

DELIBERA nr. 2 del 10/06/2022

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2022 il giorno 10 del mese di Giugno, alle ore 09:30, presso la sede amministrativa di ASP Magiera Ansaloni a Rio Saliceto, su convocazione del Presidente dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Sig. Lucio Malavasi inviata a norma e termini di legge, si è riunita l'Assemblea dei Soci nelle persone dei Signori:

1. Sig.	Alessandro Santachiara	Sindaco del Comune di Campagnola Emilia
2. Sig.ra	Ilenia Malavasi	Sindaco del Comune di Correggio
3. Sig.	Roberto Ferrari	Sindaco del Comune di Fabbrico
4. Sig.	Lucio Malavasi	Sindaco del Comune di Rio Saliceto (Presidente Ass. Soci)
5. Sig.	Luca Nasi	Sindaco del Comune di Rolo
6. Sig.	Paolo Fuccio	Sindaco del Comune di San Martino in Rio

Sono inoltre presenti:

- | | |
|---------------------------|-----------------------------|
| 1. Sig.ra Marinella Santi | Amministratore Unico di ASP |
|---------------------------|-----------------------------|

Sono assenti tra i soggetti invitati:

- | | |
|-----------------------------------|---------------------------|
| 1. Rag. Gian Carlo Noris Gaccioli | Revisore dei conti di Asp |
|-----------------------------------|---------------------------|

Assiste inoltre il Direttore, con funzione consultive e verbalizzanti: Dr. Alberto Ravanello.

Il Presidente Sig. Lucio Malavasi, Sindaco del Comune di Rio Saliceto, constatato che il numero dei presenti è legale per rendere validamente costituita l'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita l'Assemblea dei Soci a deliberare in merito all'argomento avente ad oggetto:

- 1 APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021 E PIANO PROGRAMMATICO 2022-2024
- 2 VARIE ED EVENTUALI

TESTO DELLA DELIBERA

PREMESSO CHE:

- Con Legge costituzionale 3/2001 è stato riformulato il titolo V della Costituzione Italiana ridisegnando le competenze esclusive e concorrenti tra stato e regioni;
- Ai sensi della citata legge i servizi socio-sanitari sono di competenza esclusiva delle regioni ad eccezione dei L.E.A che le stesse devono garantire secondo i dettami nazionali
- Con L.R 2/2003 la Regione Emilia Romagna ha disciplinato la riforma delle Asp in qualità di ex Ipab trasformate ai sensi della L. 328/2000 e d.lgs 207/2001:
- ai sensi della delibera del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale contabile e finanziaria delle Aziende Pubbliche di servizi alla Persona", le Aziende:

o hanno autonomia contabile e finanziaria, le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
o si dotano, nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale, dei seguenti documenti contabili:

DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE economico finanziaria entro il 30 di novembre di ogni anno
Piano programmatico strutturato ai sensi dell'art.25 della L.R 2/2003

- Bilancio pluriennale di previsione composto da
 - o Conto economico preventivo
 - o Bilancio pluriennale triennale degli investimenti
 - o Bilancio annuale economico preventivo

Durante la seduta straordinaria della conferenza Stato-Città ed autonomie locali convocata al Ministero dell'interno, è stata approvata la proroga del bilancio di previsione dell'anno 2022 degli enti locali al 30 giugno (parere ai sensi dell'articolo 151, comma 1 del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 26).

DOCUMENTI DI RENDICONTAZIONE economico finanziaria entro il 30 di giugno di ogni anno
Bilancio consuntivo di esercizio articolato in:

- ☐ Stato patrimoniale strutturato ai sensi dell'art. 2424 e 2425 del cod civile
- ☐ Conto economico strutturato ai sensi dell'art. 2424 e 2425 del cod civile
- ☐ Nota integrativa strutturata ai sensi dell'art. 2427 del cod civile

E corredato di

- ☐ Relazione sulla gestione strutturata ai sensi dell'art. 2428 del cod civile
- ☐ Relazione dell'organo di revisione contabile ai sensi dell'art 2429 del cod civile

Al bilancio consuntivo e' allegato il bilancio sociale delle attivita' il quale rende conto dell'operato dell'Azienda e traduce le cifre di bilancio in termini di risultati raggiunti

CONSIDERATO CHE:

- la Giunta Regionale con la deliberazione n. 279 del 12.03.07 ha approvato lo schema di contabilità per le ASP di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12.03.03 a cui si fa riferimento per la redazione della presente deliberazione e per l'espressione del parere di regolarità tecnica e contabile dell'atto;
- la delibera di Giunta Regionale n. 741/2010 ha approvato le "linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle Asp dell'Emilia-Romagna"

DATO ATTO CHE:

- con provvedimento n. 8 del 29/04/2021 l'Amministratore Unico ha approvato i documenti da proporre all'approvazione dell'Assemblea riferiti all'esercizio 2021 e i documenti di programmazione economico finanziaria 2022/2024
- Sui predetti documenti è stato espresso dal Revisore dei Conti il parere favorevole in esito alla loro conformità e regolarità alle citate norme che si allega alla presente;

VISTO:

- ☐ l'art. 18 dello Statuto dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni "Funzioni" dove al comma 2 è previsto che l'Amministratore Unico abbia, tra le proprie funzioni, quella di proporre il piano programma, il

bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo, il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, all'approvazione all'Assemblea dei Soci;

☐ l'art. 12 "Funzioni" dello Statuto dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni ove è previsto che l'Assemblea dei Soci abbia, tra le proprie funzioni, quella di approvare, su proposta dell'Amministratore Unico, il piano programma, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo, il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività;

☐ la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 24/05/2011 nella quale si approvava il Regolamento per il funzionamento dell'Assemblea dei Soci;

☐ la deliberazione n. 4 del 19 aprile 2010 con la quale è stato approvato il regolamento di contabilità dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni sullo schema delle sopra ricordate direttive regionali;

☐ la delibera regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale contabile e finanziaria delle Aziende Pubbliche di servizi alla Persona" sopra richiamata che al punto 4. - Autonomia Contabile e Finanziaria

O nel penultimo capoverso dispone che: "le Aziende sono tenute ad utilizzare eventuali avanzi di gestione unicamente per lo sviluppo delle attività indicate dallo Statuto, la riduzione dei costi delle prestazioni e la conservazione del patrimonio";

o nell'ultimo capoverso dispone che: "Nel caso in cui si verifichi un disavanzo di gestione, il Consiglio di amministrazione (ora Amministratore Unico) propone all'Assemblea dei soci un piano di rientro, secondo modalità stabilite dallo statuto; l'approvazione da parte della Assemblea dei soci comporta l'assunzione a carico di ciascun socio della eventuale quota parte di disavanzo non coperta dal piano di rientro"

RICHIAMATE in merito le norme regionali che disciplinano l'organizzazione delle Asp stabilendo in tal modo in forma diretta o indiretta le principali voci di entrata e di spesa con particolare riferimento:

- la Delibera Regionale n. 514/2009 relativa ai requisiti generali e specifici previsti per l'ottenimento dell'accreditamento definitivo per i servizi socio assistenziali e la DGR n. 715/2015 che contiene alcune modifiche e integrazioni alla precedente delibera 514/2009;

- la Delibera Regionale n. 273 del 29 febbraio 2016 "approvazione sistema di remunerazione dei servizi socio sanitari accreditati provvisoriamente e definitivamente"

ESAMINATI e discussi, come sinteticamente riportato nel verbale di assemblea, nel merito i documenti in

oggetto e, ritenutoli conformi e meritevoli di approvazione secondo la programmazione economica Aziendale così come proposto dall'Amministratore Unico

RICHIAMATI in particolare:

☐ l'art. 13 dello Statuto sulla validità delle sedute e l'art. 14 sulla validità delle deliberazioni;

☐ il Regolamento di funzionamento dell'Assemblea dei Soci;

Con voti unanimi e palesi espressi nelle forme previste dalla legge e dallo Statuto dell'Azienda

DELIBERA

DI APPROVARE la documentazione economica Aziendale così come proposto dall'Amministratore Unico costituita dai seguenti documenti che si allegano per costituire parte integrante e sostanziale del presente:

1. Esercizio 2021

- ☐ Bilancio d'esercizio al 31/12/2021 (Allegato A)
- ☐ Nota Integrativa al bilancio (Allegato B)
- ☐ Relazione sulla gestione (Allegato C)
- ☐ Relazione del Revisore Unico
- ☐ Bilancio Sociale

2. Documenti di programmazione economico-finanziaria

- ☐ Piano Programmatico 2022-2024 (Allegato A)
- ☐ Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- ☐ Bilancio annuale preventivo 2022 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- ☐ Relazione del Revisore Unico

DI DARE ATTO che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva.

DI PUBBLICARE il presente atto nei tempi e modi di legge.

TESTO DEL VERBALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Prende la parola il Direttore che sinteticamente espone i risultati di gestione dell'anno 2021 che fanno registrare un disavanzo di € 649.554,10 confermando quanto previsto in sede di Bilancio Preventivo e ricordando come questo risultato sia dovuto al perdurare dell'Emergenza Covid-19 che ha portato in particolare alla conferma della chiusura dei Centri Diurni all'interno delle CRA.

Per una esposizione più analitica il Direttore invita i presenti a visionare le tabelle contenute nella relazione sulla gestione che danno conto in particolare:

- delle differenze tra il Bilancio Consuntivo 2019 (pre pandemia) e quello 2021 allo scopo di comprendere le principali dinamiche;
- delle differenze tra il Bilancio Consuntivo 2020 (in piena pandemia) e quello 2021;
- dell'incremento dal 2019 dei Fondi a Bilancio;

Si riportano di seguito tali tabelle che vengono illustrate e discusse:

CONFRONTO CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2020
E
CONFRONTO CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2019

**VALORE DELLA
PRODUZIONE**

CONFRONTO 21/20	CONFRONTO 21/19
+ 160.645,76	- 7.909,06

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 21/20	NOTE	CONFRONTO 21/19	NOTE
RETTE +ONERI	+ 84.284,74	Rette e oneri CRA + 84.696,99	-224.709,08	Rette e oneri CRA + 72.130,26
		Rette e oneri CD + 660,89		Rette e oneri CD -202.609,13
		Rette e oneri SAD + 5.884,32		Rette e oneri SAD - 43.172,61
		CRA privati (posto in meno a Rio) - 34.963,40		CRA privati (posto in meno a Rio) - 43.138,40
		Trasporto disabili + 25.491,72		Trasporto disabili - 393,28
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	+ 81.897,43	Contributo Regione + 93.991,62	+ 246.072,50	Contributo Regione + 93.991,62
		Rimborso DPI + 42.264,98		Rimborso DPI + 147.336,98
		Sopravv. Attive - 20.879,38		Sopravv. Attive - 8.989,35
		Spesa a		Spesa a

		domicilio - 16.331,95		domicilio + 791,35
--	--	--------------------------	--	-----------------------

Confronto 2021/2020: l'aumento del **Valore della Produzione** (+ Euro 160.645,76) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 84.696,99) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto, all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1422 del 2020 (per il 2020 valeva solo per 6 mesi) e al fatto che nel 2020 ci sono state minori entrate a causa delle rette non incassate per i decessi Covid-19 per circa Euro 50.000;
2. stabilità delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 660,89) tenendo conto del rimborso dei costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL nel corso di entrambi gli anni;
3. lieve aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 5.884,32) con una diminuzione però delle prestazioni erogate a fronte dell'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020 (per il 2020 valeva solo per 6 mesi);
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 34.963,40) 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. aumento del rimborso del trasporto disabili (+ Euro 25.491,72) visto che nel 2021, a differenza del 2020, il trasporto è stato effettuato per tutto l'anno;
6. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili;
7. aumento del rimborso dei DPI (+ Euro 42.264,98) deliberato dalla Regione allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD;
8. diminuzione delle sopravvenienze attive (- Euro 20.879,38);
9. quasi azzeramento del rimborso del servizio di spesa a domicilio (- Euro 16.331,95) attivato per l'anno 2020.

Confronto 2021/2019: la stabilità del **Valore della Produzione** (- Euro 7.909,06) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 72.130,26) dovuto alla stabilità della percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1422 del 2020;
2. netta diminuzione delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 202.609,13) tenendo conto che il rimborso dei costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL non copre le rette degli utenti;
3. diminuzione delle rette e degli oneri del SAD (- Euro 43.172,61) con una diminuzione delle prestazioni erogate nonostante l'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020;
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 43.138,40) 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. stabilità del rimborso del trasporto disabili (- Euro 393,28) visto che nel 2021 il trasporto è stato effettuato per tutto l'anno come nel 2019.
6. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili;
7. previsione del rimborso dei DPI (+ Euro 147.336,98) deliberato dalla Regione allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD e non presente nel 2019;
8. diminuzione delle sopravvenienze attive (- Euro - 8.989,35);

9. stabilità del rimborso del servizio di spesa a domicilio (+ Euro 791,35) attivato per l'anno 2021 in modo sporadico.

Prospettive Valore della Produzione anno 2022 e seguenti:

- CRA: ci dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate da rette e oneri sui livelli del 2021 a meno che non succeda qualche evento nuovo legato alla pandemia; si parla da tempo di un aumento degli oneri a carico del FRNA fermi da molti anni;
- CD: da giugno 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; ammesso che l'AUSL approvi i nostri piani ci sarà 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 da fine 2022;
- SAD: si prevede una stabilizzazione delle entrate del servizio sui livelli 2021 e si auspica un aumento lavorando con i servizi sociali dell'Unione;
- CRA privati: per tutto il 2022 il posto privato presso la CRA di Rio Saliceto resterà vuoto per le norme sulla prevenzione del contagio da Covid-19 e non si sa cosa verrà previsto per il 2023; entro luglio saranno pronti i due nuovi posti privati presso la CRA di Campagnola Emilia che dovrebbero consentirci, in particolare dal 2023, di aumentare le entrate da rette con un aumento molto contenuto dei relativi costi;
- Rimborsi Regione: è previsto per gli anni 2022 e 2023;
- Rimborsi DPI: la Regione ha deliberato per l'anno 2022 (solo fino a giugno) una netta diminuzione dei rimborsi per l'acquisto del DPI (intorno all'80% in meno rispetto al 2021).

**COSTI DELLA
PRODUZIONE**

CONFRONTO 21/20	CONFRONTO 21/19
+ 101.966,34	+ 219.393,90

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 21/20	NOTE	CONFRONTO 21/19	NOTE
ACQUISTO BENI	- 62.487,00	Monouso, guanti e prodotti Covid - 62.720,67	+ 81.809,28	Monouso e guanti (non c'era il Covid) + 76.960,17
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 154.595,47	Ristorazione - 168,89	+ 41.649,93	Ristorazione - 81.784,38
		Agenzia interinale + 5.678,61		Agenzia interinale + 40.124,72

		Utenze + 60.900,07		Utenze + 38.650,56
		Manutenzioni + 46.456,64		Manutenzioni + 67.290,00
		Consulenze legali + 33.021,51		Consulenze legali - 5.024,62
		Consulenze tecniche - 11.867,38		Consulenze tecniche - 11.039,20
		Assicurazioni + 2.833,86		Assicurazioni + 9.373,88
SPESA DI PERSONALE	- 51.635,43	Dipendenti e internali - 51.635,43	+ 54.146,23	Dipendenti e internali + 54.146,23
ACCANTONAM	+ 82.500,00	Rischi su crediti + 12.500	+ 135.500,00	Rischi su crediti + 35.500
		Rinnovo contrattuale + 20.000		Rinnovo contrattuale + 50.000
		Aumento utenze + 50.000		Aumento utenze + 50.000
SOPR. PASSIVE	- 505,93	Sopravvenienze passive - 505,93	- 65.233,73	Sopravvenienze passive - 65.233,73

Confronto 2021/2020: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 101.966,34) 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 62.487) dovuto al fatto che alla fine del 2020, approfittando di una diminuzione dei prezzi del DPI, si è proceduto a un grosso acquisto di materiale che poi è stato utilizzato anche nel corso del 2021;
2. stabilità delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 168,89) dovute allo stesso andamento del 2020 rispetto ai pasti nei CD e alla stabilità dell'occupazione dei posti letto nelle CRA;
3. lieve aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 5.678,61) dovuto all'aumento del personale interinale a causa in particolare dei trasferimenti dei dipendenti in AUSL e all'impossibilità di effettuare concorsi;
4. sensibile aumento delle utenze (+ Euro 60.900,07 corrispondente a un + 26% rispetto al 2020) dovuta esclusivamente all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 46.456,64) che comprendono la nuova sede SAD, i nuovi spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la

- ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. aumento del costo delle consulenze legali (+ Euro 33.021,51) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha 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. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.867,38) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
 8. leggero aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 2.833,86) per il completamento dell'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;
 9. diminuzione della spesa di personale data da dipendenti e interinali (- Euro 51.635,43) dovuta a un tasso di assenza più basso soprattutto in riferimento alle malattie da Covid-19;
 10. aumento degli accantonamenti (+ Euro 82.500) in particolare sul fondo rischi su crediti (+ 12.500), sul fondo rinnovo contrattuale (+ Euro 20.000) e sul nuovo fondo aumento utenze (+ Euro 50.000).
 11. stabilità delle sopravvenienze passive (- Euro 505,93).

Confronto 2021/2019: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 219.393,90) 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 81.809,28) dovuto al fatto che nel 2019 non c'era la pandemia da Covid-19;
2. diminuzione delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 81.784,38) dovuta sia alla chiusura dei CD e alla conseguente minor necessità di acquisto di pasti sia ai minori pasti erogati dal SAD;
3. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 40.124,72) dovuto all'aumento dei costi a seguito del contratto sottoscritto con la nuova agenzia interinale;
4. aumento delle utenze (+ Euro 38.650,56) dovuta all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 67.290) che comprendono il cambio delle porte dell'ascensore e la riparazione del sistema di chiamata della CRA di Campagnola Emilia, la sanificazione straordinaria degli split di raffrescamento/riscaldamento così come richiesto dalle regole sulla prevenzione del contagio da Covid-19, la nuova sede del SAD, gli spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. diminuzione del costo delle consulenze legali (- Euro 5.024,62) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha 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. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.039,20) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
8. aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 9.373,88) per l'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;
9. aumento 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;

10. aumento degli accantonamenti (+ Euro 135.500) in particolare sul fondo rischi su crediti (+ 58.500), sul nuovo fondo rinnovo contrattuale (+ Euro 80.000) e sul nuovo fondo aumento utenze (+ Euro 50.000).
11. diminuzione delle sopravvenienze passive (- Euro 65.233,73).

Prospettive Costi della Produzione anno 2022 e seguenti:

- Acquisto beni Covid-19: nel corso del 2022 non sono cambiate le disposizioni sull'utilizzo dei DPI a fronte della previsione di una diminuzione dei rimborsi;
- Servizio di ristorazione: si prevede per il 2022 una stabilizzazione dei costi sui livelli del 2021 mentre i costi del 2023 dipenderanno in gran parte dalla riapertura dei CD all'interno delle CRA;
- Agenzia interinale: per il 2022 si prevede una leggera diminuzione dei costi visto il concorso che terminerà a giugno;
- Utenze: è certo un ulteriore aumento delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto a quello già verificatosi nel 2021 dal momento che riguarderà molto probabilmente l'intero anno e non solo l'ultimo trimestre come accaduto nel 2021; è stato creato nel Bilancio 2021 un apposito fondo che però non risulterà sufficiente a compensare l'aumento dei costi;
- Manutenzioni: si prevede una diminuzione dei costi di manutenzioni essendone già state effettuate di importanti sia nel 2020 che nel 2021;
- Assicurazioni: si prevede che vi sarà una stabilizzazione dei costi sui livelli del 2021;
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2022.

Risulta infine molto importante dare conto **dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2019 al 2021** 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.

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	CONFR. 21/20	VAR. %	CONFR. 21/19	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	+ 1.046	+ 0,8	- 54.599,01	- 28,7
RISCHI CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	+ 35.500	+ 19,6	+ 58.500,00	+ 37
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	0	0	0	0
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	0	0	0	0
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	0	0	0	0
RINN. CONTR.	0	30.000,00	80.000,00	+ 50.000	+ 166	+ 80.000,00	0
AUM.	0	0	50.000,00	+ 50.000	0	+ 50.000,00	0

UTENZE							
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	+ 136.546	30,2	+ 133.901	+ 29,5

* 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 2021 sono stati accantonati Euro 136.546 così suddivisi:

1. Euro 1.046 come utile del 2020;
2. Euro 35.500 sul fondo rischi su crediti (portandolo ad un totale di Euro 216.675,65 e cioè a oltre il 90% del valore dei crediti di ASP sorti prima del 2016);
3. Euro 50.000 sul fondo rinnovo contrattuale (portandolo ad un totale di Euro 80.000 per utilizzarlo in vista dell'imminente rinnovo contrattuale dei dipendenti delle Autonomie Locali non avendo la certezza di un aumento corrispondente delle tariffe dei servizi allo scopo di coprire i maggiori costi);
4. Euro 50.000 sul nuovo fondo aumento utenze (necessario per coprire almeno in parte gli aumenti delle utenze di energia elettrica e in particolare del gas da riscaldamento nel corso del 2022).

Nel Bilancio 2021 vi è stato quindi un aumento del 30,2% rispetto ai fondi del bilancio 2020 e del 29,5% rispetto ai fondi del bilancio 2019, arrivando ad un totale di Euro 588.092,46 rispetto a Euro 454.191,47 del 2019 e Euro 451.546,45 del 2020.

Dagli interventi dei presenti emerge la chiarezza della disamina e la soddisfazione per aver rispettato quanto previsto nel Bilancio Preventivo 2021 avendo contestualmente accantonato Euro 135.500 nei Fondi Rischi su Crediti (Euro 35.500), Rinnovo Contratto Collettivo (Euro 50.000) e Aumento Utenze (Euro 50.000).

Interviene il Dott. Gaccioli, Revisore di ASP, dando conto del fatto che nella sua relazione allegata al Bilancio sono stati rispettati i principi sia di correttezza formale e sostanziale che di veridicità di quanto contenuto e l'importanza di aver accantonato ulteriori somme nel Fondo Rischi su Crediti.

Interviene l'Avv. Pancaldi per esporre la situazione aggiornata dei crediti che ASP vanta nei confronti di alcuni utenti dando conto dell'attività svolta e delle prospettive future.

L'Assemblea dopo attento esame ed approfondita discussione, procede dunque con la sua successiva votazione dell'argomento in oggetto e:

- approva con voti FAVOREVOLI: 6 CONTRARI:0 ASTENUTI: 0
- dispone di redigere la conseguente deliberazione ed eventuali allegati da trasmettere all'ufficio segreteria per i successivi adempimenti di competenza

PIANO PROGRAMMATICO 2022/2024 E BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il Direttore presenta all'Assemblea dei Soci la proposta di Piano Programmatico 2022/2024 e di Bilancio Preventivo 2022.

In particolare la proposta di Bilancio Preventivo prevede un disavanzo per l'anno 2022 di € 600.000, in linea con il risultato di gestione del 2021 ma che potrebbe essere disattesa in particolare per gli aumenti esponenziali di gas ed energia elettrica non preventivabili in sede di redazione del Bilancio Preventivo.

L'Assemblea dopo attento esame ed approfondita discussione, procede dunque con la sua successiva votazione dell'argomento in oggetto e:

- approva con voti FAVOREVOLI: 6 CONTRARI:0 ASTENUTI: 0
- dispone di redigere la conseguente deliberazione ed eventuali allegati da trasmettere all'ufficio segreteria per i successivi adempimenti di competenza



VARIE ED EVENTUALI

I Sindaci condividono che entro il 30 settembre si approverà nei rispettivi Consigli Comunali la nuova definizione delle quote di proprietà di ASP dando come base di partenza la suddivisione percentuale di 80% per i conferimenti e 20% per i servizi e che entro fine giugno verrà approvato nei rispettivi Consigli Comunali il passaggio dei rispettivi Sportelli Sociali all'ASP per tutti i Comuni tranne che per Correggio.

Letto, confermato e sottoscritto digitalmente in maniera disgiunta secondo i termini di legge e regolamento.

Il Direttore

Dr. Alberto Ravanello

Il Presidente

Sig. Lucio Malavasi



BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 10/06/2022

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 31/12/2021 (Allegato A)
- Nota Integrativa al bilancio (Allegato B)
- Relazione sulla gestione (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico



BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

Composto da

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Voci di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO

TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO

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 ampliamento	

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

47.197,90

11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	150.104,23
11010351	Fondo ammortamento software e altri diritti di	-102.906,33

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

0,00

B110107	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
---------	------------------------------------	--

Totale Immobilizzazioni Immateriali

47.197,90

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

33.922,00

11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	505.870,99
11020351	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio	-471.948,99

B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile

0,00

11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	426.065,00
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

77.916,72

11020701	Impianti, macchinari	312.715,71
11020751	Fondo ammortamento impianti, macchinari	-234.798,99

B.II.8) Attrezzature socio sanitarie

139.673,65

11020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque	454.569,32
11020802	Attrezzature varie: lavanderia, cucina	69.524,40
11020851	F.do amm.attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o	-342.301,29
11020852	F.do amm.to attrezza.varie	-42.118,78

B.II.9) Mobili e arredi

50.031,96

11020901	Mobili e arredi	192.415,33
11020951	Fondo ammortamento mobili e arredi	-142.383,37

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			12.687,61
11021101	Macchine ufficio elettromecc.ed elettroniche, computers	33.084,85	
11021151	F.do amm.acch.ufficio elettromecc.elettroniche,	-20.397,24	
B.II.12) Automezzi			57.227,93
11021201	Automezzi	102.736,01	
11021251	Fondo ammortamento automezzi	-45.508,08	
B.II.13) Altri beni Materiali			13.789,98
11021301	Altri beni	27.938,93	
11021351	Fondo ammortamento altri beni	-14.148,95	
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	591,60	
11021501	Fondo ammortamento cespiti inf. € 516,46	-591,60	
Totale Immobilizzazioni Materiali			482.818,27
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			531.016,17
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari			0,00
12010101	Rimanenze beni socio sanitari		
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali			0,00
12010201	Rimanenze beni tecnico economici		
C.I.3) Attività in corso			0,00
12010301	Rimanenze attività in corso		
C.I.4) Acconti			0,00
12010401	Acconti		
Totale Rimanenze			0,00
C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi			704.414,66
12020101	Crediti verso utenti	704.414,66	
Totale Crediti verso Utenti			704.414,66
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi			0,00
C120202	CREDITI VERSO LA REGIONE		
Totale Crediti verso imprese Regione			0,00
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		18.283,56
12020445	Crediti verso Comune di Campagnola	2.228,56
12020446	Crediti verso Comune di Fabbrico	
12020447	Crediti verso Comune di Rio Saliceto	
12020448	Crediti verso Comune di Rolo	
12020449	Crediti verso Comune di S.Martino in Rio	16.055,00
12020450	Crediti verso Comune di Correggio	
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto		18.283,56
C.II.5) Crediti Azienda Sanitaria		
C.II.5.a) Crediti Azienda Sanitaria entro 12 mesi		1.220.895,23
12020501	Crediti verso l'AUSL	1.220.895,23
Totale Crediti Azienda Sanitaria		1.220.895,23
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		96.614,26
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	93.991,62
Totale Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		96.614,26
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate		
Totale Crediti verso Società Partecipate		0,00
C.II.8) Crediti verso Erario		
12020801	IVA su acquisti	
12020804	Crediti per IRES	
12020805	Crediti per IRAP	
12020809	Altri crediti verso erario	
12020810	Crediti verso INAIL	
Totale Crediti verso Erario		0,00
C.II.9) Crediti per imposte anticipate		
12020901	Crediti per imposte anticipate	0,00
Totale Crediti per imposte anticipate		0,00
C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati		12.994,14
12021003	Fornitori c/anticipo poste	1.663,71
12021005	Crediti verso Lidi Goup	
12021007	Crediti verso Essity Italy spa	1.330,43
12021008	Fornitori c/anticipo	10.000,00
Totale Crediti verso altri soggetti privati		12.994,14
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		138.829,70
12021102	Note di accredito da ricevere	
12021101	Crediti per fatture e note da emettere	138.829,70
Totale Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		138.829,70

Totale Crediti		2.192.031,55	
C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) Società di capitali		0,00	
12030101	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in		
C.III.2) Enti no profit		0,00	
12030102	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in		
C.III.3) Altri Soggetti		0,00	
12030103	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in		
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate		0,00	
C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa		1.555,25	
12040101	Cassa economale	1.555,25	
C.IV.2) C/C Bancari		113.082,26	
12040203	Banco Popolare Conto Tesoreria	100.309,58	
12021044	Conto di transito SDD	12.772,68	
12040204	Banco Popolare c/SDD dopo incasso		
C.IV.3) C/V Postali		0,00	
C120403	C/C POSTALE		
Totale Disponibilità Liquide		114.637,51	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			2.306.669,06
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
D.1) Ratei Attivi		195,62	
13010101	Ratei attivi	195,62	
D.2) Risconti Attivi		37.069,39	
13020101	Risconti attivi	37.069,39	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			37.265,01
TOTALE ATTIVO			2.874.950,24
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo in dotazione		72.482,00	
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		544.092,52	
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		0,00	
A200301	CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI		
A200302	ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
A.IV) donazioni vincolate ad investimenti		10.655,76	
20040101	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate		
20040102	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	10.655,76	
20040103	Altri contributi in c/capitale		
A.V) donazioni di Immobilizzazioni		0,00	
20050101	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		
A.VI) Riserve Statutarie		135.678,26	
20060102	Riserva straordinaria Asp	135.678,26	
Totale Altre Riserve		135.678,26	
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo		0,00	
20070101	Utili portati a nuovo		
20070102	Perdite portate a nuovo		
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		445,90	
20080101	Utile dell'esercizio	445,90	
20080102	Perdita dell'esercizio		
TOTALE PATRIMONIO NETTO			763.354,44
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
B.1) Fondo per Imposte, anche differite		0,00	
B210101	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		

* B.2) Fondo per Rischi			216.675,65
21020103	Fondo rischi su crediti	216.675,65	
B.3) Altri Fondi			282.946,33
21030106	Fondo spese legali	21.060,60	
21030107	Fondo manutenzioni cicliche	23.713,10	
21030110	Fondo manutenzioni straordinarie (transitorio)	60.964,85	
21030111	Fondo rinnovo parco auto	47.207,78	
23150109	Debiti verso Fondo Pensione Perseo		
21030102	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	80.000,00	
21030112	Fondo per aumento utenze	50.000,00	
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI			499.621,98
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			0,00
D230401	CLIENTI CONTO ANTICIPI		
Totale Debiti per Acconti			0,00
D.5) Debiti Verso Fornitori			
D.5.a) Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi			595.311,57
D230501	DEBITI VERSO FORNITORI	595.311,57	
Totale Debiti Verso Fornitori			595.311,57
D.6) Debiti verso Società Partecipate			
D.6.a) Debiti verso Società Partecipate entro 12 mesi			0,00
D230401	CLIENTI CONTO ANTICIPI		
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 entro			12.927,17
23170101	Debiti verso Comune di Campagnola		
23170102	Debiti verso Comune di Correggio		
23170103	Debiti verso Comune di Rio Saliceto	4.800,00	
23170104	Debiti verso Comune di Fabbrico		
23170105	Debiti verso Comune di S.Martino in Rio	8.127,17	
23170106	Debiti verso Comune di Rolo		
Totale Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale			12.927,17

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. entro 12 mesi		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		123.865,25
23120111	Erario conto ritenute lavoro autonomo	491,60
23120104	Erario c/IVA (saldo a debito)	
23120112	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	49.464,35
23120113	Erario conto add.le regionali c/dipend.	
23120114	Erario conto add.le comunali c/dipend.	-24,22
23120121	Debiti per IRAP	24.659,03
23120122	Debiti per IRES	
23120123	Debiti per IRAP interinale	33.535,60
23120188	Altri debiti tributari	
23120189	Erario c/IVA Split Payment	15.738,89
23120190	Debiti per IMU	
Totale Debiti Tributari		123.865,25
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza		
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi		116.097,69
23130101	Debiti verso INPS	149,30
23130102	Debiti verso INPDAP	114.326,77
23130103	Debiti verso INAIL	1.621,62
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza		116.097,69
D.14) Debiti verso personale dipendente		
D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12 mesi		32.999,08
23140102	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	32.999,08
Totale Debiti verso personale dipendente		32.999,08
D.15) Altri Debiti verso Privati		
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi		237.747,76
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	233.328,26
23150110	Debiti per trattenuta di garanzia 0,5%	
Totale altri Debiti verso Privati		237.747,76
D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere		401.816,49
23160101	Debiti per fatture e note da ricevere	401.816,49
23160102	Note di accredito da emettere	
Totale Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere		401.816,49
TOTALE DEBITI		1.520.765,01
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1) Ratei Passivi		87.155,61
24010101	Ratei passivi	87.155,61
E.2) Risconti Passivi		4.053,20
24020101	Risconti passivi	4.053,20
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		91.208,81
TOTALE PASSIVO		2.874.950,24
CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		

A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona**A.1.a) Rette**

30010102	Rette residenziale accreditati	2.054.519,65	3.590.445,93
30010103	Rette diurno accreditati	63.920,71	
30010104	Rette servizio pasti	113.806,25	
30010105	Rette SAD accreditati	189.335,10	
30010106	Rette residenziale autorizzati	419.832,00	
30010107	Rette diurno autorizzati		
30010108	Rette SAD autorizzati	36.304,50	
30010109	Trasferimenti da Enti Soci	650.000,00	
30010110	Rette servizio trasporto minori	62.294,22	
30010111	Rimborso servizi domiciliari accessori		
30010112	Rette progetti individuali	433,50	

A.1.b) Oneri a rilievo sanitario

30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.865.917,41	2.582.304,33
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	145.935,30	
30010203	Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	522.893,88	
30010204	Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	46.012,74	
30010205	Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	1.545,00	

A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi

30010301	Rimborsi spese per attività in convenzione		499.706,25
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.	431.456,25	

A.1.d) Altri ricavi

30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	40,57	13.807,65
30010403	Cene CD	13,00	
30010499	Altri ricavi diversi	13.754,08	

A.2) Variazione delle rimanenze attività in corso

A300301	RI MANENZE ATTIVITA' INIZIALI		0,00
---------	-------------------------------	--	------

A.4) Costi Capitalizzati**A.4.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

A300201	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI		0,00
---------	---	--	------

A.4.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e

A300202	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO		0,00
---------	--	--	------

A.5) Proventi e ricavi diversi**A.5.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare**

30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	6.586,63	64.286,11
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	57.699,48	
30040103	Altri fitti attivi istituzionali		

A.5.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse

30040201	Cessione di beni non pluriennali		234.900,26
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	505,47	
30040203	Rimborsi INAIL		
30040204	Rimborsi assicurativi	1.140,89	
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	13.860,00	
30040207	Rimborso spese di vendita		
30040208	Tasse di concorso	297,59	
30040209	Arrotondamenti attivi	518,64	
30040210	Rimborso spese legali	12.926,10	
30040211	Rimborso spese pubblicazioni gare	4.578,83	
30040212	Rimborso Sp.Trasp.CD San Martino in Rio		
30040213	Rimborso giornata alimentare		
30040214	Rimborso spese emissione SDD	2.736,00	
30040215	Rimborso spese di trasporto utenti	1.940,00	
30040216	Rimborso sp.notifica ingiunzione pagam.		
30040217	Rimborso compenso riscossione coattiva		
30040218	Cessione di beni pluriennali		
30040219	Rimborso retribuzione e oneri personale in comando	23.205,93	
30040220	Rimborso spese per gare e concorsi	12.000,00	
30040221	Rimborso imposta di bollo	6.976,00	
30040222	Rimborso generi alimentari		

Voci di Bilancio			
30040223	Rimborso medicinali e prodotti farmacia	5.016,58	
30040224	Rimborso contributi consorzio bonifica	314,90	
30040225	Rimborso imposta di registro	755,00	
30040226	Rimborso spesa a domicilio	791,35	
30040227	Rimborso DPI	147.336,98	
A.5.c) Plusvalenze Ordinarie			0,00
30040301	Plusvalenze ordinarie		
A.5.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del			4.123,73
30040401	Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	4.123,73	
A.5.e) Altri ricavi istituzionali			1.206,39
30040501	Risarcimento danni e penalità contrattuali		
30040588	Altri ricavi istituzionali		
70200101	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.206,39	
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			93.991,62
30050101	Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia	93.991,62	
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 distrettuale			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			0,00
30050501	Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici		
A.5 bis.f) Altri contributi da privati			0,00
30050601	Altri contributi da privati		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE			<u>7.084.772,27</u>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisto beni			
B.6.a) Beni socio sanitari			134.870,14
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	12.163,71	
40060102	Presidi per incontinenza	44.036,28	
40060103	Altri presidi sanitari		
40060188	Altri beni socio sanitari	7.469,66	
40060207	Materiale di consumo socio-sanitario	69.798,85	
40060250	Medicinali e articoli sanitari farmacia	1.401,64	
B.6.b) Beni Tecnico Economali			132.388,60
40060201	Generi Alimentari	1.032,67	
40060202	Materiale di pulizia	33,45	
40060203	Articoli per manutenzione	14.002,26	
40060204	Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.055,29	
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	4.461,93	
40060206	Carburanti e lubrificanti (spese esercizio automezzi)	38.997,00	
40060208	Prodotti di consumo per manut.impianti	14.311,32	
40060209	Prodotti monouso ed igiene personale	39.946,85	
40060288	Altri beni tecnico - economali	3.392,25	
40060210	Prodotti per emergenza COVID-19	10.155,58	
Totale Acquisto beni			<u>267.258,74</u>
B.7) acquisto di servizi			
B.7.b) Servizi esternalizzati			936.771,42
40070201	Servizio smaltimento rifiuti		
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	90.925,24	
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	206.845,67	
40070204	Servizio di ristorazione	584.276,15	
40070205	Servizio di vigilanza		
40070206	Servizio sostitutivo mensa person.dipend		
40070208	Servizio di disintasamento	1.170,85	
40070209	Servizio disinfestazione ambientale	2.194,78	

Voci di Bilancio

40070210	HACCP	2.440,00	
40070211	Servizi domiciliari accessori		
40070288	Altri servizi diversi		
40070289	Servizio lavanderia indumenti ospiti	48.918,73	
B.7.c) Trasporti			6.555,81
40070301	Spese di trasporto utenti	4.998,99	
40070302	Altre spese di trasporto		
40070213	Pedaggi Autostradali	1.556,82	
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale			552,00
40070401	Consulenze socio-sanitarie		
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitative		
40070403	Consulenze mediche	552,00	
B.7.e) Altre consulenze			77.797,71
40070501	Consulenze amministrative	28.982,90	
40070502	Consulenze tecniche	15.423,43	
40070503	Consulenze legali	33.391,38	
40070588	Altre consulenze		
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			61.987,59
40070214	Compenso agenzia interinale	61.987,59	
B.7.g) Utenze			294.649,92
40070701	Spese telefoniche ed internet	11.283,59	
40070702	Energia elettrica	69.272,01	
40070703	Gas e riscaldamento	196.891,01	
40070704	Acqua	14.202,11	
40070705	Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	3.001,20	
40070708	Altre utenze		
B.7.h) Manutenzioni			192.358,71
40070801	Manutenzioni terreni		
40070802	Manutenzioni e riparazione fabbricati istituzionali	30.061,78	
40070803	Canoni per manutenzione e riparazioni impianti,	14.102,72	
40070804	Canoni per manutenzione e riparazioni macchine ufficio		
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	19.935,08	
40070806	Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	10.571,36	
40070807	Manutenzione imp.macch.attrezzature	114.721,83	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni		
40070889	Manutenzione giardino	2.965,94	
B.7.i) Costi per organi istituzionali			10.150,40
40070901	Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	
B.7.j) Assicurazioni			34.495,08
400701007	Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	
40071001	Costi assicurativi		
40071002	Assicurazioni fabbricati disponibili		
40071003	Assicurazione fabbricati istituzionali		
40071004	Assicurazione automezzi	12.390,36	
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			66.293,86
40071101	Costi di pubblicità		
40071104	Aggiornamento e formazione del personale dipendente	5.871,60	
40071108	Compenso riscossione coattiva		
40071106	Spese sanitarie per il personale dipendente	6.552,60	
40071109	Spese per attività di animazione	502,58	
40071188	Altri servizi	200,00	
40070105	Lavaggio automezzi	337,62	
40070106	Spese per parrucchiere e barbiere	447,00	
40070107	Spese per podologo	1.183,00	
40070108	Musicoterapia		
40070109	Pet Therapy		
40070110	Spese per psicologo		
40080202	Canoni assistenza software	40.683,22	

Voci di Bilancio		
40080203	Spese assistenza software	9.698,02
400711110	Spesa a domicilio	818,22
Totale Acquisto di Servizi		1.681.612,50
B.8) Costi per godimento di beni di terzi		
B.8.a) Affitti		0,00
B400801	AFFITTI	0,00
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria		
40080201	Canoni di locazione finanziaria	12.075,37
B.8.c) Service		
40080302	Noleggi	5.495,58
40080303	Noleggio automezzi	6.579,79
Totale Costi per godimento di terzi		12.075,37
B.9) Costi per il Personale		2.169.349,73
B.9.a) Salari e Stipendi		
40090106	Competenze personale comandato presso di noi	17.300,81
40090108	Competenze fisse personale amm.vo	132.560,41
40090109	Competenze fisse personale assistenziale	1.599.969,77
40090110	Competenze fisse pers. Infermieristico	234.739,34
40090111	Competenze fisse coordinatori	61.431,76
40090112	Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola	
40090113	Competenze fisse Direttore ASP	79.047,71
40090114	Competenze arretrate rinn. contrattuali	
40090115	Competenze fisse personale per trasporto minori	19.300,93
40090116	Compensi per stage	
40090117	Competenze variab.produttività dipend.	19.999,08
40090118	Compenso Amministratore Unico	4.999,92
B.9.b) Oneri Sociali		605.131,36
40090204	Oneri personale comandato presso di noi	
40090205	Oneri su comp. pers. amm.vo	35.951,42
40090206	Oneri su comp. pers. Assistenziale	442.430,41
40090207	Inail personale amministrativo	713,63
40090208	Oneri su comp. pers. infermieristico	63.408,56
40090209	Oneri su competenze coordinatori	15.124,83
40090210	Oneri su comp.fisse pers.Amm. ex Camp.	
40090211	Oneri su competenze Direttore ASP	23.996,97
40090212	Oneri su comp. arretrate produttività	
40090213	Oneri su competenze arretrate Ccnl	
40090214	Oneri su competenze fisse personale personale trasporto	5.192,85
40090215	Inail personale assistenziale	15.353,35
40090216	Inail personale infermieristico	2.137,10
40090217	Inail coordinatori	257,77
40090218	Inail pers. ammin. ex Campagnola	
40090219	Inail Direttore ASP	376,43
40090220	Inail Tirocini/Stage	
40090221	Inail personale trasporto minori	108,24
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comando	
40090203	Inail Amministratore Unico	79,80
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili		469,53
40090302	Contributo aziendale fondo pensione Perseo	469,53
B.9.e) Altri costi per il personale		0,00
40090401	Rimborso spese per formazione e aggiornamento	
40090402	Rimborsi spese trasferte	
40090488	Altri costi personale dipendente	
B.9.f) Personale Interinale		1.736.214,81
40090489	Personale interinale Case Protette	1.045.455,38
40090490	Personale interinale SAD	252.173,63
40090491	Personale interinale Infermieristico	170.267,55
40090492	Personale interinale Amministrativo	52.359,49
40090493	Personale interinale Manutenzione	56.637,93
40090494	Personale interinale CD Rolo	
40090495	Personale interinale fisioterapista	70.450,37
40090496	Personale interinale animazione	

Voci di Bilancio			
40090498	Personale interinale coordinatori	54.006,88	
40090499	Competenze arretrate rinnovo contrattuae		
40090500	Personale interinale trasporto minori	21.863,58	
40090497	Personale interinale trasporto cd		
40090501	Comp. variab.produttività interinali	13.000,00	
Totale Costi per il Personale			4.511.165,43
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali			18.058,53
40100131	Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle	18.058,53	
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali			85.855,18
40100203	Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87	
40100204	Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile		
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	23.107,15	
40100208	Ammortamento attrezzature socio-assistenziali, sanitarie	33.241,90	
40100209	Ammortamento mobili e arredi	12.113,26	
40100211	Ammortamento macc. d'ufficio elettromec, ed elettron.,	2.808,87	
40100212	Ammortamento automezzi	4.936,38	
40100213	Ammortamento altri beni	2.829,95	
40100214	Amm.to attrezzature varie	4.881,20	
40100210	Ammortamento cespiti inf. a € 516,46	591,60	
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			103.913,71
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì			0,00
B401101	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME		
B401102	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME		
B.12) Accantonamenti per Rischi			35.500,00
40120123	Accantonamenti rischi su crediti	35.500,00	
B.13) Altri Accantonamenti			100.000,00
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	50.000,00	
40130112	Accantonamento per aumento utenze	50.000,00	
B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi Amministrativi			18.326,15
40140101	Spese postali e valori bollati	394,00	
40140102	Spese di rappresentanza		
40140103	Spese condominiali	2.130,52	
40140104	Quote associative (iscrizioni)	1.000,00	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	2.631,70	
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	1.197,97	
40140108	Spese postali macchina affrancatrice	1.689,00	
40140188	Altri costi amministrativi	2.262,32	
40140189	Vidimazioni		
40140190	Pubblicazioni per gare e appalti	3.577,02	
40140191	Contributi Avcp per gare e appalti	1.175,00	
40140192	Spese incasso e fatturazione		
40140194	Spese di ospitalità	118,80	
40140195	Acquisto indumenti smarriti ospiti		
40140196	Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	2.149,82	
B.14.b) Imposte non sul reddito			18.542,62
40140201	ICI		
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	1.545,62	
40140203	Imposta di registro		
40140204	Imposta di bollo	6.952,00	
40140205	Imposta di bollo su locazioni		
40140206	IMU	10.045,00	
40140288	Altre imposte non sul reddito		

B.14.c) Tasse		23.175,86	
40140301	Tassa smaltimento rifiuti		
40140302	Tassa di proprietà automezzi	1.606,48	
40140303	TARI	21.107,38	
40140388	Altre tasse	462,00	
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione		2.711,39	
40140401	Perdite su crediti	575,05	
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	949,65	
40140403	Arrotondamenti passivi	959,56	
50170391	Penalità e multe	227,13	
B.14.e) Minusvalenze ordinarie		0,00	
40140501	Minusvalenze ordinarie		
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insuss.dell'attivo		17.040,16	
40140601	Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	17.040,16	
Totale oneri diversi di gestione		79.796,18	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			6.791.321,93
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE			293.450,34
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16) Proventi Finanziari		356,72	
50160201	Interessi attivi bancari e postali		
50160301	Interessi attivi da clienti	356,72	
50160302	Altri proventi finanziari		
C.17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		8.062,05	
50170201	Interessi passivi bancari	6.061,14	
50170301	Interessi passivi verso fornitori		
50170302	Interessi passivi su depositi cauzionali		
50170388	Altri oneri finanziari		
50170389	Interessi e sanzioni per ritardo pagamento		
50170390	Interessi e sanzioni	2.000,91	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-7.705,33
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)			285.745,01
IMPOSTE SUL REDDITO			
22) IRAP		277.483,11	
800220108	Irap su competenze arretrate Ccnl		
80220102	IRAP altri soggetti		
80220104	Irap personale dip. amministrativo	6.071,62	
80220105	Irap personale dip. ass.le	133.014,02	
80220106	Irap personale dip. Infermieristico	19.386,21	
80220107	Irap su competenze Coordinatori	4.755,07	
80220108	Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn		
80220109	Irap su competenze Direttore ASP	6.669,63	
80220110	Irap su comp. arretrate produttività		
80220111	Irap stagisti		
80220112	Irap personale interinale	96.804,79	
80220113	Irap personale interinale infermieristico	10.356,37	
80220114	Irap Amministratore Unico	425,40	
22) IRES		7.816,00	
80220201	IRES	7.816,00	
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			445,90



NOTA INTEGRATIVA

del

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

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 31/12/2020	564.779
Valore al 31/12/2021	531.016
Variazione	33.763

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 31/12/2021 € 47.197,90

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 135.433,73

- Ammortamento esercizi precedenti € 84.847,80

Valore al 31/12/2020 € 50.585,93

+ Acquisizioni dell'esercizio € 14.670,50

- Ammortamento dell'esercizio € 18.058,53

Valore al 31/12/2021 € 47.197,90

L'incremento è riferito all'acquisizione della nuova cartella utente 4.0 e Unodomo.

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 31/12/2021 € 482.818,27

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 97.568,42

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2021 € 97.568,42

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 505.870,99

- Ammortamenti esercizi precedenti € 470.604,12

Valore al 31/12/2020 € 35.266,87

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamenti dell'esercizio € 1.344,87

Valore al 31/12/2021 € 33.922,00

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 426.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 426.065,00

Valore al 31/12/2021 € 0

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 303.328,32

- Ammortamenti esercizi precedenti € 211.691,84

Valore al 31/12/2020 € 91.636,48

+ Acquisizioni dell'esercizio € 9.387,39

- Ammortamento dell'esercizio € 23.107,15

Valore al 31/12/2021 € 91.636,48

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

- ✓ Rifacimento bagno appartamento Via Libertà € 4.431,77
- ✓ Sostituzione caldaia appartamento Puri € 4.955,62

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

Costo storico € 497.805,19

- Ammortamenti esercizi precedenti € 344.671,96

Valore al 31/12/2020 € 153.133,23
+ Acquisizioni dell'esercizio € 26.288,53
- Ammortamento dell'esercizio € 38.123,10
- Sterilizzazione ammortamenti € 1.625,01
Valore al 31/12/2021 € 139.673,65

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

- ✓ Implementazione impianto bandelle per stanze Covid Cra Rio € 1.586,00
- ✓ Nr. 01 sonda ecografica per Cra Smr € 4.259,50
- ✓ Lampade riscaldanti per Cra € 1.988,60
- ✓ Nr. 01 sollevatore a binario per Rio € 2.288,00
- ✓ Nr. 01 sollevatore a binario per Campagnola € 4.702,32
- ✓ Nr. 01 tritapastiglie per Campagnola € 476,92
- ✓ Nr. 01 carrello in alluminio 9 moduli per Rio € 1.556,72
- ✓ Nr. 01 letto Flexo con sponde e materasso per Rio € 2.278,83
- ✓ Nr. 01 boiler per forno a vapore cucina Campagnola € 2.660,82
- ✓ Nr. 01 addolcitore per cucina Campagnola € 647,82
- ✓ Nr. 01 ventilatore aspirazione cappa per cucina Campagnola € 3.843,00

6) Mobili e arredi

Costo storico € 186.581,84
- Ammortamenti esercizi precedenti € 130.270,11
Valore al 31/12/2020 € 56.311,73
+ Acquisizioni dell'esercizio € 5.833,49
- Ammortamento dell'esercizio € 12.113,26
Valore al 31/12/2021 € 50.031,96

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

- ✓ Armadio e scrivania per ufficio Sad € 976,00
- ✓ Tavolini servitori per Cra Rio € 400,16
- ✓ Armadio e sopralzo per ufficio Sad € 1.742,16
- ✓ Nr. 02 panche con appendiabiti per ufficio Sad € 608,78
- ✓ Nr. 02 armadi per uffici amministrativi € 722,24
- ✓ Cucina per appartamento Via Libertà € 337,55
- ✓ Mobile per cucina Cra Rio € 1.046,60

7) Macchine ufficio, computers

Costo storico € 24.344,11
- Ammortamenti esercizi precedenti € 17.588,37
Valore al 31/12/2020 € 6.755,74

- + Acquisizioni dell'esercizio € 8.740,74
- Ammortamento dell'esercizio € 2.808,87
- Valore al 31/12/2021 € 12.687,61

L'incremento è dato dall'acquisto di:

- ✓ Nr. 01 Monitor per ufficio tecnico € 119,00
- ✓ Nr. 01 telefono per ufficio tecnico € 311,10
- ✓ Nr. 06 terminali per timbrature € 5.547,34
- ✓ Nr. 05 pc con monitor e web cam € 2.763,30

8) Automezzi

- Costo storico € 86.632,01
- Ammortamenti esercizi precedenti € 21.059,37
- Valore al 31/12/2020 € 65.572,64
- + Acquisizione dell'esercizio € 16.104,00
- Ammortamento dell'esercizio € 4.936,38
- Sterilizzazione € 19.512,33
- Valore al 31/12/2021 € 57.227,93

L'incremento è dovuto all'acquisto di nr. 02 automezzi:

- ✓ Nr. 01 Scudo targato EC718AX per € 10.980,00
- ✓ Nr. 01 Panda targata FD782BG per € 5.124,00

9) Altri beni

- Costo storico € 18.267,09
- Ammortamenti esercizi precedenti € 11.319,00
- Valore al 31/12/20 € 6.948,09
- + Acquisizioni dell'esercizio € 9.671,84
- Ammortamento dell'esercizio € 2.829,95
- Valore al 31/12/2021 € 13.789,98

L'incremento è dovuto all'acquisto di:

- ✓ Paletti dissuasori per Campagnola € 1.383,72
- ✓ Dissuasori per Campagnola € 5.891,38
- ✓ Parete abbracci per Campagnola € 2.396,74

10) Cespiti inferiori ad € 516,46

- Costo storico € 591,60
- Ammortamenti dell'esercizio € 591,60

Il dettaglio di detti cespiti è il seguente:

- ✓ Nr. 01 cordless per Cra Rio € 114,68
- ✓ Nr. 01 polverizzatore Severo per Cra Smr € 476,92

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 31/12/2020	2.505.697
Valore al 31/12/2021	2.192.031
Variazione	313.666

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

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Crediti verso Erario	Altri soggetti privati	Note di credito da ricevere e ft. da emettere
Valore al 01/01/2021 (già al netto del F.do sval.crediti di € 181.176)	702.919	263.416	1.166.603	37.808	170	1.991	332.790
- Decrementi dell'esercizio		-245.133			-170		-193.960

+ Incrementi dell'esercizio	1.496		54.292	58.806		11.003	
- Acc.to al fondo sval.							
Valore di realizzo al 31/12/2021	704.415	18.283	1.220.895	96.614	0	12.994	138.830

Il valore di realizzo al 31/12/2021 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	704.415			704.415
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	18.283			18.283
Crediti v/Azienda Sanitaria	1.220.895			1.220.895
Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	96.614			96.614
Crediti verso Erario	0			0
Crediti v/altri soggetti privati	12.994			12.994
Crediti per note di credito da ricevere	138.830			138.830
Totale	2.192.031			2.192.031

III – Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide/utilizzo c/c di tesoreria

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Cassa economale	2.095	1.555	-540

C/c di tesoreria	-141.507	113.082	254.590
Totale	-139.412	114.637	254.050

Il totale rappresenta la disponibilità liquida, l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio e l'utilizzo al 31/12/21 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 sono relativi a due mensilità di affitto terreni.

I risconti attivi invece riguardano le assicurazioni, le tasse di proprietà degli automezzi, i canoni di assistenza software appalti, al canone di noleggio della macchina affrancaposta ed alle spese condominiali.

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	31/12/2020	Incrementi	Decrementi	31/12/2021
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	12.281	0	-1.625	10.656
Riserve statutarie	134.632	1.046	0	135.678
Perdita d'esercizio	0	0	0	
Utile d'esercizio	1.046	446	-1.046	446
Totale	764.534	1.492	-2.671	763.355

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 31/12/2021 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 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 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 31/12/2021, la gestione evidenzia un utile pari ad Euro 445,90.

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 € 216.675,65 rappresenta la rettifica del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante, rettifica determinata sulla base del presumibile valore dei crediti stessi.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
F.do rischi su crediti	181.176	216.676	35.500
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	30.000	80.000	50.000
F.do spese legali	21.061	21.061	0
F.do manutenzioni cicliche	23.713	23.713	0
F.do rinnovo attrezzature	0	0	0
F.do rinnovo auto SAD	66.720	47.208	-19.512
F.do manutenzioni straordinarie	60.965	60.965	0
F.do per aumento costo utenze	0	50.000	50.000
Totale	383.634	499.622	115.988

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 € 35.500,00 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 accantonati € 50.000,00 in previsione del rinnovo del CCNL 2019-2021 del personale dipendente. Si è stimata tale cifra sulla base del costo del personale dipendente del 2021 e delle previsioni disponibili.

III – Fondo ferie e festività non godute

Non presente.

IV – Fondo spese legali

Non ci sono movimenti nell'anno 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 € 19.512,33 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 2021 tale fondo non è stato movimentato.

VX – Fondo per aumento utenze

E' stato accantonato in questo fondo l'importo di € 50.000,00 per far fronte al forte aumento delle utenze che ci saranno nel corso del 2022.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2021 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

Non presenti.

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 2021 e verso il Comune di San Martino in Rio per le utenze anno 2021 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 17/01/22 relativi ai contributi del personale dipendente ed interinale, alle addizionali comunali, all'erario per l'iva split e alle ritenute d'acconto dei lavoratori autonomi.

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

Sono presenti in questo conto i debiti verso INPS, INPDAP relativi alle retribuzioni del personale dipendente del mese di dicembre versati il 17/01/2022 ed il debito per il saldo INAIL 2021 versato il 16/02/2022.

15 – Debiti verso personale dipendente

Sono iscritti i debiti verso personale dipendente ed interinale per la rilevazione della produttività anno 2021.

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 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 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 fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2021 per i quali alla suddetta data non si e' 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	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti verso fornitori	782.243	595.311	-186.932
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	40.460	12.927	-27.533
Iva su vendite	2.881	0	-2.881
Erario c/rit.lav.auton.	200	492	292
Erario c/rit.lav.dip.e assimilato	47.386	49.464	2.078
Erario c/add.regionale	6	0	-6
Erario c/add.comunale	0	-24	-24
Debiti per Irap	24.050	24.659	609
Debiti per Irap inter.	41.634	33.536	-8.098
Erario c/Iva Split	19.122	15.739	-3.383

Altri debiti tributari	214	0	-214
Debiti verso INPS	136	149	13
Debiti verso Inpdap	111.091	114.327	3.236
Debiti verso Inail	0	1.622	1.622
Debiti per miglior.serv.	28.034	32.999	4.965
Debiti per cessione del quinto e pignoram.	0	0	0
Debiti verso sindacati	0	0	0
Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280	1.280	0
Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.140	3.140	0
Deposito cauzionale infruttifero rette	216.539	233.328	16.789
Debiti per fatture da ricevere	419.877	401.816	-18.061
Debiti per note di credito da emettere	0	0	0
Totale	1.738.293	1.520.765	-217.525

E) RATEI E RISCONTI

I ratei imputati in questo conto sono riferiti alla contabilizzazione delle ferie residue dei dipendenti al 31/12/2021 maturate ma non usufruite nel corso dell'anno, delle indennità di turno di dicembre 2021 e da alcuni costi (spese telefoniche, acqua, noleggio fotocopiatrici) di competenza 2021 ma registrati nel 2022.

I risconti imputati 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 31/12/2020	6.987.127
Valore al 31/12/2021	7.084.772
Variazione	97.645

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette residenziale accreditati	2.054.520
Rette diurno accreditati	63.921
Rette servizio pasti	113.806
Rette SAD accreditati	189.335
Rette residenziale autorizzati	419.832
Rette diurno autorizzati	0
Rette SAD autorizzati	36.304
Trasferimenti da Enti Soci	650.000
Rette servizio trasporto disabili	62.294
Rimborso servizi domiciliari accessori	0
Rette progetti individuali	434
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.865.917
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	145.935
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FRNA	522.894
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FNA	46.013
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	1.545
Concorsi rimborsi e recuperi da attività:	
Rimborsi spese FKT per attività in convenzione	68.250
Rimborsi spese IP per attività in convenzione	431.456
Altri ricavi:	
Altri ricavi diversi	13.808
Totale	6.686.264

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
<i>Da utilizzo del patrimonio:</i>	
Fitti attivi da fondi e terreni	6.587
Fitti attivi da fabbricati urbani	57.699
<i>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:</i>	
Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	505
Rimborsi assicurativi	1.141
Altri rimborsi da personale dipendente	13.860
Altri rimborsi diversi	298
Tassa iscrizione concorsi	519
Rimborso spese legali	12.926
Rimborso spese pubblicazioni gare	4.579
Rimborso spese emissione SDD	2.736
Rimborso spese trasporto utenti	1.940
Rimborso compenso riscossione coattiva	0
Rimborso oneri personale in comando	23.206
Rimborso spese per gare e concorsi	12.000
Rimborso imposta di bollo	6.976
Rimborso medicinali e prodotti farmacia	5.016
Rimborso contributi consorzio di bonifica	315
Rimborso imposta di registro	755
Rimborso spesa a domicilio	791
Rimborso DPI	147.337
<i>Sopravvenienze attive ordinarie:</i>	
Sopravvenienze attive ordinarie	4.124
<i>Arrotondamenti attivi:</i>	
Arrotondamenti attivi	0
<i>Altri ricavi diversi:</i>	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	1.206
Totale	304.516

Contributi in conto esercizio

Sono presenti nell'anno in corso contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna definiti con DGR 1747 del 02/11/2021.

<i>Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:</i>	
Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:	0
<i>Contributi dalla Regione:</i>	
Contributi dalla Regione Emilia Romagna	93.992
<i>Altri contributi da privati:</i>	
Altri contributi da privati	0
Totale	93.992

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2020	6.689.356
Valore al 31/12/2021	6.791.322
Variazione	101.966

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	12.164
Presidi per incontinenza	44.036
Altri beni socio-sanitari	7.470
Materiale di consumo socio-sanitari	69.799
Medicinali e articoli sanitari farmacia	1.402
Acquisti di beni tecnico-economali:	
Generi alimentari	1.033
Materiale di pulizia	33
Articoli per manutenzione	14.002
Cancelleria e stampati	6.055
Materiale di guardaroba (vestiario)	4.462
Carburanti e lubrificanti	38.997
Altri beni tecnico-economali	3.392
Prodotti di consumo per manutenzione impianti e attr.re	14.311
Prodotti monouso ed igiene personale	39.947
Prodotti per emergenza COVID-19	10.156
Totale	267.259

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Servizi esternalizzati:	
Servizio smaltimento rifiuti	0
Servizio lavanderia e lavanolo	90.925
Servizio lavanderia esterna	48.919
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	206.846
Servizio di disintasamento	1.171

Servizio di disinfestazione ambientale	2.195
HACCP	2.440
Servizio di ristorazione	584.276
Servizi domiciliari accessori	0
Trasporti:	
Spese di trasporto utenti	4.999
Altre spese di trasporto	0
Pedaggi autostradali	1.557
Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:	
Consulenze mediche	552
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	28.983
Consulenze tecniche	15.423
Consulenze legali	33.391
Compenso agenzia interinale:	
Compenso agenzia interinale	61.988
Utenze:	
Spese telefoniche ed internet	11.283
Energia elettrica	69.272
Gas e riscaldamento	196.891
Acqua	14.202
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti speciali	3.001
Manutenzioni e riparazioni ordinarie:	
Manutenzioni terreni e fabbricati non istituzionali	10.571
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	30.062
Manut.e riparaz.imp.macch. e attrezzature	114.722
Spese per la sicurezza sul lavoro	0
Canoni di manutenzione ed assistenza	14.103
Manutenzione e riparazione automezzi	19.935
Manutenzione giardino	2.966
Costi per organi Istituzionali:	
Costi per organi istituzionali	10.150
Assicurazioni:	
Costi assicurativi	34.495
Altri servizi:	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	5.872
Costi di pubblicità	
Compenso riscossione coattiva	
Spese sanitarie personale dipendente	6.553
Altri servizi	3.488
Costi programmazione e software:	
Spese assistenza software	9.698
Canoni assistenza software	40.683
Totale	1.681.612

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce per complessivi € 12.075,37: il noleggio della macchina fotocopiatrice/stampante/fax, noleggio bombole ossigeno per le Cra, degli automezzi per il servizio SAD, 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 31/12/2021 è di 144 unità, nr. 91 dipendenti di cui nr. 65 Oss , nr.12 infermieri, nr.1 ausiliaria, nr. 3 Animatori, nr.3 RAA, nr. 5 impiegati (di cui nr.1 in aspettativa), nr. 01 responsabile di servizio, nr.1 direttore, nr. 60 assunti tramite agenzia interinale (nr. 1 coordinatore, nr. 2 manutentori, nr. 1 geometra, nr. 1 amministrativo, nr.2 infermieri, nr. 3 fisioterapisti, nr. 1 accompagnatore al trasporto minori e nr. 49 Oss).

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

Descrizione	Importo
Salari e stipendi:	
Competenze fisse	2.144.351
Competenze variabili	19.999
Compensi per stage	0
Competenze Amministratore Unico	5.000
Oneri sociali:	
Oneri su competenze fisse e variabili	586.105
Inail	19.026
Trattamento di fine rapporto:	
Contributo aziendale Fondo pensione Perseo	469
Altri costi personale dipendente:	
Rimborsi spese trasferte	0
Personale interinale:	
Personale interinale Case Protette	1.045.455
Personale interinale SAD	252.174
Personale interinale Infermieristico	170.267
Personale interinale amministrativo	52.360
Personale interinale manutenzione	56.638
Personale interinale Cd Rolo	0
Personale interinale fisioterapista	70.450
Personale interinale animazione	0
Personale interinale coordinatori	54.007
Personale interinale trasporto minori	21.864
Personale interinale trasporto cd	0
Competenze variabili produttività interinali	13.000

Totale	4.511.165
---------------	------------------

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.	18.058
Totale	18.058

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrim. indisponibile	1.345
Ammortamento impianti e macchinari	23.107
Ammortamento attr.socio-ass. e sanitarie	33.242
Ammortamento mobili e arredi	12.113
Ammortamento macchine ufficio e computer	2.809
Ammortamento automezzi	4.936
Ammortamenti altri beni	2.830
Ammortamento attrezzature varie	4.881
Ammortamento cespiti inferiori ad € 516,46	592
Totale	85.855

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 € 35.500,00 in base alle valutazioni sulla realizzabilità dei crediti, valutazioni supportate dal nostro Studio Legale.

13) Altri accantonamenti

Nell'anno in corso si sono accantonati € 50.000,00 in previsione del rinnovo del CCNL 2019-2021 del personale dipendente. Si è stimata tale cifra sulla base del costo del personale dipendente del 2021 ed € 50.000,00 per aumento costo delle utenze visto la previsione stimata per il 2022 sulla base degli aumenti avuti l'ultimo trimestre 2021.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Costi amministrativi:	
Spese postali e valori bollati	2.083
Spese condominiali	2.130
Quote associative	1.000
Oneri bancari e di tesoreria	2.632
Abbonamenti, riviste, libri	1.198
Altri costi amministrativi	2.262
Vidimazioni	0
Pubblicazioni per gare e appalti	3.577
Contributi Avcp per gare e appalti	1.175
Spese di ospitalità	119
Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	2.150
Imposte non sul reddito:	
Tributi a consorzi di bonifica	1.546
Imposta di registro	0
Imposta di bollo	6.952
Imu	10.045
Tasse:	
TARI	21.107
Tassa di proprietà automezzi	1.606
Altre Tasse	462
Altri oneri diversi di gestione:	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	950
Arrotondamenti passivi	960
Perdite su crediti	575
Penalità e multe	227
Minusvalenze ordinarie:	
Minusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze passive:	
Sopravvenienze passive	17.040
Totale	79.796

Si precisa che le sopravvenienze passive ordinarie derivano da utenze del 2020, dal saldo produttività personale interinale anno 2020 e dalle spese di trasporto Cd Kaos. E' compresa inoltre la TARI del Comune di san Martino del 2016.

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
<i>Interessi attivi bancari e postali:</i>	
Proventi da interessi attivi bancari e postali	0
<i>Proventi finanziari diversi:</i>	
Interessi attivi da clienti	357
Totale	357

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	6.061
<i>Oneri finanziari diversi:</i>	
Altri oneri finanziari	0
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	0
Interessi e sanzioni	2.001
Totale	8.062

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	169.897
Irap stagisti	0
Irap altri soggetti	425
Irap personale interinale	107.161
Totale	277.483

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	7.816
Totale	7.816

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 2021. 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 445,90

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 31.12.2021 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Soggetto erogante	Importo contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Comune di Campagnola Emilia	90.545,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Correggio	278.460,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Fabbrico	45.955,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rio Saliceto	81.445,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rolo	43.745,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di San Martino in Rio	109.850,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Totale	650.000,00	

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.

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

Segnaliamo che nei primi mesi del 2021 ha proseguito l'emergenza sanitaria collegata alla pandemia da Covid-19 che continua a lasciare gravi ripercussioni nel tessuto socio economico del paese compreso il settore socio-sanitario. Confermiamo comunque la piena adozione delle misure richieste dalle normative oltre alla continuità aziendale e la piena operatività dell'ASP MAGIERA ANSALONI.

Segnaliamo, altresì, che in data 23/12/2021 è stato sottoscritto un Contratto preliminare di vendita avente ad oggetto l'acquisto da parte dell'Asp Magiera Ansaloni di un immobile uso uffici in Rio Saliceto. L'atto definitivo di compravendita sarà stipulato entro il mese di giugno 2022.

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 31/12/2021 unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 445,90 alla Riserva statutaria di ASP.

Rio Saliceto, 29 Aprile 2022

F.to l'Amministratore Unico dell'ASP



RELAZIONE

SULLA GESTIONE

ALLEGATO " C " ALLA DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI NR.02 DEL 10/06/2022



RELAZIONE SULLA GESTIONE 1 GENNAIO 2021 - 31 DICEMBRE 2021

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 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 (2020) 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 2021 risulta importante non solo confrontare il Bilancio Consuntivo 2021 con quello del 2020 (entrambi anni caratterizzati dalla pandemia e quindi raffrontabili nelle dinamiche) ma anche effettuare la stessa analisi tra il Bilancio Consuntivo 2021 e quello 2019 (il raffronto con l'ultimo Bilancio pre-pandemia può essere utile per comprendere al meglio criticità di questo periodo e le prospettive per il futuro).***

CONFRONTO CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2020
E
CONFRONTO CONSUNTIVO 2021/CONSUNTIVO 2019

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 21/20	CONFRONTO 21/19
+ 160.645,76	- 7.909,06

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 21/20	NOTE	CONFRONTO 21/19	NOTE
RETTE +ONERI	+ 84.284,74	Rette e oneri CRA + 84.696,99	-224.709,08	Rette e oneri CRA + 72.130,26
		Rette e oneri CD + 660,89		Rette e oneri CD -202.609,13
		Rette e oneri SAD + 5.884,32		Rette e oneri SAD - 43.172,61
		CRA privati (posto in meno a Rio) - 34.963,40		CRA privati (posto in meno a Rio) - 43.138,40
		Trasporto disabili + 25.491,72		Trasporto disabili - 393,28
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	+ 81.897,43	Contributo Regione + 93.991,62	+ 246.072,50	Contributo Regione + 93.991,62
		Rimborso DPI + 42.264,98		Rimborso DPI + 147.336,98
		Sopravv. Attive - 20.879,38		Sopravv. Attive - 8.989,35

		Spesa a domicilio - 16.331,95		Spesa a domicilio + 791,35
--	--	----------------------------------	--	-------------------------------

Confronto 2021/2020: l'aumento del **Valore della Produzione** (+ Euro 160.645,76) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 84.696,99) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto, all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1422 del 2020 (per il 2020 valeva solo per 6 mesi) e al fatto che nel 2020 ci sono state minori entrate a causa delle rette non incassate per i decessi Covid-19 per circa Euro 50.000;
2. stabilità delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 660,89) tenendo conto del rimborso dei costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL nel corso di entrambi gli anni;
3. lieve aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 5.884,32) con una diminuzione però delle prestazioni erogate a fronte dell'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020 (per il 2020 valeva solo per 6 mesi);
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 34.963,40) 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. aumento del rimborso del trasporto disabili (+ Euro 25.491,72) visto che nel 2021, a differenza del 2020, il trasporto è stato effettuato per tutto l'anno;
6. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili;
7. aumento del rimborso dei DPI (+ Euro 42.264,98) deliberato dalla Regione allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD;
8. diminuzione delle sopravvenienze attive (- Euro 20.879,38);
9. quasi azzeramento del rimborso del servizio di spesa a domicilio (- Euro 16.331,95) attivato per l'anno 2020.

Confronto 2021/2019: la stabilità del **Valore della Produzione** (- Euro 7.909,06) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 72.130,26) dovuto alla stabilità della percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1422 del 2020;
2. netta diminuzione delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 202.609,13) tenendo conto che il rimborso dei costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL non copre le rette degli utenti;
3. diminuzione delle rette e degli oneri del SAD (- Euro 43.172,61) con una diminuzione delle prestazioni erogate nonostante l'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020;
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 43.138,40) 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. stabilità del rimborso del trasporto disabili (- Euro 393,28) visto che nel 2021 il trasporto è stato effettuato per tutto l'anno come nel 2019.
6. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili;
7. previsione del rimborso dei DPI (+ Euro 147.336,98) deliberato dalla Regione allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD e non presente nel 2019;
8. diminuzione delle sopravvenienze attive (- Euro - 8.989,35);

9. stabilità del rimborso del servizio di spesa a domicilio (+ Euro 791,35) attivato per l'anno 2021 in modo sporadico.

Prospettive Valore della Produzione anno 2022 e seguenti:

- CRA: ci dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate da rette e oneri sui livelli del 2021 a meno che non succeda qualche evento nuovo legato alla pandemia; si parla da tempo di un aumento degli oneri a carico del FRNA fermi da molti anni;
- CD: da giugno 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; ammesso che l'AUSL approvi i nostri piani ci sarà 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 da fine 2022;
- SAD: si prevede una stabilizzazione delle entrate del servizio sui livelli 2021 e si auspica un aumento lavorando con i servizi sociali dell'Unione;
- CRA privati: per tutto il 2022 il posto privato presso la CRA di Rio Saliceto resterà vuoto per le norme sulla prevenzione del contagio da Covid-19 e non si sa cosa verrà previsto per il 2023; entro luglio saranno pronti i due nuovi posti privati presso la CRA di Campagnola Emilia che dovrebbero consentirci, in particolare dal 2023, di aumentare le entrate da rette con un aumento molto contenuto dei relativi costi;
- Rimborsi Regione: è previsto per gli anni 2022 e 2023;
- Rimborsi DPI: la Regione ha deliberato per l'anno 2022 (solo fino a giugno) una netta diminuzione dei rimborsi per l'acquisto del DPI (intorno all'80% in meno rispetto al 2021).

COSTI DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 21/20	CONFRONTO 21/19
+ 101.966,34	+ 219.393,90

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 21/20	NOTE	CONFRONTO 21/19	NOTE
ACQUISTO BENI	- 62.487,00	Monouso, guanti e prodotti Covid - 62.720,67	+ 81.809,28	Monouso e guanti (non c'era il Covid) + 76.960,17
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 154.595,47	Ristorazione - 168,89	+ 41.649,93	Ristorazione - 81.784,38
		Agenzia interinale + 5.678,61		Agenzia interinale + 40.124,72
		Utenze + 60.900,07		Utenze + 38.650,56
		Manutenzioni + 46.456,64		Manutenzioni + 67.290,00
		Consulenze legali + 33.021,51		Consulenze legali - 5.024,62

		Consulenze tecniche - 11.867,38		Consulenze tecniche - 11.039,20
		Assicurazioni + 2.833,86		Assicurazioni + 9.373,88
SPESA DI PERSONALE	- 51.635,43	Dipendenti e interninali - 51.635,43	+ 54.146,23	Dipendenti e interninali + 54.146,23
ACCANTONAM	+ 82.500,00	Rischi su crediti + 12.500	+ 135.500,00	Rischi su crediti + 35.500
		Rinnovo contrattuale + 20.000		Rinnovo contrattuale + 50.000
		Aumento utenze + 50.000		Aumento utenze + 50.000
SOPR. PASSIVE	- 505,93	Sopravvenienze passive - 505,93	- 65.233,73	Sopravvenienze passive - 65.233,73

Confronto 2021/2020: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 101.966,34) 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 62.487) dovuto al fatto che alla fine del 2020, approfittando di una diminuzione dei prezzi del DPI, si è proceduto a un grosso acquisto di materiale che poi è stato utilizzato anche nel corso del 2021;
2. stabilità delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 168,89) dovute allo stesso andamento del 2020 rispetto ai pasti nei CD e alla stabilità dell'occupazione dei posti letto nelle CRA;
3. lieve aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 5.678,61) dovuto all'aumento del personale interinale a causa in particolare dei trasferimenti dei dipendenti in AUSL e all'impossibilità di effettuare concorsi;
4. sensibile aumento delle utenze (+ Euro 60.900,07 corrispondente a un + 26% rispetto al 2020) dovuta esclusivamente all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 46.456,64) che comprendono la nuova sede SAD, i nuovi spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. aumento del costo delle consulenze legali (+ Euro 33.021,51) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha 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. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.867,38) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
8. leggero aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 2.833,86) per il completamento dell'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;

9. diminuzione della spesa di personale data da dipendenti e interinali (- Euro 51.635,43) dovuta a un tasso di assenza più basso soprattutto in riferimento alle malattie da Covid-19;
10. aumento degli accantonamenti (+ Euro 82.500) in particolare sul fondo rischi su crediti (+ 12.500), sul fondo rinnovo contrattuale (+ Euro 20.000) e sul nuovo fondo aumento utenze (+ Euro 50.000).
11. stabilità delle sopravvenienze passive (- Euro 505,93).

Confronto 2021/2019: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 219.393,90) 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 81.809,28) dovuto al fatto che nel 2019 non c'era la pandemia da Covid-19;
2. diminuzione delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 81.784,38) dovuta sia alla chiusura dei CD e alla conseguente minor necessità di acquisto di pasti sia ai minori pasti erogati dal SAD;
3. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 40.124,72) dovuto all'aumento dei costi a seguito del contratto sottoscritto con la nuova agenzia interinale;
4. aumento delle utenze (+ Euro 38.650,56) dovuta all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 67.290) che comprendono il cambio delle porte dell'ascensore e la riparazione del sistema di chiamata della CRA di Campagnola Emilia, la sanificazione straordinaria degli split di raffrescamento/riscaldamento così come richiesto dalle regole sulla prevenzione del contagio da Covid-19, la nuova sede del SAD, gli spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. diminuzione del costo delle consulenze legali (- Euro 5.024,62) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha 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. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.039,20) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
8. aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 9.373,88) per l'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;
9. aumento 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;
10. aumento degli accantonamenti (+ Euro 135.500) in particolare sul fondo rischi su crediti (+ 58.500), sul nuovo fondo rinnovo contrattuale (+ Euro 80.000) e sul nuovo fondo aumento utenze (+ Euro 50.000).
11. diminuzione delle sopravvenienze passive (- Euro 65.233,73).

Prospettive Costi della Produzione anno 2022 e seguenti:

- Acquisto beni Covid-19: nel corso del 2022 non sono cambiate le disposizioni sull'utilizzo dei DPI a fronte della previsione di una diminuzione dei rimborsi;
- Servizio di ristorazione: si prevede per il 2022 una stabilizzazione dei costi sui livelli del 2021 mentre i costi del 2023 dipenderanno in gran parte dalla riapertura dei CD all'interno delle CRA;
- Agenzia interinale: per il 2022 si prevede una leggera diminuzione dei costi visto il concorso che terminerà a giugno;

- Utenze: è certo un ulteriore aumento delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto a quello già verificatosi nel 2021 dal momento che riguarderà molto probabilmente l'intero anno e non solo l'ultimo trimestre come accaduto nel 2021; è stato creato nel Bilancio 2021 un apposito fondo che però non risulterà sufficiente a compensare l'aumento dei costi;
- Manutenzioni: si prevede una diminuzione dei costi di manutenzioni essendone già state effettuate di importanti sia nel 2020 che nel 2021;
- Assicurazioni: si prevede che vi sarà una stabilizzazione dei costi sui livelli del 2021;
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2022.

Risulta infine molto importante dare conto **dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2019 al 2021** 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.

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	CONFR. 21/20	VAR. %	CONFR. 21/19	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	+ 1.046	+ 0,8	- 54.599,01	- 28,7
RISCHI CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	+ 35.500	+ 19,6	+ 58.500,00	+ 37
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	0	0	0	0
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	0	0	0	0
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	0	0	0	0
RINN. CONTR.	0	30.000,00	80.000,00	+ 50.000	+ 166	+ 80.000,00	0
AUM. UTENZE	0	0	50.000,00	+ 50.000	0	+ 50.000,00	0
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	+ 136.546	30,2	+ 133.901	+ 29,5

* 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 2021 sono stati accantonati Euro 136.546 così suddivisi:

1. Euro 1.046 come utile del 2020;
2. Euro 35.500 sul fondo rischi su crediti (portandolo ad un totale di Euro 216.675,65 e cioè a oltre il 90% del valore dei crediti di ASP sorti prima del 2016);
3. Euro 50.000 sul fondo rinnovo contrattuale (portandolo ad un totale di Euro 80.000 per utilizzarlo in vista dell'imminente rinnovo contrattuale dei dipendenti delle Autonomie Locali non avendo la certezza di un aumento corrispondente delle tariffe dei servizi allo scopo di coprire i maggiori costi);
4. Euro 50.000 sul nuovo fondo aumento utenze (necessario per coprire almeno in parte gli aumenti delle utenze di energia elettrica e in particolare del gas da riscaldamento nel corso del 2022).

Nel Bilancio 2021 vi è stato quindi un aumento del 30,2% rispetto ai fondi del bilancio 2020 e del 29,5% rispetto ai fondi del bilancio 2019, arrivando ad un totale di Euro 588.092,46 rispetto a Euro 454.191,47 del 2019 e Euro 451.546,45 del 2020.

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 presedenti.

Vista la particolarità di questo 2021 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 calo nell'erogazione del servizio quantificabile in circa un 20% rispetto all'anno precedente (ritornando ai livelli degli anni 2016-2017-2018, precedenti all'aumento del 2019 e alla tenuta del 2020) per una dinamica che possiamo definire di "trascinamento" rispetto alla pandemia di Covid-19 iniziata a marzo 2020: da una parte vi sono stati numerosi decessi di anziani nel corso di questi quasi due anni che hanno diminuito la platea potenziale di utenti a domicilio e dall'altra, sempre in conseguenza di questi decessi, le CRA hanno accolto molti anziani, accentuando quindi la diminuzione dell'utenza a domicilio.
2. Rispetto alle Case Residenza Anziani i 35 casi di Covid-19 fatti registrare presso la CRA di Campagnola Emilia ad inizio 2021 hanno bloccato gli ingressi fino a febbraio facendo in modo di non riuscire a superare il tasso di saturazione delle tre CRA nel corso del 2021 che si attesta sui livelli del 2020.
3. I Centri Diurni sono stati i più penalizzati dall'emergenza Covid-19 e per tutto il 2021 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 superiore al 2020 facendo registrare un aumento del 40% rispetto al 2020 ma rimanendo al di sotto del 60% rispetto ai livelli di occupazione prepandemia.
4. Nel 2021 sono riprese le attività dello Sportello Con-Tatto e del trasporto alla Casa del Sole di Mantova.

E' importante sottolineare come, nell'erogazione dei servizi, non è venuto a mancare nemmeno nel periodo di inizio emergenza né il personale infermieristico (al contrario di quanto accaduto nella quasi totalità delle CRA) né quello socio assistenziale.

Nel 2021, così come nel 2020, non si è potuto provvedere alla customer satisfaction che di norma veniva somministrata nei primi mesi dell'anno a tutti i familiari a causa dell'emergenza Covid-19.

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 2021 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
	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
	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
	Trasporto							
2018	1.926				963		963	
2019	2.046				1.023		1.023	
2020	946				507		439	
2021	1.251		382.7		868.6			

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
	%	%	%	%	%	%	%	%
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

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	Fabbri	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

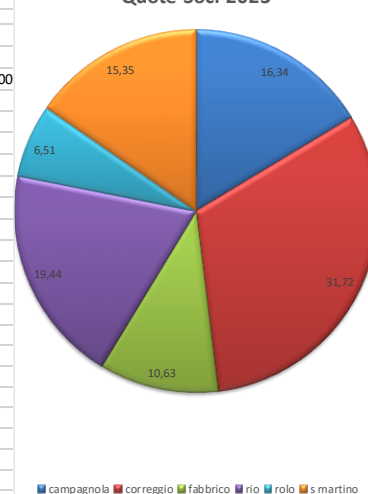
2. in esito alle citate presenze 2021 – valutate sui singoli servizi - questa risulta la SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI NEI VARI Centri di Costo.

	Camp	Rio	S Mart	Rolo	Sad	Trasporto	totale
ore	401.352	328.896	398.781,50	15.869,50	374.591,60	1.251	1.520.741,60
%	26,39	21,63	26,22	1,04	24,64	0,08	100,00

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

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		-451.765,16	spese generali	-80.156,84	-91.309,12	-45.609,38	-99.602,64	-30.374,90	-83.082,41
	ris d'esercizio	-445.942,93		-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61	-2.634,61
			-7,88	-82.791,45	-93.943,73	-48.243,99	-102.237,25	-33.009,50	-85.717,01
			% utile/perdita						
a	ricavi sad	943.016,44	no trasf comuni						
b	spese sad	1.034.090,96	senza spese gen						
c		-147.809,92	spese generali						
	ris d'esercizio	-238.884,44		campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino
			-20,21	-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		-493,75	spese generali	0,00	972,08	0,00	2.206,28	0,00	0,00
	ris d'esercizio	3.178,36		0,00	972,08	0,00	2.206,28	0,00	0,00
			5,38						
			% 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
			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
	totale ris esercizio finale	-649.554,10	VARIAZ ANNO PREC	1,65	-4,81	3,70	1,77	-0,01	-2,30
				Spese generali					
				€ ripartiti con %					
	CRA+cd tutti	1.144.899,00	75,29	75,29	-451.765,16	-0,39	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio CRA + CD		
	SAD	374.591,60	24,63	24,63	-147.809,92	-0,64	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio SAD		
	Trasp. Disab	1.251,30	0,08	0,08	-493,75				
	TOTALE ORE SERVIZI	1.520.741,90							
presenze 2021									
	per quote	MPAGNOLA 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
		203.616	230.616	115.872	251.832	68.064	198.768	40.584	1.109.352,00
	CD	256	448	144	457	1.167	1.710	0	4.182,00
		2.176	3.808	1.224	3.885	9.920	14.535	0	35.547,00
	SAD	6.616	27.311	6.035	7.285	3.377	4.463		55.087,00
		44.989	185.715	41.038	49.538	22.964	30.348	0	374.591,60
	TRASP DISABILI	89			202				291,00
		383			869				1.251,30
									105.783,00
		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
	% ore di servizio	16,49	27,65	10,40	20,13	6,64	16,02	2,67	100,00

Quote Soci 2023



Il 2021 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 de:
 - 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
 - delle 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
- 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 "moresi" 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 da qualche mese l'aumento dei costi per gas ed energia elettrica come conseguenza della guerra in Ucraina.

Segue suddivisione del Bilancio 2021 per Centri di Costo

Descrizione	TOTALE	SP.GEN.	SAD	CAMP.	RIO S.	S.MART.	ROLO	CD KAOS	TRASP. MINORI	IMM.
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.434.772,27	151.516,74	943.016,44	1.780.282,73	1.519.336,60	1.733.728,14	98.576,65	79.993,17	62.294,22	66.027,58
RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI	6.036.264,16	13.754,65	909.243,47	1.733.464,12	1.477.566,22	1.665.025,56	96.392,75	78.483,17	62.294,22	40,00
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA	6.036.264,16	13.754,65	909.243,47	1.733.464,12	1.477.566,22	1.665.025,56	96.392,75	78.483,17	62.294,22	40,00
Rette	2.940.445,93	0,00	339.785,85	948.862,90	698.817,05	826.671,70	30.274,43	33.739,78	62.294,22	0,00
Rette residenziale accreditati	2.054.519,65			679.390,90	668.577,05	706.551,70				
Rette diurno accreditati	63.920,71						30.274,43	33.646,28		
Rette servizio pasti	113.806,25		113.806,25							
Rette SAD accreditati	189.335,10		189.335,10							
Rette residenziale autorizzati	419.832,00			269.472,00	30.240,00	120.120,00				
Rette diurno autorizzati										
Rette SAD autorizzati	36.304,50		36.304,50							
Rette servizio trasporto minori	62.294,22								62.294,22	
Rimborso servizi domiciliari accessori										
Rette progetti individuali	433,50		340,00					93,50		
Oneri a rilievo sanitario	2.582.304,33	0,00	569.444,62	612.959,22	621.969,17	670.641,86	62.546,07	44.743,39	0,00	0,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.865.917,41			593.132,80	602.142,75	670.641,86				
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	145.935,30		538,00	19.826,42	19.826,42		61.391,07	44.353,39		
Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	522.893,88		522.893,88							
Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	46.012,74		46.012,74							
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporti	1.545,00						1.155,00	390,00		
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	499.706,25	0,00	0,00	171.642,00	156.780,00	167.712,00	3.572,25	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.	431.456,25			146.388,00	134.256,00	147.240,00	3.572,25			
Altri ricavi	13.807,65	13.754,65	13,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40,00
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	40,57	40,57								
Cene CD	13,00		13,00							
Altri ricavi diversi	13.754,08	13.714,08								40,00
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	304.516,49	43.770,47	33.772,97	46.818,61	41.770,38	68.702,58	2.183,90	1.510,00	0,00	65.987,58
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	304.516,49	43.770,47	33.772,97	46.818,61	41.770,38	68.702,58	2.183,90	1.510,00	0,00	65.987,58
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	64.286,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.286,11
Fitti attivi da fondi e terreni	6.586,63									6.586,63
Fitti attivi da fabbricati urbani	57.699,48									57.699,48
Concorsi rimborsi e recuperi per attività div.	234.381,62	41.583,77	33.772,97	43.372,43	41.704,50	68.702,58	2.033,90	1.510,00	0,00	1.701,47
Rimb. spese condominiali ed altre da condutt.	505,47									505,47
Altri rimborsi da personale dipendente	13.860,00		13.860,00							
Rimborsi assicurativi	1.140,89	1.404,00	-263,11							
Rimborso spese legali	12.926,10	12.800,00								126,10
Tasse di concorso	297,59	297,59								
Rimborso spese emissione SDD	2.736,00	2.736,00								
Rimborso spese di trasporto utenti	1.940,00				50,00	290,00	1.192,50	407,50		
Rimborso compenso riscossione coattiva										
Rimborso oneri personale in comando	23.205,93					23.205,93				
Rimborso imposta di bollo	6.976,00	6.976,00								
Rimborso medicinali e prodotti di farmacia	5.016,58			1.919,93	1.892,50	1.204,15				
Rimborso contributi a consorzio di bonifica	314,90									314,90
Rimborso imposta di registro	755,00									755,00
Rimborso spese per gare e concorsi	12.000,00	12.000,00								
Rimborso spesa a domicilio	791,35	791,35								
Rimborso DPI	147.336,98		20.176,08	41.452,50	39.762,00	44.002,50	841,40	1.102,50		
Rimborso spese costi pubblicazioni gare	4.578,83	4.578,83								
Plusvalenze ordinarie										
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	4.123,73	811,67	0,00	3.246,18	65,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive ordinarie	4.123,73	811,67		3.246,18	65,88					

Altri ricavi istituzionali	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
Arrotondamenti Attivi	518,64	518,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	518,64	518,64								
Altri ricavi diversi	1.206,39	856,39	0,00	200,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	1.206,39	856,39		200,00			150,00			
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.991,62	93.991,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.991,62	93.991,62	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
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
Contributi da Azienda Sanitaria	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	0,00	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
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
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
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.791.321,93	729.434,06	984.348,57	1.775.378,54	1.474.751,88	1.581.878,49	72.948,94	89.199,39	57.265,39	26.116,67
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	267.258,74	6.525,84	50.498,27	76.731,27	62.763,80	61.393,82	688,88	276,41	8.073,20	307,25
ACQUISTI BENI	267.258,74	6.525,84	50.498,27	76.731,27	62.763,80	61.393,82	688,88	276,41	8.073,20	307,25
Acquisti beni socio - sanitari	65.071,29	0,00	984,24	24.959,03	21.504,37	17.440,53	183,12	0,00	0,00	0,00
Medicinali e prodotti terapeutici	13.565,35			4.789,01	5.035,56	3.740,78				
Presidi per incontinenza	44.036,28			17.319,87	14.795,60	11.920,81				
Altri beni socio - sanitari	7.469,66		984,24	2.850,15	1.673,21	1.778,94	183,12			
Acquisti beni tecnico - economici	202.187,45	6.525,84	49.514,03	51.772,24	41.259,43	43.953,29	505,76	276,41	8.073,20	307,25
Generi alimentari	1.032,67	87,57	923,54					21,56		
Materiale di pulizia	33,45	16,80	16,65							
Articoli per manutenzione	14.002,26	4,90		4.359,78	3.824,77	5.487,23	4,58	15,75		305,25
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	6.055,29	5.920,49	90,00	44,80						
Materiale di guardaroba (vestiario)	4.461,93		1.081,02	1.155,02	1.118,98	1.106,91				
Carburanti e lubrificanti	38.997,00	145,16	25.567,91	1.704,84	1.704,84	1.704,85		100,00	8.069,40	
Materiale di consumo socio-sanitario	69.798,85		19.348,07	18.930,90	11.566,14	19.953,74				
Prodotti di consumo per manutenzione imp. e attrezzature	14.311,32			4.854,54	4.787,81	4.659,71	9,26			
Prodotti monouso ed igiene personale	39.946,85	42,65	3,70	16.922,26	12.997,75	9.430,52	421,87	128,10		
Prodotti per emergenza COVID-19	10.155,58		1.522,66	3.074,75	4.404,94	1.153,23				
Medicinali e articoli sanitari farmacia										
Altri beni tecnico-economici	3.392,25	308,27	960,48	725,35	854,20	457,10	70,05	11,00	3,80	2,00
PER SERVIZI	1.681.612,50	172.531,52	128.478,30	483.444,29	413.557,09	417.626,59	23.444,14	28.987,48	2.678,93	10.864,16
ACQUISTI DI SERVIZI	1.681.612,50	172.531,52	128.478,30	483.444,29	413.557,09	417.626,59	23.444,14	28.987,48	2.678,93	10.864,16
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
Servizi esternalizzati	936.771,42	3.361,21	75.869,72	303.691,21	253.352,28	281.560,48	9.801,88	9.134,64	0,00	0,00
Servizio lavan. e lavanolo	90.925,24		1.092,63	26.321,21	29.962,82	33.548,58				
Servizio lavanderia ospiti	48.918,73			19.735,70	11.902,40	17.280,63				
Servizio disinfez.ed igienizzazione	206.845,67	3.361,21		74.166,27	64.849,29	63.800,34	375,76	292,80		
Servizio di disintasamento	1.170,85			366,37		804,48				
Servizio disinfestazione ambientale	2.194,78			530,70	530,70	602,68	530,70			
HACCP	2.440,00			488,00	488,00	488,00	488,00	488,00		
Servizio di ristorazione	584.276,15		74.777,09	182.082,96	145.619,07	165.035,77	8.407,42	8.353,84		
Servizi domiciliari accessori										
Trasporti	6.555,81	0,00	0,00	1.263,99	2.390,00	895,00	0,00	450,00	1.556,82	0,00
Spese di trasporto utenti	4.998,99			1.263,99	2.390,00	895,00		450,00		
Altre spese di trasporto										
Pedaggi autostradali	1.556,82								1.556,82	
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	552,00	552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze medico competente	552,00	552,00								
Altre consulenze	77.797,71	75.479,71	0,00	0,00	1.159,00	1.159,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze amministrative	28.982,90	28.982,90								
Consulenze tecniche	15.423,43	13.105,43			1.159,00	1.159,00				
Consulenze legali	33.391,38	33.391,38								
Compenso agenzia interinale	61.987,59	1.964,87	10.818,69	21.152,07	11.726,40	15.412,05	0,00	0,00	913,51	0,00
Compenso agenzia interinale	61.987,59	1.964,87	10.818,69	21.152,07	11.726,40	15.412,05			913,51	
Utenze	294.649,92	6.787,65	4.334,94	99.567,82	77.465,49	82.914,81	7.324,87	16.254,34	0,00	0,00
Spese telefoniche ed internet	11.283,59	1.987,65	4.334,94	1.155,71	1.332,33	1.734,85	738,11			
Energia elettrica	69.272,01	2.572,80		23.062,20	18.256,00	18.711,64	2.971,15	3.698,22		
Gas e riscaldamento	196.891,01	2.037,60		68.707,69	53.377,41	57.191,00	3.021,19	12.556,12		
Acqua	14.202,11	189,60		5.641,82	3.499,35	4.276,92	594,42			
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	3.001,20			1.000,40	1.000,40	1.000,40				
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	192.358,71	1.153,00	20.106,99	54.241,77	64.659,18	32.059,52	6.195,64	3.078,45	0,00	10.864,16
Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	10.571,36									10.571,36
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	30.061,78			7.272,80	21.742,52	1.046,46				
Manut. imp., macch., attrezzatura	114.721,83	1.153,00	374,54	42.309,45	35.618,30	26.559,75	5.335,54	3.078,45		292,80
Canoni di manutenzione ed assistenza	14.102,72		60,69	4.449,09	4.366,42	4.366,42	860,10			
Manuten.e riparaz.automezzi	19.935,08		19.671,76	89,53	86,90	86,89				
Manutenzione giardino	2.965,94			120,90	2.845,04					
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	34.495,08	22.104,72	12.390,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Assicurazione fabbricati istituzionali											
Assicurazione elettronica	93,99	93,99									
Assicurazione incendio fabbricati	4.132,23	4.132,23									
Assicurazione automezzi	12.390,36		12.390,36								
Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	8.978,50									
Assicurazione infortuni volontari	8.900,00	8.900,00									
Assicurazione infortuni conducenti auto											
Altri servizi	15.912,62	3.890,72	1.663,60	3.527,43	2.804,74	3.625,73	121,75	70,05	208,60	0,00	
Aggiornamento e formaz. personale dip.	5.871,60	3.040,50		957,97	936,56	936,57					
Spese a domicilio											
Spese sanitarie per il pers. dip.	6.552,60	32,00	1.564,58	1.819,48	1.402,78	1.686,76	47,00				
Attività di animazione	502,58			58,78	4,50	294,50	74,75	70,05			
Lavaggio automezzi	337,62		99,02	10,20	9,90	9,90				208,60	
Spese per parrucchiere e barbiere	447,00					447,00					
Spese per podologo	1.183,00			681,00	251,00	251,00					
Musicoterapia											
Altri servizi	200,00				200,00						
Spese legali e notarili											
Spese per psicologo											
Spesa a domicilio	818,22	818,22									
Altri costi software/CED	50.381,24	47.087,24	3.294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni assistenza software	40.683,22	37.389,22	3.294,00								
Spese assistenza software	9.698,02	9.698,02									
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	12.075,37	1.679,30	7.460,12	527,49	755,32	1.500,81	104,67	0,00	47,66	0,00	
GODIMENTO BENI TERZI	12.075,37	1.679,30	7.460,12	527,49	755,32	1.500,81	104,67	0,00	47,66	0,00	
Affitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi											
Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service	12.075,37	1.679,30	7.460,12	527,49	755,32	1.500,81	104,67	0,00	47,66	0,00	
Noleggi	5.495,58	1.679,30	880,33	527,49	755,32	1.500,81	104,67			47,66	
Noleggio automezzi	6.579,79		6.579,79								
PER PERSONALE	4.511.165,43	363.084,86	789.750,57	1.183.317,27	967.961,69	1.057.744,08	43.564,76	59.276,60	46.465,60	0,00	
COSTI PERSONALE	4.511.165,43	363.084,86	789.750,57	1.183.317,27	967.961,69	1.057.744,08	43.564,76	59.276,60	46.465,60	0,00	
Salari e stipendi	2.169.349,73	236.607,12	407.510,98	452.669,24	496.157,03	477.462,70	33.472,76	46.168,97	19.300,93	0,00	
Competenze pers.comandato presso di noi	17.300,81			17.300,81							
Competenze fisse personale amm.vo	132.560,41	132.560,41									
Competenze fisse personale assistenziale	1.599.969,77		407.510,98	345.025,16	393.382,22	374.409,68	33.472,76	46.168,97			
Competenze fisse pers. Infermieristico	234.739,34			77.268,89	102.774,81	54.695,64					
Competenze fisse coordinatori	61.431,76			13.074,38		48.357,38					
Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola											
Competenze fisse Direttore ASP	79.047,71	79.047,71									
Competenze variab.anno prec.saldo produt	19.999,08	19.999,08									
Compenso Amministratore Unico	4.999,92	4.999,92									
Competenze fisse personale per trasporto minori	19.300,93									19.300,93	
Oneri sociali	605.131,36	61.118,25	112.023,60	123.492,75	144.119,53	135.876,51	10.092,00	13.107,63	5.301,09	0,00	
Oneri su comp. pers. amm.vo	35.951,42	35.951,42									
Oneri su comp. pers. Assistenziale	442.430,41		108.863,02	96.391,02	110.648,15	104.119,92	9.738,39	12.669,91			
Oneri su comp. pers. infermieristico	63.408,56			20.405,00	28.481,23	14.522,33					
Oneri su competenze coordinatori	15.124,83			2.473,17		12.651,66					
Oneri su comp.fisse pers.Amm. ex Camp.											
Oneri su competenze Direttore ASP	23.996,97	23.996,97									
Oneri su competenze fisse personale per trasporto minori	5.192,85									5.192,85	
Inail personale amministrativo	713,63	713,63									
Inail personale assistenziale	15.353,35		3.160,58	3.437,69	4.094,07	3.869,68	353,61	437,72			
Inail personale infermieristico	2.137,10			741,37	896,08	499,65					
Inail coordinatori	257,77			44,50		213,27					
Inail pers. ammin. ex Campagnola											
Inail Direttore ASP	376,43	376,43									
Inail Amministratore Unico	79,80	79,80									
Inail personale addetto al trasporto minori	108,24									108,24	
Trattamento di fine rapporto	469,53	0,00	0,00	261,53	208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo aziendale Fondo Pensione Perseo	469,53			261,53	208,00						
Altri costi personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese trasferte											
Compensi per stage											
Personale interinale	1.736.214,81	65.359,49	270.215,99	606.893,75	327.477,13	444.404,87	0,00	0,00	21.863,58	0,00	
Personale interinale Case Protette	1.045.455,38			476.798,89	233.368,53	335.287,96					
Personale interinale SAD	252.173,63		252.173,63								
Personale interinale Infermieristico	170.267,55			69.189,51	31.256,49	69.821,55					
Personale interinale Amministrativo	52.359,49	52.359,49									
Personale interinale Manutenzione	56.637,93			19.256,91	18.690,51	18.690,51					
Personale interinale CD Rolo											
Personale interinale fisioterapista	70.450,37			27.139,10	24.499,80	18.811,47					
Personale interinale animazione											
Personale interinale coordinatori	54.006,88		18.042,36	14.509,34	19.661,80	1.793,38					
Personale interinale trasporto cd											
Personale interinale trasporto minori	21.863,58									21.863,58	
Competenze variab.saldo produttività	13.000,00	13.000,00									
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	103.913,71	21.474,74	6.506,26	21.165,85	24.360,09	25.600,99	3.816,29	12,50	0,00	976,99	

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	103.913,71	21.474,74	6.506,26	21.165,85	24.360,09	25.600,99	3.816,29	12,50	0,00	976,99
Ammortamenti delle imm. immateriali	18.058,53	17.375,33	683,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to software e altri diritti di util.	18.058,53	17.375,33	683,20							
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	85.855,18	4.099,41	5.823,06	21.165,85	24.360,09	25.600,99	3.816,29	12,50	0,00	976,99
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87				1.344,87					
Amm.to impianti, macchinari	23.107,15	599,53		6.103,19	7.680,64	6.403,90	1.347,89			972,00
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	33.241,90			9.636,81	9.738,54	12.057,78	1.808,77			
Amm.to attrezzature varie	4.881,20			883,60	1.545,48	2.165,10	274,52	12,50		
Amm.to mobili e arredi	12.113,26	1.417,64	604,09	3.621,70	2.236,45	3.974,27	254,12			4,99
Amm.to macchine d'ufficio, computers	2.808,87	2.082,24	282,59	113,71	122,90	113,71	93,72			
Amm.to automezzi	4.936,38		4.936,38							
Amm.to cespiti inf.a € 516,46	591,60				114,68	476,92				
Amm.to altri beni	2.829,95			806,84	1.576,53	409,31	37,27			
Svalutazione delle immobilizzazioni	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
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
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
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
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	35.500,00	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	35.500,00	35.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti ai fondi rischi	35.500,00	35.500,00								
ALTRI ACCANTONAMENTI	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	100.000,00	100.000,00	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	50.000,00	50.000,00								
Accantonamenti rinnovo contrattuale personale dipendente	50.000,00	50.000,00								
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	79.796,18	28.637,80	1.655,05	10.192,37	5.353,89	18.012,20	1.330,20	646,40	0,00	13.968,27
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	79.796,18	28.637,80	1.655,05	10.192,37	5.353,89	18.012,20	1.330,20	646,40	0,00	13.968,27
Costi amministrativi	18.326,15	12.585,82	159,42	2.409,74	246,82	167,16	210,27	396,40	0,00	2.150,52
Spese postali e valori bollati	394,00	394,00								
Spese postali macchina affrancatrice	1.689,00	1.689,00								
Spese condominiali	2.130,52									2.130,52
Quote associative (iscrizioni)	1.000,00	1.000,00								
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.631,70	2.631,70								
Abbonamenti, riviste e libri	1.197,97	536,80		54,50			210,27	396,40		
Altri costi amministrativi	2.262,32	1.463,50	57,42	307,42	246,82	167,16				20,00
Vidimazioni										
Spese di ospitalità	118,80	118,80								
Rimborso effetti personali smarriti	2.149,82		102,00	2.047,82						
Pubblicazioni per gare e appalti	3.577,02	3.577,02								
Contributi Avcp per gare e appalti	1.175,00	1.175,00								
Imposte non sul reddito	18.542,62	6.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.590,62
Tributi a consorzi di bonifica	1.545,62									1.545,62
Imposta di registro										
Imposta di bollo	6.952,00	6.952,00								
IMU	10.045,00									10.045,00
Tasse	23.175,86	462,00	1.495,63	7.232,85	5.107,07	8.421,58	456,73	0,00	0,00	0,00
TARI	21.107,38			7.195,65	5.070,00	8.385,00	456,73			
Tassa di proprietà automezzi	1.606,48		1.495,63	37,20	37,07	36,58				
Altre tasse	462,00	462,00								
Altri oneri diversi di gestione	1.524,70	1.524,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	949,65	949,65								
Perdite su crediti	575,05	575,05								
Minusvalenze ordinarie	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.	17.040,16	6.153,72	0,00	549,78	0,00	9.423,46	663,20	250,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive ordinarie	17.040,16	6.153,72		549,78		9.423,46	663,20	250,00		
Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	959,56	959,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	959,56	959,56								
Penalità e multe	227,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227,13
Penalità e multe	227,13									227,13
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A)-(B)	-356.549,66	-577.917,32	-41.332,13	4.904,19	44.584,72	151.849,65	25.627,71	-9.206,22	5.028,83	39.910,91
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-7.705,33	-5.705,33	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipaz. in società part.										
Proventi da partecipaz. da altri sogg.										
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	356,72	356,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	356,72	356,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo										
Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da int. attivi bancari e post.										
Proventi finanziari diversi	356,72	356,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da clienti	356,72	356,72								
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-8.062,05	-6.062,05	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-8.062,05	-6.062,05	0,00	0,00	-2.000,00	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	6.061,14	6.061,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	6.061,14	6.061,14									
Oneri finanziari diversi	2.000,91	0,91	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi e sanzioni	2.000,91	0,91			2.000,00						
Altri oneri finanziari											
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)	-364.254,99	-583.622,65	-41.332,13	4.904,19	42.584,72	151.849,65	25.627,71	-9.206,22	5.028,83	39.910,91	
IMPOSTE E TASSE	285.299,11	16.446,18	49.742,39	70.546,92	63.788,28	68.833,12	2.793,84	3.975,66	1.356,72	7.816,00	
IMPOSTE SUL REDDITO	285.299,11	16.446,18	49.742,39	70.546,92	63.788,28	68.833,12	2.793,84	3.975,66	1.356,72	7.816,00	
IMPOSTE E TASSE	285.299,11	16.446,18	49.742,39	70.546,92	63.788,28	68.833,12	2.793,84	3.975,66	1.356,72	7.816,00	
Irap	277.483,11	16.446,18	49.742,39	70.546,92	63.788,28	68.833,12	2.793,84	3.975,66	1.356,72	0,00	
Irap personale dip. amministrativo	6.071,62	6.071,62									
Irap personale dip. Assistenziale	133.014,02		32.704,93	26.614,57	34.376,48	32.558,90		3.975,66			
Irap personale dip. infermieristico	19.386,21			6.221,82	8.761,85	4.402,54	2.783,48				
Irap su competenze coordinatori	4.755,07			788,55		3.966,52					
Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn											
Irap su competenze Direttore ASP	6.669,63	6.669,63									
Irap stagisti											
Irap Amministratore Unico	425,40	425,40									
Irap personale interinale	96.804,79	3.279,53	17.037,46	33.125,88	18.542,01	23.452,83	10,36		1.356,72		
Irap personale interinale infermieristico	10.356,37			3.796,10	2.107,94	4.452,33					
Ires	7.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.816,00	
Ires	7.816,00									7.816,00	
RISULTATO PRIMA DELLA SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI	-649.554,10	-600.068,83	-91.074,52	-65.642,73	-21.203,56	83.016,53	22.833,87	-13.181,88	3.672,11	32.094,91	
SPESE GENERALI RIPARTITE PER CDC			-147.796,95	-158.358,16	-129.794,89	-157.338,05	-6.240,72		-540,06		
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO PRIMA DEI TRASFERIMENTI SOCI	-649.554,10	-600.068,83	-238.871,47	-224.000,89	-150.998,45	-74.321,52	16.593,15	-13.181,88	3.132,05	32.094,91	
Trasferimenti da Enti Soci	650.000,00										
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	445,90	-600.068,83	-238.871,47	-224.000,89	-150.998,45	-74.321,52	16.593,15	-13.181,88	3.132,05	32.094,91	

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	CAMP	RIO	SMR	ROLO	SAD	tot	Spesa iva esclusa
--------------------	------	-----	-----	------	-----	-----	-------------------

Oggetto	N°	N°	N°	N°	N°	evaso	
alzawater		4	4			8	688,80 €
aste portaflebo + portflacone		40				40	39,90 €
autovetture					1	1	4.200,00 €
carrello per terapia		1				1	1.276,00 €
cinture addominali poltrona carrozzina	10					10	193,00 €
cinture contenzione letto	2					2	285,05 €
compressori x materassini ad aria		2				2	590,00 €
fonendoscopi		2					25,80 €
guanciali antidecubito da letto	10	5				15	697,50 €
imbragature x sollevatore standard	9		6			15	2.681,00 €
letti elettrici		1				1	1.867,89 €
materassi ad aria xpiaghe alta prestazione	1	2				3	1.059,00 €
Motori x sollevatori	2					2	2.809,34 €
paletti dissuasori per parcheggio	18					18	1.363,92 €
parete abbracci per covid	1					1	1.190,00 €
pedaliere	3			4		7	227,70 €
pulsantieri letti elettrici/testaletto	5					5	768,00 €
pulsiossimetro		1				1	158,00 €
Sfigmomanometro		2	1			3	100,80 €
sollevatori a binario sistema lineare con motore	2	1				3	6.700,00 €
tavolini servitori per letti		4				4	328,00 €
termometri a infrarossi			2			2	56,00 €
tritapastiglie elettrico	1		1			2	781,84 €
	64	65	14	1	1	148	28.087,54 €

Nel corso del 2021 non vi è stata la necessità di investimenti significativi per quanto riguarda la pandemia di Covid-19 dal momento che i tornelli sanificanti e gli altri dispositivi sono stati acquistati nel corso del 2020.

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 2021 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 GIORNATA 2021	GG FERIE RESIDUI 2021	COSTO FERIE RESIDUE 2021
CAMPAGNOLA	€ 1.598,89	116,00	10.687,19
OSS	€ 81,18	0	0,00
OSS	€ 71,23	5	356,15
OSS	€ 72,94	1	72,94
OSS	€ 84,04	0	0,00
OSS	€ 84,04	0	0,00
ANIMATRICE	€ 59,93	0	0,00
RAA	€ 89,88	20	1.797,60
OSS	€ 85,48	3	256,44
OSS	€ 86,90	1	86,90
INFERMIERE	€ 97,91	20	1.958,20
OSS	€ 84,04	-2	-168,08
OSS	€ 56,98	0	0,00
INFERMIERE	€ 102,72	13	1.335,36
OSS	€ 85,48	7	598,36
INFERMIERE	€ 106,11	10	1.061,10
INFERMIERE	€ 97,91	10	979,10
OSS	€ 84,04	1	84,04
OSS	€ 84,04	27	2.269,08
OSS	€ 84,04	0	0,00

RIO SALICETO	€ 1.709,20	70	5.972,15
OSS	€ 84,04	1	84,04
OSS	€ 84,04	0	0,00
OSS	€ 84,04	5	420,20
INFERMIERE	€ 84,31	8	674,48
OSS	€ 85,48	4	341,92
INFERMIERE	€ 84,31	12	1.011,72
OSS	€ 84,04	0	0,00
RAA	€ 97,39	5	486,95
INFERMIERE	€ 85,60	5	428,00
INFERMIERE	€ 84,31	0	0,00
OSS	€ 84,04	0	0,00
ANIMATRICE	€ 81,75	8	654,00

OSS	€	84,04	3	252,12
OSS	€	85,24	4	340,96
OSS	€	84,04	4	336,16
OSS	€	84,04	0	0,00
OSS	€	84,04	5	420,20
OSS	€	85,48	0	0,00
OSS	€	86,90	6	521,40
OSS	€	92,07	0	0,00

CENTRO DIURNO ROLO	€	168,08	1	84,04
OSS	€	84,04	1	84,04
OSS	€	84,04	0	0,00

SAD		1.730,34	99,00	7.720,86
OSS	€	84,04	0	0,00
OSS	€	85,14	3	255,42
OSS	€	56,92	10	569,20
OSS	€	86,79	2	173,58
OSS	€	65,08	0	0,00
OSS	€	86,79	3	260,37
OSS	€	85,38	0	0,00
OSS	€	86,79	3	260,37
OSS	€	85,38	2	170,76
OSS	€	84,04	5	420,20
OSS	€	85,38	2	170,76
OSS	€	85,38	0	0,00
OSS	€	83,94	2	167,88
OSS	€	85,38	1	85,38
OSS	€	69,94	2	139,88
OSS	€	71,14	3	213,42
OSS	€	71,14	7	497,98
OSS	€	83,94	29	2.434,26
OSS	€	69,94	3	209,82
OSS	€	69,84	11	768,24
OSS	€	83,94	11	923,34
OSS	€	64,03	0	0,00

SAN MARTINO IN RIO	€	1.725,00	€	164,00	€	14.917,68
INFERMIERE	€	97,91	8	783,28		
OSS	€	91,98	10	919,80		
ANIMATRICE	€	84,04	-1	-84,04		
OSS	€	84,04	0	0,00		
OSS	€	86,90	2	173,80		
OSS	€	86,90	8	695,20		
OSS	€	86,90	0	0,00		
OSS	€	84,04	3	252,12		
OSS	€	84,04	0	0,00		
RAA	€	91,98	93	8.554,14		

INFERMIERE	€	97,91	6	587,46
INFERMIERE	€	81,59	11	897,49
OSS	€	84,04	1	84,04
OSS	€	56,02	0	0,00
INFERMIERE	€	97,91	7	685,37
OSS	€	85,48	7	598,36
OSS	€	84,04	4	336,16
OSS	€	85,48	0	0,00
OSS	€	86,90	5	434,50
OSS	€	86,90	0	0,00

GENERALI	€	587,91	255	31.095,22
CATEGORIA D	€	163,40	66	10.784,40
CATEGORIA C	€	89,52	81	7.251,12
CATEGORIA D	€	158,25	48	7.596,00
CATEGORIA C	€	91,60	55	5.038,00
CATEGORIA D	€	85,14	5	425,70

DIRETTORE ASP	€	283,47	13	3.685,11
RAVANELLO ALBERTO	€	283,47	13	3.685,11

TOTALE	€	7.802,89	€	718,00	€	74.162,25
---------------	----------	-----------------	----------	---------------	----------	------------------

Effettuando il confronto tra i costi 2021 (4.511.165,43 €) con i costi sostenuti per il medesimo personale (dipendente e interinale) nel 2020 (4.562.800,86 €) emerge una diminuzione nel 2021 di costo lordo aziendale pari a 51.635,43 € (- 1,1%). Tale aumento si compone da una lieve diminuzione dei costi per il personale dipendente (- 15.618,14 €) e da una diminuzione dei costi per il personale somministrato (- 36.017,29 €) ed è principalmente derivato da una diminuzione del tasso di assenza dovuto in particolare alle malattie legate ad Covid-19 e nel dettaglio descritto nelle pagine successive.

Di seguito i movimenti di personale avvenuti in corso d'anno:

DIPENDENTE	data assunzione	settore	MANSIONE	TP/PT	n
CATEGORIA D	01/01/2021	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1
CATEGORIA D	01/02/2021	PERSONALE AMMINISTRATIVO	ISTRUTTORE	PT 30 H	1
CATEGORIA D	01/09/2021	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	INFERMIERE	FULL TIME	1
CATEGORIA D	01/09/2021	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	INFERMIERE	FULL TIME	1
CATEGORIA D	01/09/2021	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	INFERMIERE	FULL TIME	1
CATEGORIA D	01/09/2021	PERS.LE ASS.ZA SAN	INFERMIERE	FULL TIME	1

		MARTINO			
CATEGORIA D	01/09/2021	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	INFERMIERE	FULL TIME/PT 30 H	1
totale assunti anno 2021:					7

DIPENDENTI CESSATI

DIPENDENTE	data cessazione (ultimo gg in forza)	settore	MANSIONE	TP/PT	n
CATEGORIA B	31/05/2021	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1
CATEGORIA B	02/05/2021	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1
CATEGORIA B	03/03/2021	SAD	OSS	FULL TIME	1
totale cessati anno 2021:					3

LUNGHE ASSENZE

Di seguito le assenze onerose "lunghe" (maggiori di 30 giorni nell'anno 2021 al netto delle ferie):

MANSIONE	TP/PT	settore	gg assenza
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	63
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	38
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	91
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	69
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	307
TOTALE GG ASSENZA CRA CAMPAGNOLA :			568

INF	PT 31 ORE	PERS.LE SANIT RIO SALICETO	105
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	51
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	44
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	70
TOTALE GG ASSENZA CRA RIO SALICETO :			270

OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	53
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	95
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	69
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	43
OSS	PT 24 ORE	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	205

TOTALE GG ASSENZA CRA SAN MARTINO :	465
--	------------

OSS	FULL TIME	SAD	38
OSS	FULL TIME	SAD	55
OSS	FULL TIME	SAD	37
OSS	PT 24 ORE	SAD	109
OSS	FULL TIME	SAD	150
OSS	FULL TIME	SAD	206
TOTALE GG ASSENZA SAD :			596

OSS	FULL TIME	CD ROLO	90
OSS	FULL TIME	CD ROLO/SAN MARTINO	51
TOTALE GG ASSENZA CD :			141

TOTALE GIORNATE COMPLESSIVE :	2040
-------------------------------	-------------

TOTALE PER UNITA' / UOMO (A 36 ORE) :	1925
--	-------------

Di seguito le assenze onerose “lunghe” (maggiori di 30 giorni nell’anno 2020 al netto delle ferie):

MANSIONE	TP/PT	settore	gg assenza
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	58
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	54
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	110
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	40
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	106
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	276
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	272
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	41
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	32
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	33
TOTALE GG ASSENZA CRA CAMPAGNOLA :			1022

OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	125
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	45
TOTALE GG ASSENZA CRA RIO SALICETO :			170

OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	50
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	42
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	54

OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	44
OSS	FULL TIME	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	35
AUS	PT 24 ORE	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	46
TOTALE GG ASSENZA CRA SAN MARTINO :			271

OSS	FULL TIME	SAD	44
OSS	PT 30 ORE	SAD	41
OSS	PT 30 ORE	SAD	39
OSS	FULL TIME	SAD	40
OSS	FULL TIME	SAD	44
OSS	PT 24 ORE	SAD	46
OSS	FULL TIME	SAD	218
OSS	FULL TIME	SAD	269
TOTALE GG ASSENZA SAD :			741

OSS	FULL TIME	CD ROLO	304
OSS	FULL TIME	CD ROLO/SAN MARTINO	54
TOTALE GG ASSENZA CD :			358

TOTALE GIORNATE COMPLESSIVE :	2392
-------------------------------	-------------

TOTALE PER UNITA' / UOMO (A 36 ORE) :	2348
--	-------------

Il confronto delle lunghe assenze del 2021 rispetto al 2020 fa notare una diminuzione delle stesse sia in termini di numero di operatori (22 contro i 28 del 2020 con una diminuzione del 21,4%) sia in termini di giornate di assenza riparametrate a personale full time (1.925 contro le 2.348 del 2020 con una diminuzione del 18%)

Rispetto invece al 2019, ultimo anno di prepandemia, vi è un aumento sia in termini numerici (22 contro i 20 del 2019 con un aumento del 10%) sia in termini di giornate di assenza riparametrate a personale full time (1.925 contro le 1.691 del 2019 con un aumento del 13,8%)

In particolare, per settore di attività questa è stata la registrazione delle assenze, ferie comprese, del 2021 rispetto agli anni precedenti:

	% TOTALE ASSENZA 2021	% TOTALE ASSENZA 2020	% TOTALE ASSENZA 2019	% TOTALE ASSENZA 2018	% TOTALE ASSENZA 2017
AREA AMMINISTRATIVA :	14,77	13,81	15,98	16,32	18,12
AREA SERVIZI RESIDENZIALI/SEMIRESIDENZIALI :	21,88	23,92	20,85	21,52	22,56
AREA SERVIZI A DOMICILIO :	23,20	25,85	20,60	18,16	20,83
TOTALE DELL'ENTE (DATO DAL 2020) :	21,78	24,29			

Nel corso del 2021 il tasso di assenza è diminuito di oltre 2 punti percentuali nei servizi residenziali e semiresidenziali (dal 23,92% al 21,88%) e di oltre 2,5 punti percentuali al SAD (dal 25,85% al 23,20%). Il tasso aziendale di assenza è diminuito di 2,5 punti percentuali (dal 24,29% al 21,78%).

Nel 2021 si è ritornati alle percentuali di assenza prepandemia per quanto riguarda i servizi residenziali e semiresidenziali mentre per i servizi domiciliari si è ancora tra i 2 e i 3 punti percentuali più alti.

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 2021 la perdita d’esercizio al lordo dei contributi dei Comuni Soci è stata prevista in

- - € 650.000,00 coperti con:
 - Trasferimento dai comuni per 650.000,00 €.
- Generando un utile di gestione previsto in € 445,90

Accertati da ultimo i dati esatti dell’esercizio 2021 rispetto alla perdita prevista essa sostanzialmente è confermata a - € 649.554,1 generando pertanto un utile di € 445,90

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

il Fatto di rilievo principale sono due:

1. anche per tutto il 2022 si dovranno fare i conti con le conseguenze dell’emergenza Covid-19 non tanto, fortunatamente, per le conseguenze dirette sulla salute degli anziani che, ormai vaccinati con tre dosi e in attesa quarta, hanno un tasso di mortalità basso, quanto per le conseguenze sui servizi in termini di impossibilità ancora di poter riaprire i Centri Diurni all’interno delle CRA e di malattie degli operatori che risultano particolarmente lunghe visto che sono rimaste in vigore le regole sui rientri al lavoro a seguito delle negativizzazioni da Covid-19 che erano state decise in piena pandemia;
2. la conferma di un forte aumento del costo sia del gas da riscaldamento che dell’energia elettrica che si era registrato nell’ultimo trimestre del 2021 per cause connesse alla pandemia e che si è ulteriormente acuito nel 2022 anche per la concomitante guerra in Ucraina (la previsione per il 2022 è di un aumento tra il 70% e l’80% rispetto ai costi del 2021:

8) la prevedibile evoluzione della gestione;

Tenendo conto che l'andamento dell'emergenza sanitaria nel corso del 2022 per alcuni aspetti non è prevedibile è possibile delineare quali saranno le linee di evoluzione della gestione:

1. l'aumento delle entrate dipenderà in gran parte dalla riapertura dei Centri Diurni all'interno delle CRA che non si sa quando e a che condizioni verrà stabilita; tale previsione infatti farebbe 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 (a oggi non si sa se saranno previsti rimborsi dei costi incomprimibili per i CD anche per il 2022);
2. Vi dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate per quanto riguarda sia le CRA che il SAD dovuto all'adeguamento tariffario a seguito dell'applicazione della DGR 1422;
3. La spesa del personale dovrebbe rimanere stabile e non scendere visto che continuano ad ammalarsi gli operatori dei diversi servizi aziendali nonostante il 97% degli stessi sia vaccinato;
4. Andranno a regime le assunzioni del personale OSS a seguito del concorso svolto tra aprile e giugno del 2022;
5. Si dovrà verificare l'impatto dell'aumento dei costi di gas ed energia elettrica e dell'approvazione del nuovo CCNL Funzioni Locali (previsto per il 2022); in riferimento a queste due situazioni ASP ha accantonato risorse in appositi fondi per poter far fronte, almeno in parte, all'aumento di tali costi.

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 2021 oltre a quelli già sopra indicati.



PARERE DEL REVISORE

al

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

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 2021

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 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis 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 2021, 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 2021 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 31.12.2021 un *Fondo Rischi su crediti* di € 216.676 opportunamente incrementato di € 35.500 rispetto al valore del fondo stesso al 31.12.2020. Si rileva che l'ASP, che procede ad un monitoraggio mensile dei propri crediti, 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

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 2021, 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 2021 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 2021 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.

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.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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.

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 per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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.

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

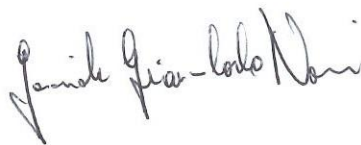
Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'Organo amministrativo.

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

Rio Saliceto, 25 maggio 2022

Il Revisore Unico

Gaccioli Gian-Carlo Noris

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



BILANCIO SOCIALE

ANNO 2021

INDICE

INTRODUZIONE

1-NOTA METODOLOGICA

2-IDENTITÀ

3-GOVERNANCE

4-ORGANIZZAZIONE

5-ATTIVITA'

6-INFORMAZIONI ECONOMICHE

7-ALTRE INFORMAZIONI

8-MONITORAGGIO (Revisore)



INTRODUZIONE

Con grande piacere rinnoviamo l'annuale appuntamento con il nostro Bilancio Sociale.

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

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

Dopo un 2020 nel quale la nostra azienda si è trovata, come tutti gli altri soggetti gestori, ad affrontare una situazione inedita di emergenza sanitaria, il 2021 è stato l'anno nel quale la somministrazione dei vaccini sia agli anziani che agli operatori a partire dal mese di gennaio ha portato a una stabilizzazione della situazione sanitaria (non vi sono stati casi di contagio per quanto riguarda gli anziani e un numero estremamente limitato tra gli operatori).

La situazione "sociale" dei nostri ospiti invece non ha visto particolari miglioramenti dal momento che le visite dei parenti, seppur con alcune aperture, sono rimaste contingentate e

limitate nei tempi, soprattutto se rapportate alla libertà dell'epoca pre-Covid 19.

Un altro elemento di continuità con il 2020 ha riguardato purtroppo la situazione dei Centri Diurni: dopo essere stati riaperti dal mese di luglio 2020 con regole molto stringenti sia rispetto al personale che al numero di anziani frequentanti anche per il 2021 sono state confermate le stesse regole. In particolare è stata confermata la regola più penalizzante per ASP e cioè quella dell'impossibilità di riaprire i Centri Diurni all'interno delle Case Residenza Anziani che ha portato da una parte a dimezzare gli anziani frequentanti rispetto all'epoca pre-Covid 19 (dando quindi una minore risposta ai bisogni) e dall'altra ha generato la totalità della perdita economica che ASP ha prodotto nel corso del 2021 rispetto a quelle ante 2020.

Ragionando in prospettiva anche nel corso del 2022, come già avvenuto nel 2021, ASP dovrà continuare a focalizzarsi non solo sulla gestione della quotidianità e dei problemi/opportunità che ne derivano ma anche sulla programmazione che coinvolga gli aspetti gestionali e organizzativi; inoltre si dovrà lavorare su una pianificazione a medio/lungo termine dei servizi che tenga conto anche della sostenibilità economica.

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

Tali temi non sono stati affrontati nel 2021 visto il perdurare della crisi pandemica e si auspica che il 2022 sia l'anno nel quale si possa avviare un dibattito, incrociandolo con l'altro tema cruciale per il sostegno degli anziani fragili cioè la domiciliarità.

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

1-NOTA METODOLOGICA

Cosa

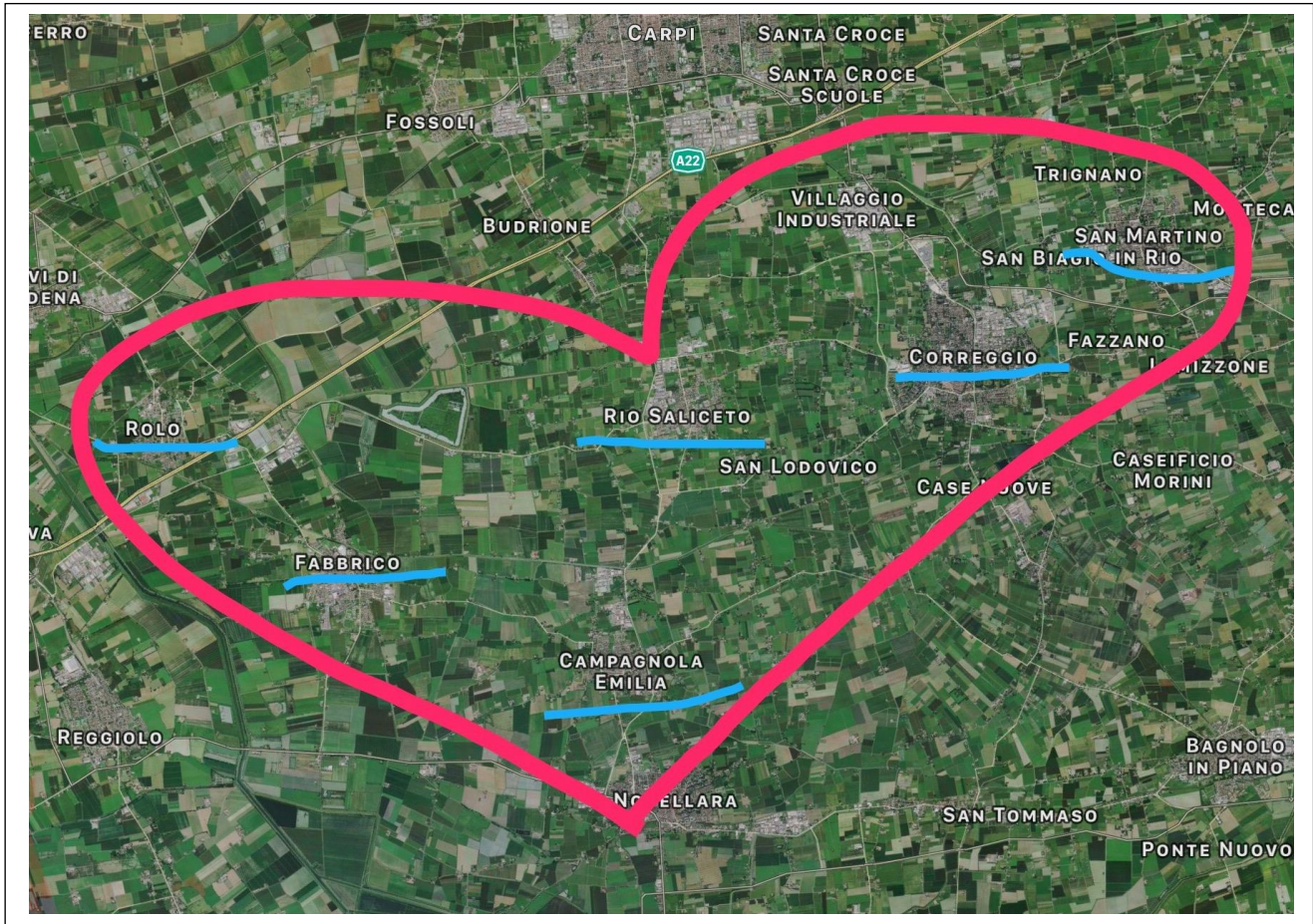
Il bilancio sociale è uno *strumento fondamentale di rendicontazione, di gestione e di controllo per le aziende che intendono adottare un comportamento socialmente responsabile e condividere i risultati del proprio operato.*

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

Per chi

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

2-IDENTITÀ



CHI SIAMO

Asp “Magiera Ansaloni” è un’azienda di servizi alla persona, che opera a favore di tutte le persone anziane non autosufficienti residenti nel Distretto Usl di Correggio, con l’obiettivo di garantire il benessere delle persone e dei propri lavoratori.

L’ Azienda di Servizi alla Persona (ASP) trae origine dall’Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) denominata “Opera Pia Casa di Ricovero Magiera Ansaloni”. Con L. R. 12/3/2003 n. 2 la Regione Emilia Romagna, ispirandosi ai principi della Legge n. 328 del 2000 e del decreto legislativo n. 207 del 2001, attua il riordino delle IPAB e la loro trasformazione in ASP, valorizzandone il ruolo e inserendo tali Aziende nel sistema integrato di interventi e servizi sociali.

L’ASP Magiera Ansaloni è stata costituita - con decorrenza 1° maggio 2008 - con deliberazione della Giunta Regionale n. 578 del 21 aprile 2008, che ha approvato anche il relativo Statuto.

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

I Soci dell’ASP sono i Comuni di:

1. **Campagnola Emilia,**
2. **Correggio,**
3. **Fabbrico,**
4. **Rio Saliceto,**
5. **Rolo**
6. **San Martino in Rio.**



877 Utenti assistiti:
IN 3 STRUTTURE – C.R.A.
IN 2 STRUTTURE – C.D.
Presso il loro **domicilio – S.A.D.**



144 dip. PERSONALE
QUALIFICATO



CERTIFICAZIONE
Accreditamento 2020-2024



PROGETTAZIONE, ORGANIZZAZIONE E
GESTIONE SERVIZI

Indirizzi e-mail:

direzione@magieraansaloni.it
affarigenerali@magieraansaloni.it
appalti@magieraansaloni.it
contabilita@magieraansaloni.it
fatturazione@magieraansaloni.it
personale@magieraansaloni.it
tecnico@magieraansaloni.it

sito internet: www.magieraansaloni.it

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

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

- case residenza anziani
- centri diurni
- assistenza domiciliare.

A queste attività si affiancano i servizi di :

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

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

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

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



I NOSTRI VALORI:

AFFIDABILITÀ E COERENZA

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

COLLABORAZIONE E DEDIZIONE

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

PROPENSIONE AL MIGLIORAMENTO

Aggiornamento costante e ricerca continua di soluzioni innovative.

ASSUNZIONE DI RESPONSABILITÀ

Suddivisione chiara dei ruoli e autonomia decisionale.

GUSTO PER LA SFIDA

Definizione di obiettivi innovativi per raggiungere migliori prestazioni assistenziali.

CREAZIONE DI VALORE

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

Etica

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

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

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



Oggetto sociale

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

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

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

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

La finalità istituzionale

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

La finalità operativa

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

La finalità gestionale nei servizi:

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

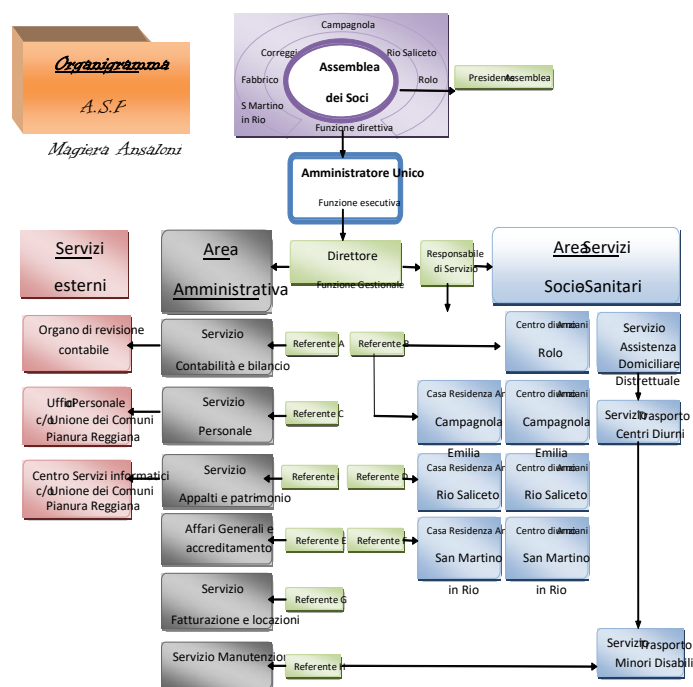
3 - GOVERNANCE



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

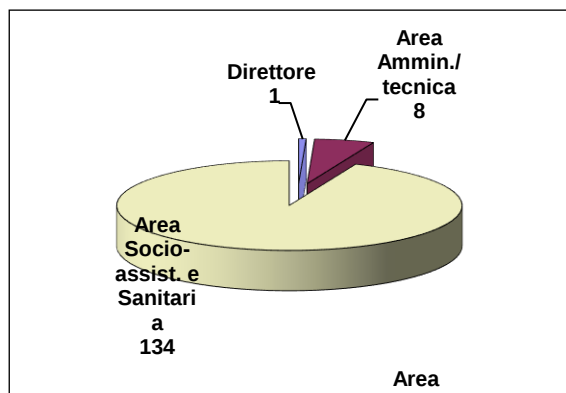
Le attività di programmazione e controllo spettano alla Direzione generale che mediante il sistema di gestione per budget assegna le risorse ai diversi centri di costo e di responsabilità.

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



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

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



Organi sociali

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

ASSEMBLEA DEI SOCI

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

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

AMMINISTRATORE UNICO

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

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

Revisore contabile

È costituito da un unico componente nominato dalla Regione sulla base di una terna individuata dall'Assemblea dei Soci. Esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria dell'azienda.

STAKEHOLDER E IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

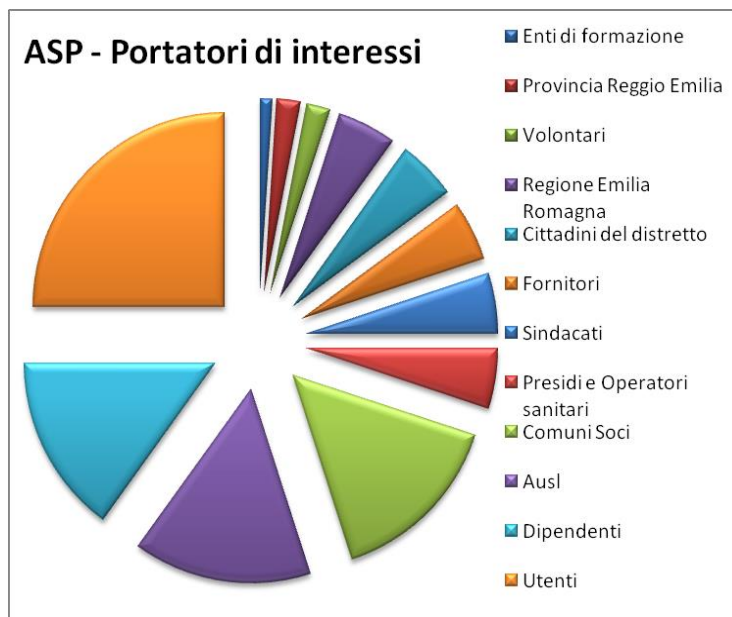
Portatori di interesse (**stakeholders**) sono gli **interlocutori dell'ASP**, individui gruppi sociali o organizzazioni influenzati dalle azioni messe in campo dall'azienda e/o che possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

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

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

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

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



4 – ORGANIZZAZIONE e MISSION AZIENDALE



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

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

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

Centralità della persona

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

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

Professionalità ed appropriatezza

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

Solidarietà

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

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



Le strutture gestite:

CRA di Rio Saliceto



CRA di San Martino in Rio



CRA di Campagnola Emilia



CD di Rolo

Casa Residenza Anziani

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

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

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

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

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

Centro diurno

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

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

I Centri Diurni assicurano:

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

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

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

ed i servizi gestiti:

Assistenza Domiciliare

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

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

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

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

Sportello "Con-tatto"

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

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

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

Nel corso del 2020 a causa dell'emergenza Covid-19 lo sportello è rimasto chiuso a partire da marzo 2020 fino a settembre.

STRUTTURE RESIDENZIALI

<i>Casa Residenza Anziani</i>	POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)		POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)		POSTI NON CONVENZIONATI (privati)	
	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Baccarini Campagnola Emilia	48	48	38	38	10	10
Magiera Ansaloni Rio Saliceto	39	39	37	37	2	2
San Martino in Rio	44	44	40	40	4	4
Totale	131	131	115	115	16	16

CENTRI DIURNI

CENTRI DIURNI	POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)		POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)		POSTI NON CONVENZIONATI (privati)	
	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Baccarini Campagnola Emilia (chiuso dal 09/03/20)	5	5	5	5	0	0
Magiera Ansaloni Rio Saliceto (chiuso dal 09/03/20)	8	8	7	7	1	1
Amelia Rovesti Rolo	20	20	8	8	12	12
San Martino in Rio	10	10	8	8	2	2
Totale	43	43	28	28	15	15

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

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

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

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

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

Solitamente in questa sezione venivano riportati alcuni grafici che sintetizzavano alcuni aspetti di carattere organizzativo e gestionale; rispetto a tali grafici essi non sono presenti nel Bilancio Sociale 2020 dal momento che, a causa delle conseguenze della pandemia da Covid-19, gli aspetti riguardanti la copertura dei posti letto nelle Case Residenza Anziani e la tempestività della copertura, il numero degli anziani ospiti nelle tre CRA, la copertura dei posti nei Centri Diurni e il numero degli utenti del SAD non sono raffrontabili con gli anni precedenti; non è stata inoltre realizzato l'annuale questionario sul grado di soddisfazione dei parenti dal momento che gli stessi non hanno potuto entrare nelle strutture o avvalersi del servizio di Centro Diurno.

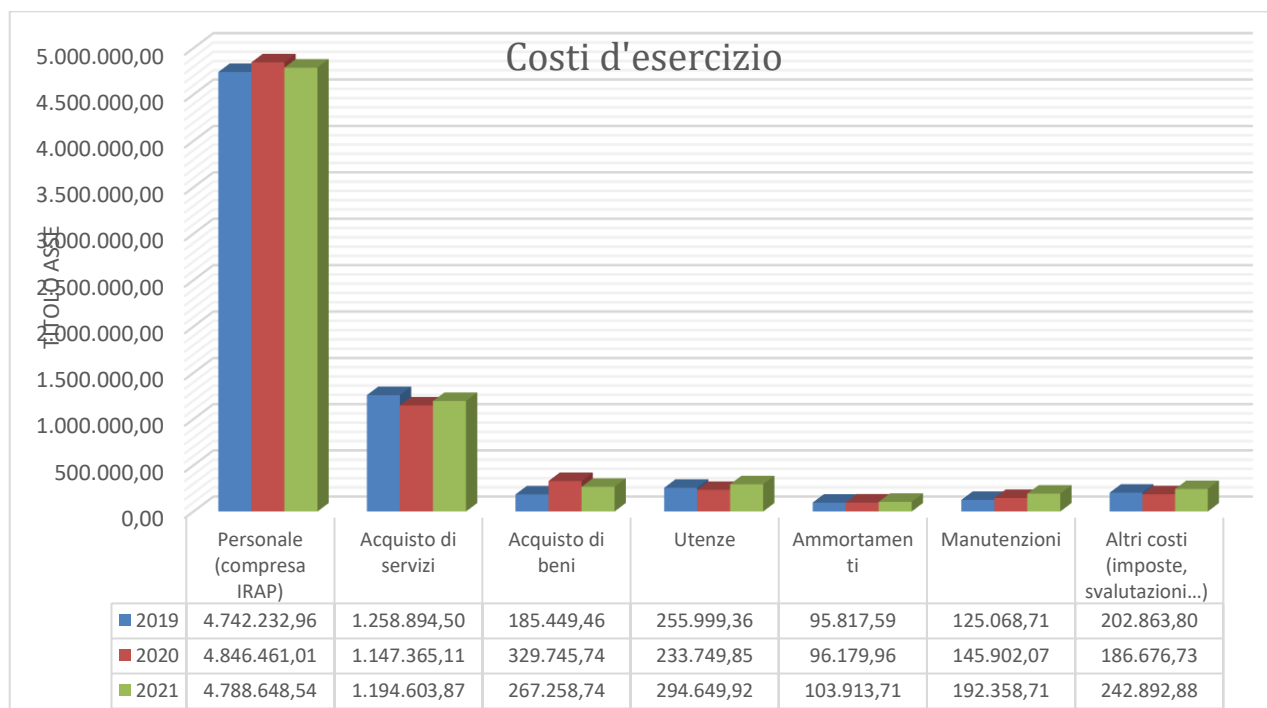
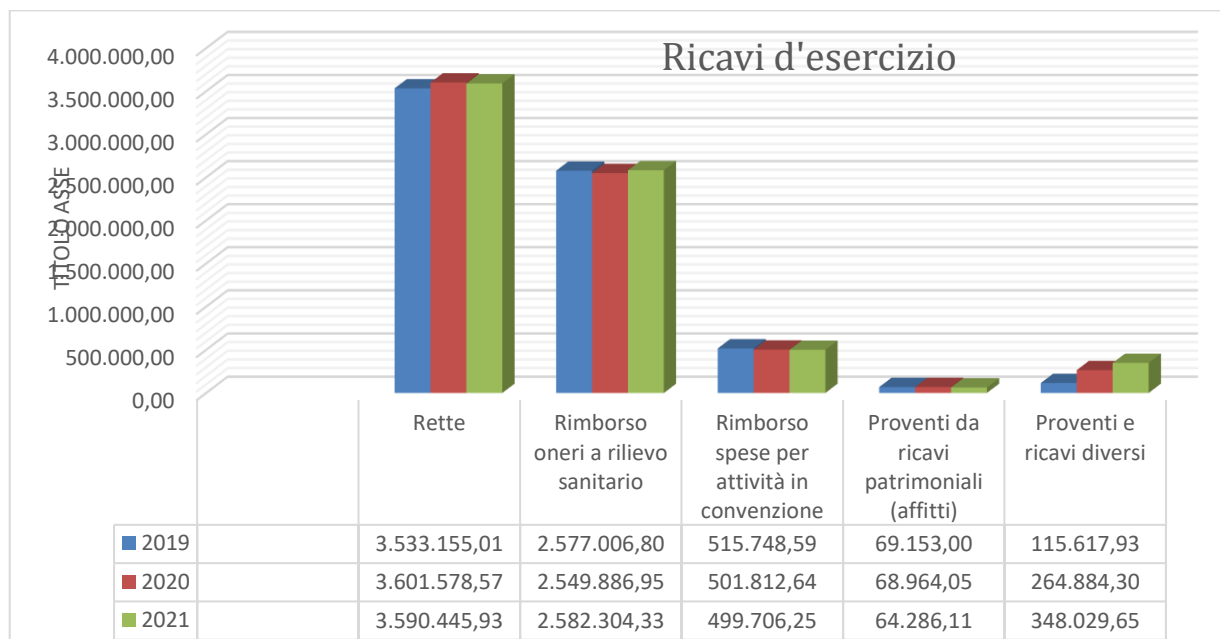
6 -INFORMAZIONI ECONOMICHE DATI DI BILANCIO ed INDICATORI



RICAVI D'ESERCIZIO	2019	2020	2021	%
Rette	3.533.155,01	3.601.578,57	3.590.445,93	50,68%
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.577.006,80	2.549.886,95	2.582.304,33	36,45%
Rimborso spese per attività in convenzione	515.748,59	501.812,64	499.706,25	7,05%
Proventi da ricavi patrimoniali (affitti)	69.153,00	68.964,05	64.286,11	0,91%
Proventi e ricavi diversi	115.617,93	264.884,30	348.029,65	4,91%
TOTALE	6.810.681,33	6.987.126,51	7.084.772,27	100,00%

COSTI D'ESERCIZIO				%
Personale (compresa IRAP)	4.742.232,96	4.846.461,01	4.788.648,54	67,59%
Acquisto di servizi	1.258.894,50	1.147.365,11	1.194.603,87	16,86%
Acquisto di beni	185.449,46	329.745,74	267.258,74	3,77%
Utenze	255.999,36	233.749,85	294.649,92	4,16%
Ammortamenti	95.817,59	96.179,96	103.913,71	1,47%
Manutenzioni	125.068,71	145.902,07	192.358,71	2,72%
Altri costi (imposte, svalutazioni...)	202.863,80	186.676,73	242.892,88	3,43%
TOTALE	6.866.326,38	6.986.080,47	7.084.326,37	100,00%

Risultato d'esercizio	-55.645,05	1.046,04	445,90
------------------------------	-------------------	-----------------	---------------



B. INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIO

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

B.2. COMPLESSIVI

I. PROSPETTI

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

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"					
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	6.686.265,00		94,43%		
+ proventi della gestione immobiliare	64.286,00		0,91%		
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	236.107,00		3,33%		
+ contributi in conto esercizio	93.992,00		1,33%		
+/- variazione delle rimanenze delle attività in corso					
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo per contributi in c/capitale)					
Prodotto interno lordo caratteristico (PIL)		7.080.650,00		100,00%	
- Costo per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	267.259,00		3,77%		
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	0,00				
- Costo per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo e occasionale)	1.756.446,00		24,81%		
- Ammortamenti :	103.914,00		1,47%		
. delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	103.914,00				
. rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	0,00				
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	135.500,00				
- Retribuzioni e relativi oneri (ivi incluso Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	4.788.648,00		67,63%		
Risultato operativo Caratteristico (ROC)		28.883,00		0,41%	
+ proventi della gestione accessoria:	4.124,00		0,06%		
. proventi finanziari	0,00				
. altri proventi accessori ordinari (incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	4.124,00				
- oneri della gestione accessoria:	24.745,00		0,35%		
. oneri finanziari	7.705,00				
. altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	17.040,00				
Risultato ordinario (RO)		8.262,00		0,12%	
+/- proventi ed oneri straordinari	0,00				
Risultato prima delle imposte		8.262,00		0,12%	
- imposte sul "reddito" :	7.816,00		0,11%		
. Ires	7.816,00				
. Irap (ad esclusione di quella determinata col sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	0,00				
Risultato Netto (RN)		446,00		0,01%	

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

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE			
<i>Liquidità Immeditate</i>	114.637,00		4,31%
.Cassa	1.555,00		0,06%
.c/c Bancari	113.082,00		4,25%
.c/c Postali	0,00		0,00%
.....			
<i>Liquidità differite</i>	2.012.621,00		75,71%
.Crediti a breve termine verso la Regione	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso la Provincia	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	18.284,00		0,69%
.Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.220.895,00		45,93%
.Crediti a breve termine verso lo Sato ed altri Enti Pubblici	96.614,00		3,63%
.Crediti a breve termine verso l'Erario	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso Soggetti Partecipati	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso gli Utenti	704.415,00		26,50%
.Crediti a breve termine verso altri soggetti privati	12.994,00		0,49%
.Altri crediti con scadenza a breve termine	138.830,00		5,22%
(-)Fondo svalutazione crediti	216.676,00		8,15%
.Ratei e risconti Attivi	37.265,00		1,40%
.Titoli disponibili	0,00		0,00%
.....			
<i>Rimanenze</i>	0,00		0,00%
.rimanenze di beni socio-sanitari	0,00		0,00%
.rimanenze di beni tecnico economici	0,00		0,00%
.Attività in corso	0,00		0,00%
.Acconti	0,00		0,00%
.....			
CAPITALE FISSO			
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	482.818,00		18,16%
.Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	505.871,00		19,03%
.Terreni e fabbricati del patrimonio disponibile	523.633,00		19,70%
.Impianti e macchinari	312.716,00		11,76%
.Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	524.093,00		19,72%
.Mobili e arredi macchine per ufficio pc	225.500,00		8,48%
.Mobili e arredi di pregio artistico	0,00		0,00%
.Automezzi	102.736,00		3,86%
.Altre immobilizzazioni tecniche materiali	28.531,00		1,07%
(-)Fondi ammortamento	1.740.262,00		65,47%
(-)Fondi svalutazione immobilizzazioni	0,00		0,00%
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		0,00%
.....			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	47.198,00		1,78%
.Costi di impianto e di ampliamento	0,00		0,00%
.Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0,00		0,00%
.Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	150.104,00		5,65%
.Concessioni, licenze marchi e diritti simili	0,00		0,00%
.Migliorie su beni di terzi	0,00		0,00%
(-)Fondi ammortamento	102.906,00		3,87%
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00		0,00%
.....			
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	1.000,00		0,04%
.Crediti a medio - lungo termine verso soggetti pubblici	0,00		0,00%
.Crediti a medio - lungo termine verso soggetti privati	0,00		0,00%
.Partecipazioni strumentali	1.000,00		0,04%
.Altri titoli	0,00		0,00%
.....			
TOTALE CAPITALE INVESTITO		2.658.274,00	100,00%

PASSIVITA' - FINANZIAMENTI					
CAPITALE DI TERZI					
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		1.894.920,00		71,28%	
.Debiti vs Istituto Tesoriere	0,00		0,00%		
.Debiti vs Fornitori	997.128,00		37,51%		
.Debiti a breve termine verso la Regione	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso la Provincia	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	12.927,00		0,49%		
.Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso l'Erario	123.865,00		4,66%		
.Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	0,00		0,00%		
.Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di	116.098,00		4,37%		
.Debiti a breve termine verso personale dipendente	32.999,00		1,24%		
.Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	237.748,00		8,94%		
.Quota corrente dei mutui passivi	0,00		0,00%		
.Quota corrente di altri debiti a breve termine	0,00		0,00%		
.Fondo imposte (quota di breve termine)	0,00		0,00%		
.Fondi per oneri futuri di breve termine	0,00		0,00%		
.Fondi rischi di breve termine	282.946,00		10,64%		
.Ratei e risconti passivi	91.209,00		3,43%		
.....					
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		0,00		0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso i Comuni dell'ambito	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti	0,00		0,00%		
.Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0,00		0,00%		
.Debiti a medio lungo termine verso Soci per finanziamenti	0,00		0,00%		
.Mutui passivi	0,00		0,00%		
.Altri beni a medio-lungo termine	0,00		0,00%		
.Fondo imposte	0,00		0,00%		
.Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0,00		0,00%		
.Fondi rischi a medio-lungo termine	0,00		0,00%		
.....					
CAPITALE PROPRIO					
<i>Finanziamenti permanenti</i>		763.354,00		28,72%	
.Fondo di dotazione	72.482,00		2,73%		
(-)crediti per fondo di dotazione	0,00		0,00%		
.Contributi in c/capitale	544.092,00		20,47%		
(-)crediti per contributi in c/capitale	0,00		0,00%		
.Donazioni vincolate al investimenti	10.656,00		0,40%		
.Donazioni di immobilizzazioni	0,00		0,00%		
Riserve statutarie	135.678,00		5,10%		
.....	0,00		0,00%		
.Utili di esercizi precedenti	0,00		0,00%		
(-)Perdite di esercizi precedenti	0,00		0,00%		
.Utile dell'esercizio	446,00		0,02%		
(-)Perdita dell'esercizio	0,00		0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			2.658.274,00		100,00%

C) Rendiconto di liquidità

C) RENDICONTO DI LIQUIDITA'	
RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	446,00
+Ammortamenti e svalutazioni	125.051,00
+Minusvalenze	0,00
-Plusvalenze	0,00
+Accantonamenti per rischi e oneri	135.500,00
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	21.137,00
FLUSSO CASSA POTENZIALE	239.860,00
-Incremento/+decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	313.665,00
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	4.702,00
-Incremento/+decremento Rimanenze	0,00
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-19.512,00
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)	-217.528,00
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	4.639,00
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0,00
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (cash flow operativo)	325.826,00
-Decrementi/+incrementi Mutui	0,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-14.670,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-55.481,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0,00
FABBISOGNO FINANZIARIO	255.675,00
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.625,00
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	254.050,00
Disponibilita' liquide all'1/1	-139.412,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	114.638,00

II. INDICI

TABELLA RIASSUNTIVA INDICI

INDICI

A) Indici di liquidità	2019	2020	2021
Indice di liquidità generale o "Current Ratio"	1,15	1,10	1,12
Indice di liquidità primaria o "Quick Ratio"	1,15	1,10	1,12
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali	55	24	6
Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi	108	113	104
B) Indici di redditività			
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica	-2,45	0,16	0,02
Indice di incidenza del costo di fattori produttivi sul PILc	0,98	0,98	0,96
Indice di onerosità finanziaria	0,00	0,00	0,00
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile	10,02	9,74	8,87
Indice di redditività netta del patrimonio disponibile	8,10	7,27	6,13
C) Indici di solidità patrimoniale			
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,65	1,36	1,44
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni	1,65	1,36	1,44

A) Indici di Liquidità

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

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

Indice di liquidità generale o "current ratio"

Attività correnti / Finanziamenti di terzi a breve termine = 1,12

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

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

Indice di liquidità primaria o “quick ratio”

Liquidità immediate + Liquidità differite / Finanziamenti di terzi a breve termine = 1,12

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

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

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

(Totale fatture pagate per giorni di ritardo di pagamento/totale fatture pagate) = 6

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

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

(Crediti medi da attività istituzionale/Ricavi per attività istituzionale) x 360 = 104

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

B) Indici di Redditività

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

Indice di incidenza della gestione extra caratteristica

Risultato netto / Risultato Operativo Caratteristico (ROC) = 0,02

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

Indice di incidenza del costo dei fattori produttivi sul PIL_c

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

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari / Capitale di Terzi medio = 0

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

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativi e comm.) e terreni/valore fabbricati e terreni iscritto a Stato patrimoniale x 100 = 8,87

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile/valore fabbricati e terreni iscritti a stato patrimoniale x 100 = 6,13

C) Indici di solidità patrimoniale

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

Indice di copertura delle immobilizzazioni

Capitale Proprio + finanziamenti di terzi a m/l termine / Immobilizzazioni = 1,44

Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni. Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate ed impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.

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

Indice di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio / Capitale Fisso (immobilizzazioni) = 1,44

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

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

7- ALTRE INFORMAZIONI



Relazione sulle attività di animazione 2021

CRA Rio Saliceto

Questo periodo di pandemia ha generato in noi operatori la necessità di un'attenta e scrupolosa riflessione per quanto riguarda la suddivisione degli spazi della struttura. Fondamentale il distanziamento interpersonale per favorire opportunità di movimento in condizioni di sicurezza. Sempre alta l'attenzione del personale nell'utilizzo corretto dei dispositivi di protezione individuale cercando di garantire quotidianamente serenità e affetto attraverso il sorriso dietro la mascherina e le visiere protettive. La pandemia con le sue fatiche e le sue sfide ha messo a dura prova il benessere psicologico delle persone ma la nostra Azienda di Servizi alla Persona ci ha fornito supporto psicologico sia individuale che di gruppo.

Associazioni e persone del paese hanno mostrato la loro vicinanza ed il loro affetto sia tramite contatti telefonici sia con donazioni legate al periodo pasquale, come uova di Pasqua, colombe e dolci, che ci hanno accompagnato regalandoci momenti di spensieratezza e convivialità. Fondamentale è stato mantenere le feste dei compleanni, valorizzando la persona e la sua famiglia, cercando di personalizzare il nostro modo di operare. Don Stefano, il parroco del comune di Rio Saliceto, ha sempre fatto sentire la sua presenza religiosa sia attraverso e-mail che rimanendo a disposizione per celebrare la Santa Messa su nostra richiesta.

Il calendario settimanale proposto durante l'anno è stato caratterizzato da progetti ed attività "su misura", mirati a generare benessere e gioia in un'ottica di flessibilità ed elasticità, prestando grande attenzione all'utilizzo individuale del materiale proposto. Le attività svolte sia individualmente che in piccolo gruppo si propongono di stimolare, oltre alle funzioni cognitive, anche le funzioni sensoriali (ad esempio l'utilizzo del carrello multisensoriale promuove il benessere della persona). Le attività messe a in campo sono state uno strumento per incentivare le capacità di socializzazione, ad esempio attraverso laboratori di lettura, di reminiscenza, di ascolto musicale e canto, oppure la visione di film e/o documentari scelti in base agli interessi dei residenti. Le modalità espressive si sono svolte attraverso stimolazioni sensoriali e laboratori creativi che hanno permesso di migliorare l'orientamento spazio-temporale. Frequenti anche le attività ludiche, come la tombola, il memory e il gioco delle carte. L'attività psicomotoria ha permesso di vivere un momento specifico dedicato a sé stessi ed al proprio corpo, mirato ad agevolare i processi di comunicazione e facilitare le relazioni.

Durante l'anno ci si è cimentati nella coltivazione dell'orto rialzato, che offerto risultati superiori alle aspettative, motivo per cui l'autostima degli anziani è aumentata! Sono state garantite dagli operatori della struttura le attività di cura alla persona, come il servizio di parrucchiere e barbiere.

Abbiamo inoltre adottato una coppia di cocorite come da suggerimento di alcuni anziani, i quali con il proprio contributo, partecipazione ed immensa gioia si occupano della cura e della sistemazione della gabbietta delle cocorite stesse.

Le visite programmate con i familiari, nel rispetto delle norme anti-Covid-19, sono state in parte organizzate attraverso i vetri delle finestre delle stanze da letto e in parte nella sala da pranzo. Grazie alla creazione di pannelli in plexiglass e all'utilizzo di un "guantone" abbiamo reso possibile il contatto fisico tra l'anziano e il familiare in tutta sicurezza. Gli appuntamenti organizzati in presenza con il proprio familiare in aree dedicate hanno generato speranza, calore ed energia, creando un clima di attesa e di cura della propria persona che solo la presenza e l'affetto dei propri cari può risvegliare. Sono state mantenute in accordo con i familiari videochiamate e telefonate.

Nel periodo natalizio abbiamo realizzato un progetto che ha previsto l'affido dei nostri sogni e dei nostri desideri alle stelle, abbiamo quindi raccolto e scritto i nostri pensieri arricchendo l'allestimento natalizio all'interno ed all'esterno della struttura; una pioggia di stelle di diverse dimensioni, tipologie e materiali hanno reso il Natale in struttura sicuramente molto originale e unico!

Dopo il S. Natale anche quest'anno abbiamo realizzato un progetto che ha previsto una raccolta di pensieri negativi dei nostri anziani residenti, dei loro familiari e degli operatori i cui biglietti venivano imbucati in una scatola di cartone somigliante ad un'urna, l'ultimo giorno dell'anno la scatola è stata bruciata. Uno scatolone posto all'esterno della struttura ha permesso la partecipazione attiva anche dei familiari.

Fondamentale la collaborazione di un volontario che, operando nel cortile esterno alla struttura, ha avuto il compito di bruciare le scatole poste nella zona cortiliva davanti all'ingresso principale, per permettere agli anziani di poter godere dello spettacolo proposto anche dalla balconata. Piccole fontane d'artificio colorate offerte dal volontario stesso hanno creato uno spettacolo suggestivo e molto piacevole.

CRA Campagnola Emilia

Osservando il gruppo dei nostri residenti abbiamo notato che, in seguito al distanziamento Sociale imposto dalla normativa di prevenzione covid-19 e all'ingresso di diversi nuovi ospiti in struttura, stavano diminuendo anche i rapporti spontanei tra di loro, così si è deciso di proporre attività di animazione che potessero favorire la formazione di un gruppo unito e con legami significativi.

Si è pensato quindi di prediligere attività a piccolo gruppo per dare la possibilità a tutti di fare conoscenza pur mantenendone alcune a grande gruppo come la tombola perché restano tra le preferite.

Abbiamo incentivato un laboratorio creativo di maglia e uncinetto dove ognuno dei partecipanti mettesse in campo le proprie doti (chi preparava i gomitoli, chi sceglieva bottoni e rifiniture, chi cuciva, eccetera) per arrivare a confezionare cuffie, scarpe e mantelle per gli operatori e per i residenti che ne avevano bisogno. Vista l'abbondanza di materiale preparato abbiamo anche potuto fare donazioni al canile comunale e contribuire a alle raccolte di coperte e cuffie da destinare alle popolazioni bisognose. Anche nel gruppo dei familiari abbiamo riscontrato l'esigenza di avere contatti con i propri cari e di avere informazioni sulla vita di struttura, in particolare per chi (entrato post-covid) non ha mai potuto vedere il reparto e conoscere direttamente il personale che ci lavora. A questo scopo abbiamo utilizzato i social (WhatsApp) per mandare loro video e foto dei momenti salienti riguardanti i loro cari, inoltre si è proseguito ad organizzare le visite in presenza con familiari e conoscenti e mantenere così anche le relazioni con l'ambiente esterno alla struttura.

CRA San Martino in Rio

La situazione di emergenza sanitaria che si è protratta per l'anno 2021 ha comportato il riadattamento anche del programma di animazione alle disposizioni vigenti per la tutela della salute pubblica.

Data l'impossibilità di riapertura verso l'esterno, si è tentato comunque di favorire il mantenimento dei legami sociali sia con le famiglie dei nostri anziani che con le associazioni del territorio.

Ai familiari è stato consentito riprendere le visite in presenza, in modalità programmata; li abbiamo inoltre coinvolti nelle feste di compleanno con collegamenti da remoto o tramite

l'invio successivo di foto e video, oltre che consentendo di portare la torta di pasticceria nel giorno del compleanno. I volontari AVO, non potendo più accedere fisicamente in struttura, ci hanno inviato periodicamente dei video in cui proponevano storie, indovinelli, barzellette e poesie. L'AUSER, in occasione delle sagre di paese, ha inviato biglietti e prodotti alimentari legati alla stagionalità.

Per l'anno 2021 abbiamo proposto principalmente attività di animazione di gruppo. La lettura del giornale, per cercare di mantenere un aggancio con il mondo esterno, favorire il confronto per micro-gruppi e consentire ai residenti di comunicare le proprie ansie, emozioni, desideri, paure, è stata proposta con cadenza settimanale, integrandola con giochi e attività di training cognitivo. Le Regioni "colorate" in modo diverso a seconda dell'andamento dei contagi sono state utilizzate come laboratorio di stimolazione cognitiva, chiedendo all'anziano di associare le attività consentite ai diversi colori.

E' stata mantenuta la tradizionale attività del gioco della tombola il giovedì mattina, sempre molto richiesta dai residenti, oltre al laboratorio creativo con la produzione di lavoretti legati alla stagionalità e alle feste di calendario. In accordo con la fisioterapista, abbiamo mantenuto le attività di stimolazione motoria e di rinforzo muscolare, tramite il gioco della palla e dei birilli colorati. Apprezzate dai residenti anche semplici attività di giardinaggio, che sono state svolte all'interno, trasferendo i fiori dai piccoli vasetti acquistati dal fioraio in vasi più grandi per consentire una più florida fioritura.

Per gli ospiti particolarmente compromessi dal punto di vista cognitivo, è stato avviato a fine 2021 un laboratorio di stimolazione sensoriale, attività di tipo individuale, svolta tramite l'utilizzo del cosiddetto "carrello multisensoriale snoezeln", con cui attraverso un gioco di luci, suoni, colori e manipolazioni, diversamente modulabili, abbiamo cercato di favorire il benessere complessivo della persona, tramite modalità non verbali di comunicazione e la stimolazione di tutti gli organi di senso.

8 – MONITORAGGIO (Relazione del Revisore)



PIANO PROGRAMMATICO 2022-2024

BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024
E PIANO PLURIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI

BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2022
CON DOCUMENTO DI BUDGET E
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 10/06/2022

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx,10 – 42010 Rio Saliceto (RE) C.P. 32
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 mail: info@magieraansaloni.it



INDICE:

- Piano Programmatico 2022-2024 (Allegato A)
- Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- Bilancio annuale preventivo 2022 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico

ALLEGATO A

PIANO PROGRAMMATICO 2022- 2024

LA PANDEMIA DEL COVID-19

Non si può approfondire il Piano programmatico 2022-2024 senza fare una doverosa premessa che riguarda l'epidemia di Covid-19 che per gli anni 2020 e 2021 ha colpito duramente la nostra Regione e in particolare la popolazione anziana più fragile.

La nostra azienda si è trovata, come tutti gli altri soggetti gestori, ad affrontare nel corso di questi due anni una situazione inedita di emergenza sanitaria modificando radicalmente i servizi e le modalità della loro erogazione, in particolare rispetto alle misure prese per il contenimento del rischio di diffusione del Covid-19 tra anziani e operatori; se nel 2020 la priorità è stata quella di "proteggere" in particolare gli anziani dal Covid-19, nel 2021, grazie all'arrivo del vaccino, è stato possibile fare alcuni passi in avanti, seppur piccoli, verso un ritorno alla normalità che però non arriverà certamente prima del secondo semestre del 2022. Non è questa la sede per analizzare quanto successo nel corso di questi due anni né per proporre soluzioni per il futuro ma certamente anche la Regione è consapevole del fatto che risulta necessaria una revisione della normativa sull'accREDITamento dei servizi sociosanitari.

Quello che è certo che ASP, anche nel corso del 2022, da una parte dovrà continuare a concentrare le proprie forze sia sulla gestione della quotidianità e dei problemi/opportunità che ne derivano sia sulla pianificazione a medio/lungo termine dei servizi che tenga conto anche della sostenibilità economica dell'azienda; a fianco di queste attività sarà necessario programmare ed organizzare le attività in particolare di riapertura dei Centri Diurni all'interno delle CRA nel momento in cui la normativa lo permetterà.

Certamente, dopo questo periodo caratterizzato dal Covid-19 di cui ancora non si conosce la durata, i servizi che gestiamo non potranno più essere organizzati come prima e sarà necessario che vi sia un ripensamento, in particolare dei servizi semiresidenziali e residenziali, che coinvolga anche la committenza e in senso più ampio la capacità di pianificazione e programmazione della Regione Emilia Romagna.

Altro aspetto che impatta sulla gestione dei servizi è quello strutturale: non dovrebbe essere rimandata una riflessione seria sulle nostre attuali strutture e sulle prospettive future che ci porranno di fronte a una necessità di aumento dei posti da dedicare alla residenzialità.

La Regione inoltre ha posto già dal 2021 un forte accento su un ulteriore potenziamento dei servizi domiciliari sia come risposta all'emergenza Covid-19 sia come orizzonti stabile dei servizi per la popolazione anziana: per il nostro SAD, che già così bene assiste i cittadini della nostra Unione, un'ulteriore sfida da raccogliere per diventare sempre di più un punto di riferimento per le persone più fragili.

Durante il 2021, in tema di servizi sociosanitari e di ASP, vi sono stati alcuni fatti di rilievo che è importante sottolineare:

- riapertura parziale dei Centri Diurni grazie alla DGR 918 del 21/06/2021 con però il mantenimento delle regole limitanti in particolare per i Centri Diurni all'interno delle CRA che ha comportato per la nostra ASP l'impossibilità di riaprire i Centri diurni di San Martino in Rio, Campagnola Emilia e Rio Saliceto;
- stanziamento della regione per gli anni 2021-2022-2023 di forme di ristoro per Comuni/Unioni che sono soci di ASP per un valore di quasi € 94.000 per la nostra ASP;
- avvio di un percorso per una ridefinizione della natura giuridica delle ASP da parte della regione Emilia Romagna;

Nel chiudere questa premessa è doveroso fare un ringraziamento a tutti gli operatori che così bene hanno lavorato durante questa emergenza e che saranno chiamati nei prossimi anni ad affrontare ulteriori e importanti sfide professionali.

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Al fine di orientare l'agire futuro dell'Asp ai principi di efficacia ed efficienza, nel rispetto dei criteri di universalità, pari opportunità e non discriminazione, gli indicatori principali di analisi territoriale che gli Amministratori Locali, in qualità di Soci dell'Asp, sono chiamati ad avere costantemente sotto controllo sono in via prevalente i seguenti:

- ☐ Trend demografico, con riferimento
 - All'andamento dei valori assoluti della popolazione anziana [del territorio distrettuale in particolare]
 - All'andamento dei valori assoluti della popolazione attiva [intesa come fascia di età Produttiva e capace di essere "care-giver"]
- ☐ Trend economico per valutare la sostenibilità dei servizi da parte di:
 - Amministrazioni pubbliche grazie al flusso dei tributi locali e/o statali
 - Cittadini grazie al flusso reddituale dato dall'occupazione lavorativa stabile
- ☐ Bisogni socio-economici attuali ed emergenti

In generale comunque si segnalano le seguenti linee di tendenza:

- ☐ La **popolazione complessiva** è sostanzialmente stabile dal 2014 poiché:
 - l'aumento registrato negli anni precedenti è dovuto al flusso di stranieri
 - dal 2014 il flusso migratorio si è "stabilizzato" e così pure la crescita demografica
 - il saldo "nascite – decessi" è sempre negativo in Regione dal 2002 in provincia dal 2012 con aumento della denatalità "esponenziale"
- ☐ La **composizione** della popolazione
 - calano senza interruzione dal 2002 le persone nella fascia 15/64 anni
 - calano dal 2014 i ragazzi nella fascia 0-14 anni
 - aumentano dal 2012 gli anziani nella fascia + 65 anni

A livello provinciale quindi il *trend* è il medesimo di quello regionale ma:

- la popolazione giovane è percentualmente un po' maggiore della media regionale
- il calo sulla fascia 0/14 è più marcato rispetto alla regione.

Valutato il **quadro distrettuale** – nella sua media risulta che I Comuni del distretto di Correggio presentano:

- ☐ un *trend* confermativo di quello regionale e provinciale di
 - o aumento della fascia di popolazione > di 65 anni nell'ultimo quinquennio (in stabilizzazione)
 - o calo della fascia di età "produttiva" 15/65 anni (in stabilizzazione)
 - o calo della fascia 0/14 anni dal 2014

Unico *trend* positivo che si registra è quello della disoccupazione regionale che cala nel brevissimo periodo ma il dato resta negativo perché:

- il tasso di disoccupazione resta più elevato di quello dal 2014
- l'andamento tendenziale medio dei dati descrive una curva ancora in aumento della disoccupazione nel medio periodo

Ciò significa che la popolazione distrettuale sarà sempre più caratterizzata da:

- a. esigenze sociali e **assistenziali legate agli anziani**
- b. criticità per il **calo della popolazione attiva** economicamente e operativamente ovvero:
 - i. calano le persone in età lavorativa capaci di sostenere i costi di eventuali servizi di assistenza
 - ii. calano i minori in età 0 / 14 anni il che – quindi – lascia prevedere un *trend* del calo di cui al punto 1 a lungo termine e in incremento.

Con l'arresto dei flussi migratori si osserva:

- lo stallo della popolazione a seguito della stabilizzazione del flusso migratorio
- un saldo negativo tra nascite e decessi sia in regione che nella provincia di Reggio Emilia,

CONCLUDENDO: le Amministrazioni dovranno attrezzarsi per confrontarsi con :

- ☐ aumento quantitativo delle problematiche legate al "servizio di cura" della popolazione anziana
- ☐ acutizzazione delle difficoltà economiche di sostenimento del sistema di cura da parte dei singoli
- ☐ riduzione o indebolimento della rete familiare che può essere considerata "*care giver*"

Premesso così quale sia l'attuale situazione del contesto di riferimento dell'Asp, si redige il seguente documento programmatico e pluriennale di previsione unitamente al *budget* annuale e alla relazione illustrativa.

I documenti di programmazione vengono di seguito articolati secondo lo "schema" regionale approvato in esito alla LR 2/2003 e anche dalla regolamentazione Aziendale nei seguenti paragrafi:

- A. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare
- B. Risorse finanziarie ed economiche per la realizzazione degli obiettivi del presente piano
- C. Priorità di intervento anche con individuazione di appositi progetti
- D. Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli Enti del territorio
- E. Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse
- F. Indicatori e parametri per la verifica

- G. Programma degli investimenti da realizzarsi
- H. Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio

A. CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI

Ciascuno dei soggetti coinvolti, a cominciare dalla Pubblica Amministrazione, è chiamato a calibrare il proprio ruolo all'interno di un contesto che non solo presenta la situazione critica sopra richiamata, ma addirittura prospettive di incremento di tali criticità. Il comune obiettivo non può quindi essere quello di erogare in modo indistinto o inappropriato le tutele sociali a tutti coloro che lo richiedano, ma di assicurare selettivamente tali tutele agendo su due requisiti: uno organizzativo (A) e uno produttivo (B)

A le condizioni di costruzione ed erogazione del "welfare locale" devono orientarsi all'efficientamento dell'azione amministrativa anche mediante

- i. la ricerca di sinergie tra i soggetti pubblici con compiti di committenza e soggetti pubblici con compiti di erogazione di servizi per ottimizzare il processo di programmazione ed erogazione così come indicato con la LR 12/2013 e l'attuale piano regionale socio – sanitario 2020/2022
- ii. la costruzione di sinergie pubblico/pubblico (ad esempio mediante la costruzione di uffici unici che operino accentrando e smaltendo la medesima attività per più Aziende di servizi alla persona) e pubblico/privato (ad esempio affidando all'esterno servizi che non rappresentano il "*core business*" dell'Asp ma che ne completano l'offerta senza incidere negativamente sulle risorse economiche dell'Ente
- iii. la trasversalità delle competenze professionali affinché possano i soggetti impiegati rappresentare una risorsa non monospecialistica ma "*flessibile e completa*" nel proprio settore di impiego (questo assegnando funzioni plurime ma in "*continuità di processo*" tra loro affinché non venga svolta solo la singola attività ma l'intero processo da parte di un soggetto unico)

B le prestazioni dei servizi rese ai soggetti beneficiari che devono orientarsi a nuovi principi di:

- I. adeguatezza della prestazione nella quantità e tipologia (per essere **efficace** non deve eccedere - ciò comporta spreco di risorse - né risultare inadeguata/insufficiente ciò comporterebbe la scarsa utilità dell'intervento e, quindi ugualmente uno spreco di risorse)
- II. praticabilità della prestazione (la prestazione sin da quando viene pianificata e offerta dalla committenza pubblica, deve tenere conto della propria sostenibilità organizzativa nel tempo e nel contesto in cui viene resa per essere **stabile e affidabile**)
- III. necessità della prestazione, ovvero pensata e mirata ai soli soggetti che realmente necessitano di un intervento "pubblico" indispensabile e diversamente non rinvenibile nel tessuto economico e sociale del territorio a condizioni "*sostenibili*" affinché la rete di servizio pubblica sia fondata sulla **priorità degli interventi di sostegno** e non rappresenti semplicemente una tra le tante offerte possibili e presenti ma l'unica possibilità presente e necessaria a colmare esigenze non offerte dal "privato" sociale.

In questo senso il servizio pubblico si orienta alla propria

- sussidiarietà

- sostenibilità
- praticabilità

AD OGGI i servizi erogati sono:

☐ **SERVIZI GIA' ATTIVI NELLO SCORSO ANNO/I**

1. SERVIZIO RESIDENZIALE

CRA	autoriz	contr	privati
Camp	48	38	10
Rio	39	37	2*
Smr	44	40	4
Totali	131	115	16

* per tutto il 2021 (e per il 2022 fino al cambio di normativa) un solo posto privato da utilizzare e l'altro vuoto per effettuare gli isolamenti dovuti ad eventuali casi di Covid-19

2. SERVIZIO SEMI-RESIDENZIALE

CD	autoriz	Contr	privati
Camp*	5	5	0
Rio*	8	7	1
Smr**	10	8	2
Rolo***	20	8	12
Totali	43	28	15

* chiuso per tutto il 2021 (e per il 2022 fino al cambio di normativa)

** chiuso all'interno della CRA e aperto presso il Kaos con capienza 8 posti part time fino al 15/03/2021 e successivamente full time

*** chiuso fino al 26/04/2021 e poi aperto full time con capienza 8 posti

3. SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE COMUNI DI:

- Campagnola emilia
- Correggio
- Fabbrico
- Rolo
- Rio Saliceto
- San Martino in Rio

4. SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE sussidiari/ulteriori a quelli ASP (tramite soggetto esterno mediante affidamento) COMUNI DI:

- Campagnola emilia
- Correggio
- Fabbrico
- Rolo
- Rio Saliceto
- San Martino in Rio

5. SERVIZIO DI TRASPORTO utenti da e verso i Centri Diurni di
 - a. Campagnola Emilia (in forma diretta non erogato nel 2021 per la chiusura del CD)
 - b. Rio Saliceto (in forma diretta non erogato nel 2021 per la chiusura del CD)
 - c. San Martino (tramite l'ass Auser)
 - d. Rolo (per i cittadini di Rolo tramite l'ass. Il Quadrifoglio dal 19/07 (prima in forma diretta, per i cittadini degli altri comuni in forma diretta))
6. SERVIZIO DI SPORTELLO per l'incontro tra domanda e offerta di assistenti famigliari
7. SERVIZIO DI TRASPORTO minori disabili verso presidi scolastici o educativi/riabilitativi
8. SERVIZIO DI TELEASSISTENZA (tramite soggetto esterno mediante affidamento)

☐ **SERVIZI che si intende modificare, cessare o sospendere nel corso del 2022**

I Servizi aziendali gestiti resteranno gli stessi.

☐ **SERVIZI MODIFICATI nel corso del 2021**

I Centri Diurni di Rolo e San Martino in Rio (presso il Kaos) sono stati aperti nella prima fase dell'anno *part time* e successivamente *full time* con capienza ridotta ad 8 ospiti.

☐ **SERVIZI CESSATI o sospesi nel corso del 2021**

I centri Diurni di Campagnola Emilia e Rio Saliceto non sono stati aperti per la loro ubicazione all'interno delle CRA.

☐ **SERVIZI APERTI nel corso del 2021**

Nessuno

☐ **SERVIZI che si intende attivare nel corso del 2022**

Lo Sportello Sociale presso i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, San Martino in Rio, Rio Saliceto e Rolo.

L'Asp – come azienda multiservizi – nell'interesse collettivo continua per quanto di propria competenza a **indagare anche i bisogni latenti delle persone** (non solo anziane) che vengono oggi parzialmente intercettati dai servizi ma non ancora pienamente “sviscerati e affrontati” al fine di prevenire la loro cronicizzazione, o quelli **emergenti** in quanto derivanti in buona parte dal mutato contesto sociale sopra descritto e che ancora non sono stati “codificati e istituzionalizzati” pur se già impattanti sul territorio. A tal fine vengono proposti nel presente piano programmatico i progetti/proposte riportate al paragrafo C

B. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO PROGRAMMATICO

Tali risorse sono indicate in dettaglio nel documento PIANO PLURIENNALE 2022/2024 tenuto conto di quanto detto nella successivo paragrafo delle priorità di interventi

C. PRIORITÀ DI INTERVENTO ANCHE CON INDIVIDUAZIONE DI APPOSITI PROGETTI

Convinti che il progresso (in ogni campo) sia definibile – in estrema sintesi – come un graduale passaggio da una situazione A (iniziale) ad una B (successiva) dove in B sono stati eliminati/ridotti i problemi legati alla situazione iniziale e conservati/aumentati i fattori positivi per un numero rilevante di soggetti o una parte consistente di un'organizzazione, le linee strategiche per l'Asp rappresentano gli indirizzi per

- consolidare i processi e servizi resi con esito positivo e adeguato, risolvendo invece ogni criticità che emerge in corso d'anno in un ciclo continuo di autoanalisi e correzione.
- snellire le procedure amministrative e di produzione dei servizi affinché siano rese in modo tempestivo e al momento opportuno e affinché siano utili.
- innovare i servizi resi per adeguarli costantemente ai bisogni emergenti adottando sistemi di produzione in linea con le possibilità tecniche e normative del momento per assicurarne oltre all'adeguatezza anche la sostenibilità economica.

Tutte le linee strategiche e progetti che vengono pianificati nel presente documento:

- vengono per semplificazione di lettura del presente documento, classificate in base alle seguenti 5 tipologie di “risultato/obiettivo di miglioramento” atteso sull'Azienda nel periodo di interesse:
 - E-economico (con obiettivi prevalenti di tipo economico)
 - O-organizzativo (con obiettivi prevalenti di ottimizzazione dei processi)
 - I-innovativo (con obiettivi prevalenti di innovazione o nuovi servizi)
 - Q-qualitativo (con obiettivi prevalenti al servizio reso)
 - P-patrimoniale (con obiettivi prevalenti al patrimonio)

In esito quindi a quanto suddetto e indicato, le linee strategiche ed economiche che l'Asp perseguirà nel citato triennio con avvio nel 2022, vengono ora di seguito riassunte suddividendole per classificazione:

1°. [classificazione:E – O – I] innovazione/perfezionamento dei “sistemi di efficienza e controllo amministrativo”:

- perfezionamento del **controllo di gestione amministrativa** attraverso l'utilizzo del programma di *Business Intelligence*. Questo al fine di ottenere dati sempre aggiornati che permettano di svolgere un controllo più critico dei servizi e attività svolte e, in ultima istanza, di orientarli e correggerne le criticità che si rilevano per migliorarne la resa.

Il dati del controllo ad oggi sono condivisi su cartella accessibile a tutto il personale amministrativo affinché sia noto e renda quindi comprensibili le indicazioni che saranno fornite dalla direzione in esito allo stesso. Detto controllo di gestione per alcuni soggetti diventa anche sistema di *budget* in particolare per:

- i. funzionario appalti per la gestione dell'importo annuo assegnato e quindi limite di spesa
- ii. coordinatori per la gestione delle giornate disponibili di sostituzione del personale dei servizi
- iii. Raa per la gestione delle presenze e delle tempistiche di accesso ai servizi

- miglioramento dei sistemi di **controllo amministrativo** attraverso il passaggio a Cartella Utente 4.0 che permetterà a Coordinatori/Raa di inserire, in caso di nuovo ingresso, l'anagrafica dell'ospite in tempo reale e far sottoscrivere il contratto all'utente. Tale percorso permetterà uno snellimento delle attività dell'Ufficio Fatturazione a cui non corrisponderà nessun aggravio per Coordinatori/Raa i quali - invece di mandare una mail con i dati del nuovo ingresso poi caricato dall'Ufficio Fatturazione - realizzeranno in tempo reale tale attività e fanno anche in modo che l'utente non debba recarsi presso l'Ufficio Fatturazione;
 - miglioramento della **gestione del personale** sia dipendente che somministrato da parte dell'Ufficio Personale attraverso due innovazioni:
 1. affidamento del Service Paghe a nuovo soggetto che garantisce standard di professionalità superiori al precedente frutto anche di esperienza specifica nel settore della gestione del personale di altre ASP;
 2. implementazione di un nuovo gestionale presenze che possa da una parte permettere a tutti i dipendenti il caricamento in modo autonomo attraverso un portale dedicato, di tutto quello che riguarda presenze, ferie, permessi etc.. e dall'altra permettere a Coordinatori/Raa una gestione puntuale e tempestiva delle presenze in modo da rendere il lavoro dell'Ufficio Personale più lineare ed efficiente
 - miglioramento **dell'organizzazione amministrativa** attraverso l'aumento delle competenze allo scopo di permettere di avere un sostituto per ogni singolo servizio in grado di portare avanti l'attività in caso di assenze
- 2°. **[classificazione:E] consolidamento delle *performance* di finanziamento:**
- consolidamento del **sistema fatturazione e solleciti** da parte dell'ufficio fatturazione con modalità snelle (maggior impiego delle *mail* e promozione dell'SDD) e "strutturate" (scadenze fisse, ricorrenti, costanti e più ravvicinate alle fatturazioni emesse);
 - potenziamento del **sistema di riscossione coattiva** sia attraverso un costante monitoraggio delle situazioni critiche fin dagli inizi in modo da evitare che si generino somme non rimosse troppo elevate sia attraverso la collaborazione con un avvocato per rendere più veloci e precise le procedure di riscossione coattiva.
- 3°. **[classificazione:O-Q-I] Attività strategiche del personale/uffici:**
- consolidamento del processo proseguito nel 2020 – di articolazione delle funzioni al personale e uffici che siano complete (siano cioè in grado di assolvere quanto più compiutamente possibile un intero processo di cui sono responsabili) e funzionali (siano cioè orientate ad eliminare ogni spreco e attività improduttiva – ad eccezione di adempimenti normativi obbligatori - dell'intera Azienda) attraverso:
 - i. Consolidamento del **sistema di compiti e funzioni interscambiabili** tra il personale interessato (class O)

- ii. consolidamento delle **attività dell'ufficio appalti** per l'accentramento di alcune procedure di gara svolte oltre che per la nostra Asp anche per conto di altre Asp dell'Emilia Romagna. (class. E)
- iii. consolidamento della **macrorganizzazione** in particolare attraverso la creazione della figura del **Responsabile del Servizio Anziani** come figura *professional* che possa interfacciarsi con la Direzione e con i Coordinatori di struttura sia per garantire una migliore qualità dei servizi erogati sia per ottimizzare la spesa di personale

Tra gli interventi non strategici ma essenziali per lo sviluppo aziendale, da "consolidare" nel 2022 si annoverano:

- ❑ **Realizzazione di un progetto per il trasferimento degli uffici della sede amministrativa** presso un immobile individuato nel corso del 2021; una volta avuta l'approvazione dell'Assemblea dei Soci verrà effettuata la realizzazione dell'intervento.
- ❑ **Ottimizzazione del sito istituzionale** sia dal punto di vista della rispondenza alle normative (*privacy* e trasparenza *in primis*) sia dal punto di vista dell'aggiornamento delle notizie che riguardano l'azienda.
- ❑ **Completamento della parte che riguarda la rilevazione delle presenze dei dipendenti** attraverso l'attivazione del Portale del Dipendente dove poter autorizzare ferie, inserire giustificativi ed estrapolare *report*.

D. MODALITÀ DI ATTUAZIONE DEI SERVIZI EROGATI E MODALITÀ DI COORDINAMENTO CON GLI ENTI DEL TERRITORIO
--

- a) SERVIZIO RESIDENZIALE
- b) SERVIZIO SEMI-RESIDENZIALE
- c) SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE
- d) SERVIZIO DI TRASPORTO utenti da e verso i Centri Diurni
- e) SERVIZIO DI SPORTELLO per l'incontro tra domanda e offerta di assistenti famigliari
- f) SERVIZIO DI TELEASSISTENZA
- g) SERVIZIO DI TRASPORTO MINORI DISABILI presso centro socio-educativo

Tutti i servizi sopra elencati dalla lettera a) alla lettera g) sono disciplinati dalla normativa regionale vigente in materia e dai contratti di servizio in essere con l'Ausl e i Comuni cui si rimanda per loro esatta e dettagliata spiegazione

Le modalità e criteri di erogazione dei servizi da a) a g) a parte le normative di tipo perentorio applicabili in modo cogente, seguono anche accordi territoriali e, sono assoggettati agli accordi vigenti nel tempo tra i soggetti sopra richiamati. Per questa ragione, anche alla luce delle indicazioni di cui alla LR 12/2013 è opportuno che, gradualmente, l'ASP possa operare in modo congiunto e sempre più integrato con i Comuni e la loro organizzazione, nell'elaborazione di un vero e proprio sistema compatto di servizi sul territorio per la popolazione anziana e in disagio sociale. Questo per non frammentare gli accessi/bisogni dell'utenza e non disperdere "fattori produttivi" in fase di risposta al bisogno.

Rispondere ai bisogni nei termini anzidetti significa perseguire il non ancora pienamente realizzato sistema di "accesso unico" per il cittadino che esprime un bisogno, in grado di indirizzare in modo

tempestivo, certo e coerente le persone che manifestano un problema e sono in difficoltà. La frammentazione dell'accesso e della risposta produce inevitabilmente percorsi incerti e disorganizzati prima di accedere a servizi appropriati. Questo comporta una riflessione molto allargata da parte di tutti i Comuni e una costante attenzione degli enti coinvolti chiamati a collaborare per dare vita e compimento a questa impostazione metodologica.

In mancanza dell'“accentramento gestionale” così come disciplinato dalla L.R. 12/2013, l'ASP deve comunque riuscire, attraverso un'analisi precisa e puntuale del contesto, a definire *standard* di qualità precisi dei propri processi aziendali ed attuare una effettiva **progettazione della risposta al bisogno** e controllo delle prestazioni erogate individuandone i percorsi risolutivi e contribuendo alla loro costruzione, sia con una gestione diretta dei servizi, sia appoggiandosi ad altre strutture specializzate in altri settori di intervento. Ogni analisi e riflessione deve però essere improntata a criteri di “semplificazione e di facilità di impiego” per non creare, seppur con ottimi intenti, ulteriori sovrastrutture che rendano solo più macchinoso e farraginoso il processo di “ORIENTAMENTO AL CLIENTE”.

E. PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DELLE RISORSE UMANE E MODALITÀ DI REPERIMENTO DELLE STESSE

Per la gestione dei servizi sia quelli programmati da attivarsi o modificarsi, che per quelli attualmente in gestione (a parità di quantità di utenti e prestazioni richieste) per il 2022 è stata confermata l'attuale dotazione organica in esito ai processi di assunzione programmati ed in corso di realizzazione tra il 2021 e il 2022 (concorso infermieri assunzioni a settembre 2021, concorso coordinatori assunzioni ad aprile 2022 e concorso OSS assunzioni tra luglio e ottobre 2022)

F. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA

Poiché si tratta di verifica si affronta il tema del controllo e quindi due sono i parametri in discussione:

- a) Il sistema di controllo di gestione
- b) Il sistema di controllo dei risultati prestazionali in ordine ai fattori:
 - Economici
 - Produttivi

Rispetto al parametro a):

esso si occupa del controllo “in itinere” da utilizzare come strumento operativo in corso d'anno. Come programmato nel piano programmatico, sono stati elaborati e implementati strumenti di controllo gestionale che – elaborati internamente dal personale – permettono il controllo “in tempo reale” da parte di tutto il personale coinvolto, dei fattori “produttivi” che sono i principali indicatori di risultato atteso e di controllo della “salute” aziendale. Essi riguardano:

- PRODUZIONE dati di andamento della quantità di assistenza erogata agli utenti
- BILANCIO dati di spesa e di entrata tra le principali voci del bilancio
- RISCOSSIONE dati inerenti le tempistiche e dinamiche di riscossione crediti
- EFFICIENZA dati inerenti la tempistica di copertura dei posti letto delle CRA
- PERSONALE dati inerenti l'impiego del personale diviso per centro di costo (straordinari, malattie ecc)
- QUALITA' dati inerenti la soddisfazione dell'utenza

Rispetto al parametro b):

la verifica economica viene svolta:

- **in corso d'anno** mediante rilevazione dei dati, elaborazione degli stessi e presentazione ai Soci dei bilanci pre-consuntivi presunti in due momenti dell'anno che risultino indicativi dell'andamento (di norma al 30 giugno e al 30 settembre)
- **dopo la fine dell'anno**, mediante la redazione del bilancio consuntivo che si colloca come naturale prosecuzione e chiusura del presente documento di programmazione annuale e pluriennale e con cui si effettua infatti:
 - la verifica della corrispondenza del bilancio previsionale con il dato accertato a consuntivo
 - la rilevazione delle principali cause di scostamento e si espongono gli eventi principali intervenuti in corso d'anno a determinarne i risultati producendo una previsione di "scenario possibile futuro" che dà avvio al successivo documento programmatico dell'annualità successiva continuando così un percorso di verifica continuo.

La verifica Produttiva viene eseguita:

- **in corso d'anno** con alcuni dei suddetti parametri stabiliti per il controllo di gestione che evidenziano l'andamento di tutti i fattori di produzione (giornate di copertura, numero utenti, ore di prestazioni erogate ecc)
- **a fine anno** mediante il bilancio Sociale annuale con cui si esegue:
 - controllo qualità: esso accerta mediante questionari annuali il grado di soddisfazione dell'utenza su più *item* indagati dall'Azienda e ne confronta l'andamento in un arco di tempo di più anni per vedere la tendenza e le variazioni.
 - bilancio sociale delle attività: esso accerta mediante apposito *software*/rilevazione dati, le prestazioni che vengono erogate dalle singole strutture e servizi rilevando più *item* censiti dall'Azienda e, a partire dal 2016, ne confronta l'andamento in un arco di tempo di più anni per vedere la tendenza e le variazioni. Sono quindi i sopra richiamati documenti con cui si effettua la reale e fattiva verifica di quanto previsto in sede di previsione del bilancio annuale e pluriennale.

G. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA REALIZZARSI

Costituisce un obiettivo di miglioramento anche la programmazione degli investimenti così come la programmazione delle manutenzioni e acquisti ordinari di beni per conservare e incrementare il patrimonio di proprietà o concesso in uso per la gestione dei servizi.

A tal fine, fatta salva l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea e la destinazione di sufficiente disponibilità economica negli esercizi 2022-2024 sono previsti nella proposta di bilancio programmatico:

1. investimenti sul patrimonio

I. performance energetiche:

nel 2022 si propone di eseguire a fine anno e salvo la sufficiente disponibilità economica, eventualmente sostenuta con parte dei fondi nazionali del conto termico o fondi del bilancio dell'Ente proprietario – gli interventi di risparmio energetico sulla CRA di Rio Saliceto (infissi, caldaia, fotovoltaico)

II. migliorie del patrimonio immobiliare:

come ogni anno anche nel triennio 2022-2024 si ritiene di dover eseguire interventi di natura ordinaria al fine di apportare delle migliorie agli immobili che ne riqualifichino lo stato conservativo e il valore del bene stesso, anche in

considerazione dello stato di forte necessità di interventi alle parti strutturali (infissi, pareti interne ed esterne, impianti elettrici e idrici ecc).
A tal fine, si sta cercando di poter accedere ai *bonus* statali di riqualificazione energetica e strutturale tramite la consulenza e l'appoggio di tecnici specializzati.

H. PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO

La valorizzazione del patrimonio passa anzitutto attraverso continui e adeguati interventi di corretta manutenzione in amministrazione diretta per obiettivi conservativi.

Attualmente il patrimonio immobiliare di cui dispone l'Azienda è così costituito:

- nr. 1 fabbricato adibito a Casa Protetta e Centro Diurno (patrimonio indisponibile);
- nr.14 unità locali ad uso abitativo regolarmente locate (patrimonio disponibile);
- nr. 2 terreni ad uso agricolo attualmente in affitto (patrimonio disponibile).

Gli immobili destinati a locazione sono stati oggetto durante il 2016 e nel 2021 di costosi interventi di adeguamento normativo degli impianti (gas e acqua). Nel 2022 quindi non sono previsti interventi strutturali consistenti ma piuttosto la valorizzazione economica del patrimonio.



ALLEGATO B

BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

E

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

Il Piano pluriennale degli investimenti è riportato al paragrafo G del Piano Programmatico cui si rimanda.

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2022	PREV. 2023	PREV. 2024
A) Valore della produzione			
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.062.134,00	6.248.000,00	6.296.000,00
a) Rette	2.985.777,00	3.100.000,00	3.125.000,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.535.107,00	2.600.000,00	2.620.000,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	503.250,00	505.000,00	508.000,00
d) Altri ricavi	38.000,00	43.000,00	43.000,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00
a) Incrementi di immobil.per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale	0,00	0,00	0,00
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
a) Rimanenze attività iniziali	0,00	0,00	0,00
b) Rimanenze attività finali	0,00	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	107.160,00	106.000,00	106.000,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	66.750,00	68.000,00	68.000,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	34.710,00	32.000,00	32.000,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	5.000,00	5.000,00	5.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00	0,00	0,00
h) Altri ricavi diversi	700,00	1.000,00	1.000,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.992,00	93.992,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.992,00	93.992,00	
b) Contributi in c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00	0,00
f) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
TOTALE A)	6.263.286,00	6.447.992,00	6.402.000,00
B) Costi della produzione			
6) ACQUISTI BENI	277.600,00	275.000,00	267.000,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	133.000,00	130.000,00	127.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	144.600,00	145.000,00	140.000,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.579.176,00	1.720.500,00	1.655.790,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00	0,00	0,00
b) Servizi esternalizzati	959.000,00	1.000.000,00	1.005.000,00
c) Trasporti	6.550,00	7.000,00	7.035,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	300,00	300,00	300,00

e) Altre consulenze	58.000,00	55.000,00	50.000,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	35.000,00	30.000,00	30.000,00
g) Utenze	258.500,00	340.000,00	300.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	159.500,00	178.000,00	160.000,00
i) Costi per organi istituzionali	10.200,00	10.200,00	10.200,00
l) Assicurazioni	33.626,00	35.000,00	35.175,00
m) Altri servizi	15.500,00	16.000,00	16.080,00
n) Altri costi software/CED	43.000,00	49.000,00	42.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	11.500,00	10.000,00	10.000,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) Service	11.500,00	10.000,00	10.000,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.484.500,00	4.481.500,00	4.476.500,00
a) Salari e stipendi	2.400.000,00	2.402.000,00	2.403.000,00
b) Oneri sociali	970.000,00	971.000,00	973.000,00
c) Trattamento fine rapporto	500,00	500,00	500,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00	0,00	0,00
e) Personale interinale	1.114.000,00	1.108.000,00	1.100.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	113.545,00	119.000,00	125.000,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	20.000,00	19.000,00	20.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	93.545,00	100.000,00	105.000,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
a) Variazione rimanenze dei beni socio-sanit.	0,00	0,00	0,00
b) Variazione rimanenze dei beni tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	10.000,00	0,00	0,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	10.000,00	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	30.000,00	20.000,00	0,00
a) Altri accantonamenti	30.000,00	20.000,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	66.804,00	74.500,00	74.100,00
a) Costi amministrativi	18.180,00	25.000,00	24.500,00
b) Imposte non sul reddito	19.854,00	20.000,00	20.000,00
c) Tasse	23.770,00	24.500,00	24.600,00
d) Altri oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00	0,00	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00	0,00	0,00
i) Penalità e multe	0,00	0,00	0,00
TOTALE B)	6.573.125,00	6.700.500,00	6.608.390,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-309.839,00	-252.508,00	-206.390,00
C) Proventi e oneri finanziari			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00	0,00	0,00

b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.000,00	11.000,00	9.500,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	5.000,00	5.000,00
b) Interessi passivi bancari	3.000,00	5.000,00	4.000,00
c) Oneri finanziari diversi	1.000,00	1.000,00	500,00
TOTALE C)	-4.000,00	-11.000,00	-9.500,00
D) Rettifiche valore di att. Finanziaria			
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Rivalutazioni da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Svalutazioni di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00
b) Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
a) Minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE E)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-313.839,00	-263.508,00	-215.890,00
22) Imposte sul reddito	285.976,00	285.816,00	283.820,00
a) Irap	278.000,00	278.000,00	276.000,00
b) Ires	7.976,00	7.816,00	7.820,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-599.815,00	-549.324,00	-499.710,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONATO	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	600.000,00	550.000,00	500.000,00
TOTALE	185,00	676,00	290,00



ALLEGATO C

**BILANCIO ANNUALE
ECONOMICO PREVENTIVO
2022**

CON DOCUMENTO DI BUDGET

E

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2022
A) Valore della produzione	
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.062.134,00
a) Rette	2.985.777,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.535.107,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	503.250,00
d) Altri ricavi	38.000,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	0,00
a) Incrementi di immobil.per lavori interni	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale	0,00
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
a) Rimanenze attività iniziali	0,00
b) Rimanenze attività finali	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	107.160,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	66.750,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	34.710,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	5.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	0,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00
h) Altri ricavi diversi	700,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.992,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.992,00
b) Contributi in c/esercizio dalla Provincia	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00
d) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00
f) Altri contributi da privati	0,00
TOTALE A)	6.263.286,00
B) Costi della produzione	
6) ACQUISTI BENI	277.600,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	133.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	144.600,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.579.176,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00
b) Servizi externalizzati	959.000,00
c) Trasporti	6.550,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	300,00
e) Altre consulenze	58.000,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	35.000,00
g) Utenze	258.500,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	159.500,00

i) Costi per organi istituzionali	10.200,00
l) Assicurazioni	33.626,00
m) Altri servizi	15.500,00
n) Altri costi software/CED	43.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	11.500,00
a) Affitti	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00
c) Service	11.500,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.484.500,00
a) Salari e stipendi	2.400.000,00
b) Oneri sociali	970.000,00
c) Trattamento fine rapporto	500,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00
e) Personale interinale	1.114.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	113.545,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	20.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	93.545,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
a) Variazione rimanenze dei beni socio-sanit.	0,00
b) Variazione rimanenze dei beni tecnico-economali	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	10.000,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	10.000,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	30.000,00
a) Altri accantonamenti	30.000,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	66.804,00
a) Costi amministrativi	18.180,00
b) Imposte non sul reddito	19.854,00
c) Tasse	23.770,00
d) Altri oneri diversi di gestione	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	5.000,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00
i) Penalità e multe	0,00
TOTALE B)	6.573.125,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-309.839,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00
b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
b) Interessi attivi bancari e post.	0,00

c) Proventi finanziari diversi	0,00
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.000,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00
b) Interessi passivi bancari	3.000,00
c) Oneri finanziari diversi	1.000,00
TOTALE C)	-4.000,00
D) Rettifiche valore di att. Finanziaria	
18) RIVALUTAZIONI	0,00
a) Rivalutazioni da partecipazioni	0,00
b) Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00
b) Svalutazioni di altri valori mobiliari	0,00
TOTALE D)	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi	0,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00
b) Plusvalenze straordinarie	0,00
c) Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
21) Oneri	0,00
a) Minusvalenze straordinarie	0,00
b) Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
TOTALE E)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-313.839,00
22) Imposte sul reddito	285.976,00
a) Irap	278.000,00
b) Ires	7.976,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-599.815,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	600.000,00
TOTALE	185,00

SUDDIVISIONE CONTRIBUTI PER COMUNE

COMUNE	%	PREVENTIVO 2022
Campagnola	14,69%	88.140,00
Correggio	36,53%	219.180,00
Fabbrico	6,93%	41.580,00
Rio Saliceto	17,67%	106.020,00
Rolo	6,52%	39.120,00
S.Martino	17,66%	105.960,00
Totale	100	600.000,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci:

A1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

A1a) Rette

La previsione è stata formulata tenendo conto di quanto previsto dai contratti di servizio valutato sia il calo della percentuale di occupazione dei posti in CRA rispetto alle annualità pre Covid-19 dovute alle difficoltà di riempimento tempestivo dei posti da parte del SAA (le graduatorie vengono esaurite per i numerosi rifiuti ad entrare nelle CRA) sia la necessità di tenere un posto privato nella CRA di Rio Saliceto libero per le quarantene dovute al Covid-19 sia le chiusure dei Centri Diurni a seguito dell'emergenza Covid-19, in particolare:

- rette residenziali: percentuale di occupazione al 97,5%
- rette privati: un posto in meno per tutto l'anno
- rette centri diurni: presenza solamente di nr. 16 utenti tutto l'anno presso i Centri Diurno di Rolo e San Martino in Rio in quanto Campagnola e Rio Saliceto sono situati all'interno delle Strutture quindi momentaneamente chiusi in attesa di disposizioni dalla Regione.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata formulata sulla base di quanto definito dai contratti di servizio e dal calo conseguente all'emergenza Covid-19 con le perdite sopra indicate per le rette tenendo conto che per l'anno 2022 entrerà a pieno regime l'adeguamento tariffario previsto dalla DGR 1422.

A1c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività

Sono stati inseriti i seguenti dati: rimborsi spese per attività in convenzione (Ausl) per attività riabilitative ed infermieristiche che si presteranno nel rispetto dei parametri fissati dalla vigente normativa. Resta tuttavia ancora aperta la questione del rimborso della spesa effettivamente sostenuta dai soggetti gestori (così come richiesto alle AUSL in una lettera di fine 2019 della Dirigente della Sanità Regionale) che è ancora oggetto di interlocuzioni con l'AUSL.

A1d) Altri ricavi

In questa voce sono compresi gli introiti da rimborso utenze utilizzo locali da parte di CIR e del rimborso dei costi previsti per il servizio di "Sportello Sociale".

A4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A5a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio

Tali fonti di ricavo riguardano le affittanze in corso, conseguenti all'applicazione di canoni di affitto stabiliti secondo i correnti valori di mercato e rivalutati di anno in anno, e quelle di cui si prevede la stipula nel corso dell'esercizio.

Fitti attivi da fabbricati	euro 60.000,00
Fitti attivi da terreni	euro 6.750,00

A5b) Concorsi rimborsi e recuperi x att.div.

In questa voce sono compresi i rimborsi per emissione SDD, trasporti utenti da e per strutture diverse, rimborso spese ore dipendenti per sportello badanti, rimborso imposta di bollo, rimborso medicinali, imposta di registro e riscossione coattiva, tasse iscrizioni concorsi, rimborso contributo consorzio di bonifica.

A5d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo

Sono rilevate in questo conto i possibili ricavi generatosi nel corso dell'anno ma riferiti all'anno precedente.

A5e) Altri ricavi diversi

In questa voce sono comprese le donazioni da privati previste nel corso dell'anno 2022.

A5bis.a) Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia Romagna

In questa voce é rilevato il contributo Regionale stabilito con DGR 1747/2021.

B6) ACQUISTI DI BENI

B6a) Acquisto di beni socio sanitari

In particolare è previsto l'acquisto di beni a ausili per il settore socio-assistenziale, tra cui presidi per incontinenza, medicinali e altri prodotti terapeutici, prodotti per l'igiene degli ospiti e per il materiale di consumo socio-sanitario.

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

Fra i beni tecnico-economali si segnalano: prodotti per la pulizia degli ambienti, abbigliamento da lavoro, articoli per manutenzione, carburanti per gli automezzi, materiale monouso, cancelleria, prodotti di consumo per manutenzione attrezzature ed impianti ed i DPI per Covid-19.

B7) ACQUISTO DI SERVIZI

B7b) Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi (intermedi rispetto al prodotto finale). In particolare si evidenzia l'adeguamento dei contratti di appalto in essere (ristorazione, pulizie, lavanolo e lavanderia capi personali ospiti).

B7c) Trasporti

Si tratta dei costi per il trasporto degli ospiti da e per altre strutture sanitarie e verso i ns. Centri Diurni.

B7d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

Tali consulenze riguardano le prestazioni effettuate dal medico competente.

B7e) Altre consulenze

In questa voce confluiscono tutte le consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona.

Consulenze amministrative: per ricorso a consulenze fiscali e di lavoro.

Consulenze tecniche: Per ricorso a consulenze legali, esperti in materia di sicurezza sul lavoro.

B7f) Compenso agenzia per lavoro interinale

In questa voce sono compresi i costi relativi al compenso concordato con l'agenzia di lavoro interinale.

B7g) Utenze

La previsione per il 2022 è stata effettuata sulla base dei dati sui consumi registrati per l'anno 2021 tenendo conto dei probabili rincari nelle tariffe applicate.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Questa voce di bilancio comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione su tutti i beni mobili (attrezzature socio sanitarie e generici) ed immobili facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale.

Manutenzioni e riparazioni fabbricati	8.000,00
Manutenzione e riparazione impianti, macchinari e attrezzature	100.000,00
Manutenzione e riparazione automezzi	22.000,00
Manutenzione e riparazione giardino	1.500,00
Canoni di manutenzione	28.000,00
TOTALE	159.500,00

B7i) Costi per organi istituzionali

Sono i costi previsti per i compensi destinati agli organi istituzionali (revisore).

B7j) Assicurazioni

Per la copertura assicurativa di tutti i beni immobili aziendali oltre che degli automezzi, del personale dipendente, dei volontari e di tutta l'attività svolta.

B7k) Altri servizi

Si tratta di spese sanitarie e per la formazione del personale dipendente, costi relativi alle attività di animazione delle varie strutture e per le prestazioni effettuate da podologi e psicologi, lavaggio automezzi.

Inoltre troviamo i costi per il servizio di gestione e manutenzione delle apparecchiature informatiche dell'azienda e per l'assistenza al funzionamento della rete, nonché la formazione relativa ai nuovi *software*.

B8) COSTO PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

B8c) Service

Questo costo è riferito al contratto di noleggio delle stampanti/fotocopiatrici/fax presenti negli uffici Asp e nelle strutture, nonché il noleggio delle autovetture.

B9) COSTI PER IL PERSONALE

B9a) Costi per il personale –salari e stipendi

La previsione è basata sull'organico ora presente nelle strutture.

B9b) Costi per il personale –oneri sociali

Questa voce ricomprende la parte di costi legata alle retribuzioni a carico dell'azienda ed è di conseguenza in strettissima relazione con la voce precedente. L'IRAP, pur essendo calcolata con il metodo retributivo (aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati) non è compresa in questa voce ma viene inserita (secondo lo schema di bilancio UE) nelle imposte sul reddito (voce 22a del bilancio).

B9d) Trattamento di quiescenza e simili

In tale voce è valorizzato l'accantonamento al fondo pensione di categoria al quale hanno aderito alcuni dipendenti.

B9e) Altri costi per il personale

Tale voce residuale comprende il rimborso per missioni, pasti ed i compensi per stage. Per il 2022 non sono previsti importi.

B9f) Personale interinale

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di acquisti di servizi da soggetti terzi. In particolare, per la previsione delle risorse necessarie relativamente all'attività socio-assistenziale, sono stati considerati i parametri regionali (delibera n. 514/2009 in tema di accreditamento dei servizi) relativi all'attività media del personale O.S.S. dipendente (1500 ore/annue procapite) e ai minuti di assistenza da erogare distinti per tipologia di struttura e di ospite sulla base del case mix che viene previsto dalla convenzione con l'Ausl.

Da aprile 2020 è subentrata una nuova agenzia interinale "Orienta spa" a seguito gara d'appalto.

B10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B10a) e B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Si tratta di costi relativi alle quote di ammortamento per beni di proprietà che verranno sostituiti nel tempo e che via via vengono ammortizzati.

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

B12) Accantonamenti ai fondi rischi

Sono previsti in questa sezione gli accantonamenti ai fondi per controversie legali e ai rischi su crediti. Nel 2022 si prevede di accantonare € 10.000,00 sul fondo rischi su crediti.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B13) Altri accantonamenti

Sono stati accantonati in questa voce € 30.000,00 per rinnovo contrattuale personale dipendente.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B14a) Costi amministrativi

Tale voce di bilancio contiene tutti i costi della gestione dei servizi non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti, tra cui si rilevano le spese postali per macchina affrancatrice e valori bollati, spese condominiali, quote associative, oneri bancari e spese di tesoreria, abbonamenti a riviste e libri, altri costi amministrativi, rimborso oggetti personali smarriti ospiti e spese per la pubblicazione di gare e appalti.

B14b) Imposte non sul reddito

Si tratta di costi relativi a: IMU sui fabbricati, tributi a consorzi di bonifica, imposte di registro, imposta di bollo.

B14c) Tasse

Sono compresi in questa voce i costi relativi a: tariffa rifiuti, tassa di proprietà automezzi ed altre tasse.

B14d) Altri oneri diversi di gestione

Viene previsto in questa voce un importo per eventuali ribassi e abbuoni passivi.

B14f) Sopravvenienze passive ed insuss.

In questo conto si sono ipotizzate sopravvenienze passive scaturite da costi relativi all'anno precedente.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C16) PROVENTI FINANZIARI

C16) Interessi attivi bancari e postali

Non sono previsti interessi attivi nell'anno 2022.

C17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

C17) Interessi passivi bancari e sanzioni

In questa voce sono valorizzati gli interessi bancari scaturiti dall'utilizzo dell'anticipazione di cassa ed eventuali sanzioni.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte su reddito ricomprendono oltre all'IRAP (anche se, come già detto, viene quantificata, con il metodo retributivo), l'IRES che viene determinata sulla base dei redditi da terreni e fabbricati.

Risultato d'esercizio nel periodo: si prevede un modesto avanzo.

BUDGET 2022

Il documento di *Budget* è lo strumento annuale per la programmazione gestionale volto a:

- definire i *target* e gli indicatori che il personale deve tenere presente per effettuare una gestione delle risorse umane e/o finanziarie “assegnate” consapevole e coerente con i documenti programmatici;
- definire i criteri con cui analizzare/elaborare i dati che emergono dal citato controllo per restituire alla Dirigenza uno strumento di conduzione aziendale che sia idoneo sotto due profili:
 - o tempistica il dato deve essere aggiornato in tempo reale per valutare l’andamento Aziendale effettivo e permettere di azionare dei correttivi in caso di necessità in tempo utile.
 - o coerenza il dato deve esprimere la misura della “adeguatezza” del risultato che si sta configurando rispetto agli obiettivi/target programmati in sede di bilancio annuale di previsione e di obiettivi strategici

A partire dal 2017 e confermato nel prossimo anno 2022, la direzione ha quindi stabilito di adottare un controllo di gestione “pensato e costruito internamente” al fine di avere un monitoraggio e uno strumento di lavoro quotidiano che riporti i risultati generati dalle varie attività attraverso indicatori quantitativi che siano oggettivi e di immediata lettura al fine di:

- restituire al personale la consapevolezza dell’impatto che hanno le attività aziendali proprie e degli altri sul risultato del budget annuale
- promuovere una cultura del lavoro basata su un metodo lavorativo e produttivo che si sviluppa sul ciclo:
 - programmazione
 - produzione
 - raccolta e analisi dati
 - riprogrammazione (miglioramento)ciclo che ripropone in termini “semplificati” il ciclo di Deming (*Plan – do – chek – act*) e uno dei principi della “*Lean production*” del cd metodo Toyota (*perseguire la perfezione tramite continui miglioramenti*)

Per fare quanto scritto sopra è necessario, crediamo, che sia data la “giusta” stabilità agli strumenti ed al loro utilizzo.

Lo strumento di *budget* è quindi sottoposto a una duplice “tensione evolutiva”:

- deve essere sufficientemente costante nel tempo per essere funzionale (ciò che cambia con troppa frequenza non riuscirà a diventare uno strumento di lavoro reale perché sposta il focus dell’operatore sullo strumento anziché sui risultati dello strumento) e confrontabile (se gli item restano gli stessi possono essere confrontati nel tempo e così registrare l’andamento reale delle attività mentre se si cambiano i dati saranno sempre e solo registrati in un dato momento in valore assoluto senza avere termini di paragone)
- deve essere sufficientemente flessibile per adeguarsi ai mutamenti aziendali e mantenere la rilevazione dei solli dati utili senza tracciare o registrare attività “irrilevanti”

In tal modo il “sistema” di lavoro per processi di perfezionamento, può tendere ad essere interiorizzato al punto che, in futuro, la cultura del processo di lavoro permanga indipendentemente dal sistema di analisi impiegato.

Anche per l'anno 2022 quindi gli item oggetto di controllo di *budget* saranno:

1. **BUDGET DEL PERSONALE** : rappresentando il 70% circa della spesa annua dell'intera azienda si configura come un *item* di indubbia rilevanza da tenere monitorato pur con tutti i limiti posti dalla scarsa possibilità data all'Azienda di incidere in merito.

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - ore di lavoro effettivamente lavorate da parte del personale assistenziale
 - ore di assenza “a costo” per l'azienda distribuite sui centri di costo ove detto personale è assegnato (indice di “onerosità indiretta” del fattore produttivo)
 - % di copertura delle assenze (tutte: sia quelle onerose che quelle non onerose per l'Asp – indice di capacità di “risparmio” a invarianza di servizi resi)

I coordinatori hanno a bilancio un “monte ore” annuo disponibile da impiegare per le sostituzioni di personale assente che è stato stimato in termini di ore poi trasformate in costo; così facendo possono gestire l'andamento dei costi attesi e le politiche del personale legate alle sostituzioni.

2. **BUDGET SPESE e ENTRATE**: per le spese, si intende rilevare due tipologie di costi:
 - a. una è rappresentata da fattori di spesa più rilevanti per “importi” ma su cui non è quasi per nulla possibile incidere in corso d'anno (es. utenze)
 - b. l'altra tipologia è un costo sensibile in quanto si presta al suo “governo parziale” nel senso che è rappresentato da importi di spesa che possono essere orientati dall'operatore (es. manutenzioni o acquisti non indispensabili)

Per le entrate si intendono rilevare quelle dei servizi principali (Cra, Cd e Sad)

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - 9 voci di entrata (rette e oneri sanitari) 3 x le Cra – 3 x i Cd – 3 per il Sad
 - 18 voci di spesa di cui 7 di cui alla lettera a) e 11 di cui alla lettera b)

Possono variare le “materie” oggetto di rilevazione o metodi usati per tali rilievi, ma NON il principio del processo di analisi

3. **BUDGET INSOLUTI**: rappresenta il controllo dell'esposizione finanziaria dell'Asp rispetto ai propri creditori ed è rilevante sia sotto il profilo dell'andamento del *cash flow* dell'Azienda e – quindi – della propria liquidità che genera il rischio di dover ricorrere all'anticipazione di cassa, sia per la possibilità di far fronte da parte dei Comuni soci - tenuti per legge - al ripiano di eventuali crediti che risultassero inesigibili

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - gli importi mensili sollecitati rispetto al fatturato dello stesso mese (“evasione”)
 - gli importi riscossi su quelli sollecitati della mensilità (efficienza del recupero dell'evasione)

4. **BUDGET DI COPERTURA**: rappresenta uno dei fattori di maggior sensibilità poiché registra i tempi di accesso ai servizi ed eventuali inefficienze di processo che su questo item

rappresentano elevate perdite economiche per l'Azienda. Essendo un item su cui intervengono soggetti esterni è diviso in due "fasi".

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - i tempi impiegati dalla committenza (SAA) a rendere disponibile¹ il nominativo.
 - i tempi impiegati dall'Azienda all'inserimento del nominativo non appena fornito.

Dal bilancio d'esercizio 2018 a questo *item* è affiancata la % di copertura che è stata prevista per ogni servizio e da cui derivano le entrate stimate nell'esercizio 2022. In tal modo è possibile per i coordinatori orientare le politiche di "accesso" utenti ai risultati di budget attesi e programmati.

5. **BUDGET QUALITA'**: rappresenta il risultato e l'obiettivo finale dell'intero processo produttivo aziendale e deve quindi essere sempre l'indicatore "base" da monitorare

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - n ambiti di indagine rilevati attraverso questionari per famigliari degli utenti (cliente esterno) che si cerca di mantenere per la confrontabilità negli anni
 - n ambiti di indagine rilevati attraverso questionari per i dipendenti (clienti interni) che si cerca di mantenere per la confrontabilità negli anni

6. **BUDGET PRODUZIONE**: rappresenta la quantità di prestazioni erogate da parte dei servizi dell'Azienda ed è un importante indicatore

- a. poiché da questo dipende il fatturato e quindi le entrate dell'Asp
- b. perché rappresenta il grado di "adeguato utilizzo" del personale e strumentazione disponibile (che sono i costi aziendali) rilevando in particolare il rischio del "sotto-utilizzo" o disallineamento rispetto allo standard imposto dall'accreditamento e su cui l'azienda viene dimensionata

- In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - CRA >giornate totali di presenza >% di copertura sul totale teorico
 - CD >giornate totali di presenza >% di copertura sul totale teorico
 - Sad >n° di prese in carico >Ore di assistenza erogate >n° utenti in carico

I dati sopra indicati sono raccolti grazie al percorso di "informatizzazione dei processi" effettuato negli scorsi anni in ordine a:

- informatizzazione della rilevazione presenze
- informatizzazione della cartella utenti
- informatizzazione dei dati di bilancio

Dati che, inseriti nel sistema di controllo di gestione elaborato nel corrente anno, permettono di portare a compimento il ciclo di analisi poiché trasformano i dati rilevati (di per sé "sterili" e statici) in informazioni dinamiche e utili alla gestione corrente.

I risultati di tale controllo di gestione saranno anche utilizzati ad approfondimento della relazione illustrativa del bilancio consuntivo.

¹ Per disponibilità viene intesa non la sola comunicazione ma la data da cui il nominativo è "inseribile" nei servizi. Questo a causa di fattori esogeni all'Asp che ne possono impedire il celere inserimento: ad esempio tempi di dimissione dell'ospedale.



ALLEGATO D

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL PIANO PROGRAMMATICO 2022-2024

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

Parere del Revisore unico al Piano Programmatico 2022-2024, al Bilancio Pluriennale 2022-2024 e Piano pluriennale degli investimenti e al Bilancio annuale economico preventivo 2022 con documento di *budget* e Relazione illustrativa.

Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Ho preso visione :

- a) dello Statuto dell'ASP Magiera Ansaloni, in particolare dell'art. 18 dello stesso in merito ai compiti dell'amministratore unico e dell'art. 34 dedicato al Piano Programmatico;
- b) del Regolamento di contabilità dell'ASP Magiera Ansaloni

e ho esaminato :

- il Piano Programmatico 2022-2024
- il Bilancio pluriennale 2022-2024 e il Piano pluriennale degli investimenti (riportato nell'allegato B del Piano Programmatico)
- il Bilancio annuale preventivo 2022 con documento di *budget* e Relazione illustrativa
- il bilancio sociale anno 2021 dell'ASP Magiera Ansaloni.

I documenti richiesti dalla normativa Regionale sono stati tutti regolarmente prodotti.

Per quanto attiene al risultato dell'esercizio 2022 si prevede un sostanziale pareggio.

Si segnala che nel prossimo triennio vengono previsti nel Bilancio pluriennale di previsione 2022-2024 :

- trasferimenti dai Comuni Soci pari ad un ammontare di € 600.000,00 nell'anno 2022, ad un ammontare di € 550.000,00 nell'anno 2023 e ad un ammontare di € 500.000 nell'anno 2024;
- svalutazione crediti da individuare in sede di definizione dei bilanci consuntivi;
- costi per utenze stimati in una situazione di particolari tensioni inflazionistiche qual è l'attuale.

Il documento *Budget* 2022 definisce, tra l'altro, gli *item* di controllo di *budget* basati sui dati disponibili grazie al percorso di "informatizzazione dei processi" effettuato negli anni scorsi.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del Piano Programmatico 2022-2024, del Bilancio pluriennale 2022-2024 e del Piano Pluriennale degli investimenti, del Bilancio annuale preventivo 2022 con documento di *Budget* e Relazione illustrativa, redatti e a Voi illustrati dall'Organo Amministrativo.

Correggio, 26 maggio 2022

Il Revisore Unico f.to Gaccioli Gian-Carlo Noris



Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo
Rio Saliceto,, 28/06/2023