivo.

Tra le difficoltà riscontrate possiamo annoverare senza dubbio il continuo cambio di scenari di riferimento, gli aspetti regolamentativi si susseguivano con incalzante ritmo e venivano adattati all'andamento generale internazionale, federale e cantonale.

Il 2021 però è stato anche l'anno della svolta, grazie alla distribuzione dei vaccini Covid-19 nelle strutture, nei primi giorni dell'anno, gli ospiti e il personale hanno potuto accedere alle primissime dosi di vaccino disponibili nel Cantone e alle successive dosi di richiamo. Il grande lavoro svolto dal servizio cure e da tutti quelli a suo supporto, ha permesso comunque la gestione in rete dell'emergenza e la possibilità di fronteggiare i bisogni primari, quali la sostituzione di personale ammalato, l'approvvigionamento di materiale sanitario, il supporto medico e terapeutico offerto dal personale del reparto CAT/STT anche alle altre strutture.

L'esperienza Covid è stata senza dubbio la miglior espressione della rete ECAM.

Fortunatamente con l'avvento della primavera e poi dell'estate, vi è stato un lento ritorno alla normalità, l'UACD aveva fatto cadere l'obbligo di lasciare liberi alcuni posti letto, per rispondere velocemente all'avvio di nuovi focolai.

Le strutture si sono riaperte alla vita e alle visite, che per tantissimi mesi avevano subito restrizioni, cercando quindi di scrollarsi di dosso la paura: le attività ricreative sono ricominciate, così come le più semplici abitudini quali quelle di condividere un pasto senza dover mantenere oltre un metro di distanza tra un commensale e l'altro.

Naturalmente le scelte cantonali di lasciare liberi alcuni letti per diversi mesi hanno condotto ad un calo del tasso di occupazione delle case, gli effetti finanziari di tale sottoccupazione sono però stati neutralizzati dall'ente finanziatore in fase di revisione.

Come evincibile dall'analisi dei costi, l'86% di questi sono legati al personale e per tale ragione non riducibili nel breve termine in caso di mancata occupazione dei posti letto.

Nel 2021 si sono ripresi diversi progetti che erano stati sospesi, un grandissimo lavoro è stato fatto per formare il personale all'uso della cartella informatizzata e permettere la sua introduzione nelle strutture.

A livello amministrativo è stato avviato il progetto di rilevazione presenze e pianificazione del lavoro attraverso l'introduzione di un software di gestione.

Gli interventi manutentivi sugli stabili sono ripartiti, grazie anche alla possibilità di fare accedere artigiani esterni alle strutture.

Dal profilo contabile l'introduzione del nuovo manuale di contabilità, ha comportato un importante lavoro di adeguamento e controllo per lo svolgimento di tutte le operazioni di registrazione contabile, si rammenta a tal proposito l'impossibilità di raffrontare pedissequamente i conti 2020 e 2021, per cambiamenti d'imputazione stabiliti dalle nuove regole redatte da questo progetto coordinato dalla SUPSI.

Dal profilo del finanziamento oltre alla citata decisione di neutralizzare la perdita, anche per il 2021 si conferma il riconoscimento delle misure straordinarie di accompagnamento alle reti stabilite dal Cantone, oltre quindi i parametri di base considerati per la definizione del contributo globale 2021 è stato riconosciuto un contributo per multistruttura pari a CHF 2'070'413.45.

---

Previsto e approvato dal Cantone anche il finanziamento dell'accompagnamento alla rete per l'entrata della Cpa Santa Filomena, l'importo sarà definito nel contributo globale per l'anno 2022. In questo anno si sono svolti numerosi incontri e si è accompagnata attraverso un gruppo di lavoro interdisciplinare la Cpa Santa Filomena verso l'ingresso in rete previsto per l'anno 2022.

Il risultato finale 2021 per la rete ECAM prima dell'adeguamento UACD ha comportato un utile d'esercizio pari a CHF 1'216'493.04.

L'adeguamento al contributo globale per CHF 1'396'808.66 e il mancato riconoscimento di costi non monetari pari a CHF 180'315.52, ha comportato un risultato finale negativo per CHF 180'315.52.

In allegato il rapporto di revisione redatto dalla spettabile Interfida che comprende il bilancio e conto economico per l'esercizio 2021 con raffronto anno precedente.

**Ente Case Anziani Mendrisiotto**

Alessandra Pitozzi

  
Vice direttrice ECAM

Sabrina Cereghetti

  
Responsabile servizio finanza e controlling ECAM

Mendrisio, febbraio 2024

Conto	Attivo (CHF)	Passivo (CHF)
<b>Attivo</b>		
<b>Attivo circolante</b>		
<b>Cassa</b>		
1000.00	Cassa generale direzione	4'327.30
1000.02	Cassa amministrativa Torriani	2'825.80
1000.03	Cassa amministrativa Girotondo	146.65
1000.04	Cassa amministrativa Quiete	2'291.25
1000.05	Cassa amministrativa Santa Lucia	1'092.85
1000.06	Cassa amministrativa Cabrini	732.95
1001.02	Cassa bar Torriani	1'000.00
1001.03	Cassa bar Girotondo	116.80
1001.04	Cassa bar Quiete	471.65
1001.05	Cassa bar Santa Lucia	588.60
1002.04	Cassa prodotti artigianali Quiete	594.30
	<b>Cassa</b>	<b>14'188.15</b>
<b>Conti bancari</b>		
1020.00	Banca Raiffeisen c/c	349'581.18
	<b>Conti bancari</b>	<b>349'581.18</b>
<b>Crediti verso casse malati</b>		
1100.00	Crediti verso casse malati	1'187'459.12
1100.90	Correzione di valore su crediti verso casse malati	
	<b>Crediti verso casse malati</b>	<b>1'127'362.12</b>
<b>Crediti verso residenti</b>		
1050	Crediti per forniture e prestazioni anni precedenti	38'956.75
1051	Crediti per forniture e prestazioni CAT/STT anni precedenti	5'758.20
1101.00	Crediti per forniture e prestazioni ospiti	703'093.48
1101.10	Crediti per forniture e prestazioni CAT	69'237.10
1101.80	Anticipi residenti	
		9'391.65
1101.85	Correzione di valore su crediti verso residenti	
		81'227.50
1101.90	Correzione di valore su crediti CAT	
		11'466.15
	<b>Crediti verso residenti</b>	<b>714'960.23</b>
<b>Altri crediti a breve termine</b>		
1150.50	Altri crediti a breve termine	267'595.35
1150.51	Prestito a casa anziani Santa Lucia	79'898.30
	<b>Altri crediti a breve termine</b>	<b>347'493.65</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>		
1300.00	Ratei e risconti attivi	311'524.77
	<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>311'524.77</b>
	<b>Totale Attivo circolante</b>	<b><u>2'865'110.10</u></b>

Conto	Attivo (CHF)	Passivo (CHF)
<b>Attivo fisso</b>		
<b>Installazioni tecniche degli edifici</b>		
1502.10	Impianto riscaldamento Quiete	134'380.10
	<b>Installazioni tecniche degli edifici</b>	<b>134'380.10</b>
<b>Mobilio</b>		
1510.00	Mobilio	28'878.85
	<b>Mobilio</b>	<b>28'878.85</b>
<b>Hardware</b>		
1515.01	Investimeni IT + telefonia	1'448'616.20
	<b>Hardware</b>	<b>1'448'616.20</b>
<b>Correzione di valore su immobilizzazioni materiali mobili</b>		
1519.00	Correzione di valore su mobilio	1'444.00
	<b>Correzione di valore su immobilizzazioni materiali mobili</b>	<b>1'444.00</b>
	<b>Totale Attivo fisso</b>	<b>1'610'431.15</b>
	<b>Totale Attivo</b>	<b>4'475'541.25</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Capitale di terzi a breve termine</b>		
<b>Debiti per forniture e prestazioni</b>		
2000.00	Debiti per forniture e prestazioni	1'127'667.15
	<b>Debiti per forniture e prestazioni</b>	<b>1'127'667.15</b>
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>		
2100.01	Banca Raiffeisen opere informatiche 4932.3	1'479'007.49
	<b>Debiti finanziari a breve termine</b>	<b>1'479'007.49</b>
<b>Ratei e risconti passivi</b>		
2300.00	Ratei e risconti passivi	485'829.95
	<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>485'829.95</b>
	<b>Totale Capitale di terzi a breve termine</b>	<b>3'092'504.59</b>
<b>Capitale di terzi a lungo termine</b>		
<b>Fondi per contributi cantonali contratto di prestazione - An</b>		
2550.01	Fondo per copertura rischi aziendali (75%) - Anziani	180'031.98
2550.02	Fondo acquisti e manutenzioni straordinarie	334'789.85
	<b>Fondi per contributi cantonali contratto di prestazione - An</b>	<b>154'757.87</b>

Conto	Attivo (CHF)	Passivo (CHF)
<b>Fondi per contributi cantonali contratto di prestazione - se</b>		
2551.00	Differenza di stima contributo globale CpA/Ente finanziatore - settore di attivi	514'900.20
<b>Fondi per contributi cantonali contratto di prestazione - se</b>		
		<b>514'900.20</b>
<b>Fondi di garanzia</b>		
2591.05	Fondo garanzia badge Santa Lucia	770.00
<b>Fondi di garanzia</b>		<b>770.00</b>
<b>Totale Capitale di terzi a lungo termine</b>		<b><u>359'372.33</u></b>
<b>Capitale proprio</b>		
<b>Fondi con vincolo interno</b>		
2840.00	Fondo promozione e sviluppo (25%) - Anziani	211'250.84
<b>Fondi con vincolo interno</b>		<b>211'250.84</b>
<b>Fondi a libera destinazione</b>		
2850.02	Fondo gestione bar Torriani	25'023.00
2850.03	Fondo gestione bar Girotondo	11'791.21
2850.04	Fondo gestione bar Quiete	15'102.92
2850.05	Fondo gestione bar Santa Lucia	12'915.03
2850.06	Fondo gestione bar Ass.Missionarie Cabrini	4'685.60
2851.04	Fondo prodotti artigianali Quiete	230.75
2852.03	Fondo oneri ipotecari Girotondo	153'603.60
2852.05	Fondo oneri ipotecari Santa Lucia	91'113.00
2853.00	Fondo a favore del personale	200.00
<b>Fondi a libera destinazione</b>		<b>314'665.11</b>
<b>Totale Capitale proprio</b>		<b><u>525'915.95</u></b>
<b>Totale Passivo</b>		<b><u>3'259'048.21</u></b>
<b>Totale Attivo/Passivo</b>		<b><u>4'475'541.25</u></b>
<b>UTILE</b>		<b>1'216'493.04</b>
<b>Totale a pareggio</b>		<b><u>4'475'541.25</u></b>

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Costi del personale</b>		
<b>Costi salariali</b>		
<b>Salari medici</b>		
3000.00	Salari medici	191'811.50
	<b>Salari medici</b>	<b>191'811.50</b>
<b>Salari personale di cura diplomato</b>		
3001.00	Salari resp. struttura/resp.sett.curante	471'433.20
3001.05	Salari infermieri	4'881'189.75
3001.06	Salari operatori socio sanitari	1'147'319.20
3001.07	Salari assistenti di cura	6'273'558.75
3001.08	Salari ausiliari di cura	843'340.55
3001.90	Salari personale di cura in formazione e stagisti	579'313.00
	<b>Salari personale di cura diplomato</b>	<b>14'196'154.45</b>
<b>Salari altro personale di cura</b>		
3002.00	Salari fisioterapisti	308'303.80
3002.05	Salari specialisti in attivazione	115'086.60
3002.10	Salari ergoterapisti	57'122.65
3002.15	Salari animatori	280'677.70
3002.20	Salari farmacisti	1'400.00
3002.90	Salari altro personale terapeutico in formazione e stagisti	55'083.55
	<b>Salari altro personale di cura</b>	<b>817'674.30</b>
<b>Salari personale amministrativo</b>		
3003.00	Salari personale amministrativo	1'024'472.70
3003.90	Salari personale amministrativo in formazione e stagisti	29'728.85
	<b>Salari personale amministrativo</b>	<b>1'054'201.55</b>
<b>Salari personale servizio alberghiero</b>		
3004.00	Salari personale pulizia	1'808'842.10
3004.01	Salari personale lavanderia	371'851.05
3004.05	Salari cuochi	1'095'611.70
3004.10	Salari personale cucina	728'237.00
3004.11	Salari personale refettorio/mensa	355'083.20
3004.90	Salari personale servizio alberghiero in formazione e stagisti	151'573.75
	<b>Salari personale servizio alberghiero</b>	<b>4'511'198.80</b>
<b>Salari personale servizio tecnico</b>		
3005.00	Salari personale servizio tecnico	388'911.20
3005.90	Salari personale servizio tecnico in formazione e stagisti	48'999.30
	<b>Salari personale servizio tecnico</b>	<b>437'910.50</b>
	<b>Totale Costi salariali</b>	<b>21'208'951.10</b>

Conto		Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Oneri sociali</b>			
<b>Contributi AVS/AD/IPG/AD</b>			
3700.01	Contributi AVS/AD/IPG/AD - ECAM	68'674.25	
3700.02	Contributi AVS/AD/IPG/AD - Torriani	564'500.80	
3700.03	Contributi AVS/AD/IPG/AD - Girotondo	375'464.75	
3700.04	Contributi AVS/AD/IPG/AD - Quiete	341'734.30	
3700.05	Contributi AVS/AD/IPG/AD - Santa Lucia	336'386.90	
3700.06	Contributi AVS/AD/IPG/AD - Cabrini	224'150.70	
	<b>Contributi AVS/AD/IPG/AD</b>	<b>1'910'911.70</b>	
<b>Previdenza professionale</b>			
3710.01	Contributi LPP - ECAM	58'462.30	
3710.02	Contributi LPP - Torriani	595'632.80	
3710.03	Contributi LPP - Girotondo	283'356.15	
3710.04	Contributi LPP - Quiete	410'117.70	
3710.05	Contributi LPP - Santa Lucia	384'524.25	
3710.06	Contributi LPP - Ass.Missionarie Cabrini	168'872.50	
	<b>Previdenza professionale</b>	<b>1'900'965.70</b>	
<b>Assicurazione malattia e infortuni</b>			
3720.00	Contributi assicurazione malattia	509'991.65	
3720.10	Contributi assicurazione infortuni	158'858.96	
	<b>Assicurazione malattia e infortuni</b>	<b>668'850.61</b>	
	<b>Totale Oneri sociali</b>	<b>4'480'728.01</b>	
<b>Oneri medici</b>			
<b>Altri costi del personale</b>			
<b>Ricerca di personale</b>			
3900.00	Ricerca di personale	90.00	
	<b>Ricerca di personale</b>	<b>90.00</b>	
<b>Formazione e perfezionamento</b>			
3910.00	Formazione	26'018.63	
	<b>Formazione e perfezionamento</b>	<b>26'018.63</b>	
<b>Aggiornamento professionale</b>			
3920.00	Aggiornamento professionale	5'000.00	
	<b>Aggiornamento professionale</b>	<b>5'000.00</b>	
<b>Altri costi del personale</b>			
3980.20	Prestazioni mediche per il personale	18'335.49	
3980.30	Consulenze e supervisioni specialistiche	46'490.08	
3980.90	Altri costi del personale	32'763.50	

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Altri costi del personale</b>	<b>97'589.07</b>	
<b>Totale Altri costi del personale</b>	<b>128'697.70</b>	
<b>Totale Costi del personale</b>	<b>25'818'376.81</b>	
<b>Altri costi d'esercizio</b>		
<b>Fabbisogno medico</b>		
<b>Medicamenti</b>		
4000.00 Medicamenti	101'553.27	
<b>Medicamenti</b>	<b>101'553.27</b>	
<b>Materiale, strumenti, utensili, tessili</b>		
4010.00 Materiale sanitario	256'137.42	
4010.10 Materiale per l'incontinenza	160'111.70	
4010.20 Gas medicinale	54'294.70	
<b>Materiale, strumenti, utensili, tessili</b>	<b>470'543.82</b>	
<b>Prestazioni mediche, infermieristiche e terapeutiche continu</b>		
4051.00 Analisi di laboratorio esterne	1'049.10	
<b>Prestazioni mediche, infermieristiche e terapeutiche continu</b>	<b>1'049.10</b>	
<b>Altro fabbisogno di materiale medico</b>		
4090.10 Materiale di fisioterapia	506.60	
4090.20 Materiale di ergoterapia	1'528.35	
4090.90 Altro fabbisogno di materiale medico	68'218.94	
<b>Altro fabbisogno di materiale medico</b>	<b>70'253.89</b>	
<b>Totale Fabbisogno medico</b>	<b>643'400.08</b>	
<b>Costi dei generi alimentari</b>		
<b>Alimentari</b>		
4100.01 Pane e panetteria	89'186.35	
4100.02 Carne e pesce	276'956.05	
4100.03 Latticini	192'041.69	
4100.04 Coloniali	137'458.42	
4100.05 Frutta e verdura	222'118.52	
<b>Alimentari</b>	<b>917'761.03</b>	
<b>Bibite</b>		
4110.00 Bibite	59'508.12	
<b>Bibite</b>	<b>59'508.12</b>	
<b>Prestazioni alimentari fornite da terzi</b>		

Conto		Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
4150.00	Prestazioni alimentari fornite da terzi	1'777.10	
	<b>Prestazioni alimentari fornite da terzi</b>	<b>1'777.10</b>	
	<b>Totale Costi dei generi alimentari</b>	<b>979'046.25</b>	
	<b>Costi di economia domestica</b>		
	<b>Articoli e prodotti per l'economia domestica</b>		
4200.00	Tessuti e biancheria	15'980.97	
4200.10	Indumenti professionali	12'014.63	
4200.20	Articoli domestici	228'734.89	
4200.21	Articoli arredamento e decorativi	2'501.09	
4200.30	Prodotti di lavanderia	37'001.13	
4200.40	Prodotti di pulizia	48'285.37	
4200.90	Altro fabbisogno di economia domestica	191.75	
	<b>Articoli e prodotti per l'economia domestica</b>	<b>344'709.83</b>	
	<b>Prestazioni di economia domestica fornite da terzi</b>		
4250.00	Prestazioni di economia domestica fornite da terzi	83'179.95	
	<b>Prestazioni di economia domestica fornite da terzi</b>	<b>83'179.95</b>	
	<b>Totale Costi di economia domestica</b>	<b>427'889.78</b>	
	<b>Manutenzione e riparazione</b>		
	<b>Manutenzione e riparazione ordinaria di immobilizzazioni mat</b>		
4300.00	Manutenzione e riparazione ordinaria - Terreni	14'168.35	
4300.10	Manutenzione e riparazione ordinaria - Edifici	257'493.39	
4300.20	Manutenzione e riparazione ordinaria - Installazioni tecniche degli edifici	9'086.02	
	<b>Manutenzione e riparazione ordinaria di immobilizzazioni mat</b>	<b>280'747.76</b>	
	<b>Manutenzione e riparazione ordinaria di immobilizzazioni mat</b>		
4301.00	Manutenzione e riparazione ordinaria - Mobilio	10'556.03	
4301.20	Manutenzione e riparazione ordinaria - Veicoli	15'663.75	
4301.30	Manutenzione e riparazione ordinaria - Apparecchi e utensili d'esercizio	67'996.07	
4301.40	Manutenzione e riparazione ordinaria - Macchinari, apparecchiature e strumenti m	2'299.69	
4301.50	Manutenzione e riparazione ordinaria - HW e SW	68'208.26	
	<b>Manutenzione e riparazione ordinaria di immobilizzazioni mat</b>	<b>164'723.80</b>	
	<b>Abbonamenti di servizio per immobilizzazioni materiali immob</b>		
4320.10	Abbonamenti di servizio - Edifici	109'168.50	
4320.20	Abbonamenti di servizio - Installazioni tecniche degli edifici	22'847.95	
	<b>Abbonamenti di servizio per immobilizzazioni materiali immob</b>	<b>132'016.45</b>	
	<b>Abbonamenti di servizio per immobilizzazioni materiali mobil</b>		
4321.20	Abbonamenti di servizio - Veicoli	191.00	
4321.30	Abbonamenti di servizio - Apparecchi e utensili d'esercizio	49'189.87	

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
4321.40	Abbonamenti di servizio - Macchinari, apparecchiature e strumenti medico-tecnici	376.95
4321.50	Abbonamenti di servizio - Hardware e Software	136'685.26
	<b>Abbonamenti di servizio per immobilizzazioni materiali mobili</b>	<b>186'443.08</b>
	<b>Utensili e materiale tecnico di consumo</b>	
4380.00	Utensili e materiale tecnico di consumo	27'861.94
	<b>Utensili e materiale tecnico di consumo</b>	<b>27'861.94</b>
	<b>Totale Manutenzione e riparazione</b>	<b>791'793.03</b>
	<b>Costi di utilizzo delle immobilizzazioni</b>	
	<b>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali immobili</b>	
4420.10	Ammortamenti - Edifici	171'200.00
	<b>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali immobili</b>	<b>171'200.00</b>
	<b>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali mobili</b>	
4421.00	Ammortamenti - Mobilio	1'444.00
	<b>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali mobili</b>	<b>1'444.00</b>
	<b>Canoni locazione e noleggi per immobilizzazioni uguali o superiori</b>	
4440.00	Canoni di locazione per immobilizzazioni uguali o superiori al limite di attivaz	68'909.95
4440.10	Leasing per attrezzature e macchinari	34'205.78
4440.20	Leasing autoveicoli	3'608.40
	<b>Canoni locazione e noleggi per immobilizzazioni uguali o superiori</b>	<b>106'724.13</b>
	<b>Totale Costi di utilizzo delle immobilizzazioni</b>	<b>279'368.13</b>
	<b>Costi per energia e acqua</b>	
4500.00	Elettricità	236'635.25
4500.10	Gas	135'760.35
4500.20	Combustibili liquidi riscaldamento	67'011.20
4500.40	Acqua	48'170.80
	<b>Totale Costi per energia e acqua</b>	<b>487'577.60</b>
	<b>Oneri finanziari</b>	
	<b>Interessi passivi su debiti</b>	
4600.00	Interessi passivi su debiti finanziari a breve termine	24'423.25
	<b>Interessi passivi su debiti</b>	<b>24'423.25</b>
	<b>Interessi passivi su mutui ipotecari</b>	
4630.00	Interessi passivi su mutui ipotecari	68'035.60
	<b>Interessi passivi su mutui ipotecari</b>	<b>68'035.60</b>
	<b>Spese bancarie e altri interessi passivi</b>	

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
4690.00	Spese e commissioni su conti correnti	5'510.90
4690.10	Spese e commissioni su mutui e ipoteche	248.00
4690.90	Altri interessi passivi	1'166.80
	<b>Spese bancarie e altri interessi passivi</b>	<b>6'925.70</b>
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>99'384.55</b>
	<b>Costi amministrativi e di informatica</b>	
	<b>Materiale di cancelleria, stampati, fotocopie</b>	
4700.00	Materiale d'ufficio e stampati	34'836.19
	<b>Materiale di cancelleria, stampati, fotocopie</b>	<b>34'836.19</b>
	<b>Telefono, telefax, spese di porto</b>	
4710.00	Spese telefoniche	67'580.51
4710.10	Spese postali e di porto	11'908.55
4711.00	Abbonamenti radio/TV	23'492.45
	<b>Telefono, telefax, spese di porto</b>	<b>102'981.51</b>
	<b>Giornali, riviste, documentazione professionale</b>	
4720.00	Giornali, riviste, documentazione professionale	6'599.40
	<b>Giornali, riviste, documentazione professionale</b>	<b>6'599.40</b>
	<b>CdA, Assemblee, ufficio di revisione</b>	
4730.00	Spese per Consiglio di Amministrazione/Fondazione e Assemblea Generale	30'041.15
4730.10	Revisioni contabili	27'466.20
	<b>CdA, Assemblee, ufficio di revisione</b>	<b>57'507.35</b>
	<b>Spese di rappresentanza</b>	
4740.00	Spese trasferta e rappresentanza	1'651.00
	<b>Spese di rappresentanza</b>	<b>1'651.00</b>
	<b>Altre spese amministrative</b>	
4790.00	Quote associative	3'760.00
4790.90	Altre spese amministrative	1'423.50
	<b>Altre spese amministrative</b>	<b>5'183.50</b>
	<b>Totale Costi amministrativi e di informatica</b>	<b>208'758.95</b>
	<b>Altri costi relativi ai residenti</b>	
	<b>Costi per autoveicoli e trasporti relativi ai residenti</b>	
4840.00	Costi per autoveicoli - Assicurazioni	14'753.00
4840.20	Costi per autoveicoli - Carburante	4'219.00
4840.90	Costi per autoveicoli - Altre spese	440.00
	<b>Costi per autoveicoli e trasporti relativi ai residenti</b>	<b>19'412.00</b>

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Altri costi relativi ai residenti</b>		
4860.00	Materiali e lavori ricreativi	7'627.34
4860.30	Spese di culto	7'500.00
4860.40	Spese per piccoli animali	1'034.35
4860.50	Articoli per la cura del corpo degli ospiti	9'910.63
4860.90	Altri costi relativi ai residenti	934.20
	<b>Altri costi relativi ai residenti</b>	<b>27'006.52</b>
	<b>Totale Altri costi relativi ai residenti</b>	<b>46'418.52</b>
<b>Altri costi non relativi ai residenti</b>		
<b>Premi assicurazioni cose</b>		
4900.00	Premi assicurazioni immobili, mobili e vetri	50'413.20
	<b>Premi assicurazioni cose</b>	<b>50'413.20</b>
<b>Premi assicurazioni persone</b>		
4910.00	Premi assicurazioni protezione giuridica	9'134.80
4910.10	Premi assicurazioni Responsabilità Civile	7'819.79
4910.20	Premi assicurazioni RC ospiti	
	<b>Premi assicurazioni persone</b>	<b>16'436.70</b>
	<b>Contributi e tasse</b>	
4920.00	Tasse di canalizzazione	47'870.15
4920.90	Altri contributi e tasse	1'800.00
	<b>Contributi e tasse</b>	<b>49'670.15</b>
<b>Altre prestazioni di terzi</b>		
4980.00	Tassa sui rifiuti	81'178.72
4980.10	Altre spese per lo smaltimento dei rifiuti	7'927.60
	<b>Altre prestazioni di terzi</b>	<b>89'106.32</b>
	<b>Totale Altri costi non relativi ai residenti</b>	<b>205'626.37</b>
	<b>Totale Altri costi d'esercizio</b>	<b>4'169'263.26</b>
<b>Ricavi d'esercizio</b>		
<b>Ricavi da prestazioni fornite ai residenti</b>		
<b>Rette - Anziani</b>		
6000.00	Rette dei residenti - Anziani	8'959'580.15
6000.10	Rette per partecipazione alle cure - Anziani	419'371.45
	<b>Rette - Anziani</b>	<b>9'378'951.60</b>
<b>Partecipazioni delle casse malati - Anziani</b>		
6001.00	Partecipazioni per cure infermieristiche - Anziani	6'750'386.20

Conto		Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
6001.10	Partecipazioni per medicinali - Anziani		142'352.24
6001.20	Partecipazioni prestazioni mediche CAT		85'971.00
	<b>Partecipazioni delle casse malati - Anziani</b>		<b>6'978'709.44</b>
	<b>Assegni grandi invalidi - Anziani</b>		
6002.00	AGI di grado elevato - Anziani		907'689.00
6002.10	AGI di grado medio - Anziani		512'691.40
	<b>Assegni grandi invalidi - Anziani</b>		<b>1'420'380.40</b>
	<b>Diminuzioni dei ricavi relativi ai residenti</b>		
6090.00	Perdite su crediti relativi ai residenti - Anziani	81'227.50	
6090.02	Perdite su crediti relativi ai residenti - Anziani, casse malati	60'097.20	
6090.10	Perdite su crediti dei residenti - CAT/STT	11'466.15	
	<b>Diminuzioni dei ricavi relativi ai residenti</b>	<b>152'790.85</b>	
	<b>Totale Ricavi da prestazioni fornite ai residenti</b>		<b>17'625'250.59</b>
	<b>Ricavi da prestazioni mediche singole</b>		
	<b>Ricavi da prestazioni diagnostiche e terapeutiche singole</b>		
	<b>Partecipazioni per prestazioni ambulatoriali di fisioterapia</b>		
6210.00	Partecip.CM prestazioni ambulatoriale di fisioterapia all'atto		271'247.80
6210.01	Partecip.CM prestazioni ambulatoriali fisioterapia a forfait		157'884.00
	<b>Partecipazioni per prestazioni ambulatoriali di fisioterapia</b>		<b>429'131.80</b>
	<b>Partecipazioni per prestazioni ambulatoriali di ergoterapia</b>		
6211.00	Partecip.CM prestazioni ambulatoriali ergoterapia all'atto		59'769.60
	<b>Partecipazioni per prestazioni ambulatoriali di ergoterapia</b>		<b>59'769.60</b>
	<b>Totale Ricavi da prestazioni diagnostiche e terapeutiche sin</b>		<b>488'901.40</b>
	<b>Altri ricavi da prestazioni ai residenti</b>		
6500.00	Ricavi da attività di animazione		1'180.00
6500.10	Rimborsi di spese telefoniche e TV		51'061.60
6500.20	Vendita di bibite		14'243.50
6500.30	Recuperi di spese postali e fotocopie		5.35
6500.40	Recuperi di spese di trasporto dei residenti		50.00
6500.50	Altri ricavi da prestazioni ai residenti/lavanderia		22'885.55
	<b>Totale Altri ricavi da prestazioni ai residenti</b>		<b>89'426.00</b>
	<b>Ricavi finanziari</b>		
	<b>Altri ricavi finanziari</b>		
6680.00	Altri ricavi finanziari		35.01
	<b>Altri ricavi finanziari</b>		<b>35.01</b>

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Totale Ricavi finanziari</b>		<b>35.01</b>
<b>Ricavi da prestazioni fornite al personale e a terzi</b>		
6800.90 Altri ricavi da prestazioni al personale e a terzi		14'961.15
<b>Totale Ricavi da prestazioni fornite al personale e a terzi</b>		<b>14'961.15</b>
<b>Contributi e sussidi</b>		
<b>Contributi dei Cantoni - Anziani</b>		
6950.00 Contributi del Canton Ticino - Anziani		12'536'319.03
<b>Contributi dei Cantoni - Anziani</b>		<b>12'536'319.03</b>
<b>Contributi di corporazioni, fondazioni e privati</b>		
6970.00 Donazioni e regalie		497.95
<b>Contributi di corporazioni, fondazioni e privati</b>		<b>497.95</b>
<b>Totale Contributi e sussidi</b>		<b>12'536'816.98</b>
<b>Totale Ricavi d'esercizio</b>		<b>30'755'391.13</b>
 <b>Imposte, risultato estraneo all'esercizio e straordinario</b>		
<b>Imposte</b>		
7700.00 IVA dovuta a forfait	387.10	
<b>Totale Imposte</b>	<b>387.10</b>	
<b>Risultato estraneo all'esercizio</b>		
<b>Costi estranei all'esercizio</b>		
7800.10 Costi posteggi	2'325.00	
7800.20 Costi parrucchiera	80'505.00	
<b>Costi estranei all'esercizio</b>	<b>82'830.00</b>	
<b>Ricavi estranei all'esercizio</b>		
7850.10 Ricavi posteggi		2'275.00
7850.20 Ricavi parrucchiera		80'505.00
7850.30 Ricavi vendita pasti al personale		65'523.30
7850.40 Ricavi vendita pasti visitatori		12'307.00
7850.50 Ricavi vendita pasti Istituti scolastici		103'333.50
7850.60 Ricavi vendita pasti Pro Senectute/Ass.fam.diurne		164'377.50
7850.99 Altri ricavi estranei all'esercizio		40'154.00
<b>Ricavi estranei all'esercizio</b>		<b>468'475.30</b>
<b>Totale Risultato estraneo all'esercizio</b>		<b>385'645.30</b>
<b>Risultato straordinario</b>		

Conto	Costo (CHF)	Ricavo (CHF)
<b>Costi anni precedenti</b>		
7900.00 Costi anni precedenti	6'201.35	
<b>Costi anni precedenti</b>	<b>6'201.35</b>	
<b>Altri costi straordinari</b>		
7901.00 Altri costi straordinari	105.50	
<b>Altri costi straordinari</b>	<b>105.50</b>	
<b>Ricavi anni precedenti</b>		
7950.00 Ricavi anni precedenti - Rette dei residenti - Anziani		615.40
7950.90 Altri ricavi anni precedenti		56'278.90
<b>Ricavi anni precedenti</b>		<b>56'894.30</b>
<b>Altri ricavi straordinari</b>		
7951.00 Altri ricavi straordinari		1'553.68
7951.10 Rimborsi assicurativi e recupero franchigie		11'342.65
<b>Altri ricavi straordinari</b>		<b>12'896.33</b>
<b>Totale Risultato straordinario</b>		<b>63'483.78</b>
<b>Totale Imposte, risultato estraneo all'esercizio e straordin</b>		<b>448'741.98</b>
<b>Totale Costi/Ricavi</b>	<b>29'987'640.07</b>	<b>31'204'133.11</b>
<b>UTILE</b>	<b>1'216'493.04</b>	
<b>Totale a pareggio</b>	<b>31'204'133.11</b>	<b>31'204'133.11</b>