

DECRETO AMMINISTRATORE UNICO N. 6 del 26/04/2023

L'Amministratore Unico dell'ASP

VISTO il provvedimento redatto dalla Direzione relativo a:

“APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO CONSUNTIVO 2022”

allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

RICHIAMATA la normativa generale di ordinamento e disciplina delle Aziende di Servizi alla persona ed in particolare:

- D.lgs. 241/90
- D.lgs. 207/2001
- L.R. 2/2003
- Lo Statuto dell'ASP
- Il Regolamento che disciplina gli uffici e servizi dell'ASP;

ESAMINATO il testo del suddetto documento che risulta nei suoi contenuti conforme alla normativa vigente;

RITENUTA opportuna la sua approvazione per le ragioni in esso espresse;

CONSIDERATO inoltre che non sussistono vizi od impedimenti di alcuna natura che ne possano impedire l'esecutività;

DECRETA

1. DI APPROVARE l'allegato testo di provvedimento che viene classificato con la numerazione e datazione come da intitolazione;
2. DI DARE ATTO che il presente atto diviene esecutivo con l'apposizione della firma attestante l'approvazione del medesimo;
3. DI TRASMETTERE il presente atto al competente ufficio per la sua pubblicazione, trasmissione agli eventuali soggetti interessati e conservazione a norma delle norme vigenti.

F.to Digitalmente da



L'Amministratore Unico
SANTI MARINELLA / InfoCamere S.C.p.A.



Magiera Ansaloni

DECRETO N. 6 DEL 26/04/2023

OGGETTO: approvazione dei documenti del bilancio consuntivo 2022 da proporsi all'approvazione dell'Assemblea dei Soci

L'Amministratore Unico

dell'Asp Magiera Ansaloni

Premesso che:

- Ai sensi della delibera del Consiglio Regionale n. 624/2004 “definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale contabile e finanziaria delle Aziende Pubbliche di servizi alla Persona, tali Aziende:
 - hanno autonomia contabile e finanziaria, le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
 - si dotano, nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale, dei seguenti documenti contabili:
 1. Piano programmatico
 2. Bilancio pluriennale di previsione
 3. Bilancio annuale economico preventivo
 4. Bilancio consuntivo di esercizio
- I primi 3 documenti di programmazione per l'annualità 2023 sono già stati redatti con Proposta dell'Amministratore Unico, approvata con Decreto n. 16 del 22.11.2022;
- la Regione Emilia-Romagna con propria Deliberazione di Consiglio n. 624/04, ha stabilito che il bilancio consuntivo d'esercizio venga deliberato dall'Amministratore Unico entro il 30 aprile e sottoposto, corredato da apposita relazione dell'Organo di revisione contabile, all'Assemblea dei soci che lo deve approvare entro il 30 giugno;
- Con la deliberazione n. 279 del 12/03/07 la Giunta della Regione Emilia Romagna ha approvato lo schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12/03/03, in base alla quale:
 1. Il bilancio consuntivo deve essere articolato in
 - a) Stato patrimoniale
 - b) Conto economico
 - c) Nota integrativa
 - d) Relazione sulla gestione da cui risulti
 - i. Scostamento risultati tra preventivo e consuntivo
 - ii. Raggiungimento obiettivi dei servizi e prestazioni
 - iii. Analisi costi per centri di responsabilità
 - iv. Analisi investimenti effettuati
 - v. Dati analitici del personale dipendente con le variazioni dell'anno
 - vi. Modalità di utilizzo dell'utile o di copertura delle perdite
 - vii. Prevedibile evoluzione della gestione
 - e) Relazione dell'organo di revisione contabile



Magiera Ansaloni

- Con la delibera di Giunta Regionale n. 741/2010 si approvavano le "linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle Asp dell' Emilia-Romagna" secondo cui il bilancio sociale deve essere strutturato in :
1. Parte I: valori di riferimento, visione e indirizzi
 - a) Identità aziendale
 - b) Stakeholder e sistema relazioni dell'Asp
 - c) Sistema di governante dell'Asp
 - d) La mission
 - e) Obiettivi strategici e strategie
 - f) Struttura organizzativa
 2. Parte II: rendicontazione delle politiche ed ei servizi resi
 - a) Azione istituzionale
 - b) Schede relative alle singole attività
 3. Parte III: Rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate
 - a) Risorse economico finanziarie
 - b) Risorse umane
 - c) Infrastrutture e tecnologie
 - d) Altre risorse

DATO ATTO che non rientrano più tra i compiti della Conferenza Territoriale Socio Sanitaria l'emissione del parere sugli atti contabili delle Asp restando esclusivamente competenza il parere in ordine all'alienazione del patrimonio Aziendale;

RICHIAMATI quindi:

- La deliberazione n. 4 del 19 aprile 2010 con la quale il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda ha approvato il regolamento di contabilità dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni sulle tracce e schema della sopra ricordata delibera della Giunta Regionale;
- l'art. 18 dello Statuto che pone in capo all'Amministratore Unico
 - proposta di piano-programma, di bilancio pluriennale di previsione, di bilancio economico preventivo, di bilancio consuntivo con allegato il bilancio Sociale delle attività, da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea dei Soci;
 - proposta all'Assemblea dei Soci del piano di rientro ogni qual volta si determini una perdita d'esercizio;
 - Rientra nella competenza dell'Amministratore unico l'adozione di qualsiasi regolamento o provvedimento avente contenuto organizzativo delle attività amministrative e dei servizi alla persona; nell'adozione di tali atti può avvalersi della collaborazione del direttore con funzioni consultive in merito alla regolarità degli atti stessi.

DATO ATTO che:

- Sono stati elaborati i documenti contabili dai competenti uffici e redatti dal Direttore che ne ha curato personalmente la successiva analisi di merito;



Magiera Ansaloni

- In esito alle predette elaborazioni sono stati prodotti e proposti all'approvazione della sottoscritta i vari documenti allegati al presente sotto le lettere:
 - Allegato A Bilancio patrimoniale e conto economico
 - Allegato B Nota integrativa
 - Allegato C Relazione sulla gestione
 - Allegato D Bilancio Sociale

Ritenuto essere quindi ora necessario addivenire alla loro separata approvazione procedendo:

- come previsto dallo Statuto e dallo schema tipo di contabilità per le ASP di cui all'art. 25 della L.R. n. 2/03, a formulare all'Assemblea dei Soci la proposta di approvazione del bilancio consuntivo per l'esercizio 2022 e relativi allegati oltre al bilancio sociale delle attività;
- di inviare tale proposta all'Organo di Revisione Contabile per l'esame e la Relazione di sua competenza.

DECRETA

Di approvare, per i motivi espressi in premessa, i seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente decreto che recepiscono quanto previsto in materia di bilanci dalla LR Emilia Romagna 2/2003 e dall'art 2428 del Codice Civile:

- Allegato A Bilancio patrimoniale e conto economico
- Allegato B Nota integrativa
- Allegato C Relazione sulla gestione
- Allegato D Bilancio Sociale

Di trasmettere la documentazione ivi approvata:

- all'organo di revisione contabile per l'emissione del parere di competenza dariceversi prima di portare la stessa alla valutazione da parte dell'Assemblea dei Soci;
- all'Assemblea dei Soci per la sua valutazione e statuizione in ordine alle scelte contabili di propria competenza con particolare riguardo al risultato d'esercizio annuale registrato e indicato nei documenti stessi

Di dare atto che:

- il presente provvedimento è immediatamente esecutivo.
- il presente atto è da pubblicarsi nei tempi e modi di legge da parte del competente ufficio



Magiera Ansaloni

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2022

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx, 10 – 42010 Rio Saliceto (RE) Sede Direzione e Uffici
Amministrativi: Via XX Settembre, 4 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel. 0522/699827 Fax. 0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354



Magiera Ansaloni

INDICE:

- Bilancio d'esercizio al 31/12/2022 (Allegato A)
- Nota Integrativa al bilancio (Allegato B)
- Relazione sulla gestione (Allegato C)
- Bilancio Sociale (Allegato D)

Tel.0522/699827 Fax.0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354



Magiera Ansaloni

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2022

Composto da

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

Voci di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		0,00
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO		
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO...		0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
B.j) Immobilizzazioni Immateriali		
B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento		
11010101	Costi di impianto e di ampliamento	0,00
11010151	Fondo ammortamento costi di impianto e di...	
B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità		
11010102	COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	0,00
B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale		
11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere...	34.692,69
11010351	Fondo ammortamento software e altri diritti di...	-123.036,54
B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti		
11010104	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00
B.I.5) Migliorie su beni di terzi		
11010105	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	0,00
B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
11010106	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	0,00
B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali		
11010705	Costi di ampli e miglioram. beni di terzi	32.179,26
11010755	F.do amm. costi di ampli e migliore beni	-2.115,90
Totale Immobilizzazioni Immateriali		64.756,05
B.II) Immobilizzazioni Materiali		
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile		
11010201	TERRENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	0,00
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile		
11020201	Terreni del patrimonio disponibile	97.568,42
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile		
11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	505.870,99
11020351	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...	-473.293,86
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile		
11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	573.761,61
11020451	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...	-426.065,00
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio...		
11020505	FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...	0,00
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio...		
11020206	FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...	0,00
B.II.7) Impianti e Macchinari		
11020701	Impianti, macchinari	317.024,75
11020751	Fondo ammortamento impianti, macchinari	-257.938,26
B.II.8) Attrezzature socio sanitarie		
11020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque...	477.145,42
11020802	Attrezzature varie: lavanderia, cucina	70.029,31
11020851	F.do amm. attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o...	-369.397,16
11020852	F.do amm. lo attrezz. varie	-47.730,52
B.II.9) Mobili e arredi		
11020901	Mobili e arredi	196.881,15
Totale Immobilizzazioni Materiali		1.300.047,05

Voci di Bilancio			
11020951	Fondo ammortamento mobili e arredi	-153.809,31	
B.II.10)	Mobili e Arredi di pregio Artistico		0,00
B.110210	MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO		
B.II.11)	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed...		8.805,12
11021101	Macchine ufficio elettromecc. ed elettroniche,....	33.084,85	
11021151	F.do amm. acch. ufficio elettromecc elettroniche....	-24.279,73	
B.II.12)	Automezzi		84.194,19
11021201	Automezzi	161.416,32	
11021251	Fondo ammortamento automezzi	-77.222,13	
B.II.13)	Altri beni Materiali		10.529,17
11021301	Altri beni	27.938,93	
11021351	Fondo ammortamento altri beni	-17.409,76	
B.II.14)	Immobilitazioni in corso e acconti		0,00
B.110214	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		
B.II.15)	Cespiti inferiori ad € 516,46		0,00
11020215	Cespiti inferiori a € 516,46	691,60	
11021501	Fondo ammortamento cespiti inf. € 516,46	-691,60	
	Totale Immobilizzazioni Materiali		613.576,02
B.III)	Immobilizzazioni Finanziarie		
B.III.1)	Partecipazioni		
B.III.1.a)	Partecipazioni in società di capitali		1.000,00
11030101	Partecipazioni in società di capitali	1.000,00	
B.III.1.b)	Partecipazioni in enti no-profit		0,00
11030102	Partecipazioni in enti non-profit		
B.III.1.c)	Partecipazioni in altri soggetti		0,00
11030103	Partecipazioni in altri soggetti		
B.III.2)	Crediti		
B.III.2.a.1)	Crediti V/Società partecipate entro 12 mesi		0,00
11030201	Crediti verso società partecipate		
B.III.3)	Altri Titoli		0,00
11030301	Altri titoli immobilizzati		
	Totale Immobilizzazioni Finanziarie		1.000,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		679.332,07
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
C.I)	Rimanenze		
C.I.1)	Beni Socio-Sanitari		0,00
12010101	Rimanenze beni socio sanitari		
C.I.2)	Beni Tecnico Strumentali		0,00
12010201	Rimanenze beni tecnico economici		
C.I.3)	Attività In corso		0,00
12010301	Rimanenze attività in corso		
C.I.4)	Acconti		0,00
12010401	Acconti		
	Totale Rimanenze		0,00
C.II)	Crediti		
C.II.1)	Crediti verso Utenti		
C.II.1.a)	Crediti verso Utenti entro 12 mesi		728.219,56
12020101	Crediti verso utenti	728.219,56	
	Totale Crediti verso Utenti		728.219,56
C.II.2)	Crediti verso Imprese Regione		
C.II.2.a)	Crediti V/Regione entro 12 mesi		26.418,64
12020240	Crediti verso la Regione Emilia Romagna	26.418,64	
	Totale Crediti verso Imprese Regione		26.418,64
C.II.3)	Crediti verso Imprese Provincia		
C.II.3.a)	Crediti V/Provincia entro 12 mesi		0,00
C.120203	CREDITI VERSO LA PROVINCIA		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Totale Crediti verso Imprese Provincia		0,00
C.II.4) Crediti verso Imprese Comuni nel distretto		274.511,36
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi		
12020445	Crediti verso Comune di Campagnola	76.106,71
12020446	Crediti verso Comune di Fabbrico	45.942,00
12020447	Crediti verso Comune di Rio Saliceto	36.622,06
12020448	Crediti verso Comune di Rolo	115.840,59
12020449	Crediti verso Comune di S.Martino in Rio	
12020450	Crediti verso Comune di Correggio	
Totale Crediti verso Imprese Comuni nel distretto		274.511,36
C.II.5) Crediti Azienda Sanitaria		630.627,12
C.II.5.a) Crediti Azienda Sanitaria entro 12 mesi		630.627,12
12020501	Crediti verso FAUSL	630.627,12
Totale Crediti Azienda Sanitaria		630.627,12
C.II.6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		188.770,34
C.II.6.a) Crediti verso lo Stato ed altri EE.PP. entro 12...		
12020642	Crediti verso ASP RETE	
12020643	Crediti verso ASP DON CAVALLETTI	
12020644	Crediti verso ASP SENECA	
12020645	Crediti verso ASP FORLIVSE	
12020646	Crediti verso ASP CIRCONDARIO IMOLESE	
12020647	Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO	
12020648	Crediti verso ASP VALLONI MARECCHIA	
12020649	Crediti verso ASP OPUS CIVIUM	
12020650	Crediti verso ASP CARLO SARTORI	
12020651	Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO	
12020451	Crediti verso Comune di Reggio Emilia	
12020652	Crediti verso ARPAL	
12020653	Crediti verso ASP PIANURA EST	
12020654	Crediti verso ASP GIORGIO GASPARINI	
12020655	Crediti verso ASP DISTRETTO DI FIDENZA	
12020656	Crediti verso GL.GROUP SPA	
12020657	Crediti verso Tempor spa	2.622,64
12020658	Crediti v/UNIONE COMUNI PIANURA REGGIANA	186.147,70
Totale Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		188.770,34
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate		0,00
Totale Crediti verso Società Partecipate		0,00
C.II.8) Crediti verso Erario		315,42
12020801	IVA su acquisti	
12020804	Crediti per IRES	
12020805	Crediti per IRAP	
12020809	Altri crediti verso erario	
12020810	Crediti verso INAIL	315,42
Totale Crediti verso Erario		315,42
C.II.9) Crediti per imposte anticipate		0,00
12020901	Crediti per imposte anticipate	0,00
Totale Crediti per imposte anticipate		0,00
C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati		659,66
12021003	Fornitori c/anticipo poste	659,66
12021005	Crediti verso Lidi Goup	
12021007	Crediti verso Esisity Italy spa	
12021008	Fornitori c/anticipo	
Totale Crediti verso altri soggetti privati		659,66
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		100.319,26
12021102	Note di accredito da ricevere	
12021101	Crediti per fatture e note da emettere	100.319,26
Totale Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		100.319,26

Voci di Bilancio			
Totale Crediti			1.949.841,36
C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) Società di capitali			
12030101	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		0,00
C.III.2) Enti no profit			
12030102	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		0,00
C.III.3) Altri Soggetti			
12030103	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		0,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate			
C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa			
12040101	Cassa economica	1.169,58	
C.IV.2) C/C Bancari			
12040203	Banco Popolare Conto Tesoreria	281.843,26	
12021044	Conto di transito SDD	136.521,46	
12040204	Banco Popolare c/SDD dopo incasso		
C.IV.3) C/V Postali			
C120403	C/C POSTALE		0,00
Totale Disponibilità Liquide		419.534,30	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			2.369.375,66
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
D.1) Ratei Attivi			
13010101	Ratei attivi	997,20	
D.2) Risconti Attivi			
13020101	Risconti attivi	24.930,35	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			25.927,55
TOTALE ATTIVO			3.074.635,28
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo in dotazione			
2ai capitale			
20010101	Fondo di dotazione al 01/01/2008	72.482,00	
20010201	Variazioni al Fondo di dotazione		
A.II) Contributi in conto capitale AL 01/01/2008			
20020101	Contributi in c/capitale al 01/01/2008	93.656,12	
20020102	Apporto disponibilità liquide ex Ipab	450.434,40	
A.III) Contributi in conto capitale			
A200301	CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI		
A200302	ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
A.IV) donazioni vincolate ad investimenti			
20040101	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate		
20040102	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	9.030,75	
20040103	Altri contributi in c/capitale		
A.V) donazioni di immobilizzazioni			
20050101	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di...		0,00
A.VI) Riserve Statutarie			
20060102	Riserva straordinaria Asp	136.124,16	
Totale Altre Riserve			
20070101	Utili portati a nuovo		136.124,16
20070102	Perdite portate a nuovo		0,00
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio			
20080101	Utile dell'esercizio		943,61
20080102	Perdita dell'esercizio		
TOTALE PATRIMONIO NETTO			762.673,04
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci di Bilancio			
B.1) Fondo per imposte, anche differite			0,00
B210101	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
B.2) Fondo per Rischi		231.675,65	231.675,65
21020103	Fondo rischi su crediti		
B.3) Altri Fondi		144.946,33	144.946,33
21030106	Fondo spese legali	11.060,60	
21030107	Fondo manutenzioni cicliche	23.713,10	
21030110	Fondo manutenzioni straordinarie (transitorio)	30.964,85	
21030111	Fondo rinnovo parco auto	27.207,78	
23150109	Debiti verso Fondo Pensione Perseo		
21030102	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	52.000,00	
21030112	Fondo per aumento utenze		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			376.621,98
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO			0,00
23150109	Debiti verso Fondo Pensione Perseo		
D) DEBITI			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			0,00
D.1.a) Debiti Verso Soci per finanziamenti entro 12...			0,00
23010101	Debiti verso soci per finanziamenti		
Totale Debiti Verso Soci per finanziamenti			0,00
D.2) Debiti per Mutui e Prestiti			0,00
D.2.a) Debiti per Mutui e Prestiti entro 12 mesi			0,00
D230201	DEBITI PER MUTUI E PRESTITI		
Totale Debiti per Mutui e Prestiti			0,00
D.3) Debiti Verso Istituto tesoriere			0,00
D.3.a) Debiti Verso Istituto tesoriere entro 12 mesi			0,00
23030101	Debiti verso Istituto tesoriere		
Totale Debiti Verso Istituto tesoriere			0,00
D.4) Debiti per Acconti			724,31
D.4.a) Debiti per Acconti entro 12 mesi			724,31
23040101	Clienti conto anticipi	724,31	
Totale Debiti per Acconti			724,31
D.5) Debiti Verso Fornitori			612.020,33
D.5.a) Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi			612.020,33
D230501	DEBITI VERSO FORNITORI	612.020,33	
Totale Debiti Verso Fornitori			612.020,33
D.6) Debiti verso Società Partecipate			0,00
Totale Debiti verso Società Partecipate			0,00
D.7) Debiti verso la Regione			0,00
D.7.a) Debiti verso la Regione entro 12 mesi			0,00
D230701	DEBITI VERSO LA REGIONE		
Totale Debiti verso la Regione			0,00
D.8) Debiti Verso la Provincia			0,00
D.8.a) Debiti Verso la Provincia entro 12 mesi			0,00
D230801	DEBITI VERSO LA PROVINCIA DI REGGIO EMILIA		
Totale Debiti Verso la Provincia			0,00
D.9) Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale			26.334,18
D.9.a) Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale...			26.334,18
23170101	Debiti verso Comune di Campagnola		
23170102	Debiti verso Comune di Correggio	11.521,65	
23170103	Debiti verso Comune di Rio Saliceto		
23170104	Debiti verso Comune di Fabbrico		
23170105	Debiti verso Comune di S.Martino in Rio	14.812,53	
23170106	Debiti verso Comune di Rolo		
Totale Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale			26.334,18

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi			0,00
DEBITI VERSO LAZIENDA SANITARIA			
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria			0,00
D.11) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.			
D.11.a) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.			0,00
DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI			
Totale Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.			0,00
D.12) Debiti Tributari			
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi			183.909,62
Erario conto ritenute lavoro autonomo	843,41		
23120111			
Erario c/IVA (saldo a debito)	800,16		
23120104			
Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	83.946,36		
23120112			
Erario conto add.le regionali c/dipend.	10,66		
23120113			
Erario conto add.le comunali c/dipend.	38.828,27		
23120114			
Debiti per IRAP			
23120121			
Debiti per IRES	24.449,79		
23120122			
Debiti per IRAP interinale	1.038,00		
23120123			
Altri debiti tributari	33.992,97		
23120188			
Erario c/IVA Split Payment			
23120189			
Debiti per IMU			
23120190			
Totale Debiti Tributari			183.909,62
D.13) Debiti v/stituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/stituti Previdenza entro 12 mesi			176.300,49
Debiti verso INPS	176,58		
23130101			
Debiti verso INPDAP	174.043,87		
23130102			
Debiti verso INAIL	2.080,04		
23130103			
Totale Debiti v/stituti di Previdenza			176.300,49
D.14) Debiti verso personale dipendente			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12...			30.345,61
Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi			
23140102			
Totale Debiti verso personale dipendente			30.345,61
D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi			267.044,84
Debiti per cessione del quinto e pignoramenti dello...			
23150103			
Debiti verso sindacati			
23150105			
Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280,00		
23150106			
Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.139,50		
23150107			
Deposito cauzionale infruttifero rette			
23150108			
DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	261.968,11		
D231502			
Debiti per trattativa di garanzia 0,5%	657,23		
23150110			
Totale altri Debiti verso Privati			267.044,84
D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere			499.772,35
Debiti per fatture e note da ricevere			
23160101			
Note di accredito da emettere			
23160102			
Totale Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere			499.772,35
TOTALE DEBITI			1.796.451,73
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.1) Ratei Passivi			133.630,95
Ratei passivi			
24010101			
E.2) Risconti Passivi			5.257,58
Risconti passivi			
24020101			
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			138.888,53
TOTALE PASSIVO			3.074.635,28
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			

Voci di Bilancio

A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona			
A.1.a) Rette			3.839.069,91
30010102	Rette residenziale accreditati	2.044.265,21	
30010103	Rette diurno accreditati	78.329,88	
30010104	Rette servizio pasti	136.071,50	
30010105	Rette SAD accreditati	191.049,78	
30010106	Rette residenziale autorizzati	427.861,21	
30010107	Rette diurno autorizzati		
30010108	Rette SAD autorizzati	38.049,00	
30010109	Trasferimenti da Enti Soci	860.000,00	
30010110	Rette servizio trasporto minori	63.443,33	
30010111	Rimborso servizi domiciliari accessori		
30010112	Rette progetti individuali		
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario			2.624.425,64
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.951.523,68	
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	101.376,20	
30010203	Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	527.058,29	
30010204	Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	42.887,47	
30010205	Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	1.580,00	
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per...			501.330,00
30010301	Rimborsi spese per attività in convenzione		
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche	68.250,00	
30010303	Rimborsi spese FKT per attività in conv.	433.080,00	
30010304	Rimborso spese IP per attività in conv.		
A.1.d) Altri ricavi			15.423,46
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23,38	
30010403	Cene CD		
30010499	Altri ricavi diversi	15.400,08	
A.2) Variazione delle rimanenze attività in corso			0,00
A300301	RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI		
A.4) Costi Capitalizzati			0,00
A.4.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori...			0,00
A300201	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI...		
A.4.b) quota PER UTILIZZO CONTRIBUTI in conto capitale e...			0,00
A300202	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO...		
A.5) Proventi e ricavi diversi			61.267,00
A.5.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare			
30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	6.750,00	
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	54.517,00	
30040103	Altri fitti attivi istituzionali		
A.5.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività...			139.872,64
30040201	Cessione di beni non pluriennali	1.568,44	
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	997,20	
30040203	Rimborsi INAIL	3.243,73	
30040204	Rimborsi assicurativi	13.805,00	
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente		
30040207	Rimborso spese di vendita	12.514,50	
30040208	Tasse di concorso	901,00	
30040209	Arrotondamenti attivi		
30040210	Rimborso spese legali		
30040211	Rimborso spese pubblicazioni gare		
30040212	Rimborso Sp. Trasp. CD San Martino in Rio		
30040213	Rimborso giornata alimentare		
30040214	Rimborso spese emissione SDD	3.542,00	
30040215	Rimborso spese di trasporto utenti	1.802,50	
30040216	Rimborso sp. notifica ingiunzione pagam.		
30040217	Rimborso compenso riscossione coattiva		
30040218	Cessione di beni pluriennali	312,00	
30040219	Rimborso retribuzione e oneri personale in comando		
30040220	Rimborso spese per gare e concorsi		
30040221	Rimborso imposta di bollo	7.490,00	
30040222	Rimborso generi alimentari		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci di Bilancio			
30040223	Rimborso medicinali e prodotti farmacia	6.547,92	
30040224	Rimborso contributi consorzio bonifica	320,70	
30040225	Rimborso imposta di registro	739,61	
30040226	Rimborso spesa a domicilio		
30040227	Rimborso DPI	43.443,04	
30040230	Rimborso Sportello Sociale	2.445,00	
30040231	Rilascio f.do manutenzioni straordinarie	30.000,00	
30040232	Rilascio fondo spese legali	10.000,00	
	A.5.c) Plusvalenze Ordinarie		0,00
30040301	Plusvalenze ordinarie		
	A.5.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del...		10.221,17
30040401	Sopravvenienze attive ordinarie da attivita tipica	10.221,17	
	A.5.e) Altri ricavi istituzionali		6.352,13
30040501	Risarcimento danni e penalita contrattuali		
30040588	Altri ricavi istituzionali		
70200101	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	6.352,13	
	A.5.f) Ricavi da attivita commerciale		0,00
A300406	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE		
	A.5 bis) Contributo in conto Esercizio		92.156,08
	A.5 bis.a) Contributi dalla Regione		
30050101	Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia...	92.156,08	
	A.5 bis.b) Contributi dalla provincia		0,00
30050201	Contributi in conto esercizio dalla Provincia		
	A.5 bis.c) Contributi dai comuni dell'ambito ...		0,00
30050301	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
	A.5 bis.d) Contributi dall'azienda sanitaria		0,00
30050401	Contributi da Azienda Sanitaria		
	A.5 bis.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici		26.418,64
30050501	Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	26.418,64	
	A.5 bis.f) Altri contributi da privati		0,00
30050601	Altri contributi da privati		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		7.316.336,67
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
	B.6) Acquisito beni		
	B.6.a) Beni socio sanitari		109.070,09
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	15.118,11	
40060102	Presidi per incontinenza	53.941,25	
40060103	Altri presidi sanitari		
40060188	Altri beni socio sanitari	7.480,14	
40060207	Materiale di consumo socio-sanitario	32.530,59	
40060250	Medicinali e articoli sanitari farmacia		
	B.6.b) Beni Tecnico Economici		137.077,78
40060201	Generi Alimentari	1.900,72	
40060202	Materiale di pulizia	7,10	
40060203	Articoli per manutenzione	7.326,99	
40060204	Cancelleria, stampati e materiale di consumo	3.685,54	
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	92,00	
40060206	Carburanti e lubrificanti (spese esercizio automezzi)	44.130,37	
40060208	Prodotti di consumo per manut impianti	15.895,38	
40060209	Prodotti monouso ed igiene personale	40.981,32	
40060288	Altri beni tecnico - economici	4.862,93	
40060210	Prodotti per emergenza COVID-19	18.195,43	
	Totale Acquisito beni		246.147,87
	B.7) acquisto di servizi		
	B.7.b) Servizi esternalizzati		1.006.121,55
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	97.433,60	
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	219.296,45	
40070203	Servizio disinfezione ed igienizzazz.	623.663,67	
40070204	Servizio di ristorazione		
40070205	Servizio di vigilanza		

Voci di Bilancio			
40070206	Servizio sostitutivo mensa person. dipend	3.843,00	
40070208	Servizio di disinquinamento	2.992,26	
40070209	Servizio disinquinazione ambientale	2.440,00	
40070210	HACCP		
40070211	Servizi domiciliari accessori	170,80	
40070288	Altri servizi diversi	56.281,77	
40070289	Servizio lavanderia indumenti ospiti		7.464,07
B.7.c) Trasporti			
40070301	Spese di trasporto utenti	5.974,69	
40070302	Altre spese di trasporto		
40070213	Pedagogi Autostradali	1.489,38	
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio...			
40070401	Consulenze socio-sanitarie		0,00
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitative		
40070403	Consulenze mediche		
B.7.e) Altre consulenze			
40070501	Consulenze amministrative	41.358,94	86.195,07
40070502	Consulenze tecniche	39.616,19	
40070503	Consulenze legali	5.219,94	
40070588	Altre consulenze		
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
40070214	Compenso agenzia interinale	46.032,72	46.032,72
B.7.g) Utenze			
40070701	Spese telefoniche ed internet	8.114,22	
40070702	Energia elettrica	168.827,89	
40070703	Gas e riscaldamento	269.806,46	
40070704	Acqua	20.914,76	
40070705	Tariffa igiene Ambientale rifiuti spec.	14.319,14	
40070708	Altre utenze		183.257,45
B.7.h) Manutenzioni			
40070801	Manutenzioni terreni		
40070802	Manutenzioni e riparazione fabbricati istituzionali	1.930,31	
40070803	Canoni per manutenzione e riparazioni impianti,...	17.177,25	
40070804	Canoni per manutenzione e riparazioni macchine...		
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	28.968,78	
40070806	Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	3.824,08	
40070807	Manutenzione imp.macch.attrezzature	128.911,08	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni		
40070889	Manutenzione giardino	2.445,95	
B.7.i) Costi per organi istituzionali			
40070901	Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40
B.7.j) Assicurazioni			
400701007	Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	34.302,36
40071001	Costi assicurativi		
40071002	Assicurazioni fabbricati disponibili		
40071003	Assicurazione fabbricati istituzionali		
40071004	Assicurazione automezzi	12.197,64	
40071005	Assicurazione infortuni volontari		
40071006	Assicurazione infortuni conducenti auto.		
40071008	Assicurazione elettronica	93,99	
40071009	Assicurazione incendio fabbricati	4.132,23	
40071007	Assicurazione infortuni	8.900,00	
B.7.k) altri			
40071101	Costi di pubblicità	1.220,00	64.825,78
40071104	Aggiornamento e formazione del personale dipendente	3.675,64	
40071108	Compenso riscossione coattiva		
40071106	Spese sanitarie per il personale dipendente	8.027,50	
40071109	Spese per attività di animazione	385,43	
40071188	Altri servizi	99,00	
40070105	Lavaggio automezzi	403,74	
40070106	Spese per parrucchiere e barbiere	2.517,00	
40070107	Spese per podologo	1.587,00	
40070108	Musico terapia		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci di Bilancio			
40070109	Pet Therapy		
40070110	Spese per psicologo		
40080202	Canoni assistenza software	43.893,06	
40080203	Spese assistenza software	2.684,00	
40071110	Spesa a domicilio	333,39	
Totale Acquisto di Servizi			1.920.331,87
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti			
B400901	AFFITTI		0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
40080201	Canoni di locazione finanziaria		0,00
B.8.c) Service			
40080302	Noleggi	4.419,20	
40080303	Noleggio automezzi	5.220,42	
Totale Costi per godimento di terzi			9.639,62
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi			
40090106	Competenze personale comandato presso di noi		2.381.782,05
40090108	Competenze fisse personale amm.vo	129.089,85	
40090109	Competenze fisse personale assistenziale	1.673.560,96	
40090110	Competenze fisse pers. infermieristico	300.660,73	
40090111	Competenze fisse coordinatori	69.396,58	
40090112	Competenze fisse pers. Amm. ex Campagna		75.913,85
40090113	Competenze fisse Direttore ASP		87.318,55
40090115	Competenze arretrate rim. contrattuali		20.539,03
40090116	Competenze fisse personale per trasporto minori		
40090117	Compesi per stage		20.302,58
40090118	Competenze variab. produttività dipend.		4.999,92
	Compenso Amministratore Unico		
B.9.b) Oneri Sociali			647.163,94
40090204	Oneri personale comandato presso di noi		
40090205	Oneri su comp. pers. amm.vo	34.983,35	
40090206	Oneri su comp. pers. Assistenziale	459.935,36	
40090207	Inail personale amministrativo	620,32	
40090208	Oneri su comp. pers. infermieristico	83.133,30	
40090209	Oneri su competenze coordinatori	18.671,94	
40090210	Oneri su comp.fisse pers.Amm.in. ex Camp.		24.761,02
40090211	Oneri su competenze Direttore ASP		
40090212	Oneri su comp. arretrate produttività		
40090213	Oneri su competenze arretrate Ccnl		5.509,25
40090214	Oneri su competenze fisse personale personale...		15.651,02
40090215	Inail personale assistenziale		2.880,68
40090216	Inail personale infermieristico		455,48
40090217	Inail coordinatori		
40090218	Inail pers. amm.in. ex Campagna		368,57
40090219	Inail Direttore ASP		
40090220	Inail Trocchi/Stage		109,50
40090221	Inail personale trasporto minori		
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comando		84,15
40090203	Inail Amministratore Unico		
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili			1.655,14
40090302	Contributo aziendale fondo pensione Perseo	1.655,14	
B.9.e) Altri costi per il personale			
40090401	Rimborso spese per formazione e aggiornamento		359,70
40090402	Rimborsi spese trasferte		
40090488	Altri costi personale dipendente	359,70	
B.9.f) Personale Interinale			
40090489	Personale interinale Case Protette	952.768,27	
40090490	Personale interinale SAD	203.979,21	
40090491	Personale interinale Infermieristico	102.321,68	
40090492	Personale interinale Amministrativo	55.138,61	
40090493	Personale interinale Manutenzione	57.459,07	
			1.496.192,75

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Voci di Bilancio			
40090494	Personale interno CD Rolo		
40090495	Personale interno fisioterapista	72.182,00	
40090496	Personale interno animazione		
40090498	Personale interno coordinatori	9.465,97	
40090499	Competenze arretrate rinnovo contrattuale interni		
40090500	Personale interno trasporto minori	24.049,85	
40090497	Personale interno trasporto cd		
40090501	Comp. variab.produttività interni	14.000,00	
40090502	Personale interno CD Rio Saliceo	4.828,09	
	Totale Costi per il Personale	4.527.153,58	
	Totale Ammortamenti e Svalutazioni		
	B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali		22.246,11
40100131	Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione...	20.130,21	
40100112	Ammortamento costi ampli.su beni di terzi	2.115,90	
	B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali		85.950,03
40100203	Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87	
40100204	Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	23.139,27	
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	25.470,86	
40100208	Ammortamento attrezzature socio-assistenziali....	11.425,94	
40100209	Ammortamento mobili e arredi	3.882,49	
40100211	Ammortamento macc. d'ufficio elettromec. ed....	11.714,05	
40100212	Ammortamento automezzi	3.260,81	
40100213	Ammortamento altri beni	5.611,74	
40100214	Amm.to attrezzature varie	100,00	
40100210	Ammortamento cespiti inf. a € 516,46		
	B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00
B401003	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI		0,00
	B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante		
B401004	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI...		0,00
	Totale Ammortamenti e Svalutazioni		108.196,14
	B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Merci		0,00
B401101	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE...		
B401102	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE...		
	B.12) Accantonamenti per Rischi		15.000,00
40120123	Accantonamenti rischi su crediti	15.000,00	
	B.13) Altri Accantonamenti		0,00
40130106	Accantonamenti per spese legali		
40130107	Accantonamenti per manutenzioni cicliche		
40130110	Accantonamenti manutenzioni straord.		
40130111	Accantonamenti rinnovo parco auto		
40130102	Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale....		
40130112	Accantonamento per aumento utenze		
	B.14) Oneri diversi di gestione		
	B.14.a) Costi Amministrativi		20.911,21
40140101	Spese postali e valori bollati	446,03	
40140102	Spese di rappresentanza		
40140103	Spese condominiali	4.236,34	
40140104	Quote associative (iscrizioni)	1.118,59	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	7.370,06	
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	1.462,53	
40140108	Spese postali macchina affrancatrice	1.390,50	
40140188	Altri costi amministrativi	504,52	
40140189	Vidimazioni		
40140190	Pubblicazioni per gare e appalti	1.939,64	
40140191	Contributi Avcp per gare e appalti	855,00	
40140192	Spese incasso e fatturazione		
40140194	Spese di ospitalità		
40140195	Acquisto indumenti smartiti ospiti	88,00	
40140196	Rimborso oggetti personali ospiti smartiti	1.500,00	
	B.14.b) Imposte non sul reddito		21.888,05
40140201	ICI		
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	1.536,54	

Voci di Bilancio			
40140203	Imposta di registro	2.795,51	
40140204	Imposta di bollo	6.942,00	
40140205	Imposta di bollo su locazioni		
40140206	IMU	10.614,00	
40140288	Altre imposte non sul reddito		
B.14.c) Tasse			
40140301	Tassa smaltimento rifiuti		
40140302	Tassa di proprietà automobili	2.349,55	
40140303	TARI	24.250,28	
40140388	Altre tasse		
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione			
40140401	Perdite su crediti		
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	121,58	
40140403	Arrotondamenti passivi	458,34	
50170391	Penalità e multe		
B.14.e) Minusvalenze ordinarie			
40140501	Minusvalenze ordinarie		0,00
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insuss. dell'attivo...			
40140601	Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	132.439,36	132.439,36
Totale oneri diversi di gestione			
		202.418,37	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE...			
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16) Proventi Finanziari			
50160201	Interessi attivi bancari e postali		
50160301	Interessi attivi da clienti	462,30	
50160302	Altri proventi finanziari		
C.17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
50170201	Interessi passivi bancari	5.371,68	5.992,13
50170301	Interessi passivi verso fornitori		
50170302	Interessi passivi su depositi cauzionali		
50170388	Altri oneri finanziari		
50170389	Interessi e sanzioni per ritardo pagam	578,79	
50170390	Interessi e sanzioni	41,66	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)			
IMPOSTE SUL REDDITO			
22) IRAP			
800220108	Irapp su competenze arretrate Cnl		273.740,78
800220102	IRAP altri soggetti		
800220104	Irapp personale dip. amministrativo	6.252,07	
800220105	Irapp personale dip. ass.le	139.488,36	
800220106	Irapp personale dip. infermieristico	25.311,92	
800220107	Irapp su competenza Coordinatori	5.822,89	
800220108	Irapp su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn		
800220109	Irapp su competenze Direttore ASP	6.530,13	
800220110	Irapp su comp. arretrate produttività		
800220111	Irapp stagisti		
800220112	Irapp personale internale	84.057,60	
800220113	Irapp personale internale infermieristico	5.852,41	
800220114	Irapp Amministratore Unico	425,40	
22) IRES			
800220201	IRES	7.235,00	7.235,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			
			943,61



Magiera Ansaloni

NOTA INTEGRATIVA
del
BILANCIO CONSUNTIVO
AL 31/12/2022



Magiera Ansaloni

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, inoltre sono state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale Operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC).

Criteri di redazione del Bilancio

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, per quanto compatibile con la natura dell'ASP, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423 c.c, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art.2423-ter c.c. si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente e che non vi è stata necessità di adattare alcuna voce all'esercizio precedente.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, commi 4 e 5 e all'art.2423-bis, comma 2, codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 c.c. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

SEZIONE II – PRINCIPI DI REDAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura.

SEZIONE III – CRITERI DI VALUTAZIONE E INFORMAZIONI SULLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

INTRODUZIONE

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art.2426 c.c. ed in conformità ai principi contabili nazionali.

Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

B) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

Valore al 31/12/2021	531.016
Valore al 31/12/2022	679.332
Variazione	148.316

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC ai punti 1,2,3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico- tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e comunque per una durata non superiore ai 5 anni con una percentuale quindi del 20%.

Le immobilizzazioni immateriali sono riferite ai diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2022 € 64.756,05

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 150.104,23

- Ammortamento esercizi precedenti € 102.906,33

Valore al 31/12/2021 € 47.197,90

+ Acquisizioni dell'esercizio € 7.625,00

- Ammortamento dell'esercizio € 20.130,21

Valore al 31/12/2022 € 34.692,69

L'incremento è riferito all'acquisizione del software per gestire il Pago PA.

2) Altre immobilizzazioni immateriali

Costo storico € 0

- Ammortamento esercizi precedenti € 0

Valore al 31/12/21 € 0

+ Acquisizione dell'esercizio € 32.179,26

- Ammortamento dell'esercizio € 2.115,90

Valore al 31/12/22 € 30.063,36

L'acquisizione dell'esercizio riguarda la creazione di n.2 posti letto presso la Cra di Campagnola Emilia.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, a destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di contabilità e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari: 12,5%;
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona: 12,5%;
- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;
- Terreni (non soggetti ad ammortamento).

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene, l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

I terreni non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato n.1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2022 € 613.576,02

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 97.568,42

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2022 € 97.568,42

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 505.870,99

- Ammortamenti esercizi precedenti € 471.948,99

Valore al 31/12/2021 € 33.922,00

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamenti dell'esercizio € 1.344,87

Valore al 31/12/2022 € 32.577,13

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 426.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 426.065,00

Valore al 31/12/2021 € 0

+ Acquisizioni dell'esercizio € 147.696,61

- Ammortamenti dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2022 € 147.696,61

L'incremento riguarda l'acquisizione dell'immobile destinato ai nuovi uffici amministrativi per € 147.696,61 non ammortizzato nell'anno 2022 in quanto non ancora in uso.

Per l'acquisto di tale immobile è stato acceso in data 28/02/2023 un mutuo per ristrutturazione.

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 312.715,71

- Ammortamenti esercizi precedenti € 234.798,99

Valore al 31/12/2021 € 77.916,72

+ Acquisizioni dell'esercizio € 4.309,04

- Ammortamento dell'esercizio € 23.139,27

Valore al 31/12/2022 € 59.086,49

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti all'installazione di nuovi impianti per combattere la legionella nelle 3 strutture ed al Centro diurno di Rolo.

5) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Costo storico € 524.093,72

- Ammortamenti esercizi precedenti € 384.420,07

Valore al 31/12/2021 € 139.673,65

+ Acquisizioni dell'esercizio € 23.081,01

- Ammortamento dell'esercizio € 31.082,60

- Sterilizzazione ammortamenti € 1.625,01

Valore al 31/12/2022 € 130.047,05

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Lavatrice e cucina a gas per appartamento in Via Libertà € 504,91
- ✓ Donazione di una poltrona elettrica alla Cra di San Martino in Rio € 100,00
- ✓ Nr.01 barella doccia per cra di San Martino in Rio € 2.623,00
- ✓ Nr. 03 concentratori di ossigeno per le 3 Cra € 2.185,02
- ✓ Nr. 02 letti elettrici per la Cra di San Martino in Rio € 4.364,38
- ✓ Nr. 02 materassi antidecubito per Campagnola € 1.756,80
- ✓ Nr. 01 materasso antidecubito per Rio Saliceto € 634,40
- ✓ Nr. 01 sollevatore a binario per Campagnola € 2.275,52
- ✓ Nr. 03 letti elettrici completi di materassi antidecubito, cinghie di sollevamento e tavolino servitore per Campagnola € 8.636,98

6) Mobili e arredi

Costo storico € 192.415,33

- Ammortamenti esercizi precedenti € 142.383,37

Valore al 31/12/2021 € 50.031,96

+ Acquisizioni dell'esercizio € 4.465,82

- Ammortamento dell'esercizio € 11.425,94

Valore al 31/12/2022 € 43.071,84

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono riferiti a:

- ✓ Nr. 02 armadi per cra San Martino € 701,63
- ✓ Nr. 02 armadi e nr. 03 comodini per la cra di Campagnola € 2.524,30
- ✓ Nr. 02 televisori Samsung donati a Campagnola € 570,00
- ✓ Nr. 03 televisori per Campagnola € 669,89

7) Macchine ufficio, computers

Costo storico € 33.084,85

- Ammortamenti esercizi precedenti € 20.397,24

Valore al 31/12/2021 € 12.687,61

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamento dell'esercizio € 3.882,49

Valore al 31/12/2022 € 8.805,12

8) Automezzi

Costo storico € 102.736,01

- Ammortamenti esercizi precedenti € 45.508,08

Valore al 31/12/2021 € 57.227,93

+ Acquisizione dell'esercizio € 58.680,31

- Ammortamento dell'esercizio € 11.714,05

- Sterilizzazione € 20.000,00

Valore al 31/12/2022 € 84.194,19

L'incremento è dovuto all'acquisto di nr. 01 automezzo Ducato Combi targato GG161SB con allestimento disabili per € 58.090,30 ed il passaggio di proprietà dello Scudo targato EC718AX per € 590,01.

9) Altri beni

Costo storico € 27.938,93

- Ammortamenti esercizi precedenti € 14.148,95

Valore al 31/12/21 € 13.789,98

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamento dell'esercizio € 3.260,81

Valore al 31/12/2022 € 10.529,17

10) Cespiti inferiori ad € 516,46

Costo storico € 591,60

- Ammortamenti esercizi precedenti € 591,60

Valore al 31/12/21 € 0

+ Acquisizioni dell'esercizio € 100,00

- Ammortamento dell'esercizio € 691,60

Valore al 31/12/2022 € 0

L'incremento è dovuto dalla donazione di una carrozzina pieghevole Ardea dual alla cra di Rio Saliceto.

III – Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in società di capitali

Sono presenti in questa voce € 1.000,00 riguardanti il versamento della quota associativa a Lepida.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non presenti

II – Crediti

Sono presenti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. E' stato stanziato allo scopo un apposito fondo di svalutazione, di cui si dà dettaglio nel prosieguo e la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali di solvibilità dei debitori.

Valore al 31/12/2021	2.192.031
Valore al 31/12/2022	1.949.841
Variazione	242.190

I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Crediti verso la Regione Emilia R.	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Crediti verso Erario	Altri soggetti privati	Note di credito da ricevere e ft. da emettere
Valore al 01/01/2022 (già al netto del F.do sval.crediti)	704.415	18.283	0	1.220.895	96.614	0	12.994	138.830

di € 216.676)								
- Decrementi dell'esercizio				-590.268			-12.334	-38.511
+ Incrementi dell'esercizio	23.805	256.228	26.419		92.156	315		
- Acc.to al fondo sval.								
Valore di realizzo al 31/12/2022	728.220	274.511	26.419	630.627	188.770	315	660	100.319

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Si specifica che i crediti verso altri Enti Pubblici includono un contributo stanziato per l'anno 2021 di € 96.914,26 e 2022 di € 92.156,08 dalla Regione Emilia Romagna con DGR n. 1747/2021 e DGR n. 1995/2022 che verrà liquidato dall'Unione dei Comuni della Pianura Reggiana. I crediti verso la Regione Emilia Romagna riguardano invece un contributo di € 26.418,64 riconosciuto all'Asp in data 30/12/2022 con Decreto Ministeriale - registro decreti R.0000485 30/12/2022 ai sensi dell'art. 13 – quaterdecies del D.L. n. 137 del 28/10/20.

Il valore di realizzo al 31/12/2022 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali e sono tutti crediti verso clienti italiani:

Descrizione	Entro 12 mesi	Da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/utenti	728.220			728.220
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	274.511			274.511
Crediti verso la Regione Emilia R.	26.419			26.419
Crediti v/Azienda Sanitaria	630.627			630.627
Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	188.770			188.770
Crediti verso Erario	315			315
Crediti v/altri soggetti privati	660			660
Crediti per note di credito da ricevere	100.319			100.319
Totale	1.949.841			1.949.841

III – Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide/utilizzo c/c di tesoreria

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Cassa economale	1.555	1.169	-386
C/c di tesoreria	113.082	418.365	305.283
Totale	114.637	419.534	304.897

Il totale rappresenta la disponibilità liquida, l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio e l'utilizzo al 31/12/22 del c/c di tesoreria inclusivo del conto di transito SDD.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

In questo caso i ratei attivi pari ad € 997,20 sono relativi ad un rimborso INAIL, mentre i risconti attivi pari ad € 24.930,35 si riferiscono a tasse di proprietà automezzi, canoni di assistenza software e di manutenzione, spese condominiali e l'assicurazione RTC RCO dipendenti.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra attività e passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generanti per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dalla schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007.

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo di dotazione 01/05/2008	72.482	0	0	72.482
Contributi in c/capitale all'01/05/2008	544.093	0	0	544.093
Donazioni				

vincolate ad investimenti	10.656	0	-1.625	9.031
Riserve statutarie	135.678	446	0	136.124
Perdita d'esercizio	0	0	0	
Utile d'esercizio	446	943	-446	943
Totale	763.355	1.389	-2.071	762.673

I – Capitale

Il Capitale è composto da:

Fondo di Dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non ha subito variazioni.

Contributi in c/capitale all'01/05/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, dei debiti e crediti presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato Patrimoniale iniziale. Si specifica che la somma di € 544.092,52 è riferibile all'apporto di liquidità da parte dell'ex-Ipab per € 450.434,40 ed il restante importo di € 93.658,12 è rappresentato dai crediti presenti in azienda alla data del 01/05/2008.

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

In questa voce sono presenti gli utili dell'anno 2009, 2010, 2011, 2012, 2013 e 2016 suddivisi per strutture come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr. 02 del 22/06/2010, nr. 02 del 24/05/2011, nr. 01 del 22/05/2012, nr. 02 del 21/05/2013, nr. 01 del 08/05/2014 e nr.01 del 09/06/2017.

Le varie riserve sono state però diminuite dalla perdita scaturita nell'anno 2014 di € 68.115,57 come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr.01 del 27/05/2015 suddividendola in parti uguali tra i Comuni Soci e di parte della perdita avvenuta nell'anno 2015 per € 88.917,01

In particolare, al 31/12/2016 le riserve erano così composte:

- Riserva straordinaria Campagnola € 25.510,92
- Riserva straordinaria Rio Saliceto € 42.652,11
- Riserva straordinaria San Martino in Rio € 30.711,26
- Riserva straordinaria Asp € 1.125,71

Nel 2018 l'Assemblea dei Soci ha deciso di confluire tutte le riserve straordinarie in quella denominata "Riserva Straordinaria Asp" nella quale è stata accantonato l'utile del 2017, del 2018 e del 2020 e 2021 ma decurtato della perdita del 2019 di € 55.645,05.

VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio

Non presente.

VII – Altre riserve, distintamente indicate

Non presenti.

VIII – Utili portati a nuovo

Non presenti.

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, la gestione evidenzia un utile pari ad Euro 943,61.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Il fondo rischi su crediti pari ad € 231.675,65 rappresenta la rettifica del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante, rettifica determinata sulla base del presumibile valore dei crediti stessi.

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
F.do rischi su crediti	216.676	231.676	15.000
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	80.000	52.000	-28.000
F.do spese legali	21.061	11.060	-10.000
F.do manutenzioni cicliche	23.713	23.713	0
F.do rinnovo attrezzature	0	0	0
F.do rinnovo auto SAD	47.208	27.208	-20.000
F.do manutenzioni straordinarie	60.965	30.965	-30.000
F.do per aumento costo utenze	50.000	0	-50.000
Totale	499.622	376.622	-123.000

1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Non presente.

2) Fondi per imposte, anche differite

Non presente.

3) Altri fondi

Sono dettagliati di seguito:

I – Fondo rischi su crediti

Nell'anno in corso tale fondo è stato incrementato di € 15.000,00 a fronte del presumibile realizzo di crediti, valutazione supportata dallo studio legale appositamente incaricato.

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

Nell'anno in corso si sono utilizzati € 28.000,00 a copertura parziale rettificando la voce "Sopravvenienze passive" degli arretrati contrattuali calcolati secondo le disposizioni del rinnovo del CCNL 2019-2021 del personale dipendente.

Si specifica che il totale degli arretrati del personale dipendente anno 2019-2020-2021-2022 sono pari ad € 184.091,85 di cui € 87.318,55 (anno 2022) liquidati nelle retribuzioni di novembre 2022, € 74.636,27 (anno 2021) liquidati nella retribuzione di dicembre 2022 e registrati in sopravvenienza, mentre i restanti € 22.137,03 (anno 2019-2020) sono stati liquidati a gennaio 2023 rilevati sempre nel conto sopravvenienza passiva.

III – Fondo ferie e festività non godute

Non presente.

IV – Fondo spese legali

Nell'anno in corso si è deciso di svincolare parte di tale fondo a fronte della minore probabilità di eventuali cause in corso.

V – Fondo manutenzioni cicliche

In questo conto è imputato l'accantonamento dell'utile d'esercizio 2008 della Cra di Rio Saliceto come disposto dall'Assemblea dei Soci con delibera nr.01 del 22/06/2010. Nel corso del 2021 il fondo non è stato movimentato.

VI – Fondo rinnovo parco auto

E' stato utilizzato per € 20.000,00 a fronte della sterilizzazione dell'ammortamento per l'acquisto di automezzi SAD.

VIX – Fondo manutenzioni straordinarie

Sono accantonate in questo conto somme per far fronte a manutenzioni straordinarie nelle strutture gestite dall'Asp in attesa del rimborso da parte dei Comuni Soci. Nell'anno 2022 tale fondo è stato decurtato della somma di € 30.000,00 in quanto non più destinato a sostenere spese riguardanti la manutenzione straordinaria delle strutture non di nostra proprietà.

VX – Fondo per aumento utenze

Il fondo è stato utilizzato interamente per coprire parzialmente l'aumento avvenuto delle utenze elettriche e di gas.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2022 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto accantona il trattamento di fine rapporto c/o INADEL.

D) DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione ed hanno tutti scadenza entro i 12 mesi.

1 – Obbligazioni

Non presenti.

2 – Obbligazioni convertibili

Non presenti.

3 – Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti.

4 – Debiti verso banche

Non presenti.

5 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

6 – Accounti

E' presente in questa voce l'importo versato dal fornitore Paluan per un deposito fideussorio relativo ad una gara effettuata nel 2022.

Tale importo verrà restituito a termine delle procedure.

7 – Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni e rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

8 – Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale

Sono iscritti in questa voce i debiti verso il Comune di Rio Saliceto per le utenze degli uffici anno 2022 e per la tassa di proprietà di un mezzo in comodato ed i debiti verso il Comune di San Martino in Rio per le utenze anno 2022 del Centro Diurno Kaos.

9 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

10)11)12) – Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti

Non presenti.

13 – Debiti tributari

Sono iscritti in questa voce i debiti del mese di dicembre versati il 16/01/23 relativi alle ritenute fiscali effettuate nei confronti del personale dipendente ed interinale, alle addizionali regionali, all'erario per l'iva split e a debito, alle ritenute d'acconto dei lavoratori autonomi, all'Irap personale dipendente ed interinale, all'ultima rata del bollo virtuale.

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

Sono presenti in questo conto i debiti per contributi verso INPS, INPDAP relativi alle retribuzioni del personale dipendente del mese di dicembre versati il 16/01/2023 ed il debito per il saldo INAIL 2022 versato il 16/02/2023.

15 – Debiti verso personale dipendente

Sono iscritti i debiti verso personale dipendente ed interinale per la rilevazione della produttività anno 2022.

16 – Altri debiti

Sono dettagliati di seguito:

Debiti per cessione del quinto e pignoramento

Non presenti.

Debiti verso sindacati

Non presenti.

Debiti verso Centro Diurno Rolo per deposito cassa

Questo conto comprende gli importi depositati su conto corrente di tesoreria per far fronte a piccole spese necessarie per il Centro Diurno di Rolo.

Debiti verso Cp Campagnola per deposito cassa

Questo conto comprende gli importi depositati sul conto corrente di tesoreria per far fronte a piccole spese necessarie per la Casa Protetta di Campagnola.

Deposito cauzionale infruttifero rette

Sono riportati in questo conto tutti i depositi cauzionali richiesti ai nuovi ospiti prima dell'ingresso nelle varie strutture.

Debiti per trattenuta di garanzia 0,50%

Sono riportati in questa voce una trattenuta per garanzia effettuata dal fornitore di energia elettrica A2A da restituire al termine del contratto alla data del 31/12/22.

Debiti per fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2022 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la fattura; sono valutate al valore di estinzione (contrattuale).

Tutti i debiti sono saldabili entro 12 mesi dalla data di accensione.

La variazione dei debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Debiti per acconti	0	724	724
Debiti verso fornitori	584.851	612.021	
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	12.927	26.334	
Iva su vendite	0	800	
Erario c/rit.lav.auton.	492	843	
Erario c/rit.lav.dip.e assimilato	49.464	83.946	
Erario c/add.regionale	0	11	

Erario c/add.comunale	-24	0	
Debiti per Irap	24.659	38.829	
Debiti per Irap inter.	33.536	24.450	
Erario c/lva Split	15.739	33.993	
Altri debiti tributari	0	1.038	
Debiti verso INPS	149	176	
Debiti verso Inpdap	114.327	174.044	
Debiti verso Inail	1.621	2.080	
Debiti per miglior.serv.	32.999	30.346	
Debiti per cessione del quinto e pignoram.	0	0	
Debiti verso sindacati	0	0	
Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280	1.280	
Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.140	3.140	
Deposito cauzionale infruttifero rette	243.789	261.968	
Debiti per trattenuta di garanzia 0,50%	0	657	
Debiti per fatture da ricevere	401.816	499.773	
Debiti per note di credito da emettere	0	0	
Totale	1.520.765	1.796.452	

E) RATEI E RISCONTI

I ratei imputati per € 133.630,95 in questo conto sono riferiti alla contabilizzazione delle ferie residue dei dipendenti al 31/12/2022 maturate ma non usufruite nel corso dell'anno, delle indennità di turno di dicembre 2022 e da alcuni costi (spese telefoniche, acqua, noleggio automezzi) di competenza 2022 ma registrati nel 2023.

I risconti imputati per € 5.257,58 in questo conto sono riferiti all'importo dei fitti dei terreni.

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio di competenza economica, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono espressi in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2021	7.084.772
Valore al 31/12/2022	7.316.337
Variazione	231.565

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette residenziale accreditati	2.044.265
Rette diurno accreditati	78.330
Rette servizio pasti	136.072
Rette SAD accreditati	191.050
Rette residenziale autorizzati	427.861
Rette diurno autorizzati	0
Rette SAD autorizzati	38.049
Trasferimenti da Enti Soci	860.000
Rette servizio trasporto disabili	63.443
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.951.524
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	101.376
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FRNA	527.058
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FNA	42.888
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	1.580
Concorsi rimborsi e recuperi da attività:	
Rimborsi spese FKT per attività in convenzione	68.250
Rimborsi spese IP per attività in convenzione	433.080
Altri ricavi:	
Altri ricavi diversi	15.400
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23
Totale	6.980.249

2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non presenti.

5) Proventi e ricavi diversi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio:	
Fitti attivi da fondi e terreni	6.750
Fitti attivi da fabbricati urbani	54.517
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	1.568
Rimborsi Inail	997
Rimborsi assicurativi	3.244
Altri rimborsi da personale dipendente	13.805
Tassa iscrizione concorsi	12.515
Rimborso spese emissione SDD	3.542
Rimborso spese trasporto utenti	1.802
Cessione beni pluriennali	312
Rimborso imposta di bollo	7.490
Rimborso medicinali e prodotti farmacia	6.548
Rimborso contributi consorzio di bonifica	321
Rimborso imposta di registro	740
Rimborso DPI	43.443
Rimborso sportello sociale	2.445
Rilascio f.do manutenzioni straordinarie	30.000
Rilascio f.do spese legali	10.000
Sopravvenienze attive ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie	10.221
Arrotondamenti attivi:	
Arrotondamenti attivi	901
Altri ricavi diversi:	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	6.352
Totale	217.513

Si specifica che il conto sopravvenienze attive comprende il conguaglio dell'acqua delle strutture, il saldo produttività dei dipendenti e degli interinali, la sistemazione di una doppia registrazione delle utenze degli uffici amministrativi.

Contributi in conto esercizio

Sono presenti nell'anno in corso contributi stanziati dalla Regione Emilia Romagna definiti con DGR 1995 del 21/11/2022 e contributi riconosciuti dallo Stato di € 26.418,64 con D.M. Registro decreti R.0000485 del 30/12/2022.

Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:	
Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:	26.419
Contributi dalla Regione:	
Contributi dalla Regione Emilia Romagna	92.156
Totale	118.575

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2021	6.791.322
Valore al 31/12/2022	7.028.887
Variazione	237.565

6) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Acquisti di beni socio-sanitari:	
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	15.118
Presidi per incontinenza	53.941
Altri beni socio-sanitari	7.480
Materiale di consumo socio-sanitari	32.531
Acquisti di beni tecnico-economici:	
Generi alimentari	1.901
Materiale di pulizia	7
Articoli per manutenzione	7.327
Cancelleria e stampati	3.686
Materiale di guardaroba (vestiario)	92
Carburanti e lubrificanti	44.130
Altri beni tecnico-economici	4.863
Prodotti di consumo per manutenzione impianti e attr.re	15.895
Prodotti monouso ed igiene personale	40.981
Prodotti per emergenza COVID-19	18.196
Totale	246.148

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Servizi esternalizzati:	
Servizio lavanderia e lavanolo	97.434

Servizio lavanderia esterna	56.282
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	219.296
Servizio di disintasamento	3.843
Servizio di disinfestazione ambientale	2.992
HACCP	2.440
Servizio di ristorazione	623.664
Altri servizi diversi	171
Trasporti:	
Spese di trasporto utenti	5.975
Pedaggi autostradali	1.489
Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:	
Consulenze mediche	0
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	41.359
Consulenze tecniche	39.616
Consulenze legali	5.220
Compenso agenzia interinale:	
Compenso agenzia interinale	46.033
Utenze:	
Spese telefoniche ed internet	8.114
Energia elettrica	168.828
Gas e riscaldamento	269.807
Acqua	20.914
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti speciali	14.319
Manutenzioni e riparazioni ordinarie:	
Manutenzioni terreni e fabbricati non istituzionali	3.824
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	1.930
Manut. e riparaz. imp. macch. e attrezzature	128.911
Canoni di manutenzione ed assistenza	17.177
Manutenzione e riparazione automezzi	28.969
Manutenzione giardino	2.446
Costi per organi Istituzionali:	
Costi per organi istituzionali	10.150
Assicurazioni:	
Costi assicurativi	34.302
Altri servizi:	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	3.676
Costi di pubblicità	1.220
Spese sanitarie personale dipendente	8.028
Altri servizi	5.326
Costi programmazione e software:	
Spese assistenza software	2.684
Canoni assistenza software	43.893
Totale	1.920.332

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce per complessivi € 9.639,62: il noleggio della macchina fotocopiatrice/stampante/fax, noleggio bombole ossigeno per le Cra, degli automezzi per il servizio SAD e noleggio Telepass.

9) Per personale dipendente

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

Il personale presente al 31/12/2022 è di 137 unità, nr. 104 dipendenti di cui nr. 78 Oss, nr. 1 OSA, nr.11 infermieri, nr. 1 ausiliaria, nr. 3 Animatori, nr. 3 RAA, nr. 4 impiegati, nr. 01 responsabile di servizio, nr. 1 direttore, nr. 1 coordinatore, nr. 33 assunti tramite agenzia interinale (nr. 2 manutentori, nr. 1 amministrativo, nr. 3 infermieri, nr. 3 fisioterapisti, nr. 01 ausiliaria, nr. 1 accompagnatore al trasporto minori e nr. 22 Oss).

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

Descrizione	Importo
Salari e stipendi:	
Competenze fisse	2.356.243
Competenze variabili	20.539
Compensi per stage	0
Competenze Amministratore Unico	5.000
Oneri sociali:	
Oneri su competenze fisse e variabili	626.994
Inail	20.170
Trattamento di fine rapporto:	
Contributo aziendale Fondo pensione Perseo	1.655
Altri costi personale dipendente:	
Rimborsi spese trasferte	360
Personale interinale:	
Personale interinale Case Protette	952.768
Personale interinale SAD	203.979
Personale interinale Infermieristico	102.322
Personale interinale amministrativo	55.139
Personale interinale manutenzione	57.459
Personale interinale fisioterapista	72.182
Personale interinale coordinatori	9.466
Personale interinale trasporto minori	24.050

Competenze variabili produttività interinali	14.000
Personale interinale CD Rio Saliceto	4.828
Totale	4.527.154

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a – Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento software e altri diritti di util.	20.130
Ammortamento costi ampliamento su beni di terzi	2.116
Totale	22.246

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrim. indisponibile	1.345
Ammortamento impianti e macchinari	23.139
Ammortamento attr.socio-ass. e sanitarie	25.471
Ammortamento mobili e arredi	11.426
Ammortamento macchine ufficio e computer	3.882
Ammortamento automezzi	11.714
Ammortamenti altri beni	3.261
Ammortamento attrezzature varie	5.612
Ammortamento cespiti inferiori ad € 516,46	100
Totale	85.950

c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non presenti.

12) Accantonamenti per Rischi

Sono stati accantonati in questo conto € 15.000,00 in base alle valutazioni sulla realizzabilità dei crediti, valutazioni supportate dal nostro Studio Legale.

13) Altri accantonamenti

Nell'anno in corso non sono stati fatti accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
-------------	---------

Costi amministrativi:	
Spese postali e valori bollati	1.837
Spese condominiali	4.236
Quote associative	1.118
Oneri bancari e di tesoreria	7.370
Abbonamenti, riviste, libri	1.462
Altri costi amministrativi	505
Pubblicazioni per gare e appalti	1.940
Contributi Avcp per gare e appalti	855
Acquisto indumenti smarriti	88
Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	1500
Imposte non sul reddito:	
Tributi a consorzi di bonifica	1.537
Imposta di registro	2.795
Imposta di bollo	6.942
Imu	10.614
Tasse:	
TARI	24.250
Tassa di proprietà automezzi	2.350
Altri oneri diversi di gestione:	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	122
Arrotondamenti passivi	458
Minusvalenze ordinarie:	
Minusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze passive:	
Sopravvenienze passive	132.439
Totale	202.418

Si precisa che le sopravvenienze passive ordinarie derivano per € 127.745,22 dai costi degli arretrati contrattuali del personale dipendente ed interinale per gli anni 2019-2021.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate

Non presenti.

16) Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi bancari e postali:	
Proventi da interessi attivi bancari e postali	0
Proventi finanziari diversi:	
Interessi attivi da clienti	462
Totale	462

17) Interessi e altri oneri finanziari, con separata indicazione di quelli verso imprese controllate e collegate e verso controllanti

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari:	
Interessi passivi bancari	5.371
Oneri finanziari diversi:	
Altri oneri finanziari	0
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	579
Interessi e sanzioni	42
Totale	5.992

17-bis) Utili e perdite su cambi

Non presenti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non presenti.

19) Svalutazioni

Non presenti.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al nr.5)

Non presenti.

21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni, i cui effetti contabili non sono iscrivibili al nr.14), e delle imposte relative agli esercizi precedenti

Non presenti.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

1 – Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	183.406
Irap stagisti	0
Irap altri soggetti	425
Irap personale interinale	89.910
Totale	273.741

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate.

2 – IRES

Descrizione	Importo
Ires	7.235
Totale	7.235

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme vigenti, con aliquota ridotta al 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2022. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni.

23) Utile (perdita) dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 943,61

Sarà cura dell'Assemblea dei Soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) provvedere all'accoglienza della proposta dell'Amministratore Unico di accantonare l'utile a Riserva Straordinaria.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

A riguardo si evidenziano di seguito i contributi, sovvenzioni e incarichi retribuiti che l'ASP Magiera Ansaloni ha ricevuto nell'esercizio chiuso al 31.12.2022 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Soggetto erogante	Importo contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Comune di Campagnola Emilia	126.334,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Correggio	314.158,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Fabbrico	59.598,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rio Saliceto	151.962,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rolo	56.072,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di San Martino in Rio	151.876,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Totale	860.000,00	

Oltre ai contributi di cui alla precedente tabella sono stati iscritti nel conto economico il contributo di € 26.418,64 stanziato dalla Regione Emilia Romagna ed il contributo di € 92.156,08 ex D.L. 137/2020, contributi dettagliati nel precedente paragrafo "II – Crediti".

SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE ED INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (Regolamento UE 2016/679) provvedendo in data 01/10/2018 alla redazione del nuovo regolamento aziendale attuativo nonché all'adozione delle misure necessarie per la tutela dei dati.

INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI

Il capitale dell'Asp apportato in data 01/05/2008 al momento della costituzione della stessa è composto come specificato a pagina 09 della Nota Integrativa.

INFORMATIVA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Asp non è soggetta a direzione e coordinamento.

COMPENSI PER ATTIVITA' DI REVISIONE – NUOVO ART. 2427. N.16 BIS C.C.

Ai sensi del n.16-bis, art.2427, C.c., i corrispettivi di competenza spettanti per la revisione dei conti sono pari a € 8.000,00 annui come da delibera dell'Assemblea dei Soci nr.1 del 20/03/2019.

COMPENSI AMMINISTRATORE UNICO – NUOVO ART. 2427. N.16 BIS C.C.

Ai sensi del n.16-bis, art.2427, C.c., i corrispettivi di competenza spettanti per l'Amministratore Unico sono pari a € 5.000,00 annui come da delibera dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 13 marzo 2018.

INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE EX ART. 2427. N.22 C.C.

Le uniche operazioni con parti correlate sono state fatte verso i Comuni Soci alle condizioni presenti nel contratto di servizio.

INFORMATIVA SUGLI ACCORDI FUORI BILANCIO AI SENSI DEL N.22 TER ART. 2427 C.C.

L'Asp non è interessata.

SEGNALAZIONI ED INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Segnaliamo che in data 22/09/2022 è stato acquistato l'immobile destinato agli uffici amministrativi in Rio Saliceto con relativa accensione del mutuo per la ristrutturazione in data 28/02/2023.

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.

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 943,61 alla Riserva statutaria di ASP.

Rio Saliceto, 26 Aprile 2023

F.to l'Amministratore Unico dell'ASP



RELAZIONE

SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE 1 GENNAIO 2022 - 31 DICEMBRE 2022

SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi del vigente regolamento di contabilità Aziendale che – sulla base delle linee guida regionali approvate ai sensi della L.R 2/2003 – prevede che:

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, il Bilancio consuntivo d'esercizio deve essere corredato da una relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale, dalla quale risulti inoltre:

1. *lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo (nel caso di questi anni di pandemia da Covid-19 e, per il 2022, anche dell'aumento imprevedibile dei costi delle utenze e del rinnovo contrattuale dei dipendenti del comparto Funzioni Locali, risulta ancora più importante, alla luce delle difficoltà oggettive di redigere il bilancio preventivo stante la situazione di estrema incertezza sul fronte sia sanitario che economico-finanziario, procedere ad un confronto con l'anno appena chiuso (2021) e con l'ultimo anno pre-pandemia (2019) allo scopo di cercare di analizzare le prospettive future dei servizi e quindi più in generale dell'azienda);*
2. *il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;*
3. *l'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;*
4. *l'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;*
5. *i dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;*
6. *in caso di utile d'esercizio, le modalità di utilizzo dello stesso, ed in caso di perdita, le modalità previste per la sua copertura;*
7. *i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;*
8. *la prevedibile evoluzione della gestione;*
9. *ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.*

Seguendo quindi tale impostazione si relaziona in merito a:

1) *Nell'analisi del risultato del Bilancio 2022 risulta importante non solo **confrontare il Bilancio Consuntivo 2022 con quello del 2021** in quanto entrambi caratterizzati dalla pandemia anche se nel 2022 vi è stata una progressiva uscita dalla situazione emergenziale ma anche effettuare **la stessa analisi tra il Bilancio Consuntivo 2022 e quello 2019** in modo da avere uno sguardo dinamico sulla situazione dell'Azienda tenendo conto dei due fattori esogeni che nel 2022 hanno pesato sulla gestione (oltre alla pandemia ancorapresente), da una parte l'imprevedibile (nelle modalità e nella proporzione) aumento dei costi energetici dovuto in particolar modo alle conseguenze della guerra in Ucraina e dall'altra l'aumento contrattuale per il*

personale a seguito della sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 che ha comportato la corresponsione degli arretrati contrattuali per gli anni 2019-2020-2021-2022.

CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/CONSUNTIVO 2021 **E** CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/CONSUNTIVO 2019

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 22/21	CONFRONTO 22/19
+ 21.564,40	+ 13.655,34

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 22/21	NOTE	CONFRONTO 22/19	NOTE
RETTE +ONERI	+ 80.745,29	Rette e oneri CRA + 75.351,83	-138.666,26	Rette e oneri CRA + 147.482,09
		Rette e oneri CD - 30.149,93		Rette e oneri CD -232.759,06
		Rette e oneri SAD + 25.019,07		Rette e oneri SAD - 18.153,54
		CRA privati (posto in meno a Rio) + 8.029,21		CRA privati (posto in meno a Rio) - 35.109,19
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	- 62.420,45	Contributo Regione 0	+ 183.652,05	Contributo Regione + 93.991,62
		Rimborso DPI - 103.893,94		Rimborso DPI + 43.443,04
		Rilascio Fondi + 40.000		Rilascio Fondi + 40.000

Confronto 2022/2021: l'aumento del **Valore della Produzione** è di Euro 21.564,40, proseguendo il trend registrato tra il 2021 e il 2020 (allora fu di oltre 160.000 Euro) e, così come evidenziato dalla tabella, è dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 75.351,83) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1625 del 2022 a partire dal primo aprile 2022;
2. diminuzione delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 30.149,93) dovute non tanto a una minore frequenza nei CD rispetto al 2021 (le rette utente sono aumentate di Euro 14.409,17) ma del fatto che nel 2022 non sono più stati rimborsati i costi incomprimibili del CD ma gli oneri hannocoperto le effettive presenze (gli oneri sono diminuiti di Euro 44.559,10);
3. aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 25.019,07) con leggero aumento anche delle prestazioni erogate (+ 1%);
4. aumento lieve delle entrate di CRA privata (+ Euro 8.029,21) dovuta a una piccola ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020 e 2021 dovuto alla pandemia da Covid-19 ma con ancora inutilizzabile il posto privato di Rio Saliceto;
5. il contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili è rimasto praticamente invariato tra il 2021 e il 2022 (Euro 92.156,08);
6. diminuzione drastica del rimborso dei DPI (- Euro 103.893,94) deliberato dalla Regione solo per i primi 6 mesi del 2022;
7. rilascio Fondi (+ Euro 40.000) suddivisi in Euro 30.000 per fondo manutenzioni straordinarie ed Euro 10.000 per fondo spese legali

Confronto 2022/2019: l'aumento leggero del **Valore della Produzione** (+ Euro 13.655,34) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 147.482,09) dovuto alla stabilità della percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1625 del 2022 a partire dal primo aprile 2022;
2. diminuzione consistente delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 232.759,06) tenendo conto che nel 2022 non sono più stati rimborsati i costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL negli anni precedenti nonostante vi fosse ancora, per i CD all'interno delle CRA, l'impossibilità di riaprire il servizio;
3. diminuzione leggera delle rette e degli oneri del SAD (- Euro 18.153,54) con una diminuzione delle prestazioni erogate nonostante l'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020, tenendo conto che il 2019 è stato storicamente l'anno con più prestazioni SAD da quando è stato conferito il servizio ad ASP;
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 35.109,19) dovuta per la gran parte alla necessità di tenere vuoto un posto a Rio Saliceto a causa delle norme per la prevenzione del contagio da Covid-19;
5. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili derivate dal Covid-19, nel 2019 non era previsto;
6. previsione del rimborso dei DPI (+ Euro 43.443,04) deliberato dalla Regione solo per primi sei mesi del 2022 allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD e non presente nel 2019;
7. rilascio Fondi (+ Euro 40.000) suddivisi in Euro 30.000 per fondo manutenzioni straordinarie ed Euro 10.000 per fondo spese legali

Prospettive Valore della Produzione anno 2023 e seguenti:

- CRA: ci dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate da rette e oneri sui livelli del 2022 a meno che non succeda qualche evento nuovo legato alla pandemia; si parla da tempo di un aumento della retta a carico dell'utenza ferma ormai da oltre 10 anni;
 - CD: da gennaio 2023 si prevede la possibilità di riaprire i CD all'interno delle CRA previa presentazione di un piano dettagliato all'AUSL che indichi le norme di prevenzione del contagio da Covid-19; ci sarà in ogni caso la necessità di rimappare i bisogni degli anziani del distretto da parte delle assistenti sociali e quindi si prevede, salvo ulteriori eventi legati alla pandemia, di poter incrementare le presenze dei CD nel corso del 2023;
 - SAD: si prevede una stabilizzazione delle entrate del servizio sui livelli 2022 e si auspica un aumento del volume delle prestazioni lavorando con i servizi sociali dell'Unione e con i servizi sanitari;
 - CRA privati: per tutto il 2022 il posto privato presso la CRA di Rio Saliceto è rimasto vuoto per le norme sulla prevenzione del contagio da Covid-19 mentre per il 2023 tale posto sarà riaperto; entro luglio 2023 saranno autorizzati i due nuovi posti privati presso la CRA di Campagnola Emilia che dovrebbero consentirci di aumentare le entrate da rette con un aumento molto contenuto dei relativi costi;
- Rimborsi Regione: è previsto anche per l'anno 2023;
- Rimborsi DPI: non sono più previsti rimborsi per i DPI nonostante vi sia un aumento strutturale dei costi in particolare per l'uso dei guanti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 22/21	CONFRONTO 22/19
+ 237.565,52	+ 456.959,42

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 22/21	NOTE	CONFRONTO 22/19	NOTE
ACQUISTO BENI	- 21.110,87	Monouso, guanti e prodotti Covid - 29.248,41	+ 60.698,41	Monouso e guanti (non c'era il Covid) + 45.613,74
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 238.719,37	Ristorazione + 39.387,52	+ 280.369,30	Ristorazione - 42.396,86
		Agenzia interinale - 15.954,87		Agenzia interinale + 24.169,85
		Utenze + 237.332,55		Utenze + 275.983,11
		Manutenzioni - 9.101,26		Manutenzioni + 58.188,74
		Consulenze legali - 28.171,44		Consulenze legali - 33.196,06
		Consulenze		Consulenze tecniche

		tecniche e amministrative + 36.568,80		e amministrative + 35.890,30
		Lavanderia e pulizia + 26.322,18		Lavanderia e pulizia + 22.836,56
SPESA DI PERSONALE (compreso arretrato anno 2022)	+ 14.442,84	Dipendenti e interinali + 14.442,84	+ 68.714,52	Dipendenti e interinali + 68.714,52
SOPR. PASSIVE	+ 115.399,20	Sopravvenienze passive + 115.399,20	+ 50.165,47	Sopravvenienze passive + 50.165,47

Confronto 2022/2021: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 237.565,52) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. diminuzione delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (- Euro 29.248,41) viste le minori necessità;
2. aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 39.387,52) dovute in piccola parte all'aumento delle presenze neo CD ma per quasi la totalità all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
3. diminuzione dei costi di aggio dell'agenzia interinale (- Euro 15.954,87) dovuto all'aumento del personale dipendente a seguito dell'effettuazione dei concorsi infermieri e OSS;
4. aumento enorme delle utenze (+ Euro 237.332,55 corrispondente a un + 80,5% rispetto al 2021, anno nel quale già da ottobre il costo del riscaldamento era aumentato sensibilmente) dovuta esclusivamente all'aumento del costo del gas da riscaldamento e soprattutto della corrente elettrica;
5. diminuzione leggera dei costi delle manutenzioni (- Euro 9.101,26);
6. diminuzione consistente del costo delle consulenze legali (- Euro 28.171,44) poiché nel 2021 vi era stata la causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci aveva visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. aumento consistente dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 36.568,80) dovuto, per quanto riguarda le tecniche, alle spese relative all'azienda che ha effettuato le prove scritte del concorso OSS e alla progettazione e redazione della perizia sull'immobile acquistato per gli uffici amministrativi.
Quelle amministrative invece riguardano la consulenza effettuata per lo studio delle quote di proprietà e per l'Azienda Speciale.
8. aumento dei costi per servizio lavanderia e servizio pulizia (+ Euro 26.322,18) dovute all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
9. diminuzione della spesa di personale: in questa voce è compreso il costo del personale dipendente e interinale per l'anno 2022 e il costo degli arretrati contrattuali sempre per l'anno 2022 (gli arretrati degli anni 2019-2020 e 2021 sono stati contabilizzati alla voce "sopravvenienze passive"); poiché il costo del personale è maggiore nel 2022 rispetto al 2021 di soli Euro 14.442,84 e il peso dell'arretrato contrattuale per il 2022 è di Euro 87.318,55, nel corso del 2022 il costo del personale effettivamente impiegato nei servizi risulta diminuito di Euro 72.875,71;

10. sensibile aumento delle sopravvenienze passive (+ Euro 115.399,20) dal momento che in questa voce sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;

Confronto 2022/2019: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 456.959,42) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (+ Euro 45.613,74) dovuto al fatto che nel 2019 non c'era la pandemia da Covid-19;
2. diminuzione delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 42.396,86) dovuta sia alla sottoscrizione di un appalto più vantaggioso per ASP nell'anno 2021 sia per una diminuzione nel 2022 dei pasti dei CD rispetto al 2019;
3. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 24.169,85) dovuto all'aumento dei costi a seguito del contratto sottoscritto con la nuova agenzia interinale;
4. aumento spropositato delle utenze (+ Euro 273.985,11 corrispondente a un + 108% rispetto al 2019) dovuta all'aumento del costo del gas da riscaldamento e dell'energia elettrica nel 2022;
5. aumento consistente dei costi delle manutenzioni (+ Euro 58.188,74) riguarda i costi per gli automezzi diventati di nostra proprietà ed all'aumento del costo delle manutenzioni dell'impianto di riscaldamento;
6. diminuzione consistente del costo delle consulenze legali (- Euro 33.196,06) poiché nel 2021 vi era stata la causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci aveva visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. aumento consistente dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 35.890,30) dovuto, per quanto riguarda le tecniche, alle spese relative all'azienda che ha effettuato le prove scritte del concorso OSS e alla progettazione e redazione della perizia sull'immobile acquistato per gli uffici amministrativi.
Quelle amministrative invece riguardano la consulenza effettuata per lo studio delle quote di proprietà e per l'Azienda Speciale.
8. aumento dei costi per servizio lavanderia e servizio pulizia (+ Euro 22.836,56) dovute all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
9. diminuzione della spesa di personale: in questa voce è compreso il costo del personale dipendente e interinale per l'anno 2022 e il costo degli arretrati contrattuali sempre per l'anno 2022 (gli arretrati degli anni 2019-2020 e 2021 sono stati contabilizzati alla voce "sopravvenienze passive"); poiché il costo del personale è maggiore nel 2022 rispetto al 2019 di Euro 68.714,52 e il peso dell'arretrato contrattuale per il 2022 è di Euro 87.318,55, nel corso del 2022 il costo del personale effettivamente impiegato nei servizi risulta diminuito di Euro 18.604,03;
10. della spesa di personale data da dipendenti e interinali (+ Euro 54.146,23) dovuta a un tasso di assenza più alto soprattutto in riferimento alle malattie da Covid-19;
11. aumento delle sopravvenienze passive (+ Euro 50.165,47) dal momento che in questa voce sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;

Prospettive Costi della Produzione anno 2023 e seguenti:

- Acquisto beni Covid-19: nel corso del 2023 rimarrà obbligatorio l'uso delle mascherine e verranno acquistati più guanti rispetto al pre pandemia non sono più previsti rimborsi;

- Servizio di ristorazione, di lavanderia e si pulizia: si prevede per il 2023 un aumento dei visto che sarà attivo su tutto l'anno e non solo su 6 mesi l'aumento del 9% richiesto a causa dell'aumento dell'inflazione;
 - Agenzia interinale: per il 2023 si prevede una stabilizzazione dei costi;
 - Consulenze legali, tecniche e amministrative: si prevede una leggera diminuzione nel corso del 2023;
 - Utenze: si conta che vi sia una diminuzione dei costi delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto al 2022;
 - Manutenzioni: si prevede una stabilizzazione dei costi di manutenzioni essendone già state effettate di importanti sia nel 2021 che nel 2022;
 - Spese di personale: si prevede un aumento significativo rispetto al 2021 dovuto all'entrata a regime dell'aumento contrattuale mentre si prevede una piccola diminuzione rispetto al 2022: tale diminuzione si dovrebbe avere sommando le spese di personale del 2022 e le sopravvenienze passive (nelle quali sono stati contabilizzati i costi degli arretrati contrattuali del 2019-2020 e 2021) e confrontandole con le identiche voci nel 2023;
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2023.

Risulta infine molto importante dare conto **dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2019 al 2022** allo scopo di verificare la capacità di ASP di affrontare situazioni di criticità cercando di fare in modo che tali situazioni pesino il meno possibile sui Comuni Soci.

E' importante considerare come gli accantonamenti fatti negli anni precedenti abbiano consentito ad ASP di affrontare le difficoltà del 2022 (aumento delle utenze e aumento contrattuale); sono infatti stati utilizzati i 50.000 del fondo aumento utenze e 28.000 del fondo rinnovo contrattuale che, anche se solo in parte, hanno consentito di far fronte ai maggiori costi del 2022 in queste due voci; grazie inoltre al rilascio di circa il 50% di due fondi (fondo spese legali e fondo manutenzioni straordinarie) per un ammontare di Euro 40.000 e a una entrata non preventivata (Euro 26.418,64 ottenuti come contributo dallo Stato a sostegno degli Enti del Terzo Settore) è stato possibile lasciare Euro 52.000 sul fondo rinnovo contrattuale ed accantonare Euro 15.000 sul fondo rischi su crediti.

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	VALORE 2022	CONFR. 22/21	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	136.621,87	+ 943,61	+ 0,7
RISCHI CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	231.675,65	+ 15.000,00	+ 7
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	11.060,60	- 10.000,00	- 47,5
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	30.964,85	- 30.000,00	- 49,2
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	0	0
RINN. CONTR.	0	30.000,00	80.000,00	52.000,00	- 28.000,00	- 33,8
AUM. UTENZE	0	0	50.000,00	0	- 50.000,00	- 100

TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	486.036,07	- 102.056,39	- 17,2
---------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------	---------------

* Viene escluso il fondo rinnovo automezzi utilizzato per la sterilizzazione degli ammortamenti a seguito dell'acquisto degli automezzi del SAD.

Andamento fondi: con il Bilancio 2022 sono stati accantonati Euro 15.943,61 così suddivisi:

1. Euro 943,61 come utile del 2022;
2. Euro 15.000 sul fondo rischi su crediti (portandolo ad un totale di Euro 231.675,65 e cioè al 100% del valore dei crediti di ASP sorti prima del 2016);

Andamento fondi: con il Bilancio 2022 sono stati utilizzati Euro 118.000 così suddivisi:

1. Euro 50.000 per coprire una parte dell'aumento utenze di energia elettrica e del gas da riscaldamento nel corso del 2022).
2. Euro 28.000 per coprire il rinnovo del CCNL che ha effetto sul 2022;
3. Euro 30.000 per smobilizzo parziale fondo manutenzioni straordinarie in quanto detto fondo non è più utilizzato per il fine per il quale era stato creato ovvero per fare fronte alle manutenzioni straordinarie delle strutture non di nostra proprietà. Ora infatti è solo un conto di transito che evidenzia le spese anticipate per conto dei relativi Comuni e il rispettivo rimborso;
4. Euro 10.000 per smobilizzo del fondo spese legali in quanto non ci sono cause in atto.

Nel Bilancio 2022 vi è stato quindi una diminuzione del 17,2% dei fondi, susseguente ad un anno, il 2021, dove invece vi era stato un aumento del 30,2% rispetto ai fondi del bilancio 2020 e del 29,5% rispetto ai fondi del bilancio 2019; l'ammontare totale dei fondi è attualmente pari ad Euro 487.036,07, superiore di oltre 30.000 Euro rispetto al 2020 e al 2019.

2) il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;

In questa parte venivano solitamente descritti, anche attraverso l'utilizzo di tabelle, gli indicatori quantitativi di produzione annua dei servizi confrontata con gli anni precedenti.

Vista la particolarità del periodo 2020-2021-2022 caratterizzato dall'emergenza Covid-19 risulta impossibile raffrontare tali dati con gli anni pre-pandemia visto che non avrebbero la caratteristica dell'omogeneità in rapporto alle condizioni in cui hanno operato i servizi.

Si può tuttavia tracciare per ogni servizio quali sono stati gli obiettivi raggiunti sempre in funzione dell'emergenza Covid-19:

1. il Servizio di Assistenza Domiciliare ha avuto un leggero aumento nell'erogazione del servizio (ritornando ai livelli degli anni 2016-2017-2018, precedenti all'aumento del 2019 e alla tenuta del 2020), si stima che nel 2023, vista l'attenzione al rafforzamento dei servizi territoriali (con l'applicazione del DM 77, si possa avere un aumento delle attivazioni.
2. Rispetto alle Case Residenza Anziani vi è stato un leggero aumento del tasso di occupazione, già peraltro molto alto, dato dal fatto che nel 2022 non vi sono stati episodi significativi di Covid nelle strutture.
3. I Centri Diurni sono stati i più penalizzati dall'emergenza Covid-19 e per tutto il 2022 non è stato possibile riaprire quelli che si trovano all'intero delle CRA (in particolare per le CRA di Campagnola Emilia e Rio Saliceto) mentre a San Martino e a Rolo l'attività è stata leggermente superiore al 2021; nel 2023 sarà possibile finalmente riaprire i Centro Diurni all'interno delle CRA con un indubbio miglioramento sia dal punto di vista dell'offerta di servizi che di impatto economico.

4. Nel dicembre del 2022, previa sottoscrizione di un accordo con l'Unione Pianura Reggiana, ASP ha iniziato a gestire lo Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San martino in Rio.

E' importante sottolineare come, nell'erogazione dei servizi, non è venuto a mancare nemmeno nel periodo di emergenza né il personale infermieristico (al contrario di quanto accaduto nella quasi totalità delle CRA) né quello socio assistenziale. Anche se nel corso del 2022 e, si presume durante il 2023, si potrà avere una difficoltà di reperimento soprattutto di personale infermieristico.

3) l'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;

Interessa preliminarmente evidenziare che:

rispetto alle presenze dei cittadini registrate nei vari servizi nel 2022 in base al Comune di loro provenienza (quantificate secondo il parametro delle giornate di presa in carico al servizio e moltiplicata per le ore di "funzionamento" del servizio per rendere il dato omogeneo) in base alle quali vengono stabilite per i Soci le quote di partecipazione ai risultati di gestione, risulta la seguente "situazione"

	tot gen	camp	correggio	fabbrico	rio	rolo	smr	altri
ANNO	CRA							
2016	1.131.888	157.872	367.656	157.128	139.680	60.840	187.344	61.368
2017	1.132.128	181.152	391.680	129.048	115.896	72.600	193.368	48.384
2018	1.145.400	197.760	410.040	113.808	113.208	72.288	201.792	36.504
2019	1.134.720	180.768	413.160	86.784	138.096	72.648	196.296	46.968
2020	1.111.320	196.752	276.624	89.016	233.496	77.712	215.808	21.912
2021	1.109.352	203.616	230.616	115.872	251.832	68.064	198.768	40.584
2022	1.105.584	200.496	249.600	111.216	222.288	64.824	209.328	47.832
	CD							
2016	99.902	10.591	8.050	0	14.093	36.950	30.218	0
2017	68.195	7.395	3.425	0	12.988	22.737	19.890	1.759
2018	80.699	10.940	3.689	1.190	14.943	26.503	16.116	7.319
2019	95.591	12.053	11.339	2.720	11.467	36.244	15.470	6.299
2020	25.543	2.941	3.111	247	3.239	9.724	6.282	0
2021	35.547	2.176	3.808	1.224	3.885	9.920	14.535	0
2022	29.359	791	4.412	663	4.361	7.497	11.637	0
	SAD							
2016	402.030	40.066	181.179	49.103	47.029	26.275	58.378	0
2017	401.295	45.022	197.880	54.094	36.128	17.646	50.524	0
2018	418.220	42.303	209.025	37.869	49.858	19.720	59.446	0
2019	525.624	61.170	240.270	40.610	70.184	28.459	84.931	0
2020	475.966	53.660	239.698	31.904	56.634	28.581	65.490	0

2021	374.592	44.989	185.715	41.038	49.538	22.964	30.348	0
2022	412.801	58.139	187.461	35.437	74.477	19.991	37.297	0
	Trasporto							
2018	1.926				963		963	
2019	2.046				1.023		1.023	
2020	946				507		439	
2021	1.251		382.7		868.6			
2022			877		787			

Così l'andamento in ore di fruizione dei servizi da parte dei cittadini nei singoli Comuni Soci.

	tot gen	camp	correggio	fabbrico	rio	rolo	smr	altri
2016	1.633.820	208.529	556.885	206.231	200.802	124.065	275.940	61.368
2017	1.602.804	233.569	592.985	183.142	165.704	112.983	264.276	50.143
2018	1.646.246	251.002	622.754	152.867	178.972	118.511	278.317	43.823
2019	1.757.981	253.991	664.769	130.114	220.770	137.351	297.720	53.267
2020	1.613.775	253.353	519.433	121.167	293.876	116.017	288.018	21.912
2021	1.520.742	250.781	420.522	158.134	306.123	100.947	243.651	40.584
2022	1.549.408	259.425	442.349	147.316	301.912	92.312	258.262	47.832
	%	%	%	%	%	%	%	%
2016	-2,86	-7,66	8,94	-1,52	-15,64	-12,09	-8,56	12,59
2017	-1,90	12,01	6,48	-11,20	-17,48	-8,93	-4,23	-18,29
2018	2,71	7,46	5,02	-16,53	8,01	4,89	5,31	-12,60
2019	6,79	1,19	6,75	-14,88	23,35	15,90	6,97	21,55
2020	-8,20	-0,25	-21,86	-6,88	33,11	-15,53	-3,26	-58,86
2021	-5,76	-1,02	-19,04	30,51	4,17	-12,99	-15,40	85,21
2022	1,89	3,45	5,19	-6,84	-1,38	-8,55	6,00	17,86

Così l'andamento in ore di fruizione dei servizi da parte dei cittadini dei singoli Comuni e la variazione percentuale delle stesse rispetto al dato dell'anno precedente.

In ragione dei suddetti dati di erogazione dei servizi in ore e dei sotto indicati costi afferenti ai singoli cdc, sono stabilite le seguenti quote gestionali a carico dei Soci:

QUOTE PER ANNO	Campagnola	Correggio	Fabbrico	Rio Saliceto	Rolo	S. Martino
2021	13,93	42,84	7,07	12,53	6,73	16,90
2022	14,69	36,53	6,93	17,67	6,52	17,66
2023	16,34	31,73	10,63	19,44	6,51	15,35

in esito alle citate presenze 2022 – valutate sui singoli servizi - questa risulta la SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI NEI VARI Centri di Costo.

Camp	Rio	S Mart	Rolo	Sad	Trasporto		totale
405.000,00	326.023,00	391.901,00	12.019,00	412.800,80	1.664	ore	1.549.407,90
26,14	21,04	25,29	0,78	26,64	0,11	%	100,00

questa la sintesi dei risultati d’esercizio annuo per singoli centri di costo e delle relative partecipazione da parte dei singoli Soci in base alle ore di presenza indicate ai punti precedenti:

- il costo del personale – anche di quello assente – è interamente sostenuto dall’Azienda
- l’IRAP resta più alta rispetto ai soggetti gestori privati nonostante la parziale compensazione riconosciuta dalla Regione

Vi sono altri due grandi rischi esterni all’azienda: la pandemia da Covid-19 che ormai si protrae da due anni e l’aumento dei costi per gas ed energia elettrica come conseguenza della guerra in Ucraina.

Segue suddivisione del Bilancio 2022 per Centri di Costo

Descrizione	TOTALE	SP.GEN.	SAD	CAMP.	RIO S.	S.MARTINO	ROLO	CD KAOS	TRASP. MINORI	IMM.
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.456.336,67	209.229,50	959.363,02	1.783.412,10	1.493.864,77	1.704.567,48	86.204,66	92.356,06	63.443,33	63.895,75
RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI	6.120.249,01	15.423,46	935.116,04	1.764.516,36	1.480.248,47	1.685.604,64	84.366,55	91.530,16	63.443,33	0,00
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA	6.120.249,01	15.423,46	935.116,04	1.764.516,36	1.480.248,47	1.685.604,64	84.366,55	91.530,16	63.443,33	0,00
Rette	2.979.069,91	0,00	365.170,28	961.207,31	694.551,44	820.838,95	36.007,12	37.851,48	63.443,33	0,00
Rette residenziale accreditati	2.044.265,21			681.480,50	659.090,76	703.693,95				
Rette diurno accreditati	78.329,88				4.471,28		36.007,12	37.851,48		
Rette servizio pasti	136.071,50		136.071,50							
Rette SAD accreditati	191.049,78		191.049,78							
Rette residenziale autorizzati	427.861,21			279.726,81	30.989,40	117.145,00				
Rette diurno autorizzati	0,00									
Rette SAD autorizzati	38.049,00		38.049,00							
Rette servizio trasporto minori	63.443,33								63.443,33	
Rimborso servizi domiciliari accessori										
Rette progetti individuali										
Oneri a rilievo sanitario	2.624.425,64	0,00	569.945,76	631.667,05	628.917,03	697.053,69	43.163,43	53.678,68	0,00	0,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.951.523,68			631.667,05	622.802,94	697.053,69				
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	101.376,20				5.946,59		41.750,93	53.678,68		
Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	527.058,29		527.058,29							
Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	42.887,47		42.887,47							
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporti	1.580,00				167,50		1.412,50			
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	501.330,00	0,00	0,00	171.642,00	156.780,00	167.712,00	5.196,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese FKT per attività in conv.	68.250,00			25.254,00	22.524,00	20.472,00				
Rimborsi spese IP per attività in conv.	433.080,00			146.388,00	134.256,00	147.240,00	5.196,00			
Altri ricavi	15.423,46	15.423,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23,38	23,38								
Cene CD										
Altri ricavi diversi	15.400,08	15.400,08								
RICAVI - COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Incrementi di immobil. per lavori Inter.										
Quota per utilizzo contributi in c/cap.										
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze attività iniziali										
Rimanenze attività finali										
ALTRI RICAVI E PROVENTI	217.512,94	75.231,32	24.246,98	18.895,74	13.616,30	18.962,84	1.838,11	825,90	0,00	63.895,75
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	217.512,94	75.231,32	24.246,98	18.895,74	13.616,30	18.962,84	1.838,11	825,90	0,00	63.895,75
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	61.267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.267,00
Fitti attivi da fondi e terreni	6.750,00									6.750,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	54.517,00									54.517,00
Concorsi rimborsi e recuperi per attività div.	138.771,64	64.505,59	24.131,98	17.028,66	13.156,84	14.869,12	1.694,80	755,90	0,00	2.628,75
Rimb. spese condominiali ed altre da condutt.	1.568,44									1.568,44
Rimborsi INAIL	997,20			997,20						
Altri rimborsi da personale dipendente	13.805,00		13.805,00							
Rimborsi assicurativi	3.243,73	647,09	533,14	2.063,50						
Rimborso spese legali										
Tasse di concorso	12.514,50	12.514,50								
Rimborso spese emissione SDD	3.542,00	3.542,00								
Rimborso spese di trasporto utenti	1.802,50				135,00		1.367,50	300,00		
Cessione beni pluriennali	312,00	312,00								
Rimborso compenso riscossione coattiva										
Rimborso oneri personale in comando										
Rimborso imposta di bollo	7.490,00	7.490,00								
Rimborso medicinali e	6.547,92			2.105,96	1.996,84	2.445,12				

competente											
Altre consulenze	86.195,07	79.015,86	156,16	0,00	2.535,16	2.230,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2.257,73
Consulenze amministrative	41.358,94	41.358,94									
Consulenze tecniche	39.616,19	32.436,98	156,16		2.535,16	2.230,16					2.257,73
Consulenze legali	5.219,94	5.219,94									
Compenso agenzia interinale	46.032,72	1.780,97	6.827,92	12.268,31	11.084,58	13.294,85	0,00	0,00	776,09	0,00	0,00
Compenso agenzia interinale	46.032,72	1.780,97	6.827,92	12.268,31	11.084,58	13.294,85					776,09
Utenze	481.982,47	16.890,09	2.730,43	169.726,18	131.162,14	138.221,72	14.795,40	6.685,36	0,00	0,00	1.771,15
Spese telefoniche ed internet	8.114,22	1.845,62	2.730,43	765,88	863,28	1.311,91	597,19				
Energia elettrica	168.827,89	4.817,27		57.140,83	46.977,74	51.630,93	6.769,08	1.491,93			
Gas e riscaldamento	269.806,46	10.037,60		97.399,40	74.197,63	74.871,23	6.336,03	5.193,43			1.771,15
Acqua	20.914,76	189,60		8.289,57	5.149,95	6.192,55	1.093,10				
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	14.319,14			6.130,50	3.973,54	4.215,10					
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	183.257,45	262,06	21.583,28	61.808,03	39.071,58	40.306,97	7.550,57	0,00	5.650,82	0,00	7.024,14
Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	3.824,08										3.824,08
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	1.930,31			1.397,78	390,40		142,13				
Manut. imp., macch., attrezzature	128.911,08			54.908,33	30.552,29	34.636,61	5.613,79				3.200,06
Canoni di manutenzione ed assistenza	17.177,25	262,06	130,30	4.877,73	5.056,26	5.056,25	1.794,65				
Manuten. e riparaz. automezzi	28.968,78		21.452,98	618,24	632,63	614,11				5.650,82	
Manutenzione giardino	2.445,95			5,95	2.440,00						
Costi per organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40									
Assicurazioni	34.302,36	17.972,49	11.180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,14	0,00	4.132,23
Assicurazione fabbricati istituzionali											
Assicurazione elettronica	93,99	93,99									
Assicurazione incendio fabbricati	4.132,23										4.132,23
Assicurazione automezzi	12.197,64		11.180,50							1.017,14	
Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	8.978,50									
Assicurazione infortuni volontari	8.900,00	8.900,00									
Assicurazione infortuni conducenti auto											
Altri servizi	18.419,50	4.179,83	1.850,32	4.367,16	2.582,20	3.844,86	117,80	32,93	1.444,40	0,00	0,00
Aggiornamento e formaz. personale dip.	3.675,64	3.675,64									
Spese a domicilio											
Spese sanitarie per il pers. dip.	8.027,50		1.813,98	2.422,64	1.847,56	1.943,32					
Attività di animazione	385,43				163,40	86,30	102,80	32,93			
Lavaggio automezzi	403,74		36,34	43,52	42,24	42,24	15,00				224,40
Spese per parrucchiere e barbiere	2.517,00			1.120,00		1.397,00					
Spese per podologo	1.587,00			781,00	529,00	277,00					
Musicoterapia											
Altri servizi diversi	269,80	170,80				99,00					
Spese legali e notarili											
Spese per psicologo											
Costi di pubblicità	1.220,00										1.220,00
Spesa a domicilio	333,39	333,39									
Altri costi software/CED	46.577,08	42.212,10	4.364,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni assistenza software	43.893,08	39.528,10	4.364,98								
Spese assistenza software	2.684,00	2.684,00									
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	0,00	34,94	0,00
GODIMENTO BENI TERZI	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	0,00	34,94	0,00
Affitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi											
Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	0,00	34,94	0,00
Noleggi	4.419,20	1.427,12	707,93	622,99	557,72	961,35	107,15				34,94
Noleggio automezzi	5.220,42		5.220,42								
PER PERSONALE	4.527.153,58	364.272,05	736.319,27	1.140.144,70	1.043.063,69	1.073.608,77	58.611,97	60.925,50	50.207,63	0,00	0,00
COSTI PERSONALE	4.527.153,58	364.272,05	736.319,27	1.140.144,70	1.043.063,69	1.073.608,77	58.611,97	60.925,50	50.207,63	0,00	0,00
Salari e stipendi	2.381.782,05	234.316,03	413.492,33	591.967,54	530.405,71	497.830,96	45.516,46	47.713,99	20.539,03	0,00	0,00
Competenze pers.comandato presso di noi											
Competenze fisse personale amm.vo	129.089,85	129.089,85									
Competenze fisse personale assistenziale	1.673.560,96		398.019,06	399.596,58	397.183,78	387.559,78	43.487,77	47.713,99			
Competenze fisse pers. Infermieristico	300.660,73			120.051,92	92.722,54	87.886,27					
Competenze fisse coordinatori	69.396,58			48.611,63	19.094,39	1.690,56					
Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola											
Competenze fisse Direttore ASP	75.913,85	75.913,85									
Competenze arretrate rinnovo contrattuale	87.318,55	4.009,83	15.473,27	23.707,41	21.405,00	20.694,35	2.028,69				
Competenze variab.anno prec.saldo produt	20.302,58	20.302,58									
Compenso Amministratore Unico	4.999,92	4.999,92									
Competenze fisse personale per trasporto minori	20.539,03										20.539,03
Oneri sociali	647.163,94	60.817,41	113.793,85	155.670,98	147.241,87	137.714,06	13.095,51	13.211,51	5.618,75	0,00	0,00
Oneri su comp. pers. amm.vo	34.983,35	34.983,35									
Oneri su comp. pers.	459.935,36		110.749,42	106.205,04	110.476,01	107.061,00	12.642,73	12.801,16			

Assistenziale											
Oneri su comp. pers. infermieristico	83.133,30			32.611,45	26.276,96	24.244,89					
Oneri su competenze coordinatori	18.671,94			11.692,25	5.400,80	1.578,89					
Oneri su comp.fisse pers. Ammin. ex Camp.											
Oneri su competenze Direttore ASP	24.761,02	24.761,02									
Oneri su competenze fisse personale per trasporto minori	5.509,25								5.509,25		
Inail personale amministrativo	620,32	620,32									
Inail personale assistenziale	15.651,02		3.044,43	3.769,07	4.059,55	3.914,84	452,78	410,35			
Inail personale infermieristico	2.880,68			1.182,21	835,94	862,53					
Inail coordinatori	455,48			210,96	192,61	51,91					
Inail pers. ammin. ex Campagnola											
Inail Direttore ASP	368,57	368,57									
Inail Amministratore Unico	84,15	84,15									
Inail personale addetto al trasporto minori	109,50								109,50		
Trattamento di fine rapporto	1.655,14	0,00	543,28	324,02	764,29	23,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo aziendale Fondo Pensione Perseo	1.655,14		543,28	324,02	764,29	23,55					
Altri costi personale dipendente	359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese trasferte	359,70					359,70					
Compensi per stage											
Personale interinale	1.496.192,75	69.138,61	208.489,81	392.182,16	364.651,82	437.680,50	0,00	0,00	24.049,85	0,00	0,00
Personale interinale Case Protette	952.768,27			347.743,36	250.193,28	354.831,63					
Personale interinale SAD	203.979,21		203.979,21								
Personale interinale Infermieristico	102.321,68			292,34	61.905,66	40.123,68					
Personale interinale Amministrativo	55.138,61	55.138,61									
Personale interinale Manutenzione	57.459,07			19.536,07	18.961,50	18.961,50					
Personale interinale CD Rolo											
Personale interinale fisioterapista	72.182,00			24.610,39	23.807,92	23.763,69					
Personale interinale animazione											
Personale interinale coordinatori	9.465,97		4.510,60		4.955,37						
Personale interinale Cd Rio Saliceto	4.828,09				4.828,09						
Personale interinale trasporto minori	24.049,85								24.049,85		
Competenze variab.saldo produttività	14.000,00	14.000,00									
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	108.196,14	23.092,93	15.555,85	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	108.196,14	23.092,93	15.555,85	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17	0,00
Ammortamenti delle imm. immateriali	22.246,11	19.447,01	2.799,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to software e altri diritti di util.	20.130,21	19.447,01	683,20								
Amm.to costi ampl.su beni di terzi	2.115,90		2.115,90								
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	85.950,03	3.645,92	12.756,75	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17	0,00
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87				1.344,87						
Amm.to impianti, macchinari	23.139,27	103,86		6.182,47	7.570,11	6.255,16	1.190,87			1.836,80	
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	25.470,86			9.740,91	4.824,92	10.054,32	850,71				
Amm.to attrezzature varie	5.611,74			1.626,83	1.536,34	2.107,94	274,52	12,50		53,61	
Amm.to mobili e arredi	11.425,94	1.344,85	668,92	3.092,11	1.995,82	4.036,36	254,12			33,76	
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.882,49	2.197,21	373,78	405,98	314,63	405,98	184,91				
Amm.to automezzi	11.714,05		11.714,05								
Amm.to cespiti inf.a € 516,46	100,00				100,00						
Amm.to altri beni	3.260,81			1.257,23	1.576,53	408,55	18,50				
Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti ai fondi rischi	15.000,00	15.000,00									
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per spese legali											
Accantonamenti manutenzioni straordinarie											
Accantonamenti per aumento utenze											
Accantonamenti rinnovo contrattuale personale dipendente											
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	202.418,37	31.761,40	31.458,34	42.991,95	34.641,10	38.981,39	2.987,12	466,60	1.197,08	17.933,39	0,00

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	202.418,37	31.761,40	31.458,34	42.991,95	34.641,10	38.981,39	2.987,12	466,60	1.197,08	17.933,39
Costi amministrativi	20.911,21	14.142,55	0,00	1.674,00	0,00	0,00	373,13	466,60	18,59	4.236,34
Spese postali e valori bollati	446,03	446,03								
Spese postali macchina affrancatrice	1.390,50	1.390,50								
Spese condominiali	4.236,34									4.236,34
Quote associative (iscrizioni)	1.118,59	1.100,00							18,59	
Oneri bancari e spese di tesoreria	7.370,06	7.370,06								
Abbonamenti, riviste e libri	1.462,53	536,80		86,00			373,13	466,60		
Altri costi amministrativi	504,52	504,52								
Vidimazioni										
Spese di ospitalità										
Rimborso effetti personali smarriti	1.588,00			1.588,00						
Pubblicazioni per gare e appalti	1.939,64	1.939,64								
Contributi Avcp per gare e appalti	855,00	855,00								
Imposte non sul reddito	21.888,05	8.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.697,05
Tributi a consorzi di bonifica	1.536,54									1.536,54
Imposta di registro	2.795,51	1.249,00								1.546,51
Imposta di bollo	6.942,00	6.942,00								
IMU	10.614,00									10.614,00
Tasse	26.599,83	0,00	1.797,90	8.721,78	3.518,21	11.720,87	536,56	0,00	304,51	0,00
TARI	24.250,28			8.638,34	3.436,67	11.638,71	536,56			
Tassa di proprietà automezzi	2.349,55		1.797,90	83,44	81,54	82,16			304,51	
Altre tasse										
Altri oneri diversi di gestione	121,58	121,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	121,58	121,58								
Perdite su crediti										
Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze ordinarie										
Soppravvenienze passive ed insuss.	132.439,36	9.263,98	29.660,44	32.596,17	30.766,44	27.200,92	2.077,43	0,00	873,98	0,00
Soppravvenienze passive ordinarie	132.439,36	9.263,98	29.660,44	32.596,17	30.766,44	27.200,92	2.077,43		873,98	
Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	458,34	42,29	0,00	0,00	356,45	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	458,34	42,29			356,45	59,60				
Penalità e multe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Penalità e multe										
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A)-(B)	-572.550,78	-407.589,71	-13.029,68	-63.146,45	-127.162,95	19.881,95	-13.219,87	11.250,96	-6.594,71	27.059,68
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.529,83	-5.529,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipaz. in società part.										
Proventi da partecipaz. da altri sogg.										
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo										
Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da int. attivi bancari e post.										
Proventi finanziari diversi	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da clienti	462,30	462,30								
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.992,13	-5.992,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.992,13	-5.992,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	5.371,68	5.371,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	5.371,68	5.371,68								
Oneri finanziari diversi	620,45	620,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi e sanzioni	41,66	41,66								
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	578,79	578,79								
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di partecipazioni										
Rivalutazioni di altri valori mobiliari										
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di partecipazioni										
Svalutazioni di altri valori mobiliari										
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie										
Soppravvenienze attive straordinarie										

ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinarie										
Sopravvenienze passive straordinarie										
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)-(B)+(C)+(D)+(E)	-578.080,61	-413.119,54	-13.029,68	-63.146,45	-127.162,95	19.881,95	-13.219,87	11.250,96	-6.594,71	27.059,68
IMPOSTE E TASSE	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
IMPOSTE SUL REDDITO	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
IMPOSTE E TASSE	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
Irap	273.740,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	0,00
Irap personale dip. amministrativo	6.252,07	6.252,07								
Irap personale dip. Assistenziale	139.488,36		33.906,72	30.648,90	34.258,47	32.788,96	3.783,93	4.101,38		
Irap personale dip. infermieristico	25.311,92			9.880,53	8.059,92	7.371,47				
Irap su competenze coordinatori	5.822,89			3.737,91	1.609,82	475,16				
Irap su compel.fisse pers.Amm.ex Campagn										
Irap su competenze Direttore ASP	6.530,13	6.530,13								
Irap stagisti										
Irap Amministratore Unico	425,40	425,40								
Irap personale interinale	84.057,60	3.312,49	13.373,10	23.595,35	18.355,85	23.901,29			1.519,52	
Irap personale interinale infermieristico	5.852,41			38,51	3.633,65	2.180,25				
Ires	7.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.235,00
Ires	7.235,00									7.235,00
RISULTATO PRIMA DELLA SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI	-859.056,39	-429.639,63	-60.309,50	-131.047,65	-193.080,66	-46.835,18	-17.003,80	7.149,58	-8.114,23	19.824,68
SPESE GENERALI RIPARTITE PER CDC			-114.456,00	-112.307,80	-90.396,18	-108.655,86	-3.351,19		-472,60	
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO PRIMA DEI TRASFERIMENTI SOCI	-859.056,39	-429.639,63	-174.765,50	-243.355,45	-283.476,84	-155.491,04	-20.354,99	7.149,58	-8.586,83	19.824,68
Trasferimenti da Enti Soci	860.000,00									
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	943,61	-429.639,63	-174.765,50	-243.355,45	-283.476,84	-155.491,04	-20.354,99	7.149,58	-8.586,83	19.824,68

Così accertata l'analisi dei centri di costo rivela la seguente incidenza % sui risultati economici di esercizio prima dei trasferimenti degli Enti Soci

SAD	CAMPAGNOLA	RIO	S.MARTINO	ROLO	TRASP. MINORI	IMMOBILI	ALTRI
-36,77	-34,49	-23,25	-11,44	+2,55	+0,48	+4,94	-2,02

4) l'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;

nel corso dell'anno, oltre alle riparazioni necessarie ed agli acquisti di materiale e attrezzature destinate a cicli di "vita" brevi o comunque di scarso impatto economico per l'azienda, sono state effettuate le seguenti spese di particolare interesse/rilievo (per l'esatta elencazione si rimanda alla nota integrativa)

AUSILI E STRUMENTI

Oggetto	CAMP	RIO	SMR	ROLO	SAD	tot	Spesa Iva esclusa
	N°	N°	N°	N°	N°	evaso	€
archetti alzacoperte	4					4	119,60
armadi + comodini	3					3	2.069,10
barella doccia			1			1	2.150,00
chiavi per bottone di sicurezza	10	2	3			15	177,00
carrello dispensa pasti	3					3	671,55
cinture di contenzione x poltrona carrozzina	4	2	4			10	286,00
concentratore ossigeno	1	1	1			3	1.791,00
letti elettrici (con asta solleva pazienti)	3		2			5	8.882,35
materassi + compr ad aria 1° - 2° grado piaghe	4	6	5			15	550,19

materassi ad aria xpiaghe alta prestazione	4	2				6	3.350,00
materassi schiuma preventivi decubiti	3		2			5	1.102,95
pulsiossimetro			1			1	165,00
sollevatori a binario sistema ad H con motore	1					1	2.188,00
teli ad alto scorrimento per posturare					2	2	166,40
termometri a infrarossi				1		1	28,00
	40	13	19	1	2	75	22.859,19

Nel corso del 2022 vi è stato un investimento significativo atteso da molti anni e cioè l'acquisto della sede che, dopo la necessaria ristrutturazione, nel 2023 ospiterà gli uffici amministrativi di ASP, permettendo al Comune di Rio Saliceto di utilizzare a pieno i locali del centro "Biagini" lasciati liberi da ASP.

Si è quindi tornati ad acquistare tutte le attrezzature necessarie allo svolgimento delle attività dei diversi servizi aziendali.

In generale tutti gli investimenti realizzati hanno la caratteristica di avere un utilizzo protratto nel tempo e che possa migliorare l'assistenza e la qualità di vita degli anziani.

5) i dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;

il personale 2022 assunto in forma diretta dall'Asp risulta come di seguito elencato suddiviso per destinazione di servizio e costo lordo Aziendale (indennità e Irap inclusa ad eccezione della parte variabile afferente la produttività del medesimo esercizio) per lo stesso sostenuti.

DIPENDENTE	COSTO ANNUALE 2022	GG FERIE RESIDUI 2022	COSTO FERIE RESIDUE 2022
CAMPAGNOLA	€ 903.675,72	362,00	€ 35.348,74
OSS	€ 36.594,58	7	701,81
OSS	€ 34.927,83	15	1.435,39
OSS	€ 26.890,64	17	1.252,44
OSS	€ 37.144,51	9	915,89
OSS	€ 35.677,98	8	781,98
OSS	€ 27.626,95	15	1.135,35
OSS	€ 36.156,60	12	1.188,71
OSS	€ 36.614,63	5	501,57
OSS	€ 35.932,91	10	984,46
OSS	€ 35.642,88	6	585,91
ANIMATRICE	€ 23.197,88	13	826,23
RAA	€ 36.739,06	27	2.717,68
OSS	€ 32.164,01	5	440,60
INFERMIERE	€ 40.164,68	33	3.631,33
OSS	€ 35.184,70	13	1.253,15
OSS	€ 21.388,37	17	996,17
OSS	€ 35.606,25	12	1.170,62
OSS	€ 39.759,15	6	653,58
OSS	€ 35.906,54	10	983,74
INFERMIERE	€ 41.993,52	31	3.566,57
OSS	€ 36.324,85	13	1.293,76

INFERMIERE	€	43.515,92	19	2.265,21
INFERMIERE	€	39.574,21	23	2.493,72
OSS	€	36.243,82	15	1.489,47
OSS	€	36.032,65	14	1.382,07
OSS	€	27.794,01	-1	-76,15
OSS	€	35.471,18	8	777,45

RIO SALICETO	€	747.380,69	69	€ 6.544,06
OSS	€	35.133,34	0	0,00
OSS	€	35.936,02	0	0,00
OSS	€	35.628,77	0	0,00
OSS	€	35.355,13	6	581,18
INFERMIERE	€	34.488,07	3	283,46
OSS	€	36.357,08	0	0,00
INFERMIERE	€	31.568,86	17	1.470,33
OSS	€	35.798,11	1	98,08
RAA	€	39.751,22	5	544,54
INFERMIERE	€	34.720,26	0	0,00
INFERMIERE	€	34.555,59	5	473,36
OSS	€	35.813,47	5	490,60
ANIMATRICE	€	30.781,91	7	590,34
OSS	€	36.119,37	0	0,00
OSS	€	36.651,85	3	301,25
OSS	€	35.656,14	1	97,69
OSS	€	35.497,97	1	97,25
OSS	€	37.198,54	6	611,48
OSS	€	36.043,00	0	0,00
OSS	€	35.721,99	6	587,21
OSS	€	38.604,01	3	317,29

SAD		€ 712.708,79	138,00	€ 11.473,95
OSS	€	31.655,71	1	86,73
OSS	€	33.834,18	0	0,00
OSS	€	21.609,54	7	414,43
OSS	€	32.728,80	5	448,34
OSS	€	24.896,40	1	68,21
OSS	€	32.747,74	1	89,72
OSS	€	32.148,19	1	88,08
OSS	€	32.453,36	3	266,74
OSS	€	31.566,73	3	259,45
OSS	€	31.331,28	10	858,39
OSS	€	32.223,62	2	176,57

OSS	€	32.279,14	6	530,62
OSS	€	31.888,52	5	436,83
OSS	€	27.662,77	5	378,94
OSS	€	32.199,41	3	264,65
OSS	€	26.010,97	2	142,53
OSS	€	29.257,98	0	0,00
OSS	€	28.890,68	7	554,07
OSS	€	26.692,62	1	73,13
OSS	€	33.988,55	39	3.631,65
OSS	€	25.836,36	3	212,35
OSS	€	26.157,78	11	788,32
OSS	€	29.937,12	15	1.230,29
OSS	€	24.711,34	7	473,92

CENTRO DIURNO ROLO	€	63.475,62	4	€ 347,65
OSS	€	31.747,54	-1	-86,98
OSS	€	31.728,08	5	434,63

SAN MARTINO IN RIO	€	770.505,12	214,00	€ 21.697,96
INFERMIERE	€	39.487,69	22	2.380,08
ANIMATRICE	€	34.591,32	1	94,77
OSS	€	35.069,79	1	96,08
OSS	€	35.669,61	0	0,00
OSS	€	35.974,82	6	591,37
OSS	€	28.996,71	21	1.668,30
OSS	€	36.898,07	2	202,18
OSS	€	37.123,03	1	101,71
OSS	€	36.880,81	8	808,35
OSS	€	35.953,67	2	197,01
OSS	€	35.737,37	1	97,91
RAA	€	38.273,35	105	11.010,14
INFERMIERE	€	38.826,56	17	1.808,36
OSS	€	35.777,19	-1	-98,02
OSS	€	11.479,06	3	94,35
INFERMIERE	€	39.475,36	18	1.946,73
OSS	€	36.535,24	5	500,48
OSS	€	36.601,63	2	200,56
OSS	€	36.516,42	-1	-100,04
OSS	€	35.643,19	1	97,65
OSS	€	33.336,28	0	0,00
OSS	€	35.657,94	0	0,00

GENERALI	€	271.210,62	257	€ 35.938,91
-----------------	----------	-------------------	------------	--------------------

CATEGORIA D	€	70.531,81	76	14.686,08
CATEGORIA C	€	36.610,35	57	5.717,23
CATEGORIA C	€	36.716,02	62	6.236,69
CATEGORIA D	€	58.092,19	53	8.435,30
CATEGORIA D	€	38.172,69	5	522,91
CATEGORIA D	€	31.087,56	4	340,69

DIRETTORE ASP	€	107.148,86	14	€ 4.109,82
----------------------	---	-------------------	-----------	-------------------

TOTALE	€	3.576.105,43	1.058,00	€ 115.461,09
---------------	---	---------------------	-----------------	---------------------

Di seguito i movimenti di personale avvenuti in corso d'anno:
 dipendenti entrati/usciti anno 2022

a) dipendenti assunti

cat	data assunzione	settore		ft/pt	n	NOTE
D	01/04/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
D	01/04/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	16/07/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunto per concorso 16/07/2022
B	21/07/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	22/07/2022	SAD	OSS	PART-TIME 30 ORE	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/08/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	08/08/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	08/08/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	SAD	OSS	PART-TIME 30 ORE	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico

**totale assunti anno
2022 : 20**

b) dipendenti cessati

cat	data cessazione	settore			n	NOTE
C	30/09/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	ISTRUTTORE	PART-TIME 30 ORE	1	dimissioni volontarie
D	31/05/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1	dimissioni volontarie
D	16/01/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	INFERMIERE	PART-TIME 30 ORE	1	dimissioni volontarie
B	25/02/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	collocamento a riposo
B	30/06/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	collocamento a riposo
B	30/06/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	collocamento a riposo
					totale cessati anno 2022 :	6

LUNGHE ASSENZE

Di seguito le assenze onerose "lunghe" (maggiori di 30 giorni nell'anno 2022 al netto delle ferie) calcolate secondo le seguenti note metodologiche:

- Sono escluse dal computo tutte le assenze "senza oneri" per l'azienda quali aspettative non retribuite, scioperi, eccetera
- Sono escluse le ferie godute
- Il calcolo dei giorni di assenza è basato solo sulle giornate lavorative, calcolando 6 ore di assenza = 1 giornata di lavoro (pertanto le assenze delle figure part-time sono rapportate a giornata intera)
- Sono considerate le sole assenze dei servizi CRA-CD-SAD (sono esclusi pertanto i servizi amministrativi)

cat	SERVIZIO	MANSIONE	N	TOTALI X DIPENDENTE	tot gg	tot ore	GG ASSENZA
B	CRA CAMP	OSS	1	totali x dipendente :	53,00	315,50	52,58
B	CRA CAMP	OSS	1	totali x dipendente :	111,00	666,00	111,00
B	CRA CAMP	OSS	1	totali x dipendente :	236,00	837,75	139,63
			N° DIPENDENTI cra campagnola :	3	totali giornate assenza cra campagnola :		303,21

D	CRA RIO	INFERMIERE	1	totali x dipendente :	246,00	1.452,50	242,08
B	CRA RIO	OSS	1	totali x dipendente :	63,00	378,00	63,00
B	CRA RIO	OSS	1	totali x dipendente :	39,00	234,00	39,00
B	CRA RIO	OSS	1	totali x dipendente :	62,00	372,00	62,00
			N° DIPENDENTI cra rio saliceto :	4	totali giornate assenza cra rio saliceto :		406,08

B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	68,00	408,00	68,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	73,00	438,00	73,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	290,00	1.740,00	290,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	68,00	400,75	66,79
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	33,00	198,00	33,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	66,00	396,00	66,00

N° DIPENDENTI cra san
martino : 6

totali giornate assenza cra san martino : 596,79

B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	42,00	245,00	40,83
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	60,00	308,50	51,42
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	34,00	203,00	33,83
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	27,00	221,00	36,83
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	35,00	194,25	32,38
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	84,00	398,50	66,42
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	88,00	464,00	77,33
B	SAD	OSS	1	totali x dipendente :	108,00	638,00	106,33
			N° DIPENDENTI SAD :	8	totali giornate assenza SAD :		445,37
			TOTALE N° DIPENDENTI	21	TOTALE GG assenza tutti i servizi :		1751,45

LUNGHE ASSENZE

Tabelle di confronto dati "assenze lunghe" nell'ultimo triennio:

confronto assenze lunghe 2022-2021-2020

tabella A)

DATI NUMERICI ASSENZE LUGHE TRIENNIO 2020-2022

	2022		2021		2020	
	n.dip	GG ASSENZA	n.dip	GG ASSENZA	n.dip	GG ASSENZA
cra campagnola :	3	303,21	5	568,34	10	1022,00
cra rio saliceto :	4	406,08	4	255,28	2	170,00
cra san martino :	6	596,79	5	396,59	6	255,67
cd rolo :	0	0,00	2	141,00	2	358,00
SAD :	8	445,37	6	558,74	8	712,33

TOTALI : 21 1751,45 22 1919,95 28 2518,00

Calcolo % dati rapportati alla media teste /anno (INTERO UNIVERSO PERSONALE ADDETTO AI SERVIZI):

tabella B)

media teste/uomo x anno :

anno :	2022	anno :	2021	anno :	2020
teste :	85,17	teste :	80,58	teste :	82,08

tabella C)

normalizzazione a base "100"

% n. dip. (a)	gg assenza se dip= 100 (b)	% n. dip. (a)	gg assenza se dip= 100 (b)	% n. dip. (a)	gg assenza se dip= 100 (b)
24,66%	2056,42	27,30%	2382,66	34,11%	3067,74

note di lettura TABELLA C :

a) il dato espone, in percentuale, il numero (teste) dei dipendenti addetti ai servizi che hanno avuto "assenze lunghe"

b) il dato espone, il numero totale di giornate d'assenza "lunghe", normalizzato a base 100, dei dipendenti addetti ai servizi

Come è evidente dai dati esposti, si conferma un andamento discendente per questo tipo di assenze, dopo il picco rilevato nell'anno 2020.

Le assenze del personale:

Amministrativo o di direzione dei reparti (Raa, Coordinatori) sono di norma – se non molto lunghe come può essere una maternità – non sostituite e quindi non producono costi per l'Asp ma tutt'al più problemi di smaltimento del carico lavorativo

impiegato nell'assistenza diretta alla persona sono invece di due tipi:

assenze programmate (le ferie) che non sono "comprimibili" ma da sostituire con altro personale e sono previste nell'ordinaria programmazione delle attività (non cagiona quindi disservizi il turn over su questo personale)

assenze impreviste (malattie-congedi) che sono comprimibili (nel senso che non sono fisse benché non sia "discrezionale" il loro ricorrere) e sono da sostituire quando possibile e che creano sovente disservizi.

L'Asp pertanto ha sostenuto due costi per le giornate di assenza del personale CRA e SAD non dovuto per ferie:

un costo economico per il soggetto assente e per quello che ne copriva l'assenza

un costo di qualità in tutti i casi in cui si è voluto o non si è potuto procedere alla sostituzione

Queste assenze impreviste sono un costo su cui l'Asp può ragionevolmente pensare di ottenere delle economie di spesa al ricorrere di due condizioni che sono però tra loro antitetiche trattandosi di personale quasi esclusivamente femminile:

immissione in servizio di personale "giovane" e quindi meno soggetto ad assenze per problemi fisici o malattie

riduzione delle assenze lunghe che di solito sono maternità – a cui è però naturalmente più soggetto il personale giovane.

6) in caso di utile d'esercizio, le modalità di utilizzo dello stesso, ed in caso di perdita, le modalità previste per la sua copertura;

Nel 2022 la perdita d'esercizio al lordo dei contributi dei Comuni Soci è stata prevista in

- - € 860.000,00 coperti con:
 - Trasferimento dai comuni per 860.000,00 €.
- Generando un utile di gestione previsto in € 943,61

7) i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;

Il fatto di rilievo principale è uno:

1. Nella primavera del 2023 il Comune di Rio Saliceto ha deciso di dare in gestione ad ASP il Nido Girasole, attualmente gestito dalla Cooperativa Accento, a partire da settembre 2023; ASP si è quindi attivata per adempiere a tutte le questioni di carattere amministrativo e a quelle che riguardano il reperimento del personale;

8) la prevedibile evoluzione della gestione;

Tenendo conto che sembra si prospetti un 2023 con un basso impatto della pandemia è possibile delineare quali saranno le linee di evoluzione della gestione:

1. l'aumento delle entrate dipenderà in gran parte dalla già decisa riapertura dei Centri Diurni all'interno delle CRA; tale condizione farà in modo che si possano riaccogliere gli ospiti dei Centri Diurni in tutte e 3 le nostre CRA facendo in modo di aumentare le entrate derivanti sia dalle rette che dalla quota FRNA; Vi dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate per quanto riguarda sia le CRA che il SAD;
2. La spesa del personale dovrebbe aumentare non tanto rispetto al 2022, dove si vedono gli effetti della corresponsione degli arretrati contrattuali dovuti al rinnovo del CCNL 16/11/2022, ma rispetto al 2021 dal momento che andranno a regime gli aumenti contrattuali stabiliti nel CCNL appena citato e non scendere visto che continuano ad ammalarsi gli operatori dei diversi servizi aziendali nonostante il 97% degli stessi sia vaccinato;
3. Si dovrà verificare l'impatto dell'aumento dei costi di gas ed energia elettrica anche nel 2023 dal momento che non sembra possano tornare ai livelli del 2020;
4. Sarà da verificare se l'Unione prorogherà l'accordo con ASP, che scade a fine novembre 2023, per la gestione dello Sportello Sociale
5. A settembre 2023 inizierà la gestione da parte di ASP del Nido Comunale e trattandosi di un servizio nuovo sarà molto importante verificarne le dinamiche di gestione;

9) ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Non si rilevano altri fattori che-significativi-siano caratterizzanti il bilancio 2022 oltre a quelli già sopra indicati.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



BILANCIO SOCIALE

ANNO 2022

INDICE

INTRODUZIONE

1-NOTA METODOLOGICA

2-IDENTITÀ

3-GOVERNANCE

4-ORGANIZZAZIONE

5-ATTIVITA'

6-INFORMAZIONI ECONOMICHE

7-ALTRE INFORMAZIONI

INTRODUZIONE

Anche quest'anno il Bilancio Sociale è un appuntamento che cerca di fotografare gli aspetti più rilevanti della nostra ASP.

Si tratta di un momento atteso sia dai nostri stakeholder sia dalla direzione, come occasione di riflessione ed approfondimento di un anno di lavoro condiviso.

Nel Bilancio Sociale di quest'anno sono state inserite le consuete sezioni che lo compongono, molte delle quali ovviamente risentono ancora di quanto accaduto nel corso del 2020 e del 2021 sul fronte della pandemia da Covid-19 che così duramente ha colpito la popolazione anziana in generale e le Case Residenza per Anziani in particolare.

Dopo un 2020 nel quale la nostra azienda si è trovata, come tutti gli altri soggetti gestori, ad affrontare una situazione inedita di emergenza sanitaria e dopo un 2021 che è stato l'anno nel quale la somministrazione dei vaccini sia agli anziani che agli operatori ha portato a una stabilizzazione della situazione sanitaria, il 2022 è stato l'anno dell'inizio della progressiva uscita dall'emergenza sanitaria causata dal Covid, anche se sono rimaste in vigore tutte le restrizioni che avevano caratterizzato gli anni 2020 e 2021.

La situazione "sociale" dei nostri ospiti invece ha avuto alcuni miglioramenti ma senza poter in alcun modo tornare alla situazione pre-Covid.

Un elemento di discontinuità con gli anni 2020 e 2021 ha riguardato la situazione dei Centri Diurni: al termine del 2022 si è potuto riaprire i Centri Diurni all'interno delle Case Residenza e questo ha rappresentato per ASP un fattore molto importante sia rispetto alla qualità del servizio sia, soprattutto per il 2023, rispetto a un miglioramento in termini economici dovuto al recupero delle entrate da rette. Ragionando in prospettiva il 2023 sarà l'anno dove si potrà tornare a una normalità nell'erogazione dei servizi per anziani e questa sarà una sfida molto importante da portare avanti.

Una importantissima novità che si è costruita nel corso del 2022 insieme all'unione Pianura Reggiana è stato il conferimento ad ASP della gestione delle attività dello Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola, Fabbriico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio; questo nuovo servizio rappresenta per ASP un ulteriore tassello della filiera dei servizi per Anziani nel nostro Distretto e un segno di fiducia nel nostro lavoro quotidiano.

In questa sede è opportuno ribadire purtroppo quanto già scritto nel 2020 e nel 2021 rispetto sia alla necessità di un ripensamento, in particolare dei servizi semiresidenziali e residenziali, che coinvolga anche la committenza e in senso più ampio la capacità di pianificazione e programmazione della Regione Emilia Romagna sia rispetto alla parte strutturale dei nostri servizi con adeguamenti che dovranno rispondere sia a criteri di sicurezza che di necessità di aumento dei posti da dedicare alla residenzialità.

Tali temi ci auguriamo saranno affrontati nel corso del 2023 dal momento che la Regione ha avviato un percorso di revisione delle regole sull'accreditamento dei servizi socio sanitari incrociandolo con l'altro tema cruciale per il sostegno degli anziani fragili cioè la domiciliarità.

Nel chiudere questa premessa è ancora una volta importantissimo ringraziare tutti gli operatori che hanno lavorato così duramente durante questa emergenza e che saranno chiamati nei prossimi anni ad affrontare ulteriori e importanti sfide professionali.

1-NOTA METODOLOGICA

Cosa

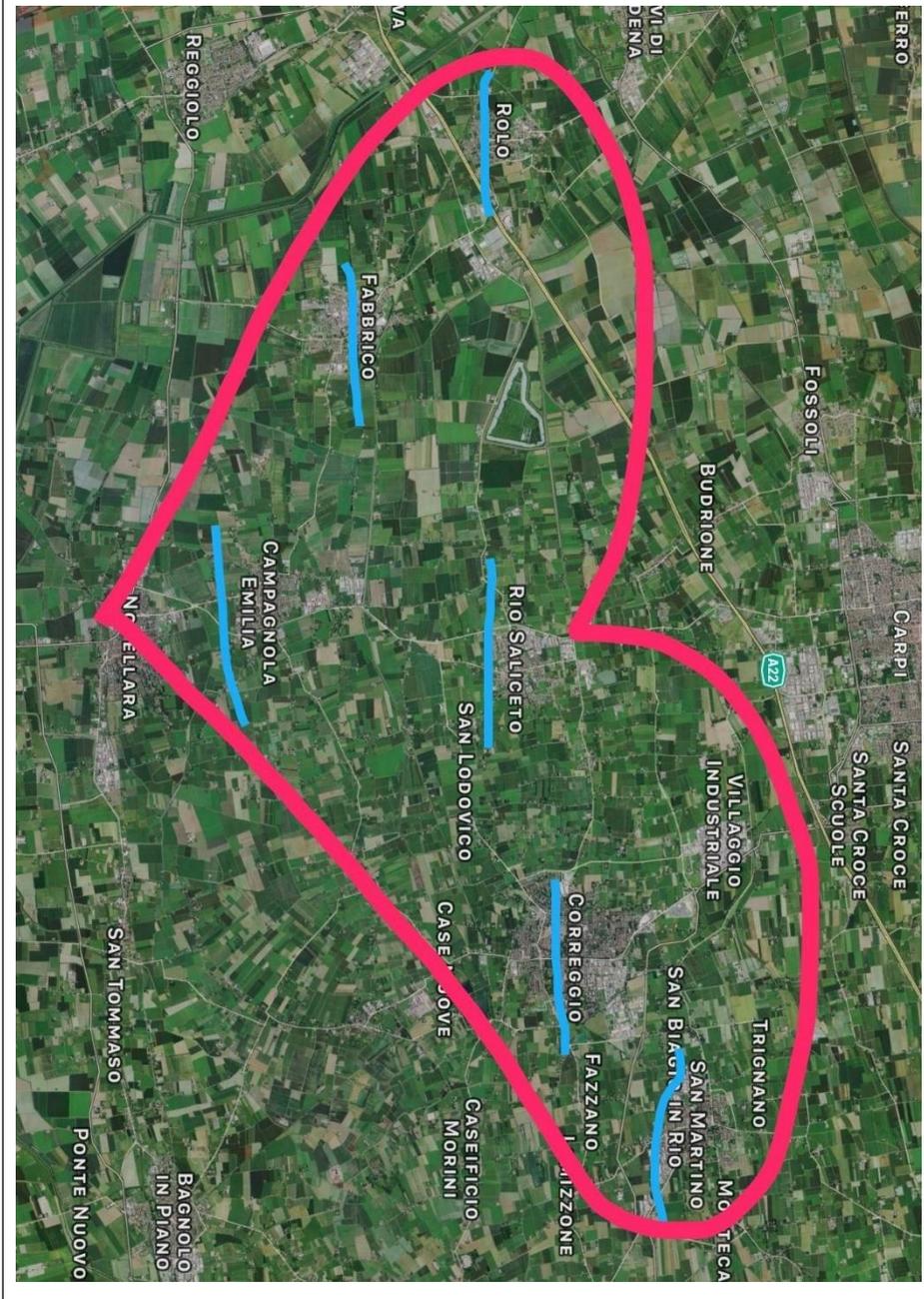
Il bilancio sociale è uno *strumento fondamentale di rendicontazione, di gestione e di controllo per le aziende che intendono adottare un comportamento socialmente responsabile e condividere i risultati del proprio operato.*

Oltre a rappresentare la certificazione di un profilo etico, diviene anche *un importante strumento interno di valutazione e di pianificazione ed esterno di comunicazione.*

Per chi

Il bilancio sociale si rivolge a tutti i nostri stakeholders, ovvero i soggetti “portatori d’interesse” nei confronti dell’ASP “Magiera Ansaloni”: soci, risorse umane, committenti, utenti e relative famiglie, fornitori e istituti di credito, mondo della formazione, istituzioni, aziende sanitarie, associazioni, sindacati, volontari, donatori, collettività e comunità locale.

2-IDENTITÀ



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

Asp in quanto Ente Pubblico non persegue fini di lucro nei propri servizi e utilizza tutte le entrate a favore dei servizi così come i risparmi di gestione e eventualmente che si configurano durante l'anno sono riutilizzati a favore degli utenti. Il personale ha una retribuzione fissa stabilita dal CCNL su cui Asp non può intervenire. Questi elementi sono garanzia per il cittadino di un servizio reso unicamente nell'interesse pubblico dell'utenza.

Asp gestisce una molteplicità di servizi e di attività socio sanitarie, in prevalenza:

- case residenza anziani
- centri diurni
- assistenza domiciliare.

A queste attività si affiancano i servizi di :

- trasporto anziani da e verso i centri diurni
- servizio di mediazione/incontro tra domanda e offerta di assistenti familiari
- servizi di trasporto disabili minori in età scolare.

L'ASP mira inoltre a realizzare un modello dinamico, semplice e capace di soddisfare le diverse esigenze dell'utente; sviluppandosi con continuità ed in modo sostenibile, al fine di garantire una costante e conosciuta presenza sul mercato, grazie ad una struttura semplice e facendo leva sulla professionalità dei singoli, dimostrando sempre più di essere strumento idoneo a governare i servizi che enti locali hanno provveduto a dare in gestione.

L' ASP "Magiera Ansaloni" si ispira ai principi di **mutualità, solidarietà, cura ed assistenza degli anziani e non autosufficienti**, cercando di aprire i cancelli delle residenze, mirando a soddisfare con le proprie attività principalmente interessi morali, sanitari e sociali, avvalendosi anche dell'importante collaborazione dei volontari.

I volontari sono per l'Asp partners nel sostegno dei programmi d'animazione ed aiuto per diverse attività complementari, essi offrono tempo per ascoltare, fare musica e giocare. Con la loro presenza si riesce a ricreare un'atmosfera di casa e familiarità all'interno delle strutture residenziali e semi-residenziali mantenendo così il legame con il mondo esterno.

I NOSTRI VALORI:

AFFIDABILITÀ E COERENZA

Rispetto della *Politica della Qualità* e degli impegni assunti.

COLLABORAZIONE E DEDIZIONE

Affiancamento nell'elaborazione e nell'esecuzione dei programmi di lavoro.

PROPENSIONE AL MIGLIORAMENTO

Aggiornamento costante e ricerca continua di soluzioni innovative.

Etica

Asp "Magiera Ansaloni" si impegna ad agevolare l'arricchimento delle competenze individuali attraverso l'informazione, la formazione e l'identificazione di opportunità di crescita professionale: **la condivisione degli obiettivi è considerato un valore inestimabile.** È rispettata la **parità fra uomini e donne**, così come **non esistono discriminazioni razziali o religiose o dettate da motivi sindacali o politici.**

La sicurezza in tutti i suoi aspetti è un valore inalienabile e ASP promuove per i dipendenti, i committenti e gli utenti, le iniziative che tutelano la salute e la sicurezza durante il lavoro.

Asp pianifica in modo efficace i processi di assistenza organizzando i necessari controlli e monitoraggi.

ASSUNZIONE DI RESPONSABILITÀ

Suddivisione chiara dei ruoli e autonomia decisionale.

GUSTO PER LA SFIDA

Definizione di obiettivi innovativi per raggiungere migliori prestazioni assistenziali.

CREAZIONE DI VALORE

Impegno individuale nel generare buone prassi affinché sia sostenibile il miglioramento continuo.



Oggetto sociale

L'intervento nel campo socio assistenziale si riassume nella gestione di attività e servizi quali in particolare:

l'organizzazione e la gestione di strutture residenziali e semi residenziali per persone anziane e in situazione di disagio legato alla non autosufficienza;

l'assistenza domiciliare, rivolta prevalentemente ad anziani, pazienti dimessi da ospedali o post-intervento, portatori di handicap fisico che necessitano di assistenza o di supporto (tutor) da badanti o familiari.

La "mission" dell'Azienda può essere declinata come la risultanza delle diverse finalità cui è orientata Statutariamente, ovvero:

La finalità istituzionale

è quella di essere un ente pubblico senza scopo di lucro, gestore di servizi rivolti alle persone anziane o disabili prevalentemente non autosufficienti

La finalità operativa

offrire servizi di qualità secondo criteri di equità e universalità su tutto il territorio distrettuale, sostenendo le famiglie e prendendosi cura delle persone indipendentemente dalla loro situazione reddituale, avendo invece attenzione alla loro storia personale e alle loro relazioni familiari e sociali

La finalità gestionale nei servizi:

- Adeguatezza, flessibilità e **personalizzazione** degli interventi nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie con facilitazione del passaggio dell'utente da una risposta assistenziale all'altra, assicurandone l'appropriatezza e la continuità
- attenzione a svolgere la propria attività secondo criteri di **efficacia**, di **efficienza**, di **economicità** e di **imparzialità**, mantenendo alta la qualità dei servizi resi.
- **Concentrazione dell'intera gestione del socio-sanitario integrato** in un unico soggetto che si rapporti con il Distretto sanitario conseguendo obiettivi di semplificazione e snellimento burocratico.
- Promuovere la **formazione** degli operatori come strumento della qualità e della efficacia degli interventi e dei servizi, per favorire l'integrazione professionale e lo sviluppo dell'innovazione organizzativa e gestionale;
- favorire l'apporto ed il **coinvolgimento** delle rappresentanze collettive nel sistema delle relazioni sindacali e lo sviluppo delle relazioni interne con forme strutturate di partecipazione organizzata.



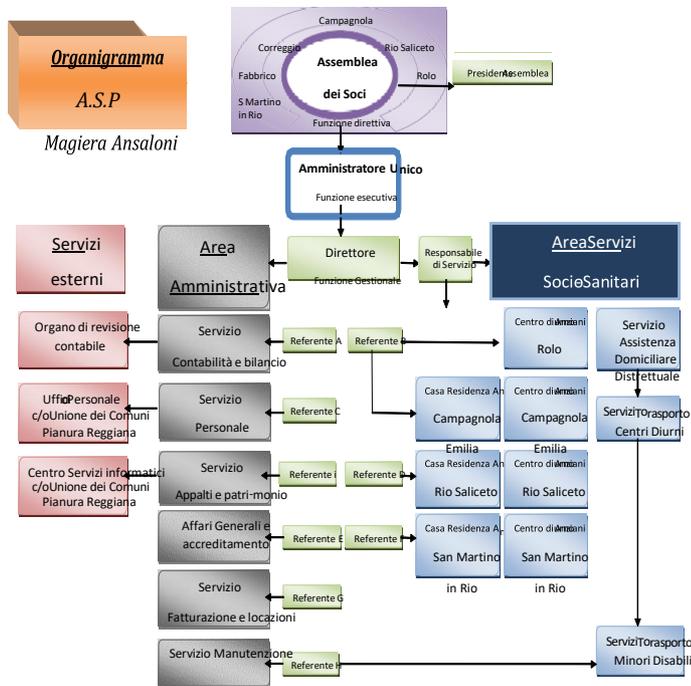
3 - GOVERNANCE



Nel rispetto di indirizzi ed obiettivi strategici e delle normative, il **Direttore Generale** ha la responsabilità gestionale dell'azienda per realizzare la quale si avvale dell'attività di funzionari e responsabili dei servizi.

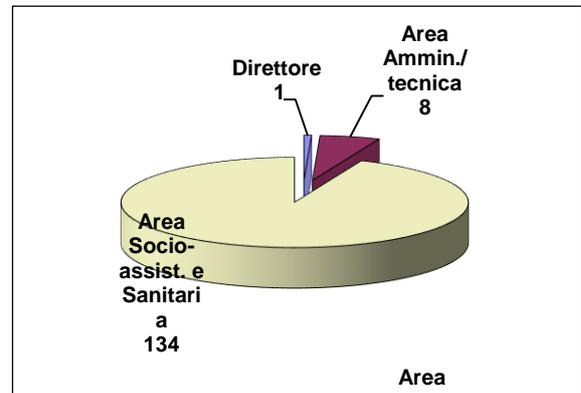
Le attività di programmazione e controllo spettano alla Direzione generale che mediante il sistema di gestione per budget assegna le risorse ai diversi centri di costo e di responsabilità.

L'**organigramma** è la mappa grafica che delinea la situazione organizzativa dell'annualità scorsa e che, insieme al **funzionigramma**, declina compiti e responsabilità delle risorse umane inserite all'interno dell'Azienda.



Gli obiettivi di ASP Magiera Ansaloni non possono prescindere dalla valorizzazione delle risorse interne, dallo sviluppo dei programmi di formazione continua e dei livelli di specializzazione dei lavoratori. Per gli operatori la motivazione è componente imprescindibile di un ruolo che ha anche la responsabilità di creare legami sociali rendendo partecipi gli anziani. La motivazione e l'umanità degli operatori costituisce in questo senso il valore aggiunto di una relazione che è anche fatta di fiducia e identificazione con l'altro.

L'obiettivo aziendale passa dalla capacità di fare e di promuovere solidarietà anche attraverso il coinvolgimento e l'azione del volontariato familiare o associativo; e questo è tanto più significativo in un momento in cui questa tensione positiva e solidale viene messa in discussione dalle spinte all'individualizzazione dei rapporti sociali.



Organi sociali

La *GOVERNANCE* di ASP “Magiera Ansaloni” è esercitata dagli organi sociali riconosciuti dallo Statuto:

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni di originale digitale.



ASSEMBLEA DEI SOCI

È l'organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'azienda e svolge in particolare le seguenti funzioni:

- Definisce gli indirizzi generali dell'azienda;
- Nomina l'Organo Amministrativo
- Approva su proposta del Consiglio d'Amministrazione, il Piano Programmatico, il Bilancio Pluriennale di Previsione, il Bilancio Economico Preventivo e il Bilancio Consuntivo;
- Approva le trasformazioni del Patrimonio da indisponibile a disponibile, nonché le alienazioni del Patrimonio Disponibile;
- Delibera le modifiche statutarie da sottoporre all'approvazione della Regione;
- Delibera l'ammissione di nuovi Soci.



AMMINISTRATORE UNICO

È nominato dall'Assemblea dei Soci. È l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei Soci individuando le strategie e gli obiettivi della gestione. In particolare adotta i seguenti atti:

- Proposta di Piano Programmatico, Bilancio Pluriennale di Previsione, Bilancio Economico Preventivo, Bilancio Consuntivo, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci;
- Proposta di modifica statutaria;
- Regolamento di organizzazione
- Nomina del Direttore generale.



Revisore contabile

È costituito da un unico componente nominato dalla Regione sulla base di una terna individuata dall'Assemblea dei Soci.

Esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'azienda.

STAKEHOLDER E IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

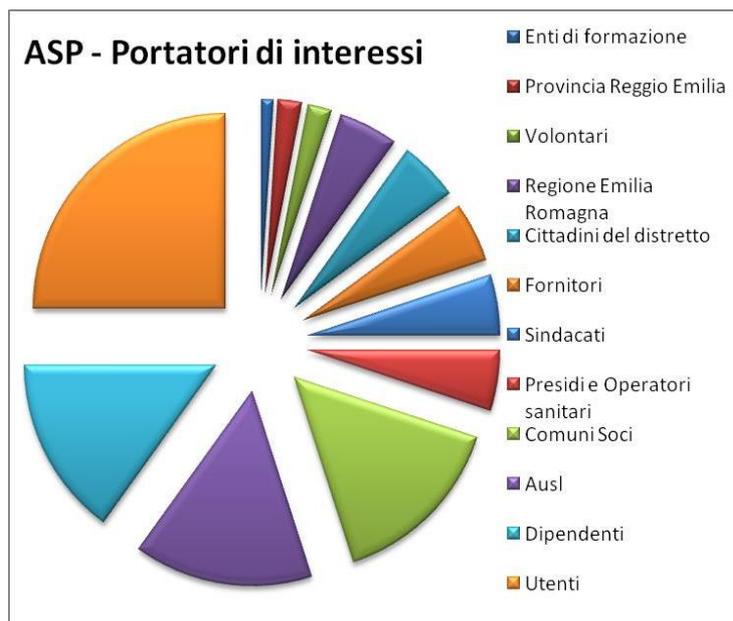
Portatori di interesse (**stakeholders**) sono gli **interlocutori dell'ASP**, individui gruppi sociali o organizzazioni influenzati dalle azioni messe in campo dall'azienda e/o che possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

La natura articolata del gruppo di portatori di interesse implica la necessità di:

- **interazione e dialogo** con la committenza in coerenza con gli atti di indirizzo e con la pianificazione territoriale, con particolare riguardo alla definizione del sistema delle politiche sociali del distretto;
- **promozione di interventi** volti a favorire la partecipazione delle risorse umane alla vita aziendale;
- **promozione di una cultura aziendale** tesa alla comunicazione, al dialogo, all'ascolto e al coinvolgimento degli utenti, dei loro rappresentanti e in generale degli altri portatori di interessi.

L'Azienda infatti è inserita in un'ampiate rete di relazioni che in molti casi sono regolate da specifici accordi formali.

I portatori di interesse di un'azienda di servizi alla persona possono essere definiti come i destinatari ultimi dell'azione dell'Asp e a questi si indirizza in modo particolare il **Bilancio Sociale**: per fare in modo che essi possano valutare quanto l'attività di ASP sia corrispondente alle loro richieste, ai loro interessi e quanto le azioni siano coerenti con le premesse generali rappresentate dalla missione.



4 – ORGANIZZAZIONE e MISSION AZIENDALE



Per perseguire le finalità istituzionali, l'azienda attiva e gestisce strutture, servizi ed interventi utili a rispondere ai bisogni dell'utenza attuando modalità di cura ed assistenza diversificate a seconda delle necessità e promuovendo interventi anche a carattere innovativo e sperimentale.

Alle difficoltà caratteristiche dell'utenza **anziana**, si sono andate via via sommando le problematiche legate alla frammentazione dei contesti familiari, a volte multiproblematici, toccati da un **impoverimento socioeconomico e abitativo**. Sempre più si coglie l'indebolimento del patto sociale intergenerazionale tanto che parte del lavoro è quello cercare di ricucire legami e rapporti tra l'anziano e la sua rete nei momenti di estremo bisogno oppure di sostenere la famiglia nei compiti di cura che vengono percepiti sempre più come incombenti, faticosi e difficilmente sostenibili.

Restano quindi confermati i “temi” di interesse del precedente bilancio sociale, che sono identificativi dell'intera attività aziendale, che sono:

Centralità della persona

Responsabilità, cura, accoglienza e umanità sono alcuni dei valori che caratterizzano la nostra Azienda che persegue finalità sociali e socio-sanitarie ed opera senza fini di lucro a favore delle persone anziane non autosufficienti.

Nell'esperienza e nella cultura di ASP il rapporto con l'utente ha sempre rappresentato un valore di riferimento. La centralità della persona è per l'azienda il riconoscimento dell'altro ed in particolare di ogni nostro ospite e utente, come portatore di bisogni e di diritti che sono individuali ma riferiti allo stesso tempo ad aggregati più ampi come la famiglia e la cittadinanza. Per questo l'attività si fonda sul rispetto della dignità della persona, sulla appropriatezza, l'umanizzazione e la personalizzazione degli interventi con l'obiettivo di salvaguardare e stimolare l'autonomia e le relazioni interpersonali e promuovere il sostegno dei legami familiari.

Professionalità ed appropriatezza

Gli obiettivi di ASP Magiera Ansaloni non possono prescindere dalla valorizzazione delle risorse interne, dallo sviluppo dei programmi di formazione continua e dei livelli di specializzazione dei lavoratori. Per gli operatori la motivazione è componente imprescindibile di un ruolo che ha anche la responsabilità di creare legami sociali rendendo partecipi gli anziani. La motivazione e l'umanità degli operatori costituisce in questo senso il valore aggiunto di una relazione che è anche fatta di fiducia e identificazione con l'altro.

Solidarietà

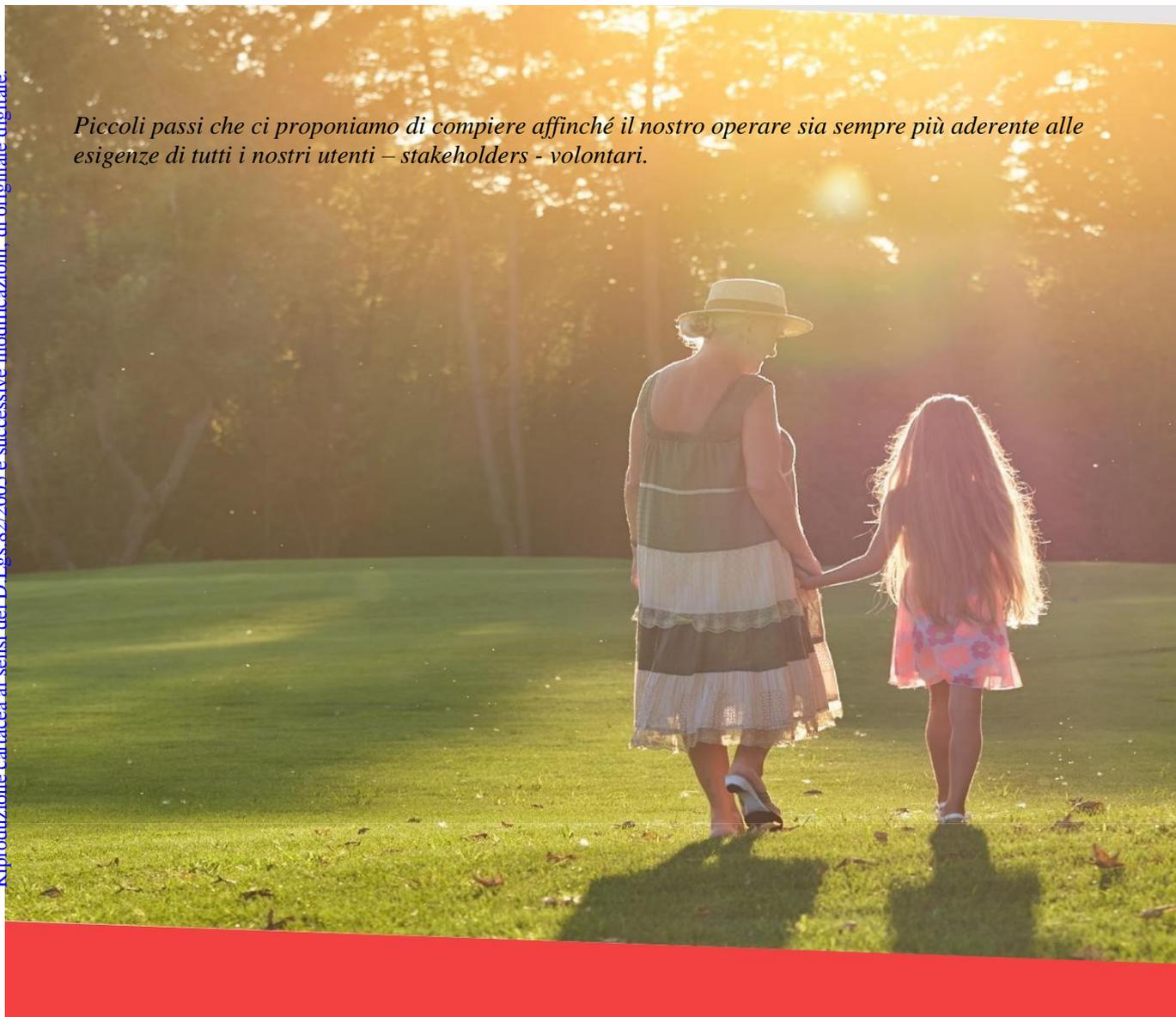
La solidarietà significa attenzione ai più deboli e alle fasce svantaggiate che da sempre orientano l'azione dell'azienda. L'obiettivo aziendale passa dalla capacità di fare e di promuovere solidarietà anche attraverso il coinvolgimento e l'azione del volontariato familiare o associativo e questo è tanto più significativo in un momento in cui questa tensione positiva e solidale viene messa in discussione dalle spinte all'individualizzazione dei rapporti sociali.

5 – ATTIVITA'

Piccoli passi che ci proponiamo di compiere affinché il nostro operare sia sempre più aderente alle esigenze di tutti i nostri utenti – stakeholders - volontari.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.



Le strutture gestite:

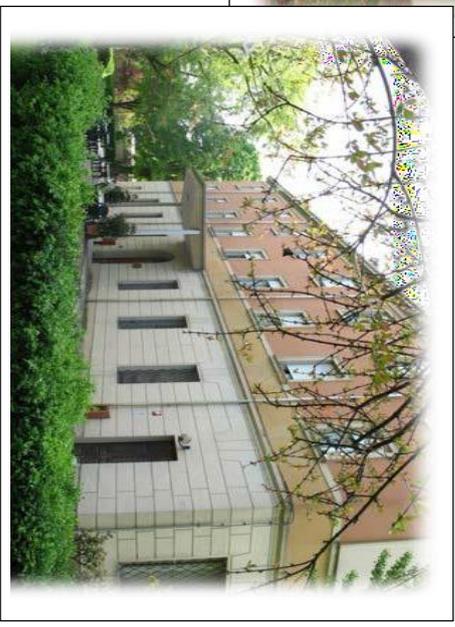
CRA di Rio Saliceto



CRA di San Martino in Rio



CD di Rolo



CRA di Campagnola Emilia

Casa Residenza Anziani

La C.R.A. è un servizio residenziale destinato all'accoglienza degli anziani con grado di non autosufficienza medio ed elevato e adulti non autosufficienti con patologie assimilabili a quelle geriatriche che richiedono un'intensa e continua azione di assistenza socio-sanitaria, non più assistibili nel proprio domicilio.

Oltre al servizio alberghiero di pulizia e biancheria, di ristorazione interna, trasporto per visite mediche, di lavaggio biancheria personale, di cura della persona e di assistenza sociale 24 ore su 24, 7 giorni su 7, offre occasioni di vita comunitaria e supporto nelle attività quotidiane; offre inoltre stimoli e possibilità di attività occupazionali e ricreativo-culturali di mantenimento e riattivazione. Fornisce inoltre assistenza medica, infermieristica e trattamenti riabilitativi per il mantenimento ed il miglioramento dello stato di salute e benessere delle persone ospitate.

Per ogni residente viene elaborato ed aggiornato un Piano di Assistenza Individualizzato (PAI) che tiene conto dei bisogni sociali, sanitari e cognitivi della persona e che è condiviso, oltre che dall'equipe multidimensionale del Centro, con l'utente o suo familiare.

All'interno delle C.R.A. sono previsti posti letto utilizzabili per ricoveri temporanei i quali garantiscono un supporto, per un determinato periodo di tempo, alle famiglie che scelgono di assistere l'anziano a casa ma che hanno bisogno di un sollievo temporaneo o a quelle che sono in difficoltà per motivi contingenti. Il costo giornaliero del servizio è onnicomprensivo delle attività sopra indicate.

Nel corso del 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 a partire dal mese di marzo non vi è stata più la possibilità di far entrare nelle C.R.A. né i parenti degli anziani né i volontari.

Centro diurno

Il Centro Diurno è una struttura semiresidenziale a carattere socio-sanitario che assiste anziani parzialmente non autosufficienti attuando programmi e progetti miranti alla socializzazione.

È un servizio che opera come sostegno alla famiglia ed ha come obiettivo primario quello di mantenere il più possibile l'anziano, anche con una ridotta autonomia, nel proprio ambiente di vita.

I Centri Diurni assicurano:

- l'apertura su 6 giorni la settimana per almeno 10 ore al giorno
- su richiesta motivata ed in particolari situazioni è possibile usufruire del servizio anche nei giorni festivi.
- su un numero limitato di posti, una certa flessibilità nella frequenza, per esempio solo per alcuni giorni la settimana o per parte della giornata (part-time orizzontale o verticale).
- Il servizio di trasporto attrezzato per carrozzine dal domicilio al centro e viceversa

Il costo giornaliero del servizio è onnicomprensivo delle attività sopra indicate ad esclusione del trasporto che ha un costo indicato a parte.

Nel corso del 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 a partire dal mese di marzo i Centri Diurni sono stati chiusi per riaprire dal mese di luglio con regole molto stringenti sia rispetto al personale che al numero di anziani frequentanti.

Ed i servizi gestiti:

Assistenza Domiciliare

Il servizio di Assistenza Domiciliare ha l'obiettivo di permettere alle persone anziane non autosufficienti o con limitata autosufficienza, o adulte con patologie assimilabili, di rimanere al proprio domicilio, evitando il definitivo passaggio in casa protetta.

Il tutto predisponendo sulla base del "progetto individualizzato di vita e di cure" definito dai servizi sociali territoriali, "pacchetti" personalizzati di interventi e di opportunità focalizzati sulla persona e sulla sua famiglia in un'ottica di "sistema" e di integrazione di interventi piuttosto che in una logica "esclusiva" e prestazionale.

Il servizio fornisce interventi per l'igiene e la cura della persona, per la gestione dell'attività quotidiana, per favorire la socializzazione e l'integrazione sociale ed inoltre garantisce la consegna pasti al domicilio utilizzando mezzi di trasporto messi a disposizione da ASP.

Nel corso del 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 vi è stato un calo della richiesta di tale servizio nei mesi di marzo e aprile per poi tornare ai livelli pre-Covid 19.

Sportello "Con-tatto"

Costituisce parte del servizio domiciliare e ne persegue i medesimi fini di domiciliarità, il servizio reso presso i Comuni del Distretto con cui il personale Asp:

- a) Raccoglie le offerte di lavoro di personale specializzato o semplicemente disponibile a prestare in modo regolare la propria opera di assistenza a domicilio ad anziani. Di tale personale viene redatta una scheda con le referenze del caso e registrato in banca dati per l'incrocio con la "domanda" di cui al punto b.
- b) raccoglie le domande dei famigliari che cercano un'assistente familiare "a ore o in convivenza" per il loro congiunto parzialmente autosufficiente per poterlo tenere al domicilio.

La gestione di tale sportello da parte degli operatori dell'Asp ha anche permesso di offrire in modo più capillare all'utenza, soluzioni integrate con gli altri servizi di cura della persona ed una maggiore informazione dell'offerta territoriale per una vera "presa in carico e soluzione al problema assistenziale".

Sportello Sociale

Dal dicembre 2022 ASP, a seguito dell'approvazione di apposita convenzione con l'Unione Pianura Reggiana, gestisce lo sportello sociale per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio.

Gli operatori dell'Azienda opportunamente formati sono presenti dal lunedì al venerdì presso gli Uffici dei Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio; gli scopi dello Sportello Sociale sono di ascolto dei bisogni di rilevanza sociale, di risposta a quesiti di carattere informativo e più in generale di raccordo, se la richiesta lo necessita, con il Servizio Sociale Professionale. I cittadini possono recarsi fisicamente negli orari di apertura dello Sportello così come indicati sui siti di ASP e dell'Unione Pianura Reggiana oppure scrivere una mail a sportellosociale@pianurareggiana.it o telefonare al numero 0522644650 per richiedere informazioni o fissare un appuntamento.

La gestione di tale sportello da parte degli operatori dell'ASP ha permesso di offrire il *know how* aziendale nell'ascolto dei bisogni non solo della popolazione anziana ma anche di tutte le altre fasce di popolazione che hanno bisogni di carattere sociale, rafforzando i legami con il Servizio Sociale Territoriale.

STRUTTURE RESIDENZIALI

<i>Casa Residenza Anziani</i>	POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)		POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)		POSTI NON CONVENZIONATI (privati)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Baccarini Campagnola Emilia	48	48	38	38	10	10
Magiera Ansaloni Rio Saliceto	39	39	37	37	2	2
San Martino in Rio	44	44	40	40	4	4
Totale	131	131	115	115	16	16

CENTRI DIURNI

CENTRI DIURNI	POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)		POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)		POSTI NON CONVENZIONATI (privati)	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Baccarini Campagnola Emilia (chiuso dal 09/03/20)	5	5	5	5	0	0
Magiera Ansaloni Rio Saliceto (chiuso dal 09/03/20)	8	8	7	7	1	1
Amelia Rovesti Rolo	20	20	8	8	12	12
San Martino in Rio	10	10	8	8	2	2
Totale	43	43	28	28	15	15

Le nostre strutture accolgono anziani che, per ragioni di salute o per motivi famigliari, non possono più risiedere presso il proprio domicilio. La nostra azienda si prende cura dei suoi ospiti non solo erogando loro servizi di tipo sanitario e socio-assistenziale, ma anche rendendo piacevole il loro soggiorno. Le Case Residenza e i Centri Diurni sono anche **luoghi familiari**, aperti alla partecipazione e allo scambio con altre persone e realtà esterne, lo dimostrano le numerose attività di **animazione e riabilitazione** che, nel rispetto delle potenzialità dei singoli, stimolano e offrono agli ospiti spazi di espressione delle loro abilità e potenzialità e opportunità di relazione. Particolarmente significative risultano le relazioni e la presenza dei **volontari** singoli e associati, a cui va il nostro riconoscimento e la gratitudine per l'alto senso civico dimostrato e i rapporti stabili costruiti con le scuole del territorio che hanno permesso a tanti **bambini e studenti** di frequentare le nostre strutture e di partecipare a progetti ed eventi comuni, rafforzando così quel **legame tra generazioni**, affettivo e solidale, che arricchisce tutti noi e la nostra comunità.

E' questa la **"cultura"** e l'approccio di ASP Magiera Ansaloni che vogliamo mettere a disposizione e al servizio delle politiche locali.

Il servizio di assistenza domiciliare ha l'obiettivo di permettere alle persone anziane non autosufficienti o con limitata autosufficienza, o adulte con patologie assimilabili, di rimanere al proprio domicilio, evitando il definitivo passaggio in casa protetta.

Il tutto predisponendo sulla base del "progetto individualizzato di vita e di cure" definito dai servizi sociali territoriali, "pacchetti" personalizzati di interventi e di opportunità focalizzati sulla persona e sulla sua famiglia in un'ottica di "sistema" e di integrazione di interventi piuttosto che in una logica "esclusiva" e prestazionale. Il servizio fornisce interventi per l'igiene e la cura della persona, per la gestione dell'attività quotidiana, per favorire la socializzazione e l'integrazione sociale ed inoltre garantisce la consegna pasti al domicilio utilizzando mezzi di trasporto messi a disposizione da ASP.

All'interno dei servizi offerti si promuove costantemente, con l'aiuto di professionisti di supporto e specifici corsi di formazione, il lavoro in equipe, in cui ognuno con il proprio ruolo e le proprie competenze, lavora per garantire una migliore qualità di vita degli anziani residenti. Ogni giorno si rinnova l'esigenza di migliorare la qualità di vita degli assistiti, accogliendo il loro bisogno di ascolto e compiendo tutti quei gesti che contribuiscono a rendere la quotidianità stimolante, piacevole e più confortevole.

Solitamente in questa sezione venivano riportati alcuni grafici che sintetizzavano alcuni aspetti di carattere organizzativo e gestionale; rispetto a tali grafici essi non sono presenti nel Bilancio Sociale 2022 dal momento che, a causa delle conseguenze della pandemia da Covid-19, gli aspetti riguardanti la copertura dei posti letto nelle Case Residenza Anziani e la tempestività della copertura, il numero degli anziani ospiti nelle tre CRA, la copertura dei posti nei Centri Diurni e il numero degli utenti del SAD non sono raffrontabili con gli anni precedenti; non è stata inoltre realizzato l'annuale questionariosul grado di soddisfazione dei parenti dal momento che gli stessi non hanno potuto entrare nelle strutture o avvalersi del servizio di Centro Diurno.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.

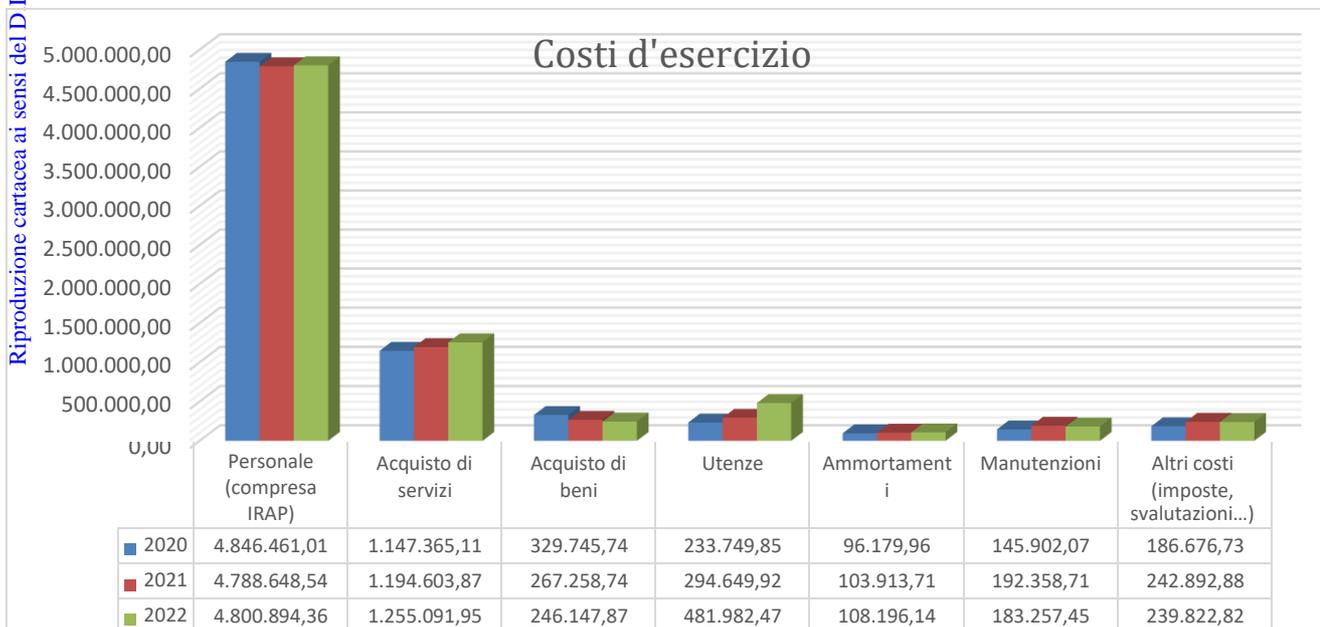
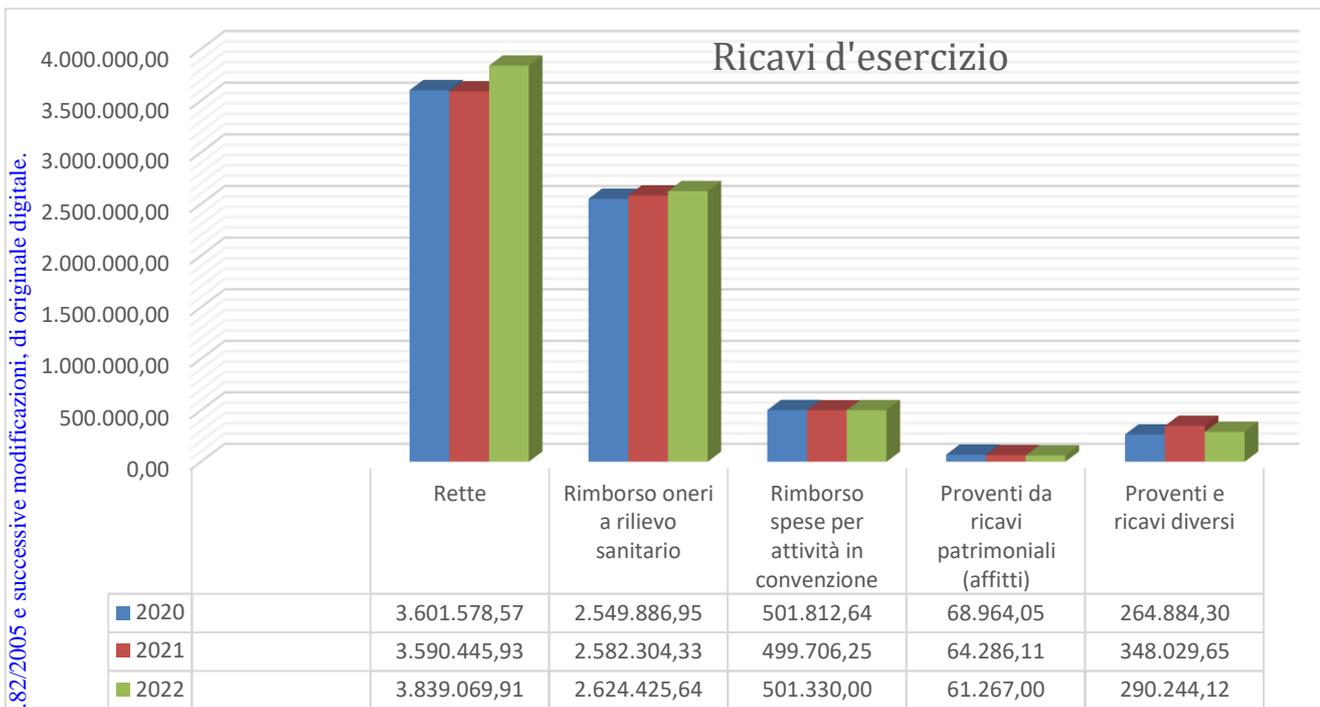
6 - INFORMAZIONI ECONOMICHE DATI DI BILANCIO ed INDICATORI



RICAVI D'ESERCIZIO	2020	2021	2022	%
Rette	3.601.578,57	3.590.445,93	3.839.069,91	52,47%
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.549.886,95	2.582.304,33	2.624.425,64	35,87%
Rimborso spese per attività in convenzione	501.812,64	499.706,25	501.330,00	6,85%
Proventi da ricavi patrimoniali (affitti)	68.964,05	64.286,11	61.267,00	0,84%
Proventi e ricavi diversi	264.884,30	348.029,65	290.244,12	3,97%
TOTALE	6.987.126,51	7.084.772,27	7.316.336,67	100,00%

COSTI D'ESERCIZIO				%
Personale (compresa IRAP)	4.846.461,01	4.788.648,54	4.800.894,36	65,63%
Acquisto di servizi	1.147.365,11	1.194.603,87	1.255.091,95	17,16%
Acquisto di beni	329.745,74	267.258,74	246.147,87	3,36%
Utenze	233.749,85	294.649,92	481.982,47	6,59%
Ammortamenti	96.179,96	103.913,71	108.196,14	1,48%
Manutenzioni	145.902,07	192.358,71	183.257,45	2,51%
Altri costi (imposte, svalutazioni...)	186.676,73	242.892,88	239.822,82	3,28%
TOTALE	6.986.080,47	7.084.326,37	7.315.393,06	100,00%

Risultato d'esercizio	1.046,04	445,90	943,61
------------------------------	-----------------	---------------	---------------



B. INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIO

La Regione Emilia Romagna con deliberazione di Giunta nr. 741/2010 "Approvazione linee guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Asp" e la successiva deliberazione di Giunta nr. 1130/2012 "Linee guida per la predisposizione del Bilancio Sociale delle Asp dell'Emilia Romagna – Modifiche alla DGR n. 741/2010" ha inteso integrare la rendicontazione sociale attraverso ulteriori elementi di immediata interpretazione e conoscenza di specifici aspetti della gestione e informazioni utili a formulare giudizi sull'equilibrio aziendale (capacità dell'Azienda di perdurare nel tempo in modo da poter soddisfare continuamente le finalità strategiche per le quali è stata costituita).

B.2. COMPLESSIVI

I. PROSPETTI

Conto Economico riclassificato secondo lo schema a Prodotto Interno Lordo (PIL) e Risultato Operativo Caratteristico (ROC) con valori assoluti e percentuali

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"					
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	6.980.249,00			95,54%	
+ proventi della gestione immobiliare	61.267,00			0,84%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	146.025,00			2,00%	
+ contributi in conto esercizio	118.575,00			1,62%	
+/- variazione delle rimanenze delle attività in corso					
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo per contributi in c/capitale)					
Prodotto interno lordo caratteristico (PIL)		7.306.116,00		100,00%	
Costo per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	246.148,00			3,37%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	0,00				
Costo per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo e occasionale)	1.999.951,00			27,37%	
- Ammortamenti :	108.196,00			1,48%	
. delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	108.196,00				
. rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	0,00				
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	15.000,00				
- Retribuzioni e relativi oneri (ivi incluso Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	4.800.894,00			65,71%	
Risultato operativo Caratteristico (ROC)		135.927,00		1,86%	
+ proventi della gestione accessoria:	10.221,00			0,14%	
. proventi finanziari	0,00				
. altri proventi accessori ordinari (incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	10.221,00				
- oneri della gestione accessoria:	137.969,00			1,89%	
. oneri finanziari	5.530,00				
. altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	132.439,00				
Risultato ordinario (RO)		8.179,00		0,11%	
+/- proventi ed oneri straordinari	0,00				
Risultato prima delle imposte		8.179,00		0,11%	
- imposte sul "reddito" :	7.235,00			0,10%	
. Ires	7.235,00				
. Irap (ad esclusione di quella determinata col sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	0,00				
Risultato Netto (RN)		944,00		0,01%	

B) Stato Patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE					
<i>Liquidità Immeditate</i>		419.534,00		14,76%	
.Cassa	1.169,00			0,04%	
.c/c Bancari	418.365,00			14,72%	
.c/c Postali	0,00			0,00%	
.....					
<i>Liquidità differite</i>	...		1.744.093,00		
.Crediti a breve termine verso la Regione	...	26.419,00		0,93%	
.Crediti a breve termine verso la Provincia	.	0,00		0,00%	
.Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale		274.511,00		9,66%	
.Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria		630.627,00		22,18%	
.Crediti a breve termine verso lo Sato ed altri Enti Pubblici		188.770,00		6,64%	
.Crediti a breve termine verso l'Erario		315,00		0,01%	
.Crediti a breve termine verso Soggetti Partecipati		0,00		0,00%	
.Crediti a breve termine verso gli Utenti		728.220,00		25,61%	
.Crediti a breve termine verso altri soggetti privati		660,00		0,02%	
.Altri crediti con scadenza a breve termine		100.319,00		3,53%	
(-)Fondo svalutazione crediti		231.676,00		8,15%	
.Ratei e risconti Attivi		25.928,00		0,91%	
.Titoli disponibili		0,00		0,00%	
.....					
<i>Rimanenze</i>					
.rimanenze di beni socio-sanitari		0,00	0,00	0,00%	
.rimanenze di beni tecnico economali		0,00		0,00%	
.Attività in corso		0,00		0,00%	
.Acconti		0,00		0,00%	
.....					
CAPITALE FISSO					
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>					
.Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile		505.871,00	613.576,00	17,79%	
.Terreni e fabbricati del patrimonio disponibile		671.330,00		23,61%	
.Impianti e macchinari		317.025,00		11,15%	
.Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"		547.174,00		19,25%	
.Mobili e arredi macchine per ufficio pc		229.966,00		8,09%	
.Mobili e arredi di pregio artistico		0,00		0,00%	
.Automezzi		161.416,00		5,68%	
.Altre immobilizzazioni tecniche materiali		28.631,00		1,01%	
(-)Fondi ammortamento		1.847.837,00		65,00%	
(-)Fondi svalutazione immobilizzazioni		0,00		0,00%	
.immobilizzazioni in corso e acconti		0,00		0,00%	

61,35%

0,00%

21,58%

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		64.756,00			2,28%
.Costi di impianto e di ampliamento	0,00			0,00%	
.Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0,00			0,00%	
.Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	157.729,00			5,55%	
.Concessioni, licenze marchi e diritti simili	0,00			0,00%	
.Altre immobilizzazioni immateriali	32.179,00			1,13%	
(-)Fondi ammortamento	125.152,00			4,40%	
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00%	
.....					
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		1.000,00			0,04%
.Crediti a medio - lungo termine verso soggetti pubblici	0,00			0,00%	
.Crediti a medio - lungo termine verso soggetti privati	0,00			0,00%	
.Partecipazioni strumentali	1.000,00			0,04%	
.Altri titoli	0,00			0,00%	
.....					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			2.842.959,00		100,00%

PASSIVITA' - FINANZIAMENTI				
CAPITALE DI TERZI				
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.080.286,00		73,17%
.Debiti vs Istituto Tesoriere	0,00		0,00%	
.Debiti vs Fornitori	1.111.792,00		39,11%	
.Debiti per acconti	724,00			
.Debiti a breve termine verso la Regione	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso la Provincia	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	26.334,00		0,93%	
.Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso l'Erario	183.910,00		6,47%	
.Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	0,00		0,00%	
.Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	176.300,00		6,20%	
.Debiti a breve termine verso personale dipendente	30.346,00		1,07%	
.Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	267.045,00		9,39%	
.Quota corrente dei mutui passivi	0,00		0,00%	
.Quota corrente di altri debiti a breve termine	0,00		0,00%	
.Fondo imposte (quota di breve termine)	0,00		0,00%	
.Fondi per oneri futuri di breve termine	0,00		0,00%	
.Fondi rischi di breve termine	144.946,00		5,10%	
.Ratei e risconti passivi	138.889,00		4,89%	

<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		0,00		0,00%
.Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0,00		0,00%	
.Debiti a medio lungo termine verso Soci per finanziamenti	0,00		0,00%	
.Mutui passivi	0,00		0,00%	
.Altri beni a medio-lungo termine	0,00		0,00%	
.Fondo imposte	0,00		0,00%	

.Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0,00		0,00%	
.Fondi rischi a medio-lungo termine	0,00		0,00%	
.....				
CAPITALE PROPRIO				
<i>Finanziamenti permanenti</i>		762.673,00		26,83%
.Fondo di dotazione	72.482,00		2,55%	
(-)crediti per fondo di dotazione	0,00		0,00%	
.Contributi in c/capitale	544.092,00		19,14%	
(-)crediti per contributi in c/capitale	0,00		0,00%	
.Donazioni vincolate al investimenti	9.031,00		0,32%	
.Donazioni di immobilizzazioni	0,00		0,00%	
Riserve statutarie	136.124,00		4,79%	
.....	0,00		0,00%	
.Utili di esercizi precedenti	0,00		0,00%	
(-)Perdite di esercizi precedenti	0,00		0,00%	
.Utile dell'esercizio	944,00		0,03%	
(-)Perdita dell'esercizio	0,00		0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		2.842.959,00		100,00%

C) Rendiconto di liquidità

C) RENDICONTO DI LIQUIDITA'

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	944,00
+Ammortamenti e svalutazioni	129.821,00
+Minusvalenze	0,00
-Plusvalenze	0,00
+Accantonamenti per rischi e oneri	15.000,00
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	21.625,00
FLUSSO CASSA POTENZIALE	124.140,00
-Incremento/+decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	242.191,00
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	11.337,00
-Incremento/+decremento Rimanenze	0,00
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-138.000,00
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)	275.687,00
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	47.679,00
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0,00
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (cash flow operativo)	563.034,00
-Decrementi/+incrementi Mutui	0,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-39.804,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-216.708,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0,00
FABBISOGNO FINANZIARIO	306.522,00
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.625,00
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	304.897,00
Disponibilità liquide all'1/1	114.637,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	419.534,00

II. INDICI

TABELLA RIASSUNTIVA INDICI

INDICI

A) Indici di liquidità	2020	2021	2022
Indice di liquidità generale o "Current Ratio"	1,10	1,12	1,04
Indice di liquidità primaria o "Quick Ratio"	1,10	1,12	1,04
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali	24	6	7
Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi	113	104	94
B) Indici di redditività			
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica	0,16	0,02	0,01
Indice di incidenza del costo di fattori produttivi sul PILc	0,98	0,96	0,96
Indice di onerosità finanziaria	0,00	0,00	0,00
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile	9,74	8,87	6,47
Indice di redditività netta del patrimonio disponibile	7,27	6,13	1,80
C) Indici di solidità patrimoniale			
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,36	1,44	1,12
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni	1,36	1,44	1,12

A) Indici di Liquidità

Gli indici di liquidità hanno lo scopo di verificare se l'impresa ha una soddisfacente situazione di liquidità; si possono in tale ambito individuare:

- Il **current ratio** o indice di **liquidità generale** o indice di **disponibilità**;
- Il **quick ratio** o **acid test ratio** o **indice di liquidità primaria** o **indice secco di liquidità**

Indice di liquidità generale o "current ratio"

$$\text{Attività correnti} / \text{Finanziamenti di terzi a breve termine} = 1,04$$

Tale indice esprime la capacità dell'Asp di coprire le uscite a breve termine generate dalle passività correnti con le entrate a breve generate dalle attività correnti.

Essendo il valore superiore ad 1 significa che l'Asp è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti.

Indice di liquidità primaria o "quick ratio"

$$\text{Liquidità immediate} + \text{Liquidità differite} / \text{Finanziamenti di terzi a breve termine} = 1,04$$

Tale indice esprime la capacità dell'Asp di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti, con le entrate generate dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti. Segnala quindi la capacità a far fronte alle uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve, con mezzi liquidi a disposizione e con il realizzo delle attività a breve.

Essendo il risultato maggiore di 1 significa che l'Asp è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate provenienti dal realizzo delle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

$$(\text{Totale fatture pagate per giorni di ritardo di pagamento} / \text{totale fatture pagate}) = 7$$

Tale indice esprime il tempo medio di pagamento dei fornitori di beni e servizi e fornisce un'indicazione di massima dei tempi stessi. I valori determinati per i singoli fornitori risultano ovviamente molto diversi.

Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi

(Crediti medi da attività istituzionale/Ricavi per attività istituzionale) x 360 = 94

Tale indice esprime il tempo medio di incasso delle prestazioni erogate dall'Azienda.

B) Indici di Redditività

Tali indici esprimono il livello complessivo di redditività dell'Asp ed il contributo alla determinazione del risultato economico delle diverse aree della gestione.

Indice di incidenza della gestione extra caratteristica

Risultato netto / Risultato Operativo Caratteristico (ROC) = 0,01

Tale indice evidenzia l'incidenza della gestione extra caratteristica sul risultato finale della gestione dell'Asp e quindi in grado di dipendenza dell'equilibrio economico dalle componenti non tipiche della gestione; comprende quindi le gestioni: finanziaria, straordinaria e fiscale.

Indice di incidenza del costo dei fattori produttivi sul PILc

Esprime l'incidenza delle tipologie di fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e del costo del lavoro sul PIL della gestione caratteristica aziendale. Il valore risulta 0,96.

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari / Capitale di Terzi medio = 0

Mette in relazione gli oneri sostenuti per i finanziamenti passivi con il valore medio dei correlati importi di finanziamento. L'Asp ha un valore pari a 0 in quanto non ha finanziamenti passivi in atto.

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativi e comm.) e terreni/valore fabbricati e terreni iscritto a Stato patrimoniale x 100 = 6,47

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile/valore fabbricati e terreni iscritti a stato patrimoniale x 100 = 1,80

C) Indici di solidità patrimoniale

L'analisi della solidità patrimoniale esamina la struttura del patrimonio, al fine di accertarne le condizioni di equilibrio nella composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento. Tali indici consentono di controllare il grado di autonomia finanziaria e l'equilibrio della struttura finanziaria e patrimoniale dell'Asp,

Indice di copertura delle immobilizzazioni

Capitale Proprio + finanziamenti di terzi a m/l termine / Immobilizzazioni = 1,12

Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni.

Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate ed impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.

Essendo maggiore di 1 significa che tutte le immobilizzazioni sono finanziate con capitale proprio e debiti medio/lungo termine.

Indice di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio / Capitale Fisso (immobilizzazioni) = 1,12

Esprime il grado di copertura degli impieghi in attività immobilizzate mediante finanziamenti a titolo di capitale proprio.

Il valore è maggiore di 1 quindi dimostra che tutte le immobilizzazioni sono finanziate da capitale proprio.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.



7- ALTRE INFORMAZIONI

Relazione sulle attività di animazione 2022

CRA Rio Saliceto

La gestione delle visite dei familiari è stata programmata in continuità con gli anni precedenti favorendo la presenza in loco nel rispetto della normativa di prevenzione della diffusione del Covid

Le associazioni e le persone della nostra comunità hanno dimostrato vicinanza e affetto durante tutto l'anno, contattandoci telefonicamente e donando uova di Pasqua, panettoni e altre delizie, che ci hanno regalato momenti di spensieratezza e convivialità.

È stato fondamentale per noi mantenere la celebrazione mensile dei compleanni, creando un rapporto di fiducia attraverso la valorizzazione di ciascun individuo e della sua famiglia. Cercando sempre di personalizzare il nostro approccio. Il nostro parroco, don Stefano, è stato sempre presente per offrire sostegno spirituale e celebrare la Santa Messa su nostra richiesta.

Durante l'anno, abbiamo proposto un calendario settimanale, mensile ed annuale di attività mirate a generare benessere, gioia e curiosità in modo flessibile ed elastico, prestando grande attenzione all'utilizzo individuale dei materiali. Le attività proposte, sia individualmente che in piccoli gruppi, hanno cercato di stimolare le capacità cognitive e sensoriali; ad esempio promuovendo il benessere attraverso l'utilizzo di un carrello multisensoriale.

Le Animatrici delle CRA gestite da ASP hanno partecipato ad un corso base di stimolazione basale che ha fornito conoscenze teorico-pratiche sui molteplici interventi educativi e riabilitativi basati sulla sensorialità della stimolazione basale.

I laboratori di lettura, reminiscenza, ascolto della musica, canto, la visione di film o documentari sono strumenti che hanno favorito la socializzazione, l'attenzione la curiosità e gli interessi di ciascun individuo. Inoltre attraverso laboratori creativi che utilizzano varie modalità espressive, si è cercato di migliorare le capacità manuali ancora conservate e l'orientamento spazio-temporale.

Le attività ludiche come la tombola, il *memory* e il gioco delle carte hanno sollecitato la memoria, l'attenzione e la concentrazione, allenando le capacità logiche, di ragionamento, di calcolo e potenziando le abilità linguistiche. La ginnastica di gruppo ha offerto un momento speciale dedicato a sé stessi e al proprio corpo, mirando a favorire le relazioni ed i processi di comunicazione.

Durante la seconda domenica di maggio, in occasione della fiera di Rio Saliceto, abbiamo partecipato presentando un progetto intitolato "Cara mamma...". Lo stand che abbiamo allestito comprendeva una zona espositiva e una più interattiva. Abbiamo esposto alcune delle lettere che i nostri anziani hanno dedicato alle loro mamme, e abbiamo creato un "tunnel della nascita" che risultava molto suggestivo e scenografico. Inoltre, alcune griglie espositive permettevano a chi lo desiderava di dedicare un pensiero o una lettera alla propria mamma.

Durante il periodo prenatalizio e natalizio, abbiamo realizzato un progetto chiamato "...le rose bianche", ispirato ai ricordi emersi durante i laboratori di reminiscenza. Il progetto si è articolato in diverse fasi, tra cui la creazione di rose bianche in carta crespata (simbolo di purezza e candore, i cui petali richiamano la fortuna dell'amore eterno e puro) e la raccolta di ricette che evocavano emozioni, affetto e gioia. Tutto ciò è stato realizzato con materiale riciclato e utilizzato per le decorazioni natalizie, contribuendo all'orientamento spaziotemporale e personale.

La vigilia di Natale, dopo aver assistito alla Santa Messa, i nostri anziani hanno ricevuto la visita dei bambini della parrocchia nel cortile esterno della nostra struttura, i quali hanno allietato il pomeriggio con la loro gioia e i loro canti. Nel corso dell'anno, in occasione dei laboratori creativi, abbiamo realizzato piccoli doni dedicati ai nostri piccoli ospiti.

Durante il periodo natalizio e in tutte le occasioni festive che si celebrano nel corso dell'anno, è stata prestata particolare attenzione alla scelta del menù, al fine di mantenere vive le tradizioni e le preferenze dei nostri residenti.

In occasione dell'ultimo dell'anno, alle ore 17 circa, nel giardino della Casa Residenza, un volontario ha bruciato due scatoloni con all'interno i pensieri negativi (scritti dai nostri anziani, dai loro amici, familiari e da operatori) dell'anno che stava per concludersi.

E' seguito un piccolo spettacolo pirotecnico sempre a cura di volontari.

CASA RESIDENZA ANZIANI "D. BACCARINI" – CAMPAGNOLA EMILIA

In continuità con lo scorso anno e nel rispetto della normativa di prevenzione della diffusione del Covid-19, che purtroppo anche nel corso del 2022 ci ha costretto in alcuni momenti a chiudere temporaneamente ai visitatori la struttura, abbiamo proposto attività di animazione che potessero favorire la socializzazione e la costituzione di un gruppo di ospiti con legami significativi.

Abbiamo prediletto attività a piccolo gruppo (disegno, gioco carte..), abbiamo utilizzato per alcuni residenti il carrello per la stimolazione multisensoriale, abbiamo cercato di dare la possibilità a tutti di fare conoscenza, pur mantenendo alcune attività a grande gruppo come la tombola, che resta la preferita, o la ginnastica di gruppo e la lettura commentata dei quotidiani.

È proseguito il laboratorio creativo di maglia e uncinetto e ognuno dei partecipanti ha sfoggiato le proprie doti (chi preparava i gomitoli, chi sceglieva bottoni e rifiniture, chi cuciva, chi suggeriva..) per arrivare a confezionare cuffie, sciarpe e mantelle per i residenti.

Anche nel gruppo dei familiari abbiamo riscontrato l'esigenza di avere contatti con i propri cari e di avere informazioni sulla vita di struttura, in particolare per chi (entrato post-Covid) non ha mai potuto vedere il reparto e conoscere direttamente il personale che vi presta servizio.

A questo scopo anche quest'anno abbiamo utilizzato i *social* (in particolare *whatsapp*) per mandare loro video e foto dei momenti più belli riguardanti i loro cari, inoltre si è proseguito ad organizzare le visite in presenza con famigliari e conoscenti e mantenere così anche le relazioni con l'ambiente esterno alla struttura.

Di seguito alcuni dati relativi alle visite in presenza, che hanno richiesto un impegno notevole in termini organizzativi e di sicurezza e alle videochiamate effettuate:

Anno 2022

	visite familiari presenza	in video effettuate	chiamate
gennaio	213	66	
febbraio	187	19	
marzo	263	10	
aprile	263	14	
maggio	194	48	
giugno	260	22	
luglio	60	117	
agosto	240	16	
settembre	348	14	
ottobre	257	11	
novembre	339	6	
dicembre	178	73	

CASA RESIDENZA ANZIANI SAN MARTINO IN RIO

Anche l'anno 2022 è stato caratterizzato dalle prescrizioni legate alla prevenzione della diffusione del Covid 19 e da alcuni momenti di chiusura temporanea, nonostante ciò l'offerta delle attività di animazione gradualmente durante l'anno 2022 è stata ampliata.

Sono proseguite all'interno della Casa Residenza Anziani le visite dei familiari in presenza in modalità programmata, sia all'interno della struttura, che all'esterno durante la stagione estiva, utilizzando gli spazi dedicati, abbiamo coinvolto gli stessi familiari nelle feste di compleanno con collegamenti da remoto o tramite l'invio successivo di foto e video, abbiamo inviato video augurali in occasione delle Festività, sono state mantenute anche le videochiamate per mantenere sempre vivi i legami con la famiglia.

Abbiamo proposto nel quotidiano diverse attività, quali la lettura dei giornali locali, alla quale seguivano i commenti e i ricordi legati alle notizie del giorno, attività di stimolazione cognitiva (temi legati alla memoria, al tempo, alla geografia, al calcolo e al canto).

Sono state programmate e proposte attività di stimolazione motoria anche in collaborazione con la Fisioterapista, quali ginnastica di gruppo utilizzando anche semplici attrezzi, palle e birilli.

La Tombola settimanale rimane la regina delle attività proposte sempre molto partecipata.

Tra le attività ludiche introdotte anche il Gioco dell'oca a squadre o il Gioco Mondo, attività di stimolazione mnemonica oltre che ludica

Ci siamo dedicati anche alla stimolazione sensoriale utilizzando il Carrello multisensoriale a disposizione della Struttura, che sfrutta la tecnica Snoezelen, approccio alla persona che ha come obiettivo la promozione del benessere; i nostri residenti lo hanno rinominato "Carrello arcobaleno", abbiamo notato benefici derivanti dalle diverse possibilità offerte dal carrello, in particolare rispetto alla stimolazione visiva e tattile.

Abbiamo proposto ad una nostra anziana, con la collaborazione di una familiare, la partecipazione, seppur a distanza, al laboratorio creativo di uncinetto del paese, la stessa ha confezionato più di cento presine da offrire ai visitatori della mostra legata al laboratorio, mantenendo così anche i legami con il territorio.

Ogni mese abbiamo festeggiato la "Merenda dei compleanni" animata da tutto il personale presente, con grande soddisfazione dei festeggiati

Dal mese di settembre sono, finalmente, rientrati i Volontari dell'Associazione Volontari Ospedalieri - AVO di Correggio, i quali offrono una presenza amichevole accanto agli ospiti donando loro calore umano, rispetto, compassione, dialogo, comunicano non solo con le parole ma che attraverso un sorriso, una stretta di mano, una carezza.

I nostri ospiti hanno gradito tanto il loro rientro apprezzandone la presenza nell'arco della settimana.

Santa Messa in presenza per i nostri ospiti è stata programmata sia a Pasqua che a Natale, le funzioni religiose sono state molto partecipate.

I bambini della Scuola per l'Infanzia in occasione del Natale sono venuti e dal nostro giardino ci hanno portato e cantato i loro meravigliosi auguri, una visita davvero molto attesa e gradita.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE.

.

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale.