



BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2022

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 14/06/2023

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



INDICE:

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



Magiera Ansaloni

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2022

Composto da

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

Voci di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO

TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO...

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I) Immobilizzazioni immateriali

B.I.1) Costi di Impianto e di Ampliamento

0,00

11010101	Costi di impianto e di ampliamento	
11010151	Fondo ammortamento costi di impianto e di...	

B.I.2) Costi di Ricerca, di Sviluppo e Pubblicità

0,00

B110102	COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'	
---------	--	--

B.I.3) Software e altri diritti di Brevetto Industriale

34.692,69

11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere...	157.729,23
11010351	Fondo ammortamento software e altri diritti di...	-123.036,54

B.I.4) Concessioni, Licenze, Marchi e diritti

0,00

B110104	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	
---------	---	--

B.I.5) Migliorie su beni di terzi

0,00

B110105	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	
---------	----------------------------	--

B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

B110106	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	
---------	--------------------------------------	--

B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali

30.063,36

11010705	Costi di ampl e miglioram. beni di terzi	32.179,26
11010755	F.do amm.costi di ampl.e miglorie beni	-2.115,90

Totale Immobilizzazioni Immateriali

64.756,05

B.II) Immobilizzazioni Materiali

B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile

0,00

B110201	TERRENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	
---------	--------------------------------------	--

B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile

97.568,42

11020201	Terreni del patrimonio disponibile	97.568,42
----------	------------------------------------	-----------

B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

32.577,13

11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	505.870,99
11020351	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...	-473.293,86

B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile

147.696,61

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...

0,00

B110205	FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...	
---------	---------------------------------------	--

B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio...

0,00

B110206	FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...	
---------	---------------------------------------	--

B.II.7) Impianti e Macchinari

59.086,49

11020701	Impianti, macchinari	317.024,75
11020751	Fondo ammortamento impianti, macchinari	-257.938,26

B.II.8) Attrezzature socio sanitarie

130.047,05

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.to attrezza.varie	-47.730,52

B.II.9) Mobili e arredi

43.071,84

11020901	Mobili e arredi	196.881,15
----------	-----------------	------------

Voci di Bilancio			
11020951	Fondo ammortamento mobili e arredi	-153.809,31	
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico			0,00
B110210	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) Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00
B110214	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 economali		
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
C120203	CREDITI VERSO LA PROVINCIA		

Totale Crediti verso imprese Provincia		0,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto		
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi		274.511,36
12020445	Crediti verso Comune di Campagnola	76.106,71
12020446	Crediti verso Comune di Fabbrico	
12020447	Crediti verso Comune di Rio Saliceto	45.942,00
12020448	Crediti verso Comune di Rolo	36.622,06
12020449	Crediti verso Comune di S.Martino in Rio	115.840,59
12020450	Crediti verso Comune di Correggio	
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto		274.511,36
C.II.5) Crediti Azienda Sanitaria		
C.II.5.a) Crediti Azienda Sanitaria entro 12 mesi		630.627,12
12020501	Crediti verso l'AUSL	630.627,12
Totale Crediti Azienda Sanitaria		630.627,12
C.II.6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		
C.II.6.a) Crediti verso lo Stato ed altri EE.PP.entro 12...		188.770,34
12020642	Crediti verso ASP RETE	
12020643	Crediti verso ASP DON CAVALLETTI	
12020644	Crediti verso ASP SENECA	
12020645	Crediti verso ASP FORLIVESE	
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 ARPAE	
12020653	Crediti verso ASP PIANURA EST	
12020654	Crediti verso ASP GIORGIO GASPARINI	
12020655	Crediti verso ASP DISTRETTO DI FIDENZA	
12020656	Crediti verso GI.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		
Totale Crediti verso Società Partecipate		0,00
C.II.8) Crediti verso Erario		
Totale Crediti verso Erario		315,42
12020801	IVA su acquisti	
12020804	Crediti per IRES	
12020805	Crediti per IRAP	
12020809	Altri crediti verso erario	315,42
12020810	Crediti verso INAIL	
Totale Crediti verso Erario		315,42
C.II.9) Crediti per imposte anticipate		
Totale Crediti per imposte anticipate		0,00
12020901	Crediti per imposte anticipate	
Totale Crediti per imposte anticipate		0,00
C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati		
Totale Crediti verso altri soggetti privati		659,66
12021003	Fornitori c/anticipo poste	659,66
12021005	Crediti verso Lidi Goup	
12021007	Crediti verso Essity 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		
Totale 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

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		0,00
C.IV) Disponibilità Liquide		
C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa		
12040101	Cassa economale	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	93.658,12
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		136.124,16
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo		
20070101	Utili portati a nuovo	
20070102	Perdite portate a nuovo	
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		

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
21020103	Fondo rischi su crediti	231.675,65
B.3) Altri Fondi		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		
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		
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		
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		
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		
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		
Totale Debiti verso Società Partecipate		0,00
D.7) Debiti verso la Regione		
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		
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		
D.9.a) Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale...		26.334,18
23170101	Debiti verso Comune di Campagnola	
23170102	Debiti verso Comune di Correggio	
23170103	Debiti verso Comune di Rio Saliceto	11.521,65
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

D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria		
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi		0,00
D231001	DEBITI VERSO L'AZIENDA 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
D231101	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
23120111	Erario conto ritenute lavoro autonomo	843,41
23120104	Erario c/IVA (saldo a debito)	800,16
23120112	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	83.946,36
23120113	Erario conto add.le regionali c/dipend.	10,66
23120114	Erario conto add.le comunali c/dipend.	
23120121	Debiti per IRAP	38.828,27
23120122	Debiti per IRES	
23120123	Debiti per IRAP interinale	24.449,79
23120188	Altri debiti tributari	1.038,00
23120189	Erario c/IVA Split Payment	33.992,97
23120190	Debiti per IMU	
Totale Debiti Tributari		183.909,62
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza		
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi		176.300,49
23130101	Debiti verso INPS	176,58
23130102	Debiti verso INPDAP	174.043,87
23130103	Debiti verso INAIL	2.080,04
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza		176.300,49
D.14) Debiti verso personale dipendente		
D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12...		30.345,61
23140102	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	30.345,61
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
23150103	Debiti per cessione del quinto e pignoramenti dello...	
23150105	Debiti verso sindacati	
23150106	Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280,00
23150107	Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.139,50
23150108	Deposito cauzionale infruttifero rette	
D231502	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	261.968,11
23150110	Debiti per trattenuta di garanzia 0,5%	657,23
Totale altri Debiti verso Privati		267.044,84
D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere		499.772,35
23160101	Debiti per fatture e note da ricevere	499.772,35
23160102	Note di accredito da emettere	
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
24010101	Ratei passivi	133.630,95
E.2) Risconti Passivi		5.257,58
24020101	Risconti passivi	5.257,58
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		138.888,53
TOTALE PASSIVO		3.074.635,28
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		

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		
30010303	Rimborsi spese FKT per attività in conv.	68.250,00	
30010304	Rimborso spese IP per attività in conv.	433.080,00	
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			
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			
A.5.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare			61.267,00
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...			139.672,64
30040201	Cessione di beni non pluriennali		
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	1.568,44	
30040203	Rimborsi INAIL	997,20	
30040204	Rimborsi assicurativi	3.243,73	
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	13.805,00	
30040207	Rimborso spese di vendita		
30040208	Tasse di concorso	12.514,50	
30040209	Arrotondamenti attivi	901,00	
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		

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 attività tipica	10.221,17	
A.5.e) Altri ricavi istituzionali			6.352,13
30040501	Risarcimento danni e penalità contrattuali		
30040588	Altri ricavi istituzionali		
70200101	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	6.352,13	
A.5.f) Ricavi da attività commerciale			0,00
A300406	RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE		
A.5 bis) Contributo in conto Esercizio			
A.5 bis.a) Contributi dalla Regione			92.156,08
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			<u>7.316.336,67</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto 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 Acquisto beni			<u>246.147,87</u>
B.7) acquisto di servizi			
B.7.b) Servizi esternalizzati			1.006.121,55
40070201	Servizio smaltimento rifiuti		
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	97.433,60	
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	219.296,45	
40070204	Servizio di ristorazione	623.663,67	
40070205	Servizio di vigilanza		

Voci di Bilancio			
40070206	Servizio sostitutivo mensa person.dipend		
40070208	Servizio di disintasamento	3.843,00	
40070209	Servizio disinfestazione ambientale	2.992,26	
40070210	HACCP	2.440,00	
40070211	Servizi domiciliari accessori		
40070288	Altri servizi diversi	170,80	
40070289	Servizio lavanderia indumenti ospiti	56.281,77	
B.7.c) Trasporti			7.464,07
40070301	Spese di trasporto utenti	5.974,69	
40070302	Altre spese di trasporto		
40070213	Pedaggi Autostradali	1.489,38	
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio...			0,00
40070401	Consulenze socio-sanitarie		
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitative		
40070403	Consulenze mediche		
B.7.e) Altre consulenze			86.195,07
40070501	Consulenze amministrative	41.358,94	
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			46.032,72
40070214	Compenso agenzia interinale	46.032,72	
B.7.g) Utenze			481.982,47
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		
B.7.h) Manutenzioni			183.257,45
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			10.150,40
40070901	Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	
B.7.j) Assicurazioni			34.302,36
400701007	Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	
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			64.825,78
40071101	Costi di pubblicità	1.220,00	
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	Musicoterapia		

Voci di Bilancio

40070109	Pet Therapy		
40070110	Spese per psicologo		
40080202	Canoni assistenza software	43.893,08	
40080203	Spese assistenza software	2.684,00	
400711110	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			
			0,00
B400801	AFFITTI		
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
			0,00
40080201	Canoni di locazione finanziaria		
B.8.c) Service			
			9.639,62
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			
			2.381.782,05
40090106	Competenze personale comandato presso di noi		
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 Campagnola		
40090113	Competenze fisse Direttore ASP	75.913,85	
40090114	Competenze arretrate rinn. contrattuali	87.318,55	
40090115	Competenze fisse personale per trasporto minori	20.539,03	
40090116	Compesi per stage		
40090117	Competenze variab.produttività dipend.	20.302,58	
40090118	Compenso Amministratore Unico	4.999,92	
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. ex Camp.		
40090211	Oneri su competenze Direttore ASP	24.761,02	
40090212	Oneri su comp. arretrate produttività		
40090213	Oneri su competenze arretrate Ccnl		
40090214	Oneri su competenze fisse personale personale...	5.509,25	
40090215	Inail personale assistenziale	15.651,02	
40090216	Inail personale infermieristico	2.880,68	
40090217	Inail coordinatori	455,48	
40090218	Inail pers. ammin. ex Campagnola		
40090219	Inail Direttore ASP	368,57	
40090220	Inail Tirocini/Stage		
40090221	Inail personale trasporto minori	109,50	
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comando		
40090203	Inail Amministratore Unico	84,15	
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			
			359,70
40090401	Rimborso spese per formazione e aggiornamento		
40090402	Rimborsi spese trasferte	359,70	
40090488	Altri costi personale dipendente		
B.9.f) Personale Interinale			
			1.496.192,75
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	

Voci di Bilancio		
40090494	Personale interinale CD Rolo	
40090495	Personale interinale fisioterapista	72.182,00
40090496	Personale interinale animazione	
40090498	Personale interinale coordinatori	9.465,97
40090499	Competenze arretrate rinnovo contrattuale interinali	
40090500	Personale interinale trasporto minori	24.049,85
40090497	Personale interinale trasporto cd	
40090501	Comp. variab.produttività interinali	14.000,00
40090502	Personale interinale CD Rio Saliceto	4.828,09
Totale Costi per il Personale		4.527.153,58
B.10) 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 ampl.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	
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	23.139,27
40100208	Ammortamento attrezzature socio-assistenziali,...	25.470,86
40100209	Ammortamento mobili e arredi	11.425,94
40100211	Ammortamento macc. d'ufficio elettromec, ed...	3.882,49
40100212	Ammortamento automezzi	11.714,05
40100213	Ammortamento altri beni	3.260,81
40100214	Amm.to attrezzature varie	5.611,74
40100210	Ammortamento cespiti inf. a € 516,46	100,00
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		0,00
B401003	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	
B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante		0,00
B401004	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI...	
Totale Ammortamenti e Svalutazioni		108.196,14
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì		
B401101	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE...	0,00
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 smarriti ospiti	88,00
40140196	Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	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		26.599,83
40140301	Tassa smaltimento rifiuti	
40140302	Tassa di proprietà automezzi	2.349,55
40140303	TARI	24.250,28
40140388	Altre tasse	
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione		579,92
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		0,00
40140501	Minusvalenze ordinarie	
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insuss.dell'attivo...		132.439,36
40140601	Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	132.439,36
Totale oneri diversi di gestione		202.418,37
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		7.028.887,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE...		287.449,22
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16) Proventi Finanziari		462,30
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		5.992,13
50170201	Interessi passivi bancari	5.371,68
50170301	Interessi passivi verso fornitori	
50170302	Interessi passivi su depositi cauzionali	
50170388	Altri oneri finanziari	
50170389	Interessi e sanzioni per ritardato pagam	578,79
50170390	Interessi e sanzioni	41,66
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-5.529,83
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		281.919,39
IMPOSTE SUL REDDITO		
22) IRAP		273.740,78
800220108	Irap su competenze arretrate Ccnl	
80220102	IRAP altri soggetti	
80220104	Irap personale dip. amministrativo	6.252,07
80220105	Irap personale dip. ass.le	139.488,36
80220106	Irap personale dip. Infermieristico	25.311,92
80220107	Irap su competenze Coordinatori	5.822,89
80220108	Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn	
80220109	Irap su competenze Direttore ASP	6.530,13
80220110	Irap su comp. arretrate produttività	
80220111	Irap stagisti	
80220112	Irap personale interinale	84.057,60
80220113	Irap personale interinale infermieristico	5.852,41
80220114	Irap Amministratore Unico	425,40
22) IRES		7.235,00
80220201	IRES	7.235,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		943,61



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 di € 216.676)	704.415	18.283	0	1.220.895	96.614	0	12.994	138.830
- 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

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 – Acconti

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/Iva 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
<i>Interessi passivi bancari:</i>	
Interessi passivi bancari	5.371
<i>Oneri finanziari diversi:</i>	
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 ancora presente), 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 incompressibili del CD ma gli oneri hanno coperto 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 tecniche e amministrative + 36.568,80		Consulenze tecniche 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 prepandemia 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 ne il personale infermieristico (al contrario di quanto accaduto nella quasi totalità delle CRA) ne 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:

1. 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:

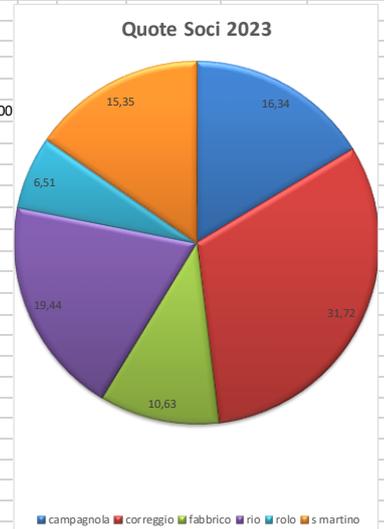
QUOTE PER ANNO	Campagnola	Correggio	Fabbrico	Rio Saliceto	Rolo	S. Martino
2021	13,93	42,84	7,07	12,53	6,73	16,90
2022	14,69	36,53	6,93	17,67	6,52	17,66
2023	16,34	31,73	10,63	19,44	6,51	15,35

2. 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

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

DATI BILANCIO 2021											
a	ricavi cra+cd tutti	5.211.917,29		ripartito per ore di presenza utenti per residenza							
b	spese cra+cd tutti	5.206.095,06	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino		
c	ris d'esercizio	-451.765,16	spese generali	-80.156,84	-91.309,12	-45.609,38	-99.602,64	-30.374,90	-83.082,41	residenze per comune	
				-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	residenze extradistretto	
				-82.791,45	-93.943,73	-48.243,99	-102.237,25	-33.009,50	-85.717,01	tot cad	
			% utile/perdita								
a	ricavi sad	943.016,44	no trasf comuni	ripartito per ore di presenza utenti per residenza							
b	spese sad	1.034.090,96	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino		
c	ris d'esercizio	-147.809,92	spese generali	-28.690,24	-118.433,99	-26.170,74	-31.591,36	-14.644,34	-19.353,77		
			% utile/perdita								
a	ricavi trasf disab	62.294,22		ripartito per ore di presenza utenti per residenza							
b	spese trasf disa	58.622,11	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino		
c	ris d'esercizio	-493,75	spese generali	0,00	972,08	0,00	2.206,28	0,00	0,00	residenze per comune	
										residenze extradistretto	
				5,38	0,00	972,08	0,00	2.206,28	0,00	0,00	
			% utile/perdita								
	ricavi locazioni	66.027,58	UTILE/PERDITA affitti da dividere per 1/6 a comune								
	costi locazioni	33.932,67	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino			
	ris d'esercizio	32.094,91	5.349,15	5.349,15	5.349,15	5.349,15	5.349,15	5.349,15	5.349,15		
			94,58								
	ricavi SP Gen	151.516,74	% utile/perdita								
	Costi Sp Gen	751.585,57									
	spese gener (utile/perdita)	-600.068,83									
				totale di colonna per saldo finale							
				campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino		
	IMPORTO DI PARTECIPAZIONE COMUNALE			-106.132,54	-206.056,49	-69.065,58	-126.273,17	-42.304,69	-99.721,63		
	QUOTE PER ESERCIZIO 2023			16,34	31,72	10,63	19,44	6,51	15,35	100,00	
	totale ris esercizio finale	-649.554,10	VARIAZ ANNO PREC	1,65	-4,81		1,77	-0,01	-2,30		
			Spese generali								
			conto % esatte								
			% arrotondata								
			€ ripartiti con %								
	CRA+cd tutti	1.144.899,00	75,29	-451.765,16	-0,39	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio CRA + CD					
	SAD	374.591,60	24,63	-147.809,92	-0,64	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio SAD					
	Trasp. Disab	1.251,30	0,08	-493,75							
	TOTALE ORE SERVIZI	1.520.741,90									
	presenze 2021										
	per quote			MIPAGNOLA EMIL	CORREGGIO	FABBRICO	RIO SALICETO	ROLO	MARTINO IN	ALTRI	totale
	CRA	8.484	9.609	4.828	10.493	2.836	8.282	1.691	46.223,00	giornate	
		203.616	230.616	115.872	251.832	68.064	198.768	40.584	1.109.352,00	ore	
	CD	256	448	144	457	1.167	1.710	0	4.182,00	giornate	
		2.176	3.808	1.224	3.885	9.920	14.535	0	35.547,00	ore	
	SAD	6.616	27.311	6.035	7.285	3.377	4.463		55.087,00	giornate	
		44.989	185.715	41.038	49.538	22.964	30.348	0	374.591,60	ore	
	TRASP DISABILI	89			202				291,00	giornate	
			383		869				1.251,30	in ore	
									105.783,00	Tot giornate	
		250.780,80	420.521,50	158.134,00	306.123,10	100.947,10	243.651,40	40.584,00	1.520.741,90	TOT ore	
	% ore di servizio			16,49	27,65	10,40	20,13	6,64	16,02	2,67	100,00



Il 2022 conferma che i principali elementi di rischio per la sostenibilità economica dell'Azienda sono esterni alle politiche gestionali restando annoverati tra i seguenti fattori:

- imprevedibilità di:
 - tipologia delle prestazioni domiciliari richieste
 - tempi di copertura dei posti dei servizi residenziali e semiresidenziali
 - andamento del case mix annuale e, quindi, delle entrate dal FRNA
 - assenze del personale dipendente e, quindi, dei costi ad esso afferenti che – da soli – coprono circa il 67% dei costi 2021 dell'Asp
 - evoluzione dell'emergenza Covid-19 che ha comportato riduzione delle entrate e aumento dei costi
 - aumento dei costi energetici
- impossibilità di determinazione autonoma di:
 - importi rette servizi
 - modalità di applicazione delle rette (a canone – a prestazione ecc)
 - impossibilità di interruzione/riduzione dell'erogazione del servizio ai soggetti "morosi" con conseguente continuità di perdita economica
 - livello di presenza di personale nei servizi (determinato a livello regionale) e gestione contrattuale "dinamica" delle risorse umane
- regime fiscale per il quale:

- il costo dei beni e servizi è maggiore rispetto ai soggetti privati del valore dell'IVA non potendola dedurre
- 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 prodotti di farmacia	6.547,92			2.105,96	1.996,84	2.445,12				
Rimborso contributi a	320,70									320,70

consorzio di bonifica											
Rimborso imposta di registro	739,61										739,61
Rimborso spese per gare e concorsi											
Rimborso spesa a domicilio											
Rimborso DPI	43.443,04		7.348,84	11.862,00	11.025,00	12.424,00	327,30	455,90			
Rimborso sportello sociale	2.445,00		2.445,00								
Rilascio fondo manutenzioni straordinarie	30.000,00	30.000,00									
Rilascio fondo spese legali	10.000,00	10.000,00									
Rimborso spese costi pubblicazioni gare											
Plusvalenze ordinarie											
Soppravvenienze attive ed insuss. del passivo	10.221,17	10.221,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Soppravvenienze attive ordinarie	10.221,17	10.221,17									
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	901,00	44,56	0,00	297,08	356,45	59,60	143,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	901,00	44,56		297,08	356,45	59,60	143,31				
Altri ricavi diversi	6.352,13	460,00	115,00	1.570,00	103,01	4.034,12	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	6.352,13	460,00	115,00	1.570,00	103,01	4.034,12		70,00			
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	118.574,72	118.574,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/esercizio dalla Regione	92.156,08	92.156,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi dallo Stato e da altri Enti	26.418,64	26.418,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi da privati											
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	7.028.887,45	616.819,21	972.392,70	1.846.558,55	1.621.027,72	1.684.685,53	99.424,53	81.105,10	70.038,04	36.836,07	36.836,07
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCÌ	246.147,87	4.771,24	42.883,65	69.780,03	64.047,76	54.165,01	959,11	64,05	8.220,56	1.256,46	1.256,46
ACQUISTI BENI	246.147,87	4.771,24	42.883,65	69.780,03	64.047,76	54.165,01	959,11	64,05	8.220,56	1.256,46	1.256,46
Acquisti beni socio-sanitari	76.539,50	627,72	450,00	30.436,77	24.966,09	20.029,52	29,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Medicinali e prodotti terapeutici	15.118,11	627,72		4.702,92	5.042,17	4.745,30					
Presidi per incontinenza	53.941,25			23.461,68	17.382,99	13.096,58					
Altri beni socio-sanitari	7.480,14		450,00	2.272,17	2.540,93	2.187,64	29,40				
Acquisti beni tecnico-economici	169.608,37	4.143,52	42.433,65	39.343,26	39.081,67	34.135,49	929,71	64,05	8.220,56	1.256,46	1.256,46
Generi alimentari	1.900,72	113,18	1.777,54				10,00				
Materiale di pulizia	7,10	7,10									
Articoli per manutenzione	7.326,99	19,00		1.808,28	1.165,13	3.536,88			29,00	768,70	
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	3.685,54	3.596,99	16,25		25,00	47,30					
Materiale di guardaroba (vestiario)	92,00				92,00						
Carburanti e lubrificanti	44.130,37	136,50	29.808,68	1.998,73	1.997,43	1.820,84	176,63			8.191,56	
Materiale di consumo socio-sanitario	32.530,59		2.068,70	14.047,65	4.593,74	11.555,89	264,61				
Prodotti di consumo per manutenzione imp. e attrezzature	15.895,38			5.404,48	5.245,45	5.245,45					
Prodotti monouso ed igiene personale	40.981,32		29,28	14.497,08	15.253,39	10.696,43	441,09	64,05			
Prodotti per emergenza COVID-19	18.195,43		7.397,88	498,06	9.622,42	677,07					
Medicinali e articoli sanitari farmacia											
Altri beni tecnico-economici	4.862,93	270,75	1.335,32	1.088,98	1.087,11	555,63	37,38			487,76	
PER SERVIZI	1.920.331,87	176.494,47	140.247,24	570.713,35	459.454,23	493.700,70	33.985,55	19.636,45	10.377,83	15.722,05	15.722,05
ACQUISTI DI SERVIZI	1.920.331,87	176.494,47	140.247,24	570.713,35	459.454,23	493.700,70	33.985,55	19.636,45	10.377,83	15.722,05	15.722,05
Acq. serv. per gest. attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi externalizzati	1.005.950,75	4.030,67	91.553,65	319.983,98	271.663,57	294.042,14	11.521,78	12.618,16	0,00	536,80	536,80
Servizio lavan. e lavanolo	97.433,60		1.131,67	28.802,79	34.945,82	32.553,32					
Servizio lavanderia ospiti	56.281,77			23.017,96	13.581,11	19.682,70					
Servizio disinfez.ed igienizzazione	219.296,45	3.735,43		78.865,81	68.917,48	67.240,93				536,80	
Servizio di disintasamento	3.843,00	295,24		890,60	355,63	1.931,87					
Servizio disinfezazione ambientale	2.992,26			530,70	965,43	965,43	530,70	369,66			
HACCP	2.440,00			488,00	488,00	488,00	488,00	488,00			
Servizio di ristorazione	623.663,67		90.421,98	187.388,12	152.410,10	171.179,89	10.503,08	11.760,50			
Servizi domiciliari accessori											
Trasporti	7.464,07	0,00	0,00	2.559,69	1.355,00	1.760,00	0,00	300,00	1.489,38	0,00	0,00
Spese di trasporto utenti	5.974,69			2.559,69	1.355,00	1.760,00		300,00			
Altre spese di trasporto											
Pedaggi autostradali	1.489,38									1.489,38	
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze medico 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	2.257,73	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
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	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	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., attrezzatura	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
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	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
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 notariali										
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
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	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	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
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
Service	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	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
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
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
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
Oneri su comp. pers. amm.vo	34.983,35	34.983,35								
Oneri su comp. pers. Assistenziale	459.935,36		110.749,42	106.205,04	110.476,01	107.061,00	12.642,73	12.801,16		
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.Amm. ex Camp.										
Oneri su competenze Direttore ASP	24.761,02	24.761,02								
Oneri su competenze fisse personale per trasporto	5.509,25								5.509,25	

minori											
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 indispos.	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	0,00
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	0,00
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	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	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	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	0,00
Minusvalenze ordinarie											
Sopravvenienze 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	0,00
Sopravvenienze 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	0,00
Arrotondamenti Passivi	458,34	42,29	0,00	0,00	356,45	59,60	0,00	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	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	0,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	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	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	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	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	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	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	0,00
Plusvalenze straordinarie											
Sopravvenienze attive straordinarie											
ONERI STRAORDINARI	0,00	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	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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	0,00
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	7.235,00	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 compet.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:

- a) Sono escluse dal computo tutte le assenze "senza oneri" per l'azienda quali aspettative non retribuite, scioperi, eccetera
- b) Sono escluse le ferie godute
- c) 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)
- d) 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

Tablelle 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:
 1. un costo economico per il soggetto assente e per quello che ne copriva l'assenza
 2. 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;
2. Vi dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate per quanto riguarda sia le CRA che il SAD;
3. 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;
4. 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;
5. Sarà da verificare se l'Unione prorogherà l'accordo con ASP, che scade a fine novembre 2023, per la gestione dello Sportello Sociale

6. 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.



PARERE DEL REVISORE

al

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2022

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA "MAGIERA ANSALONI"

Sede Legale: Via Carlo Marx, 10 – 42010 Rio Saliceto (RE)

Ente Pubblico non economico

C.F. : 80010410357 – P. IVA : 01327630354

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO INDIPENDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022

ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Ai Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Premessa

Il sottoscritto Revisore relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis e dall'art. 2409-ter c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio dell'Azienda Servizi alla Persona "Magiera Ansaloni" (l'Ente/l'ASP), redatto in forma ordinaria e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP "Magiera Ansaloni" al 31 dicembre 2022 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità dell'Organo Amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'Organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Richiamo di informativa.

Richiamo l'attenzione sul paragrafo della nota integrativa denominato *B) Fondo per rischi ed oneri* in cui si indica al 31.12.2022 un *Fondo Rischi su crediti* di € 231.676 opportunamente incrementato di € 15.000 rispetto al valore del fondo stesso al 31.12.2021. Si ricorda che l'ASP, che procede ad un monitoraggio mensile dei propri crediti e che tra gli obiettivi del piano programmatico 2023 pone il consolidamento anche del sistema di solleciti e del sistema di riscossione coattiva, è assistita da uno studio legale appositamente incaricato per coadiuvare il realizzo dei propri crediti morosi. Si richiama, anche, al riguardo, quanto stabilito dall'art. 4 del contratto di servizio sottoscritto nel 2016 tra i Soci stessi.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una Relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non

intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ASP;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'ASP di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella Relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente Relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La Nota integrativa riporta in una sezione *ad hoc* l'informativa richiesta dalla Legge 04 agosto 2017 n. 124 relativamente alle "sovvenzioni, contributi ed incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere" che l'ASP ha ricevuto da amministrazioni pubbliche e/o da enti a queste equiparati.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'Organo amministrativo dell'ASP è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione dell'ASP al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'ASP al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente al 31 dicembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'ASP e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'Ente e suo suo concreto funzionamento.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'amministratore unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo e dagli altri organismi aziendali con cui sono stato in contatto informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'ASP e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo, anche per affrontare eventuali conseguenze connesse alla ripresa post pandemica, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Revisore Unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Il Revisore concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'Organo Amministrativo in nota integrativa.

Rio Saliceto, 29 aprile 2023

Il Revisore Unico
Gaccioli Gian-Carlo Noris

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Gian-Carlo Noris", written in a cursive style.