

DELIBERA nr. 4 del 14/06/2023

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2023 il giorno 14 del mese di giugno, alle ore 16.30, presso la sede amministrativa dell'Asp, 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.ra	Stefania Sola	Vice Sindaco del Comune di Campagnola Emilia
2. Sig.	Fabio Testi	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 | in qualità di Amministratore Unico di ASP |
| 2. Dott. Gian Carlo Noris Gaccioli | in qualità di Revisore dei conti di ASP |

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

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 agli argomenti in ordine del giorno:

- | | | | | | |
|---|--------------------------|-----------|---|----------|--|
| 1 | BILANCIO CONSUNTIVO 2022 | | | | |
| 2 | PIANO PROGRAMMATICO | 2023/2025 | E | BILANCIO | |
| | PREVENTIVO 2023 | | | | |

L'Assemblea dei Soci

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 Ipub 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 (Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 - Punto 4 dell'Allegato)

- 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

In data 30/05/2023 in seduta straordinaria, la Conferenza Stato-città ed autonomie locali è stato deciso l'ulteriore differimento al 31 luglio 2023 del termine di approvazione dei bilanci di previsione degli enti locali dell’anno in corso.

DOCUMENTI DI RENDICONTAZIONE economico finanziaria entro il 30 di giugno di ogni anno (Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 - Punto 4 dell'Allegato)

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. 16 del 22/11/2022 l’Amministratore Unico ha approvato i documenti da proporre all’approvazione dell’Assemblea riferiti alla programmazione economico finanziaria 2023/2025
- con provvedimento 6 del 26/04/2023 l’Amministratore Unico ha approvato i documenti da proporre all’approvazione dell’Assemblea riferiti alla proposta di bilancio consuntivo 2022

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 il verbale della seduta in cui viene illustrata la documentazione economica Aziendale così come proposto dall'Amministratore Unico, nonché il relativo carteggio costituito dai seguenti documenti che si allegano per costituire parte integrante e sostanziale del presente:

1. Esercizio 2022

- ☐ Bilancio d'esercizio al 31/12/2022 (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 2023-2025 (Allegato A)
- ☐ Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- ☐ Bilancio annuale preventivo 2023 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- ☐ Relazione del Revisore Unico (Allegato D)

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 2022

Prende la parola il Direttore che sinteticamente espone i dati patrimoniali, economici, finanziari ed i risultati di gestione dell'anno 2022 che fanno registrare un disavanzo di € 859.056,39 confermando quanto previsto in sede di Bilancio Preventivo e ricordando come questo risultato sia dovuto soprattutto a tre fattori concomitanti: al perdurare dell'Emergenza Covid-19 che ha portato in particolare alla conferma della chiusura dei Centri Diurni all'interno delle CRA, all'aumento dei costi energetici praticamente raddoppiati nel corso del 2022 e all'aumento del costo del lavoro dovuto all'approvazione del CCNL del 16/11/2022 con i relativi arretrati corrisposti.

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 2022 allo scopo di comprendere le principali dinamiche;
- delle differenze tra il Bilancio Consuntivo 2021 (in piena pandemia) e quello 2022;
- dell'incremento dal 2019 dei Fondi a Bilancio;

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

CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/CONSUNTIVO 2021

E

CONFRONTO CONSUNTIVO 2022/CONSUNTIVO 2019

VALORE DELLA PRODUZIONE	
CONFRONTO 22/21	CONFRONTO 22/19
+ 21.564,40	+ 13.655,34

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 22/21	NOTE	CONFRONTO 22/19	NOTE
RETTE +ONERI	+ 80.745,29	Rette e oneri CRA + 75.351,83	-138.666,26	Rette e oneri CRA + 147.482,09
		Rette e oneri CD - 30.149,93		Rette e oneri CD -232.759,06
		Rette e oneri SAD + 25.019,07		Rette e oneri SAD - 18.153,54
		CRA privati (posto in meno a Rio)		CRA privati (posto in meno a Rio)

		+ 8.029,21		- 35.109,19
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	- 62.420,45	Contributo Regione 0	+ 183.652,05	Contributo Regione + 93.991,62
		Rimborso DPI - 103.893,94		Rimborso DPI + 43.443,04
		Rilascio Fondi + 40.000		Rilascio Fondi + 40.000

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

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

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

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

6. previsione del rimborso dei DPI (+ Euro 43.443,04) deliberato dalla Regione solo per primi sei mesi del 2022 allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD e non presente nel 2019;
7. rilascio Fondi (+ Euro 40.000) suddivisi in Euro 30.000 per fondo manutenzioni straordinarie ed Euro 10.000 per fondo spese legali

Prospettive Valore della Produzione anno 2023 e seguenti:

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

VOCI PRINCIPALI

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

		- 28.171,44		- 33.196,06
		Consulenze tecniche e amministrative + 36.568,80		Consulenze tecniche e amministrative + 35.890,30
		Lavanderia e pulizia + 26.322,18		Lavanderia e pulizia + 22.836,56
SPESA DI PERSONALE (compreso arretrato anno 2022)	+ 14.442,84	Dipendenti e interinali + 14.442,84	+ 68.714,52	Dipendenti e interinali + 68.714,52
SOPR. PASSIVE	+ 115.399,20	Sopravvenienze passive + 115.399,20	+ 50.165,47	Sopravvenienze passive + 50.165,47

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

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

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

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

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

Prospettive Costi della Produzione anno 2023 e seguenti:

- Acquisto beni Covid-19: nel corso del 2023 rimarrà obbligatorio l'uso delle mascherine e verranno acquistati più guanti rispetto al pre pandemia non sono più previsti rimborsi;
- Servizio di ristorazione, di lavanderia e si pulizia: si prevede per il 2023 un aumento dei visto che sarà attivo su tutto l'anno e non solo su 6 mesi l'aumento del 9% richiesto a causa dell'aumento dell'inflazione;
- Agenzia interinale: per il 2023 si prevede una stabilizzazione dei costi;
- Consulenze legali, tecniche e amministrative: si prevede una leggera diminuzione nel corso del 2023;
- Utenze: si conta che vi sia una diminuzione dei costi delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto al 2022;

- Manutenzioni: si prevede una stabilizzazione dei costi di manutenzioni essendone già state effettuate di importanti sia nel 2021 che nel 2022;
- Spese di personale: si prevede un aumento significativo rispetto al 2021 dovuto all'entrata a regime dell'aumento contrattuale mentre si prevede una piccola diminuzione rispetto al 2022: tale diminuzione si dovrebbe avere sommando le spese di personale del 2022 e le sopravvenienze passive (nelle quali sono stati contabilizzati i costi degli arretrati contrattuali del 2019-2020 e 2021) e confrontandole con le identiche voci nel 2023;
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2023.

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

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

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	VALORE 2022	CONFR. 22/21	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	136.621,87	+ 943,61	+ 0,7
RISCHI CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	231.675,65	+ 15.000,00	+ 7
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	11.060,60	- 10.000,00	- 47,5
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	30.964,85	- 30.000,00	- 49,2
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	0	0
RINN. CONTR.	0	30.000,00	80.000,00	52.000,00	- 28.000,00	- 33,8
AUM. UTENZE	0	0	50.000,00	0	- 50.000,00	- 100
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	486.036,07	- 102.056,39	- 17,2

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

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

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

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

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

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

A fronte del disavanzo gestionale dell'esercizio il bilancio registra il totale dei contributi di € 860.000 ricevuti dai Comuni soci e tale da determinare un utile netto d'esercizio di € 943,61

Interviene il Vice Sindaco di Campagnola Stefania Sola che ricorda come sia fondamentale che venga tenuta sotto controllo la situazione che riguarda i crediti non riscossi chiedendo ad ASP aggiornamenti sugli stessi almeno ogni 4 mesi; il Dott. Gaccioli interviene ricordando, tra l'altro, che nella propria relazione è stato a tal proposito inserito un richiamo d'informativa che sottolinea proprio l'impegno dell'ASP finalizzato a monitorare sempre più efficacemente la riscossione dei crediti e gli interventi sulle eventuali morosità

Di seguito il Revisore chiede l'autorizzazione ad esporre la sintesi della propria Relazione al bilancio al 31.12.2022 precisando che nella stessa non sono inseriti rilievi. I Soci autorizzano il Revisore ad esporre in sintesi la Propria Relazione.

Successivamente l'Assemblea dopo attento esame ed approfondita discussione, procede con la votazione dell'argomento in oggetto e:

- Approva all'unanimità con voti FAVOREVOLI: 6 CONTRARI: 0 ASTENUTI: 0 il bilancio consuntivo al 31.12.2022 e dispone di redigere la conseguente deliberazione e gli eventuali allegati da trasmettere all'ufficio segreteria per i successivi adempimenti di competenza.

PIANO PROGRAMMATICO 2023/2025 E BILANCIO PREVENTIVO 2022

Di seguito il Direttore generale presenta ed illustra dettagliatamente all'Assemblea dei Soci la proposta del Piano Programmatico 2023/2025, del Bilancio pluriennale 2023-2025, del piano pluriennale degli investimenti ed il Bilancio economico preventivo 2023 con documento di budget.

In particolare la proposta di Bilancio Preventivo prevede un disavanzo per l'anno 2023 di € 700.000, in diminuzione rispetto al disavanzo 2022 non essendoci più da corrispondere gli arretrati contrattuali ai dipendenti e avendo una ragionevole certezza rispetto alla diminuzione dei costi energetici che comunque non torneranno ai livelli pre aumento, 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, prendendo atto della Relazione del Revisore al Piano programmatico 2023-2025, al Bilancio Pluriennale 2023-2025, al Piano pluriennale degli investimenti e al Bilancio economico preventivo 2023 con documento di budget e dando autorizzazione al revisore di esporre per sintesi detta Relazione, procede con la votazione dell'argomento in oggetto e:

- Approva all'unanimità 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

Il Sindaco di Correggio Fabio Testi chiede se siano stati previsti investimenti per il 2023 in tema di riduzione dei costi energetici.

Il Direttore risponde che per la struttura di Rio Saliceto, unica struttura di proprietà di ASP, sono stati fatti degli interventi di efficientamento ma che è competenza dei comuni proprietari delle altre strutture effettuare tali investimenti; il Sindaco di Correggio propone di studiare una modalità che permetta di poter realizzare tali investimenti con il concorso di tutti i comuni.

Interviene il Sindaco di Fabbrico che comunica l'intenzione del suo comune di conferire sia il servizio di CRA che l'immobile alla scadenza del contratto (31/12/2024) con l'attuale gestore e che il conferimento degli immobili al ASP potrebbe risolvere il problema di quale soggetto debba fare gli investimenti necessari per l'efficientamento energetico perché in quel caso sarebbe appunto ASP.

Sul tema delle quote di proprietà di ASP i Sindaci condividono che entro ottobre dovrà essere approvata nei rispettivi Consigli Comunali la nuova definizione dei criteri con cui calcolare le quote di proprietà di ASP dando come base di partenza la suddivisione percentuale di 80% per i conferimenti di beni e 20% per i conferimenti di servizi, con le modalità di calcolo già condivise a seguito della consulenza dello Studio Valeriani dell'aprile del 2022.

La seduta si conclude alle ore 18.30

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

Il Direttore

Dr. Ravanello Alberto

Il Presidente

Sig. Lucio Malavasi

BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2022

Voci di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO

TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO...

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I) Immobilizzazioni immateriali

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

0,00

11010101 Costi di impianto e di ampliamento

11010151 Fondo ammortamento costi di impianto e di...

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

0,00

B110102 COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA'

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

34.692,69

11010301 Software e altri diritti di utilizzazione delle opere...

157.729,23

11010351 Fondo ammortamento software e altri diritti di...

-123.036,54

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

0,00

B110104 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

B.I.5) Migliorie su beni di terzi

0,00

B110105 MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

B110106 IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI

B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali

30.063,36

11010705 Costi di ampl e miglioram. beni di terzi

32.179,26

11010755 F.do amm.costi di ampl.e migliorie beni

-2.115,90

Totale Immobilizzazioni Immateriali

64.756,05

B.II) Immobilizzazioni Materiali

B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile

0,00

B110201 TERRENI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE

B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile

97.568,42

11020201 Terreni del patrimonio disponibile

97.568,42

B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

32.577,13

11020301 Fabbricati del patrimonio indisponibile

505.870,99

11020351 Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...

-473.293,86

B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile

147.696,61

11020401 Fabbricati del patrimonio disponibile

573.761,61

11020451 Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...

-426.065,00

B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio...

0,00

B110205 FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...

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

0,00

B110206 FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL...

B.II.7) Impianti e Macchinari

59.086,49

11020701 Impianti, macchinari

317.024,75

11020751 Fondo ammortamento impianti, macchinari

-257.938,26

B.II.8) Attrezzature socio sanitarie

130.047,05

11020801 Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque...

477.145,42

11020802 Attrezzature varie: lavanderia, cucina

70.029,31

11020851 F.do amm.attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o...

-369.397,16

11020852 F.do amm.to attrezz.varie

-47.730,52

B.II.9) Mobili e arredi

43.071,84

11020901 Mobili e arredi

196.881,15

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Voci di Bilancio			
11020951	Fondo ammortamento mobili e arredi	-153.809,31	
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico			0,00
B110210	MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO		
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed...			8.805,12
11021101	Macchine ufficio elettromecc.ed elettroniche,...	33.084,85	
11021151	F.do amm.acch.ufficio elettromecc.elettroniche,...	-24.279,73	
B.II.12) Automezzi			84.194,19
11021201	Automezzi	161.416,32	
11021251	Fondo ammortamento automezzi	-77.222,13	
B.II.13) Altri beni Materiali			10.529,17
11021301	Altri beni	27.938,93	
11021351	Fondo ammortamento altri beni	-17.409,76	
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00
B110214	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		
B.II.15) Cespiti inferiori ad € 516,46			0,00
11020215	Cespiti inferiori a € 516,46	691,60	
11021501	Fondo ammortamento cespiti inf. € 516,46	-691,60	
Totale Immobilizzazioni Materiali			613.576,02
B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali			1.000,00
11030101	Partecipazioni in società di capitali	1.000,00	
B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit			0,00
11030102	Partecipazioni in enti non-profit		
B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti			0,00
11030103	Partecipazioni in altri soggetti		
B.III.2) Crediti			
B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi			0,00
11030201	Crediti verso società partecipate		
B.III.3) Altri Titoli			0,00
11030301	Altri titoli immobilizzati		
Totale Immobilizzazioni Finanziarie			1.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI			679.332,07
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni Socio-Sanitari			0,00
12010101	Rimanenze beni socio sanitari		
C.I.2) Beni Tecnico Strumentali			0,00
12010201	Rimanenze beni tecnico economali		
C.I.3) Attività In corso			0,00
12010301	Rimanenze attività in corso		
C.I.4) Acconti			0,00
12010401	Acconti		
Totale Rimanenze			0,00
C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi			728.219,56
12020101	Crediti verso utenti	728.219,56	
Totale Crediti verso Utenti			728.219,56
C.II.2) Crediti verso imprese Regione			
C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi			26.418,64
12020240	Crediti verso la Regione Emilia Romagna	26.418,64	
Totale Crediti verso imprese Regione			26.418,64
C.II.3) Crediti verso imprese Provincia			
C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi			0,00
C120203	CREDITI VERSO LA PROVINCIA		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Totale Crediti		1.949.841,36	
C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate			
C.III.1) Società di capitali		0,00	
12030101	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		
C.III.2) Enti no profit		0,00	
12030102	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		
C.III.3) Altri Soggetti		0,00	
12030103	Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni...		
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate		0,00	
C.IV) Disponibilità Liquide			
C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa		1.169,58	
12040101	Cassa economale	1.169,58	
C.IV.2) C/C Bancari		418.364,72	
12040203	Banco Popolare Conto Tesoreria	281.843,26	
12021044	Conto di transito SDD	136.521,46	
12040204	Banco Popolare c/SDD dopo incasso		
C.IV.3) C/V Postali		0,00	
C120403	C/C POSTALE		
Totale Disponibilità Liquide		419.534,30	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE			2.369.375,66
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
D.1) Ratei Attivi		997,20	
13010101	Ratei attivi	997,20	
D.2) Risconti Attivi		24.930,35	
13020101	Risconti attivi	24.930,35	
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI			25.927,55
TOTALE ATTIVO			3.074.635,28
STATO PATRIMONIALE PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo in dotazione		72.482,00	
2ai capitale			
20010101	Fondo di dotazione al 01/01/2008	72.482,00	
20010201	Variazioni al Fondo di dotazione		
A.II) Contributi in conto capitale AL 01/01/2008		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 vicolate ad investimenti		9.030,75	
20040101	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate		
20040102	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	9.030,75	
20040103	Altri contributi in c/capitale		
A.V) donazioni di Immobilazioni		0,00	
20050101	Donazioni di immoilizzazioni (con vincolo di...		
A.VI) Riserve Statutarie		136.124,16	
20060102	Riserva straordinaria Asp	136.124,16	
Totale Altre Riserve		136.124,16	
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		943,61	
20080101	Utile dell'esercizio	943,61	
20080102	Perdita dell'esercizio		
TOTALE PATRIMONIO NETTO			762.673,04
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi			0,00
D231001	DEBITI VERSO L'AZIENDA SANITARIA		
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria			0,00
D.11) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.			
D.11.a) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP....			0,00
D231101	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI		
Totale Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.			0,00
D.12) Debiti Tributarî			
D.12.a) Debiti Tributarî entro 12 mesi			183.909,62
23120111	Erario conto ritenute lavoro autonomo	843,41	
23120104	Erario c/IVA (saldo a debito)	800,16	
23120112	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	83.946,36	
23120113	Erario conto add.le regionali c/dipend.	10,66	
23120114	Erario conto add.le comunali c/dipend.		
23120121	Debiti per IRAP	38.828,27	
23120122	Debiti per IRES		
23120123	Debiti per IRAP interinale	24.449,79	
23120188	Altri debiti tributarî	1.038,00	
23120189	Erario c/IVA Split Payment	33.992,97	
23120190	Debiti per IMU		
Totale Debiti Tributarî			183.909,62
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza			
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi			176.300,49
23130101	Debiti verso INPS	176,58	
23130102	Debiti verso INPDAP	174.043,87	
23130103	Debiti verso INAIL	2.080,04	
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza			176.300,49
D.14) Debiti verso personale dipendente			
D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12...			30.345,61
23140102	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	30.345,61	
Totale Debiti verso personale dipendente			30.345,61
D.15) Altri Debiti verso Privati			
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi			267.044,84
23150103	Debiti per cessione del quinto e pignoramenti dello...		
23150105	Debiti verso sindacati		
23150106	Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280,00	
23150107	Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.139,50	
23150108	Deposito cauzionale infruttifero rette		
D231502	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	261.968,11	
23150110	Debiti per trattenuta di garanzia 0,5%	657,23	
Totale altri Debiti verso Privati			267.044,84
D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere			499.772,35
23160101	Debiti per fatture e note da ricevere	499.772,35	
23160102	Note di accredito da emettere		
Totale Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere			499.772,35
TOTALE DEBITI			1.796.451,73
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.1) Ratei Passivi			133.630,95
24010101	Ratei passivi	133.630,95	
E.2) Risconti Passivi			5.257,58
24020101	Risconti passivi	5.257,58	
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI			138.888,53
TOTALE PASSIVO			3.074.635,28
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

3.839.069,91

30010102	Rette residenziale accreditati	2.044.265,21
30010103	Rette diurno accreditati	78.329,88
30010104	Rette servizio pasti	136.071,50
30010105	Rette SAD accreditati	191.049,78
30010106	Rette residenziale autorizzati	427.861,21
30010107	Rette diurno autorizzati	
30010108	Rette SAD autorizzati	38.049,00
30010109	Trasferimenti da Enti Soci	860.000,00
30010110	Rette servizio trasporto minori	63.443,33
30010111	Rimborso servizi domiciliari accessori	
30010112	Rette progetti individuali	

A.1.b) Oneri a rilievo sanitario

2.624.425,64

30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.951.523,68
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	101.376,20
30010203	Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	527.058,29
30010204	Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	42.887,47
30010205	Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	1.580,00

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

501.330,00

30010301	Rimborsi spese per attività in convenzione	
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche	
30010303	Rimborsi spese FKT per attività in conv.	68.250,00
30010304	Rimborso spese IP per attività in conv.	433.080,00

A.1.d) Altri ricavi

15.423,46

30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23,38
30010403	Cene CD	
30010499	Altri ricavi diversi	15.400,08

A.2) Variazione delle rimanenze attività in corso

0,00

A300301	RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI	
---------	------------------------------	--

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

0,00

A300201	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI...	
---------	--	--

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

0,00

A300202	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO...	
---------	---	--

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

61.267,00

30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	6.750,00
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	54.517,00
30040103	Altri fitti attivi istituzionali	

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

139.672,64

30040201	Cessione di beni non pluriennali	
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	1.568,44
30040203	Rimborsi INAIL	997,20
30040204	Rimborsi assicurativi	3.243,73
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	13.805,00
30040207	Rimborso spese di vendita	
30040208	Tasse di concorso	12.514,50
30040209	Arrotondamenti attivi	901,00
30040210	Rimborso spese legali	
30040211	Rimborso spese pubblicazioni gare	
30040212	Rimborso Sp.Trasp.CD San Martino in Rio	
30040213	Rimborso giornata alimentare	
30040214	Rimborso spese emissione SDD	3.542,00
30040215	Rimborso spese di trasporto utenti	1.802,50
30040216	Rimborso sp.notifica ingiunzione pagam.	
30040217	Rimborso compenso riscossione coattiva	
30040218	Cessione di beni pluriennali	312,00
30040219	Rimborso retribuzione e oneri personale in comando	
30040220	Rimborso spese per gare e concorsi	
30040221	Rimborso imposta di bollo	7.490,00
30040222	Rimborso generi alimentari	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Voci di Bilancio			
40070206	Servizio sostitutivo mensa person.dipend		
40070208	Servizio di disintasamento	3.843,00	
40070209	Servizio disinfestazione ambientale	2.992,26	
40070210	HACCP	2.440,00	
40070211	Servizi domiciliari accessori		
40070288	Altri servizi diversi	170,80	
40070289	Servizio lavanderia indumenti ospiti	56.281,77	
B.7.c) Trasporti			7.464,07
40070301	Spese di trasporto utenti	5.974,69	
40070302	Altre spese di trasporto		
40070213	Pedaggi Autostradali	1.489,38	
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio...			0,00
40070401	Consulenze socio-sanitarie		
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitative		
40070403	Consulenze mediche		
B.7.e) Altre consulenze			86.195,07
40070501	Consulenze amministrative	41.358,94	
40070502	Consulenze tecniche	39.616,19	
40070503	Consulenze legali	5.219,94	
40070588	Altre consulenze		
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			46.032,72
40070214	Compenso agenzia interinale	46.032,72	
B.7.g) Utenze			481.982,47
40070701	Spese telefoniche ed internet	8.114,22	
40070702	Energia elettrica	168.827,89	
40070703	Gas e riscaldamento	269.806,46	
40070704	Acqua	20.914,76	
40070705	Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	14.319,14	
40070708	Altre utenze		
B.7.h) Manutenzioni			183.257,45
40070801	Manutenzioni terreni		
40070802	Manutenzioni e riparazione fabbricati istituzionali	1.930,31	
40070803	Canoni per manutenzione e riparazioni impianti,...	17.177,25	
40070804	Canoni per manutenzione e riparazioni macchine...		
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	28.968,78	
40070806	Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	3.824,08	
40070807	Manutenzione imp.macch.attrezzature	128.911,08	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni		
40070889	Manutenzione giardino	2.445,95	
B.7.i) Costi per organi istituzionali			10.150,40
40070901	Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	
B.7.j) Assicurazioni			34.302,36
400701007	Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	
40071001	Costi assicurativi		
40071002	Assicurazioni fabbricati disponibili		
40071003	Assicurazione fabbricati istituzionali		
40071004	Assicurazione automezzi	12.197,64	
40071005	Assicurazione infortuni volontari		
40071006	Assicurazione infortuni conducenti auto.		
40071008	Assicurazione elettronica	93,99	
40071009	Assicurazione incendio fabbricati	4.132,23	
40071007	Assicurazione infortuni	8.900,00	
B.7.k) altri			64.825,78
40071101	Costi di pubblicità	1.220,00	
40071104	Aggiornamento e formazione del personale dipendente	3.675,64	
40071108	Compenso riscossione coattiva		
40071106	Spese sanitarie per il personale dipendente	8.027,50	
40071109	Spese per attività di animazione	385,43	
40071188	Altri servizi	99,00	
40070105	Lavaggio automezzi	403,74	
40070106	Spese per parrucchiere e barbiere	2.517,00	
40070107	Spese per podologo	1.587,00	
40070108	Musicoterapia		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Voci di Bilancio			
40070109	Pet Therapy		
40070110	Spese per psicologo		
40080202	Canoni assistenza software	43.893,08	
40080203	Spese assistenza software	2.684,00	
400711110	Spesa a domicilio	333,39	
Totale Acquisto di Servizi			1.920.331,87
B.8) Costi per godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti			0,00
B400801	AFFITTI		
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			0,00
40080201	Canoni di locazione finanziaria		
B.8.c) Service			9.639,62
40080302	Noleggi	4.419,20	
40080303	Noleggio automezzi	5.220,42	
Totale Costi per godimento di terzi			9.639,62
B.9) Costi per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi			2.381.782,05
40090106	Competenze personale comandato presso di noi		
40090108	Competenze fisse personale amm.vo	129.089,85	
40090109	Competenze fisse personale assistenziale	1.673.560,96	
40090110	Competenze fisse pers. Infermieristico	300.660,73	
40090111	Competenze fisse coordinatori	69.396,58	
40090112	Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola		
40090113	Competenze fisse Direttore ASP	75.913,85	
40090114	Competenze arretrate rinn. contrattuali	87.318,55	
40090115	Competenze fisse personale per trasporto minori	20.539,03	
40090116	Compensi per stage		
40090117	Competenze variab.produttività dipend.	20.302,58	
40090118	Compenso Amministratore Unico	4.999,92	
B.9.b) Oneri Sociali			647.163,94
40090204	Oneri personale comandato presso di noi		
40090205	Oneri su comp. pers. amm.vo	34.983,35	
40090206	Oneri su comp. pers. Assistenziale	459.935,36	
40090207	Inail personale amministrativo	620,32	
40090208	Oneri su comp. pers. infermieristico	83.133,30	
40090209	Oneri su competenze coordinatori	18.671,94	
40090210	Oneri su comp.fisse pers.Amm. ex Camp.		
40090211	Oneri su competenze Direttore ASP	24.761,02	
40090212	Oneri su comp. arretrate produttività		
40090213	Oneri su competenze arretrate Ccnl		
40090214	Oneri su competenze fisse personale personale...	5.509,25	
40090215	Inail personale assistenziale	15.651,02	
40090216	Inail personale infermieristico	2.880,68	
40090217	Inail coordinatori	455,48	
40090218	Inail pers. ammin. ex Campagnola		
40090219	Inail Direttore ASP	368,57	
40090220	Inail Tirocini/Stage		
40090221	Inail personale trasporto minori	109,50	
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comando		
40090203	Inail Amministratore Unico	84,15	
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili			1.655,14
40090302	Contributo aziendale fondo pensione Perseo	1.655,14	
B.9.e) Altri costi per il personale			359,70
40090401	Rimborso spese per formazione e aggiornamento		
40090402	Rimborsi spese trasferte	359,70	
40090488	Altri costi personale dipendente		
B.9.f) Personale Interinale			1.496.192,75
40090489	Personale interinale Case Protette	952.768,27	
40090490	Personale interinale SAD	203.979,21	
40090491	Personale interinale Infermieristico	102.321,68	
40090492	Personale interinale Amministrativo	55.138,61	
40090493	Personale interinale Manutenzione	57.459,07	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

Voci di Bilancio			
40140203	Imposta di registro	2.795,51	
40140204	Imposta di bollo	6.942,00	
40140205	Imposta di bollo su locazioni		
40140206	IMU	10.614,00	
40140288	Altre imposte non sul reddito		
B.14.c) Tasse			26.599,83
40140301	Tassa smaltimento rifiuti		
40140302	Tassa di proprietà automezzi	2.349,55	
40140303	TARI	24.250,28	
40140388	Altre tasse		
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione			579,92
40140401	Perdite su crediti		
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	121,58	
40140403	Arrotondamenti passivi	458,34	
50170391	Penalità e multe		
B.14.e) Minusvalenze ordinarie			0,00
40140501	Minusvalenze ordinarie		
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insuss.dell'attivo...			132.439,36
40140601	Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	132.439,36	
Totale oneri diversi di gestione			202.418,37
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE			7.028.887,45
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE...			287.449,22
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C.16) Proventi Finanziari			462,30
50160201	Interessi attivi bancari e postali		
50160301	Interessi attivi da clienti	462,30	
50160302	Altri proventi finanziari		
C.17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			5.992,13
50170201	Interessi passivi bancari	5.371,68	
50170301	Interessi passivi verso fornitori		
50170302	Interessi passivi su depositi cauzionali		
50170388	Altri oneri finanziari		
50170389	Interessi e sanzioni per ritardato pagam	578,79	
50170390	Interessi e sanzioni	41,66	
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-5.529,83
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)			281.919,39
IMPOSTE SUL REDDITO			
22) IRAP			273.740,78
800220108	Irap su competenze arretrate Ccnl		
80220102	IRAP altri soggetti		
80220104	Irap personale dip. amministrativo	6.252,07	
80220105	Irap personale dip. ass.le	139.488,36	
80220106	Irap personale dip. Infermieristico	25.311,92	
80220107	Irap su competenze Coordinatori	5.822,89	
80220108	Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn		
80220109	Irap su competenze Direttore ASP	6.530,13	
80220110	Irap su comp. arretrate produttività		
80220111	Irap stagisti		
80220112	Irap personale interinale	84.057,60	
80220113	Irap personale interinale infermieristico	5.852,41	
80220114	Irap Amministratore Unico	425,40	
22) IRES			7.235,00
80220201	IRES	7.235,00	
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO			943,61

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2022

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

PREMESSA

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

Criteri di redazione del Bilancio

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

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

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

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

SEZIONE II – PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

INTRODUZIONE

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art.2426 c.c. ed in conformità ai principi contabili nazionali.
Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

B) IMMOBILIZZAZIONI

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

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

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

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2022 € 64.756,05

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 150.104,23

- Ammortamento esercizi precedenti € 102.906,33

Valore al 31/12/2021 € 47.197,90

+ Acquisizioni dell'esercizio € 7.625,00

- Ammortamento dell'esercizio € 20.130,21

Valore al 31/12/2022 € 34.692,69

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

2) Altre immobilizzazioni immateriali

Costo storico € 0

- Ammortamento esercizi precedenti € 0

Valore al 31/12/21 € 0

+ Acquisizione dell'esercizio € 32.179,26

- Ammortamento dell'esercizio € 2.115,90

Valore al 31/12/22 € 30.063,36

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

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2022 € 613.576,02

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 97.568,42

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2022 € 97.568,42

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 505.870,99

- Ammortamenti esercizi precedenti € 471.948,99

Valore al 31/12/2021 € 33.922,00

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamenti dell'esercizio € 1.344,87

Valore al 31/12/2022 € 32.577,13

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 426.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 426.065,00

Valore al 31/12/2021 € 0

+ Acquisizioni dell'esercizio € 147.696,61

- Ammortamenti dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2022 € 147.696,61

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

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

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 312.715,71

- Ammortamenti esercizi precedenti € 234.798,99

Valore al 31/12/2021 € 77.916,72

+ Acquisizioni dell'esercizio € 4.309,04

- Ammortamento dell'esercizio € 23.139,27

Valore al 31/12/2022 € 59.086,49

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

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

Costo storico € 524.093,72

- Ammortamenti esercizi precedenti € 384.420,07

Valore al 31/12/2021 € 139.673,65

+ Acquisizioni dell'esercizio € 23.081,01

- Ammortamento dell'esercizio € 31.082,60

- Sterilizzazione ammortamenti € 1.625,01

Valore al 31/12/2022 € 130.047,05

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

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

6) Mobili e arredi

Costo storico € 192.415,33

- Ammortamenti esercizi precedenti € 142.383,37

Valore al 31/12/2021 € 50.031,96

+ Acquisizioni dell'esercizio € 4.465,82

- Ammortamento dell'esercizio € 11.425,94

Valore al 31/12/2022 € 43.071,84

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

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

7) Macchine ufficio, computers

Costo storico € 33.084,85

- Ammortamenti esercizi precedenti € 20.397,24

Valore al 31/12/2021 € 12.687,61

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamento dell'esercizio € 3.882,49

Valore al 31/12/2022 € 8.805,12

8) Automezzi

Costo storico € 102.736,01

- Ammortamenti esercizi precedenti € 45.508,08

Valore al 31/12/2021 € 57.227,93

+ Acquisizione dell'esercizio € 58.680,31

- Ammortamento dell'esercizio € 11.714,05

- Sterilizzazione € 20.000,00

Valore al 31/12/2022 € 84.194,19

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

9) Altri beni

Costo storico € 27.938,93

- Ammortamenti esercizi precedenti € 14.148,95

Valore al 31/12/21 € 13.789,98

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamento dell'esercizio € 3.260,81

Valore al 31/12/2022 € 10.529,17

10) Cespiti inferiori ad € 516,46

Costo storico € 591,60

- Ammortamenti esercizi precedenti € 591,60

Valore al 31/12/21 € 0

+ Acquisizioni dell'esercizio € 100,00

- Ammortamento dell'esercizio € 691,60

Valore al 31/12/2022 € 0

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

III – Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in società di capitali

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non presenti

II – Crediti

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

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

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

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Crediti verso la Regione Emilia R.	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Crediti verso Erario	Altri soggetti privati	Note di credito da ricevere e ft. da emettere
Valore al 01/01/2022 (già al netto del F.do sval.crediti di € 216.676)	704.415	18.283	0	1.220.895	96.614	0	12.994	138.830
- Decrementi dell'esercizio				-590.268			-12.334	-38.511
+ Incrementi dell'esercizio	23.805	256.228	26.419		92.156	315		
- Acc.to al fondo sval.								
Valore di realizzo al 31/12/2022	728.220	274.511	26.419	630.627	188.770	315	660	100.319

Si specifica che i crediti verso altri Enti Pubblici includono un contributo stanziato per l'anno 2021 di € 96.914,26 e 2022 di € 92.156,08 dalla Regione Emilia Romagna con DGR n. 1747/2021 e DGR n. 1995/2022 che verrà liquidato dall'Unione dei Comuni della Pianura Reggiana.

I crediti verso la Regione Emilia Romagna riguardano invece un contributo di € 26.418,64 riconosciuto all'Asp in data 30/12/2022 con Decreto Ministeriale - registro decreti R.0000485 30/12/2022 ai sensi dell'art. 13 – quaterdecies del D.L. n. 137 del 28/10/20.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide/utilizzo c/c di tesoreria

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

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

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

Descrizione	31/12/2021	Incrementi	Decrementi	31/12/2022
Fondo di dotazione 01/05/2008	72.482	0	0	72.482
Contributi in c/capitale all'01/05/2008	544.093	0	0	544.093
Donazioni vincolate ad investimenti	10.656	0	-1.625	9.031
Riserve statutarie	135.678	446	0	136.124
Perdita d'esercizio	0	0	0	
Utile d'esercizio	446	943	-446	943
Totale	763.355	1.389	-2.071	762.673

I – Capitale

Il Capitale è composto da:

Fondo di Dotazione

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

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

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

II – Riserva da sovrapprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

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

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

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

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

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

VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio

Non presente.

VII – Altre riserve, distintamente indicate

Non presenti.

VIII – Utili portati a nuovo

Non presenti.

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2022, la gestione evidenzia un utile pari ad Euro 943,61.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

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

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

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

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

1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Non presente.

2) Fondi per imposte, anche differite

Non presente.

3) Altri fondi

Sono dettagliati di seguito:

I – Fondo rischi su crediti

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

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

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

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

III – Fondo ferie e festività non godute

Non presente.

IV – Fondo spese legali

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

V – Fondo manutenzioni cicliche

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

VI – Fondo rinnovo parco auto

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

VIX– Fondo manutenzioni straordinarie

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

VX – Fondo per aumento utenze

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

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

D) DEBITI

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

1 – Obbligazioni

Non presenti.

2 – Obbligazioni convertibili

Non presenti.

3 – Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti.

4 – Debiti verso banche

Non presenti.

5 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

6 – Acconti

E' presente in questa voce l'importo versato dal fornitore Paluan per un deposito fideussorio relativo ad una gara effettuata nel 2022.
Tale importo verrà restituito a termine delle procedure.

7 – Debiti verso fornitori

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

8 – Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

9 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

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

Non presenti.

13 – Debiti tributari

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

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

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

15 – Debiti verso personale dipendente

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

16 – Altri debiti

Sono dettagliati di seguito:

Debiti per cessione del quinto e pignoramento

Non presenti.

Debiti verso sindacati

Non presenti.

Debiti verso Centro Diurno Rolo per deposito cassa

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

Debiti verso Cp Campagnola per deposito cassa

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

Deposito cauzionale infruttifero rette

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

Debiti per trattenuta di garanzia 0,50%

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

Debiti per fatture da ricevere

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

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

La variazione dei debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Variazione
Debiti per acconti	0	724	724
Debiti verso fornitori	584.851	612.021	
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	12.927	26.334	
Iva su vendite	0	800	
Erario c/rit.lav.auton.	492	843	
Erario c/rit.lav.dip.e assimilato	49.464	83.946	
Erario c/add.regionale	0	11	
Erario c/add.comunale	-24	0	
Debiti per Irap	24.659	38.829	
Debiti per Irap inter.	33.536	24.450	
Erario c/Iva Split	15.739	33.993	
Altri debiti tributari	0	1.038	
Debiti verso INPS	149	176	
Debiti verso Inpdap	114.327	174.044	
Debiti verso Inail	1.621	2.080	
Debiti per miglior.serv.	32.999	30.346	
Debiti per cessione del quinto e pignoram.	0	0	
Debiti verso sindacati	0	0	
Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa	1.280	1.280	
Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa	3.140	3.140	
Deposito cauzionale infruttifero rette	243.789	261.968	
Debiti per trattenuta di garanzia 0,50%	0	657	
Debiti per fatture da ricevere	401.816	499.773	
Debiti per note di credito da emettere	0	0	
Totale	1.520.765	1.796.452	

E) RATEI E RISCONTI

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

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

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Ribassi, abbuoni e sconti attivi	23
Totale	6.980.249

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

Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non presenti.

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

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

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

Contributi in conto esercizio

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

7) Per servizi

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Si dettagliano di seguito le componenti più' significative:

Descrizione	Importo
<i>Servizi esternalizzati:</i>	
Servizio lavanderia e lavanolo	97.434
Servizio lavanderia esterna	56.282
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	219.296
Servizio di disintasamento	3.843
Servizio di disinfestazione ambientale	2.992
HACCP	2.440
Servizio di ristorazione	623.664
Altri servizi diversi	171
<i>Trasporti:</i>	
Spese di trasporto utenti	5.975
Pedaggi autostradali	1.489
<i>Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:</i>	
Consulenze mediche	0
<i>Altre consulenze:</i>	
Consulenze amministrative	41.359
Consulenze tecniche	39.616
Consulenze legali	5.220
<i>Compenso agenzia interinale:</i>	
Compenso agenzia interinale	46.033
<i>Utenze:</i>	
Spese telefoniche ed internet	8.114
Energia elettrica	168.828
Gas e riscaldamento	269.807
Acqua	20.914
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti speciali	14.319
<i>Manutenzioni e riparazioni ordinarie:</i>	
Manutenzioni terreni e fabbricati non istituzionali	3.824
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	1.930
Manut.e riparaz.imp.macch. e attrezzature	128.911
Canoni di manutenzione ed assistenza	17.177
Manutenzione e riparazione automezzi	28.969
Manutenzione giardino	2.446
<i>Costi per organi Istituzionali:</i>	
Costi per organi istituzionali	10.150
<i>Assicurazioni:</i>	
Costi assicurativi	34.302
<i>Altri servizi:</i>	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	3.676
Costi di pubblicità	1.220
Spese sanitarie personale dipendente	8.028
Altri servizi	5.326
<i>Costi programmazione e software:</i>	

Spese assistenza software	2.684
Canoni assistenza software	43.893
Totale	1.920.332

8) Per godimento beni di terzi

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

9) Per personale dipendente

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Personale interinale coordinatori	9.466
Personale interinale trasporto minori	24.050
Competenze variabili produttività interinali	14.000
Personale interinale CD Rio Saliceto	4.828
Totale	4.527.154

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a – Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

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

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

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

c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

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

Non presenti.

12) Accantonamenti per Rischi

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

13) Altri accantonamenti

Nell'anno in corso non sono stati fatti accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Non presenti.

16) Altri proventi finanziari

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

17-bis) Utili e perdite su cambi

Non presenti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non presenti.

19) Svalutazioni

Non presenti.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Non presenti.

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

Non presenti.

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

1 – Irap

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

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

2 – IRES

Descrizione	Importo
Ires	7.235
Totale	7.235

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

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni.

23) Utile (perdita) dell'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE ED INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

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

INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI

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

INFORMATIVA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Asp non è soggetta a direzione e coordinamento.

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

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

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

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

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

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

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

L'Asp non è interessata.

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

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

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

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

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

Rio Saliceto, 26 Aprile 2023

F.to l'Amministratore Unico dell'ASP

RELAZIONE SULLA GESTIONE 1 GENNAIO 2022 - 31 DICEMBRE 2022

SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

PREMESSA

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

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

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

Seguendo quindi tale impostazione si relaziona in merito a:

*1) Nell'analisi del risultato del Bilancio 2022 risulta importante non solo **confrontare il Bilancio Consuntivo 2022 con quello del 2021** in quanto entrambi caratterizzati dalla pandemia anche se nel 2022 vi è stata una progressiva uscita dalla situazione emergenziale ma anche effettuare **la stessa analisi tra il Bilancio Consuntivo 2022 e quello 2019** in modo da avere uno sguardo dinamico sulla situazione dell'Azienda tenendo conto dei due fattori esogeni che nel 2022 hanno pesato sulla gestione (oltre alla pandemia ancora presente), da una parte l'imprevedibile (nelle modalità e nella proporzione) aumento dei costi energetici dovuto in particolar modo alle conseguenze della guerra in Ucraina e dall'altra l'aumento contrattuale per il personale a seguito della sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 che ha comportato la corresponsione degli arretrati contrattuali per gli anni 2019-2020-2021-2022.*

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

VOCI PRINCIPALI

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

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

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 75.351,83) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1625 del 2022 a partire dal primo aprile 2022;
2. diminuzione delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 30.149,93) dovute non tanto a una minore frequenza nei CD rispetto al 2021 (le rette utente sono aumentate di Euro 14.409,17) ma del fatto che nel 2022 non sono più stati rimborsati i costi incompressibili del CD ma gli oneri hanno coperto le effettive presenze (gli oneri sono diminuiti di Euro 44.559,10);
3. aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 25.019,07) con leggero aumento anche delle prestazioni erogate (+ 1%);

4. aumento lieve delle entrate di CRA privata (+ Euro 8.029,21) dovuta a una piccola ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020 e 2021 dovuto alla pandemia da Covid-19 ma con ancora inutilizzabile il posto privato di Rio Saliceto;
5. il contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili è rimasto praticamente invariato tra il 2021 e il 2022 (Euro 92.156,08);
6. diminuzione drastica del rimborso dei DPI (- Euro 103.893,94) deliberato dalla Regione solo per i primi 6 mesi del 2022;
7. rilascio Fondi (+ Euro 40.000) suddivisi in Euro 30.000 per fondo manutenzioni straordinarie ed Euro 10.000 per fondo spese legali

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

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

Prospettive Valore della Produzione anno 2023 e seguenti:

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 22/21	NOTE	CONFRONTO 22/19	NOTE
ACQUISTO BENI	- 21.110,87	Monouso, guanti e prodotti Covid - 29.248,41	+ 60.698,41	Monouso e guanti (non c'era il Covid) + 45.613,74
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 238.719,37	Ristorazione + 39.387,52	+ 280.369,30	Ristorazione - 42.396,86
		Agenzia interinale - 15.954,87		Agenzia interinale + 24.169,85
		Utenze + 237.332,55		Utenze + 275.983,11
		Manutenzioni - 9.101,26		Manutenzioni + 58.188,74
		Consulenze legali - 28.171,44		Consulenze legali - 33.196,06
		Consulenze tecniche e amministrative + 36.568,80		Consulenze tecniche e amministrative + 35.890,30
		Lavanderia e pulizia + 26.322,18		Lavanderia e pulizia + 22.836,56
SPESA DI PERSONALE (compreso arretrato anno 2022)	+ 14.442,84	Dipendenti e interinali + 14.442,84	+ 68.714,52	Dipendenti e interinali + 68.714,52
SOPR. PASSIVE	+ 115.399,20	Sopravvenienze passive + 115.399,20	+ 50.165,47	Sopravvenienze passive + 50.165,47

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

1. diminuzione delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (- Euro 29.248,41) viste le minori necessità;
2. aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 39.387,52) dovute in piccola parte all'aumento delle presenze neo CD ma per quasi la totalità all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;

3. diminuzione dei costi di aggio dell'agenzia interinale (- Euro 15.954,87) dovuto all'aumento del personale dipendente a seguito dell'effettuazione dei concorsi infermieri e OSS;
4. aumento enorme delle utenze (+ Euro 237.332,55 corrispondente a un + 80,5% rispetto al 2021, anno nel quale già da ottobre il costo del riscaldamento era aumentato sensibilmente) dovuta esclusivamente all'aumento del costo del gas da riscaldamento e soprattutto della corrente elettrica;
5. diminuzione leggera dei costi delle manutenzioni (- Euro 9.101,26);
6. diminuzione consistente del costo delle consulenze legali (- Euro 28.171,44) poiché nel 2021 vi era stata la causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci aveva visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. aumento consistente dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 36.568,80) dovuto, per quanto riguarda le tecniche, alle spese relative all'azienda che ha effettuato le prove scritte del concorso OSS e alla progettazione e redazione della perizia sull'immobile acquistato per gli uffici amministrativi. Quelle amministrative invece riguardano la consulenza effettuata per lo studio delle quote di proprietà e per l'Azienda Speciale.
8. aumento dei costi per servizio lavanderia e servizio pulizia (+ Euro 26.322,18) dovute all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
9. diminuzione della spesa di personale: in questa voce è compreso il costo del personale dipendente e interinale per l'anno 2022 e il costo degli arretrati contrattuali sempre per l'anno 2022 (gli arretrati degli anni 2019-2020 e 2021 sono stati contabilizzati alla voce "sopravvenienze passive"); poiché il costo del personale è maggiore nel 2022 rispetto al 2021 di soli Euro 14.442,84 e il peso dell'arretrato contrattuale per il 2022 è di Euro 87.318,55, nel corso del 2022 il costo del personale effettivamente impiegato nei servizi risulta diminuito di Euro 72.875,71;
10. sensibile aumento delle sopravvenienze passive (+ Euro 115.399,20) dal momento che in questa voce sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;

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

1. aumento delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (+ Euro 45.613,74) dovuto al fatto che nel 2019 non c'era la pandemia da Covid-19;
2. diminuzione delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 42.396,86) dovuta sia alla sottoscrizione di un appalto più vantaggioso per ASP nell'anno 2021 sia per una diminuzione nel 2022 dei pasti dei CD rispetto al 2019;
3. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 24.169,85) dovuto all'aumento dei costi a seguito del contratto sottoscritto con la nuova agenzia interinale;
4. aumento spropositato delle utenze (+ Euro 273.985,11 corrispondente a un + 108% rispetto al 2019) dovuta all'aumento del costo del gas da riscaldamento e dell'energia elettrica nel 2022;
5. aumento consistente dei costi delle manutenzioni (+ Euro 58.188,74) riguarda i costi per gli automezzi diventati di nostra proprietà ed all'aumento del costo delle manutenzioni dell'impianto di riscaldamento;
6. diminuzione consistente del costo delle consulenze legali (- Euro 33.196,06) poiché nel 2021 vi era stata la causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci aveva visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. aumento consistente dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 35.890,30) dovuto, per quanto riguarda le tecniche, alle spese relative all'azienda che ha effettuato le prove scritte del concorso OSS e alla progettazione e redazione della perizia sull'immobile acquistato per gli uffici amministrativi. Quelle amministrative invece riguardano la consulenza effettuata per lo studio delle quote di proprietà e per l'Azienda Speciale.

8. aumento dei costi per servizio lavanderia e servizio pulizia (+ Euro 22.836,56) dovute all'aumento del 8% richiesto a partire da luglio 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
9. diminuzione della spesa di personale: in questa voce è compreso il costo del personale dipendente e interinale per l'anno 2022 e il costo degli arretrati contrattuali sempre per l'anno 2022 (gli arretrati degli anni 2019-2020 e 2021 sono stati contabilizzati alla voce "sopravvenienze passive"); poiché il costo del personale è maggiore nel 2022 rispetto al 2019 di Euro 68.714,52 e il peso dell'arretrato contrattuale per il 2022 è di Euro 87.318,55, nel corso del 2022 il costo del personale effettivamente impiegato nei servizi risulta diminuito di Euro 18.604,03;
10. della spesa di personale data da dipendenti e interinali (+ Euro 54.146,23) dovuta a un tasso di assenza più alto soprattutto in riferimento alle malattie da Covid-19;
11. aumento delle sopravvenienze passive (+ Euro 50.165,47) dal momento che in questa voce sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;

Prospettive Costi della Produzione anno 2023 e seguenti:

- Acquisto beni Covid-19: nel corso del 2023 rimarrà obbligatorio l'uso delle mascherine e verranno acquistati più guanti rispetto al pre pandemia non sono più previsti rimborsi;
- Servizio di ristorazione, di lavanderia e di pulizia: si prevede per il 2023 un aumento dei costi che sarà attivo su tutto l'anno e non solo su 6 mesi l'aumento del 9% richiesto a causa dell'aumento dell'inflazione;
- Agenzia interinale: per il 2023 si prevede una stabilizzazione dei costi;
- Consulenze legali, tecniche e amministrative: si prevede una leggera diminuzione nel corso del 2023;
- Utenze: si conta che vi sia una diminuzione dei costi delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto al 2022;
- Manutenzioni: si prevede una stabilizzazione dei costi di manutenzioni essendone già state effettuate di importanti sia nel 2021 che nel 2022;
- Spese di personale: si prevede un aumento significativo rispetto al 2021 dovuto all'entrata a regime dell'aumento contrattuale mentre si prevede una piccola diminuzione rispetto al 2022: tale diminuzione si dovrebbe avere sommando le spese di personale del 2022 e le sopravvenienze passive (nelle quali sono stati contabilizzati i costi degli arretrati contrattuali del 2019-2020 e 2021) e confrontandole con le identiche voci nel 2023;
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2023.

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

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

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	VALORE 2022	CONFR. 22/21	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	136.621,87	+ 943,61	+ 0,7
RISCHI CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	231.675,65	+ 15.000,00	+ 7
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	11.060,60	- 10.000,00	- 47,5
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	30.964,85	- 30.000,00	- 49,2
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	0	0
RINN. CONTR.	0	30.000,00	80.000,00	52.000,00	- 28.000,00	- 33,8
AUM. UTENZE	0	0	50.000,00	0	- 50.000,00	- 100
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	486.036,07	- 102.056,39	- 17,2

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Interessa preliminarmente evidenziare che:

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

	tot gen	camp	correggio	fabbriro	rio	rolo	smr	altri
ANNO	CRA							
2016	1.131.888	157.872	367.656	157.128	139.680	60.840	187.344	61.368
2017	1.132.128	181.152	391.680	129.048	115.896	72.600	193.368	48.384
2018	1.145.400	197.760	410.040	113.808	113.208	72.288	201.792	36.504
2019	1.134.720	180.768	413.160	86.784	138.096	72.648	196.296	46.968
2020	1.111.320	196.752	276.624	89.016	233.496	77.712	215.808	21.912
2021	1.109.352	203.616	230.616	115.872	251.832	68.064	198.768	40.584
2022	1.105.584	200.496	249.600	111.216	222.288	64.824	209.328	47.832
	CD							
2016	99.902	10.591	8.050	0	14.093	36.950	30.218	0
2017	68.195	7.395	3.425	0	12.988	22.737	19.890	1.759
2018	80.699	10.940	3.689	1.190	14.943	26.503	16.116	7.319
2019	95.591	12.053	11.339	2.720	11.467	36.244	15.470	6.299

2020	25.543	2.941	3.111	247	3.239	9.724	6.282	0
2021	35.547	2.176	3.808	1.224	3.885	9.920	14.535	0
2022	29.359	791	4.412	663	4.361	7.497	11.637	0
	SAD							
2016	402.030	40.066	181.179	49.103	47.029	26.275	58.378	0
2017	401.295	45.022	197.880	54.094	36.128	17.646	50.524	0
2018	418.220	42.303	209.025	37.869	49.858	19.720	59.446	0
2019	525.624	61.170	240.270	40.610	70.184	28.459	84.931	0
2020	475.966	53.660	239.698	31.904	56.634	28.581	65.490	0
2021	374.592	44.989	185.715	41.038	49.538	22.964	30.348	0
2022	412.801	58.139	187.461	35.437	74.477	19.991	37.297	0
	Trasporto							
2018	1.926				963		963	
2019	2.046				1.023		1.023	
2020	946				507		439	
2021	1.251		382.7		868.6			
2022			877		787			

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

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

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

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

QUOTE PER ANNO	Campagnola	Correggio	Fabbrico	Rio Saliceto	Rolo	S. Martino
2021	13,93	42,84	7,07	12,53	6,73	16,90

2022	14,69	36,53	6,93	17,67	6,52	17,66
2023	16,34	31,73	10,63	19,44	6,51	15,35

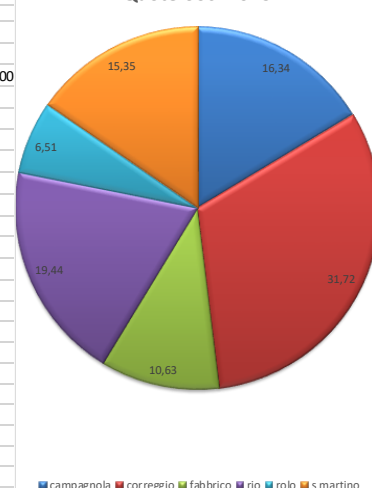
2. in esito alle citate presenze 2022 – valutate sui singoli servizi - questa risulta la SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI NEI VARI Centri di Costo.

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

3. questa la sintesi dei risultati d'esercizio annuo per singoli centri di costo e delle relative 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	ris d'esercizio	-451.765,16	spese generali	-80.156,84	-91.309,12	-45.609,38	-99.602,64	-30.374,90	-83.082,41
		-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	ris d'esercizio	-147.809,92	spese generali						
		-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	ris d'esercizio	-493,75	spese generali	0,00	972,08	0,00	2.206,28	0,00	0,00
		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						
			% utile/perdita						
ricavi SP Gen		151.516,74							
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
				-106.132,54	-206.056,49	-69.065,58	-126.273,17	-42.304,69	-99.721,63
IMPORTO DI PARTECIPAZIONE COMUNALE				16,34	31,72	10,63	19,44	6,51	15,35
QUOTE PER ESERCIZIO 2023				1,65	-4,81	3,70	1,77	-0,01	-2,30
totale ris esercizio finale				6,49	554,10				
				contto % esatte	% arrotondata	€ 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		
TALE ORE SERVIZI 1.520.741,90									
presenze 2021									
per quote	CAMPAGNOLA EMIL	CORREGGIO	FABBRICO	RIO SALICETO	ROLO	MARTINO IN	ALTRI	totale	
CRA	8.484	9.609	4.828	10.493	2.836	8.282	1.691	46.223,00	giornate
	203.616	230.616	115.872	251.832	68.064	198.768	40.584	1.109.352,00	ore
CD	256	448	144	457	1.167	1.710	0	4.182,00	giornate
	2.176	3.808	1.224	3.885	9.920	14.535	0	35.547,00	ore
SAD	6.616	27.311	6.035	7.285	3.377	4.463	0	55.087,00	giornate
	44.989	185.715	41.038	49.538	22.964	30.348	0	374.591,60	ore
TRASP DISABILI	89			202				291,00	giornate
	383			869				1.251,30	in ore
								105.783,00	Tot giornate
	250.780,80	420.521,50	158.134,00	306.123,10	100.947,10	243.651,40	40.584,00	1.520.741,90	TOT ore
% ore di servizio	16,49	27,65	10,40	20,13	6,64	16,02	2,67	100,00	

Quote Soci 2023



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

- imprevedibilità di:
 - tipologia delle prestazioni domiciliari richieste
 - tempi di copertura dei posti dei servizi residenziali e semiresidenziali
 - andamento del case mix annuale e, quindi, delle entrate dal FRNA
 - assenze del personale dipendente e, quindi, dei costi ad esso afferenti che – da soli – coprono circa il 67% dei costi 2021 dell'Asp

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

- evoluzione dell'emergenza Covid-19 che ha comportato riduzione delle entrate e aumento dei costi
- aumento dei costi energetici
- impossibilità di determinazione autonoma di:
- importi rette servizi
- modalità di applicazione delle rette (a canone – a prestazione ecc)
- impossibilità di interruzione/riduzione dell'erogazione del servizio ai soggetti "morosi" con conseguente continuità di perdita economica
- livello di presenza di personale nei servizi (determinato a livello regionale) e gestione contrattuale "dinamica" delle risorse umane
- regime fiscale per il quale:
- il costo dei beni e servizi è maggiore rispetto ai soggetti privati del valore dell'IVA non potendola dedurre
- il costo del personale – anche di quello assente – è interamente sostenuto dall'Azienda
- l'IRAP resta più alta rispetto ai soggetti gestori privati nonostante la parziale compensazione riconosciuta dalla Regione

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

Segue suddivisione del Bilancio 2022 per Centri di Costo

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

Rimb.spese condominiali ed altre da condutt.	1.568,44										1.568,44
Rimborsi INAIL	997,20			997,20							
Altri rimborsi da personale dipendente	13.805,00		13.805,00								
Rimborsi assicurativi	3.243,73	647,09	533,14	2.063,50							
Rimborso spese legali											
Tasse di concorso	12.514,50	12.514,50									
Rimborso spese emissione SDD	3.542,00	3.542,00									
Rimborso spese di trasporto utenti	1.802,50				135,00		1.367,50	300,00			
Cessione beni pluriennali	312,00	312,00									
Rimborso compenso riscossione coattiva											
Rimborso oneri personale in comando											
Rimborso imposta di bollo	7.490,00	7.490,00									
Rimborso medicinali e prodotti di farmacia	6.547,92		2.105,96	1.996,84	2.445,12						
Rimborso contributi a consorzio di bonifica	320,70										320,70
Rimborso imposta di registro	739,61										739,61
Rimborso spese per gare e concorsi											
Rimborso spesa a domicilio											
Rimborso DPl	43.443,04		7.348,84	11.862,00	11.025,00	12.424,00	327,30	455,90			
Rimborso sportello sociale	2.445,00		2.445,00								
Rilascio fondo manutenzioni straordinarie	30.000,00	30.000,00									
Rilascio fondo spese legali	10.000,00	10.000,00									
Rimborso spese costi pubblicazioni gare											
Plusvalenze ordinarie											
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	10.221,17	10.221,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive ordinarie	10.221,17	10.221,17									
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	901,00	44,56	0,00	297,08	356,45	59,60	143,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	901,00	44,56		297,08	356,45	59,60	143,31				
Altri ricavi diversi	6.352,13	460,00	115,00	1.570,00	103,01	4.034,12	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	6.352,13	460,00	115,00	1.570,00	103,01	4.034,12		70,00			
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	118.574,72	118.574,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi in c/esercizio dalla Regione	92.156,08	92.156,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi dallo Stato e da altri Enti	26.418,64	26.418,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi da privati											
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	7.028.887,45	616.819,21	972.392,70	1.846.558,55	1.621.027,72	1.684.685,53	99.424,53	81.105,10	70.038,04	36.836,07	
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	246.147,87	4.771,24	42.883,65	69.780,03	64.047,76	54.165,01	959,11	64,05	8.220,56	1.256,46	
ACQUISTI BENI	246.147,87	4.771,24	42.883,65	69.780,03	64.047,76	54.165,01	959,11	64,05	8.220,56	1.256,46	
Acquisti beni socio - sanitari	76.539,50	627,72	450,00	30.436,77	24.966,09	20.029,52	29,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Medicinali e prodotti terapeutici	15.118,11	627,72		4.702,92	5.042,17	4.745,30					
Presidi per incontinenza	53.941,25			23.461,68	17.382,99	13.096,58					
Altri beni socio - sanitari	7.480,14		450,00	2.272,17	2.540,93	2.187,64	29,40				
Acquisti beni tecnico - economici	169.608,37	4.143,52	42.433,65	39.343,26	39.081,67	34.135,49	929,71	64,05	8.220,56	1.256,46	
Generi alimentari	1.900,72	113,18	1.777,54				10,00				
Materiale di pulizia	7,10	7,10									
Articoli per manutenzione	7.326,99	19,00		1.808,28	1.165,13	3.536,88			29,00	768,70	
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	3.685,54	3.596,99	16,25		25,00	47,30					
Materiale di guardaroba (vestiario)	92,00				92,00						
Carburanti e lubrificanti	44.130,37	136,50	29.808,68	1.998,73	1.997,43	1.820,84	176,63		8.191,56		
Materiale di consumo socio-sanitario	32.530,59		2.068,70	14.047,65	4.593,74	11.555,89	264,61				
Prodotti di consumo per manutenzione imp. e attrezzature	15.895,38			5.404,48	5.245,45	5.245,45					
Prodotti monouso ed igiene personale	40.981,32		29,28	14.497,08	15.253,39	10.696,43	441,09	64,05			
Prodotti per emergenza COVID-19	18.195,43		7.397,88	498,06	9.622,42	677,07					
Medicinali e articoli sanitari farmacia											
Altri beni tecnico-economici	4.862,93	270,75	1.335,32	1.088,98	1.087,11	555,63	37,38			487,76	
PER SERVIZI	1.920.331,87	176.494,47	140.247,24	570.713,35	459.454,23	493.700,70	33.985,55	19.636,45	10.377,83	15.722,05	
ACQUISTI DI SERVIZI	1.920.331,87	176.494,47	140.247,24	570.713,35	459.454,23	493.700,70	33.985,55	19.636,45	10.377,83	15.722,05	
Acq. serv. per gest. attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi externalizzati	1.005.950,75	4.030,67	91.553,65	319.983,98	271.663,57	294.042,14	11.521,78	12.618,16	0,00	536,80	
Servizio lavan. e lavanolo	97.433,60		1.131,67	28.802,79	34.945,82	32.553,32					
Servizio lavanderia ospiti	56.281,77			23.017,96	13.581,11	19.682,70					
Servizio disinfez.ed igienizzazione	219.296,45	3.735,43		78.865,81	68.917,48	67.240,93				536,80	
Servizio di disinfestazione	3.843,00	295,24		890,60	355,63	1.931,87					
Servizio disinfestazione ambientale	2.992,26			530,70	965,43	965,43	530,70	369,66			
HACCP	2.440,00			488,00	488,00	488,00	488,00	488,00			

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Servizio di ristorazione	623.663,67		90.421,98	187.388,12	152.410,10	171.179,89	10.503,08	11.760,50		
Servizi domiciliari accessori										
Trasporti	7.464,07	0,00	0,00	2.559,69	1.355,00	1.760,00	0,00	300,00	1.489,38	0,00
Spese di trasporto utenti	5.974,69			2.559,69	1.355,00	1.760,00		300,00		
Altre spese di trasporto										
Pedaggi autostradali	1.489,38								1.489,38	
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze medico competente										
Altre consulenze	86.195,07	79.015,86	156,16	0,00	2.535,16	2.230,16	0,00	0,00	0,00	2.257,73
Consulenze amministrative	41.358,94	41.358,94								
Consulenze tecniche	39.616,19	32.436,98	156,16		2.535,16	2.230,16				2.257,73
Consulenze legali	5.219,94	5.219,94								
Compenso agenzia interinale	46.032,72	1.780,97	6.827,92	12.268,31	11.084,58	13.294,85	0,00	0,00	776,09	0,00
Compenso agenzia interinale	46.032,72	1.780,97	6.827,92	12.268,31	11.084,58	13.294,85			776,09	
Utenze	481.982,47	16.890,09	2.730,43	169.726,18	131.162,14	138.221,72	14.795,40	6.685,36	0,00	1.771,15
Spese telefoniche ed internet	8.114,22	1.845,62	2.730,43	765,88	863,28	1.311,91	597,19			
Energia elettrica	168.827,89	4.817,27		57.140,83	46.977,74	51.630,93	6.769,08	1.491,93		
Gas e riscaldamento	269.806,46	10.037,60		97.399,40	74.197,63	74.871,23	6.336,03	5.193,43		1.771,15
Acqua	20.914,76	189,60		8.289,57	5.149,95	6.192,55	1.093,10			
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	14.319,14			6.130,50	3.973,54	4.215,10				
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	183.257,45	262,06	21.583,28	61.808,03	39.071,58	40.306,97	7.550,57	0,00	5.650,82	7.024,14
Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	3.824,08									3.824,08
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	1.930,31			1.397,78	390,40		142,13			
Manut. imp., macch., attrezzatura	128.911,08			54.908,33	30.552,29	34.636,61	5.613,79			3.200,06
Canoni di manutenzione ed assistenza	17.177,25	262,06	130,30	4.877,73	5.056,26	5.056,25	1.794,65			
Manuten. e riparaz. automezzi	28.968,78		21.452,98	618,24	632,63	614,11			5.650,82	
Manutenzione giardino	2.445,95			5,95	2.440,00					
Costi per organi istituzionali	10.150,40	10.150,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40								
Assicurazioni	34.302,36	17.972,49	11.180,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017,14	4.132,23
Assicurazione fabbricati istituzionali										
Assicurazione elettronica	93,99	93,99								
Assicurazione incendio fabbricati	4.132,23									4.132,23
Assicurazione automezzi	12.197,64		11.180,50						1.017,14	
Assicurazione RCT-RCO	8.978,50	8.978,50								
Assicurazione infortuni volontari	8.900,00	8.900,00								
Assicurazione infortuni conducenti auto										
Altri servizi	18.419,50	4.179,83	1.850,32	4.367,16	2.582,20	3.844,86	117,80	32,93	1.444,40	0,00
Aggiornamento e formaz. personale dip.	3.675,64	3.675,64								
Spese a domicilio										
Spese sanitarie per il pers. dip.	8.027,50		1.813,98	2.422,64	1.847,56	1.943,32				
Attività di animazione	385,43				163,40	86,30	102,80	32,93		
Lavaggio automezzi	403,74		36,34	43,52	42,24	42,24	15,00		224,40	
Spese per parrucchiere e barbiere	2.517,00			1.120,00		1.397,00				
Spese per podologo	1.587,00			781,00	529,00	277,00				
Musicooterapia										
Altri servizi diversi	269,80	170,80				99,00				
Spese legali e notarili										
Spese per psicologo										
Costi di pubblicità	1.220,00								1.220,00	
Spesa a domicilio	333,39	333,39								
Altri costi software/CED	46.577,08	42.212,10	4.364,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canoni assistenza software	43.893,08	39.528,10	4.364,98							
Spese assistenza software	2.684,00	2.684,00								
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	34,94	0,00
GODIMENTO BENI TERZI	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	34,94	0,00
Affitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi										
Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service	9.639,62	1.427,12	5.928,35	622,99	557,72	961,35	107,15	0,00	34,94	0,00
Noleggi	4.419,20	1.427,12	707,93	622,99	557,72	961,35	107,15		34,94	
Noleggio automezzi	5.220,42		5.220,42							
PER PERSONALE	4.527.153,58	364.272,05	736.319,27	1.140.144,70	1.043.063,69	1.073.608,77	58.611,97	60.925,50	50.207,63	0,00
COSTI PERSONALE	4.527.153,58	364.272,05	736.319,27	1.140.144,70	1.043.063,69	1.073.608,77	58.611,97	60.925,50	50.207,63	0,00
Salari e stipendi	2.381.782,05	234.316,03	413.492,33	591.967,54	530.405,71	497.830,96	45.516,46	47.713,99	20.539,03	0,00
Competenze pers.comandato presso di noi										
Competenze fisse personale amm.vo	129.089,85	129.089,85								
Competenze fisse personale assistenziale	1.673.560,96		398.019,06	399.596,58	397.183,78	387.559,78	43.487,77	47.713,99		
Competenze fisse pers. Infermieristico	300.660,73			120.051,92	92.722,54	87.886,27				
Competenze fisse coordinatori	69.396,58			48.611,63	19.094,39	1.690,56				
Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola										
Competenze fisse Direttore ASP	75.913,85	75.913,85								
Competenze arretrate rinnovo contrattuale	87.318,55	4.009,83	15.473,27	23.707,41	21.405,00	20.694,35	2.028,69			
Competenze variab.anno prec.saldo produtt	20.302,58	20.302,58								
Compenso Amministratore Unico	4.999,92	4.999,92								
Competenze fisse personale per trasporto minori	20.539,03								20.539,03	
Oneri sociali	647.163,94	60.817,41	113.793,85	155.670,98	147.241,87	137.714,06	13.095,51	13.211,51	5.618,75	0,00

Oneri su comp. pers. amm.vo	34.983,35	34.983,35								
Oneri su comp. pers. Assistenziale	459.935,36		110.749,42	106.205,04	110.476,01	107.061,00	12.642,73	12.801,16		
Oneri su comp. pers. infermieristico	83.133,30			32.611,45	26.276,96	24.244,89				
Oneri su competenze coordinatori	18.671,94			11.692,25	5.400,80	1.578,89				
Oneri su comp.fisse pers.Amm.in. ex Camp.										
Oneri su competenze Direttore ASP	24.761,02	24.761,02								
Oneri su competenze fisse personale per trasporto minori	5.509,25								5.509,25	
Inail personale amministrativo	620,32	620,32								
Inail personale assistenziale	15.651,02		3.044,43	3.769,07	4.059,55	3.914,84	452,78	410,35		
Inail personale infermieristico	2.880,68			1.182,21	835,94	862,53				
Inail coordinatori	455,48			210,96	192,61	51,91				
Inail pers. ammin. ex Campagnola										
Inail Direttore ASP	368,57	368,57								
Inail Amministratore Unico	84,15	84,15								
Inail personale addetto al trasporto minori	109,50								109,50	
Trattamento di fine rapporto	1.655,14	0,00	543,28	324,02	764,29	23,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo aziendale Fondo Pensione Perseo	1.655,14		543,28	324,02	764,29	23,55				
Altri costi personale dipendente	359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	359,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese trasferte	359,70					359,70				
Compensi per stage										
Personale interinale	1.496.192,75	69.138,61	208.489,81	392.182,16	364.651,82	437.680,50	0,00	0,00	24.049,85	0,00
Personale interinale Case Protette	952.768,27			347.743,36	250.193,28	354.831,63				
Personale interinale SAD	203.979,21		203.979,21							
Personale interinale Infermieristico	102.321,68			292,34	61.905,66	40.123,68				
Personale interinale Amministrativo	55.138,61	55.138,61								
Personale interinale Manutenzione	57.459,07			19.536,07	18.961,50	18.961,50				
Personale interinale CD Rolo										
Personale interinale fisioterapista	72.182,00			24.610,39	23.807,92	23.763,69				
Personale interinale animazione										
Personale interinale coordinatori	9.465,97		4.510,60		4.955,37					
Personale interinale Cd Rio Saliceto	4.828,09				4.828,09					
Personale interinale trasporto minori	24.049,85								24.049,85	
Competenze variab. saldo produttività	14.000,00	14.000,00								
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	108.196,14	23.092,93	15.555,85	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	108.196,14	23.092,93	15.555,85	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17
Ammortamenti delle imm. immateriali	22.246,11	19.447,01	2.799,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to software e altri diritti di util.	20.130,21	19.447,01	683,20							
Amm.to costi ampl.su beni di terzi	2.115,90		2.115,90							
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	85.950,03	3.645,92	12.756,75	22.305,53	19.263,22	23.268,31	2.773,63	12,50	0,00	1.924,17
Amm.to fabbricati del patrimonio indispos.	1.344,87				1.344,87					
Amm.to impianti, macchinari	23.139,27	103,86		6.182,47	7.570,11	6.255,16	1.190,87			1.836,80
Amm.to attrezza. socio-ass., sanitarie	25.470,86			9.740,91	4.824,92	10.054,32	850,71			
Amm.to attrezzature varie	5.611,74			1.626,83	1.536,34	2.107,94	274,52	12,50		53,61
Amm.to mobili e arredi	11.425,94	1.344,85	668,92	3.092,11	1.995,82	4.036,36	254,12			33,76
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.882,49	2.197,21	373,78	405,98	314,63	405,98	184,91			
Amm.to automezzi	11.714,05		11.714,05							
Amm.to cespiti inf.a € 516,46	100,00				100,00					
Amm.to altri beni	3.260,81			1.257,23	1.576,53	408,55	18,50			
Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti ai fondi rischi	15.000,00	15.000,00								
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per spese legali										
Accantonamenti manutenzioni straordinarie										
Accantonamenti per aumento utenze										
Accantonamenti rinnovo contrattuale personale dipendente										
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	202.418,37	31.761,40	31.458,34	42.991,95	34.641,10	38.981,39	2.987,12	466,60	1.197,08	17.933,39
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	202.418,37	31.761,40	31.458,34	42.991,95	34.641,10	38.981,39	2.987,12	466,60	1.197,08	17.933,39
Costi amministrativi	20.911,21	14.142,55	0,00	1.674,00	0,00	0,00	373,13	466,60	18,59	4.236,34
Spese postali e valori bollati	446,03	446,03								
Spese postali macchina affrancatrice	1.390,50	1.390,50								

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Spese condominiali	4.236,34									4.236,34
Quote associative (iscrizioni)	1.118,59	1.100,00							18,59	
Oneri bancari e spese di tesoreria	7.370,06	7.370,06								
Abbonamenti, riviste e libri	1.462,53	536,80		86,00		373,13	466,60			
Altri costi amministrativi	504,52	504,52								
Vidimazioni										
Spese di ospitalità										
Rimborso effetti personali smarriti	1.588,00			1.588,00						
Pubblicazioni per gare e appalti	1.939,64	1.939,64								
Contributi Avcp per gare e appalti	855,00	855,00								
Imposte non sul reddito	21.888,05	8.191,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.697,05
Tributi a consorzi di bonifica	1.536,54									1.536,54
Imposta di registro	2.795,51	1.249,00								1.546,51
Imposta di bollo	6.942,00	6.942,00								
IMU	10.614,00									10.614,00
Tasse	26.599,83	0,00	1.797,90	8.721,78	3.518,21	11.720,87	536,56	0,00	304,51	0,00
TARI	24.250,28			8.638,34	3.436,67	11.638,71	536,56			
Tassa di proprietà automezzi	2.349,55		1.797,90	83,44	81,54	82,16			304,51	
Altre tasse										
Altri oneri diversi di gestione	121,58	121,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	121,58	121,58								
Perdite su crediti										
Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze ordinarie										
Sopravvenienze passive ed insuss.	132.439,36	9.263,98	29.660,44	32.596,17	30.766,44	27.200,92	2.077,43	0,00	873,98	0,00
Sopravvenienze passive ordinarie	132.439,36	9.263,98	29.660,44	32.596,17	30.766,44	27.200,92	2.077,43		873,98	
Contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	458,34	42,29	0,00	0,00	356,45	59,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	458,34	42,29			356,45	59,60				
Penalità e multe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Penalità e multe										
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A)-(B)	-572.550,78	-407.589,71	-13.029,68	-63.146,45	-127.162,95	19.881,95	-13.219,87	11.250,96	-6.594,71	27.059,68
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.529,83	-5.529,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipaz. in società part.										
Proventi da partecipaz. da altri sogg.										
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo										
Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da int. attivi bancari e post.										
Proventi finanziari diversi	462,30	462,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da clienti	462,30	462,30								
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.992,13	-5.992,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-5.992,13	-5.992,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	5.371,68	5.371,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	5.371,68	5.371,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri finanziari diversi	620,45	620,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi e sanzioni	41,66	41,66								
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	578,79	578,79								
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di partecipazioni										
Rivalutazioni di altri valori mobiliari										
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di partecipazioni										
Svalutazioni di altri valori mobiliari										
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie										
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
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinarie										
Sopravvenienze passive straordinarie										
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) (B)+(C)+(D)+(E)	-578.080,61	-413.119,54	-13.029,68	-63.146,45	-127.162,95	19.881,95	-13.219,87	11.250,96	-6.594,71	27.059,68
IMPOSTE E TASSE	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
IMPOSTE SUL REDDITO	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
IMPOSTE E TASSE	280.975,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	7.235,00
Irap	273.740,78	16.520,09	47.279,82	67.901,20	65.917,71	66.717,13	3.783,93	4.101,38	1.519,52	0,00

Irap personale dip. amministrativo	6.252,07	6.252,07								
Irap personale dip. Assistenziale	139.488,36		33.906,72	30.648,90	34.258,47	32.788,96	3.783,93	4.101,38		
Irap personale dip. infermieristico	25.311,92			9.880,53	8.059,92	7.371,47				
Irap su competenze coordinatori	5.822,89			3.737,91	1.609,82	475,16				
Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn										
Irap su competenze Direttore ASP	6.530,13	6.530,13								
Irap stagisti										
Irap Amministratore Unico	425,40	425,40								
Irap personale interinale	84.057,60	3.312,49	13.373,10	23.595,35	18.355,85	23.901,29			1.519,52	
Irap personale interinale infermieristico	5.852,41			38,51	3.633,65	2.180,25				
Ires	7.235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.235,00
Ires	7.235,00									7.235,00
RISULTATO PRIMA DELLA SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI	-859.056,39	-429.639,63	-60.309,50	-131.047,65	-193.080,66	-46.835,18	-17.003,80	7.149,58	-8.114,23	19.824,68
SPESE GENERALI RIPARTITE PER CDC			-114.456,00	-112.307,80	-90.396,18	-108.655,86	-3.351,19		-472,60	
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO PRIMA DEI TRASFERIMENTI SOCI	-859.056,39	-429.639,63	-174.765,50	-243.355,45	-283.476,84	-155.491,04	-20.354,99	7.149,58	-8.586,83	19.824,68
Trasferimenti da Enti Soci	860.000,00									
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	943,61	-429.639,63	-174.765,50	-243.355,45	-283.476,84	-155.491,04	-20.354,99	7.149,58	-8.586,83	19.824,68

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

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

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

nel corso dell'anno, oltre alle riparazioni necessarie ed agli acquisti di materiale e attrezzature destinate a cicli di "vita" brevi o comunque di scarso impatto economico per l'azienda, sono state effettuate le seguenti spese di particolare interesse/rilevo (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	€
archetti alzacoperte		4					4	119,60
armadi + comodini		3					3	2.069,10
barella doccia				1			1	2.150,00
chiavi per bottone di sicurezza		10	2	3			15	177,00
carrello dispensa pasti		3					3	671,55
cinture di contenzione x poltrona carrozzina		4	2	4			10	286,00
concentratore ossigeno		1	1	1			3	1.791,00
letti elettrici (con asta solleva pazienti)		3		2			5	8.882,35
materassi + compr ad aria 1° - 2° grado piaghe		4	6	5			15	550,19
materassi ad aria xpiaghe alta prestazione		4	2				6	3.350,00
materassi schiuma preventivi decubiti		3		2			5	1.102,95
pulsiossimetro				1			1	165,00
sollevatori a binario sistema ad H con motore		1					1	2.188,00
teli ad alto scorrimento per posturare						2	2	166,40
termometri a infrarossi					1		1	28,00
		40	13	19	1	2	75	22.859,19

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

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

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

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

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

DIPENDENTE	COSTO ANNUALE 2022	GG FERIE RESIDUI 2022	COSTO FERIE RESIDUE 2022
CAMPAGNOLA	€ 903.675,72	362,00	€ 35.348,74
OSS	€ 36.594,58	7	701,81
OSS	€ 34.927,83	15	1.435,39
OSS	€ 26.890,64	17	1.252,44
OSS	€ 37.144,51	9	915,89
OSS	€ 35.677,98	8	781,98
OSS	€ 27.626,95	15	1.135,35
OSS	€ 36.156,60	12	1.188,71
OSS	€ 36.614,63	5	501,57
OSS	€ 35.932,91	10	984,46
OSS	€ 35.642,88	6	585,91
ANIMATRICE	€ 23.197,88	13	826,23
RAA	€ 36.739,06	27	2.717,68
OSS	€ 32.164,01	5	440,60
INFERMIERE	€ 40.164,68	33	3.631,33
OSS	€ 35.184,70	13	1.253,15
OSS	€ 21.388,37	17	996,17
OSS	€ 35.606,25	12	1.170,62
OSS	€ 39.759,15	6	653,58
OSS	€ 35.906,54	10	983,74
INFERMIERE	€ 41.993,52	31	3.566,57
OSS	€ 36.324,85	13	1.293,76
INFERMIERE	€ 43.515,92	19	2.265,21
INFERMIERE	€ 39.574,21	23	2.493,72
OSS	€ 36.243,82	15	1.489,47
OSS	€ 36.032,65	14	1.382,07
OSS	€ 27.794,01	-1	-76,15
OSS	€ 35.471,18	8	777,45

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

SAD	€ 712.708,79	138,00	€ 11.473,95
OSS	€ 31.655,71	1	86,73
OSS	€ 33.834,18	0	0,00
OSS	€ 21.609,54	7	414,43
OSS	€ 32.728,80	5	448,34
OSS	€ 24.896,40	1	68,21
OSS	€ 32.747,74	1	89,72
OSS	€ 32.148,19	1	88,08
OSS	€ 32.453,36	3	266,74
OSS	€ 31.566,73	3	259,45
OSS	€ 31.331,28	10	858,39
OSS	€ 32.223,62	2	176,57
OSS	€ 32.279,14	6	530,62
OSS	€ 31.888,52	5	436,83
OSS	€ 27.662,77	5	378,94
OSS	€ 32.199,41	3	264,65
OSS	€ 26.010,97	2	142,53
OSS	€ 29.257,98	0	0,00
OSS	€ 28.890,68	7	554,07
OSS	€ 26.692,62	1	73,13
OSS	€ 33.988,55	39	3.631,65
OSS	€ 25.836,36	3	212,35
OSS	€ 26.157,78	11	788,32

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

OSS	€	29.937,12	15	1.230,29
OSS	€	24.711,34	7	473,92

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

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

GENERALI	€	271.210,62	257	€ 35.938,91
CATEGORIA D	€	70.531,81	76	14.686,08
CATEGORIA C	€	36.610,35	57	5.717,23
CATEGORIA C	€	36.716,02	62	6.236,69
CATEGORIA D	€	58.092,19	53	8.435,30
CATEGORIA D	€	38.172,69	5	522,91
CATEGORIA D	€	31.087,56	4	340,69

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

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

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

a) dipendenti assunti

cat	data assunzione	settore		ft/pt	n	NOTE
D	01/04/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
D	01/04/2022	PERSONALE AMMINISTRATIVO	COORDINATORE	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	16/07/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunto per concorso 16/07/2022
B	21/07/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	22/07/2022	SAD	OSS	PART-TIME 30 ORE	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/08/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	08/08/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	08/08/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/09/2022	SAD	OSS	PART-TIME 30 ORE	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA SAN MARTINO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/10/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA CAMPAGNOLA	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
B	01/11/2022	PERS.LE ASS.ZA RIO SALICETO	OSS	FULL TIME	1	assunzione per concorso pubblico
totale assunti anno					2022 :	20

b) dipendenti cessati

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

LUNGHE ASSENZE

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

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

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

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

B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	68,00	408,00	68,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	73,00	438,00	73,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	290,00	1.740,00	290,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	68,00	400,75	66,79
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	33,00	198,00	33,00
B	CRA SMR	OSS	1	totali x dipendente :	66,00	396,00	66,00
N° DIPENDENTI cra san martino :			6	totali giornate assenza cra san martino :			596,79

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

LUNGHE ASSENZE

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

confronto assenze lunghe 2022-2021-2020

tabella A)

DATI NUMERICI ASSENZE LUNGHE TRIENNIO 2020-2022

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

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

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

tabella B)

media teste/uomo x anno :

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

tabella C)

normalizzazione a base "100"

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

note di lettura TABELLA C :

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

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

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

Le assenze del personale:

- ☐ Amministrativo o di direzione dei reparti (Raa, Coordinatori) sono di norma – se non molto lunghe come può essere una maternità – non sostituite e quindi non producono costi per l'Asp ma tutt'al più problemi di smaltimento del carico lavorativo
- ☐ impiegato nell'assistenza diretta alla persona sono invece di due tipi:

- assenze programmate (le ferie) che non sono “comprimibili” ma da sostituire con altro personale e sono previste nell’ordinaria programmazione delle attività (non cagiona quindi disservizi il turn over su questo personale)
- assenze impreviste (malattie-congedi) che sono comprimibili (nel senso che non sono fisse benché non sia “discrezionale” il loro ricorrere) e sono da sostituire quando possibile e che creano sovente disservizi.

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

1. un costo economico per il soggetto assente e per quello che ne copriva l’assenza
2. un costo di qualità in tutti i casi in cui si è voluto o non si è potuto procedere alla sostituzione

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

- immissione in servizio di personale “giovane” e quindi meno soggetto ad assenze per problemi fisici o malattie
- riduzione delle assenze lunghe che di solito sono maternità – a cui è però naturalmente più soggetto il personale giovane.

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

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

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

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

Il fatto di rilievo principale è uno:

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

8) la prevedibile evoluzione della gestione;

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

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

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

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

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA "MAGIERA ANSALONI"

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

Ente Pubblico non economico

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

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

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

Ai Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Premessa

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

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

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

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO

Giudizio

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

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

Elementi alla base del giudizio

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Responsabilità dell'Organo Amministrativo per il bilancio d'esercizio

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

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

Richiamo di informativa.

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

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

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

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

Inoltre:

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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

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

Rio Saliceto, 29 aprile 2023

Il Revisore Unico

Gaccioli Gian-Carlo Noris





BILANCIO SOCIALE

ANNO 2022

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorreri Marco.

INDICE

INTRODUZIONE

1-NOTA METODOLOGICA

2-IDENTITÀ

3-GOVERNANCE

4-ORGANIZZAZIONE

5-ATTIVITA'

6-INFORMAZIONI ECONOMICHE

7-ALTRE INFORMAZIONI

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

INTRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

[COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE](#)

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

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

1-NOTA METODOLOGICA

Cosa

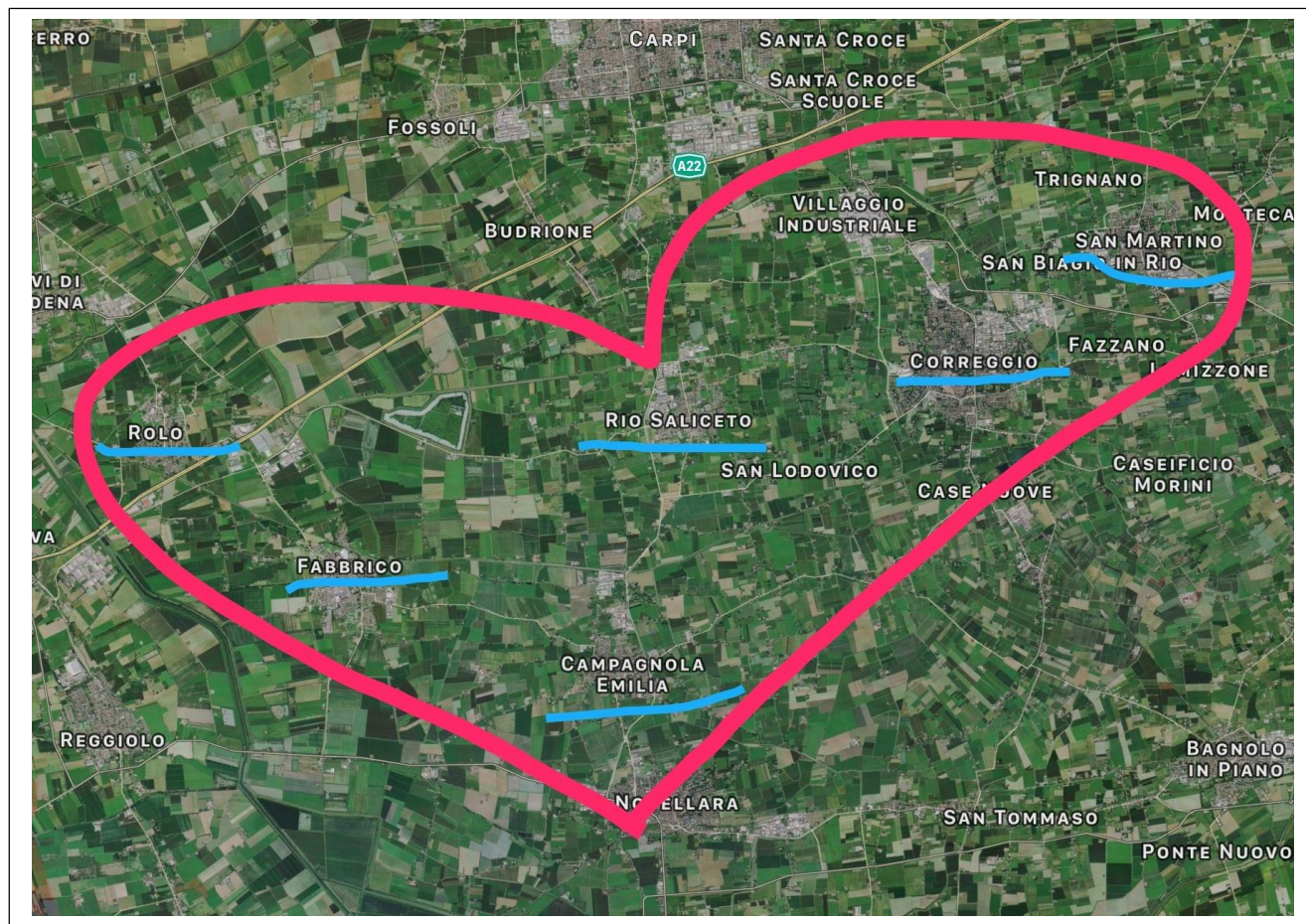
Il bilancio sociale è uno *strumento fondamentale di rendicontazione, di gestione e di controllo per le aziende che intendono adottare un comportamento socialmente responsabile e condividere i risultati del proprio operato.*

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

Per chi

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

2-IDENTITÀ



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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. **Fabbriico,**
4. **Rio Saliceto,**
5. **Rolo**
6. **San Martino in Rio.**



877 Utenti assistiti:
IN 3 STRUTTURE – C.R.A.
IN 4 STRUTTURE – C.D.
Presso il loro **domicilio – S.A.D.**



145 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
servizioanziani@magieraansaloni.it

sito internet: www.magieraansaloni.it

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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 familiari
- servizi di trasporto disabili minori in età scolare.

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

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

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

I NOSTRI VALORI:

AFFIDABILITÀ E COERENZA

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

COLLABORAZIONE E DEDIZIONE

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

PROPENSIONE AL MIGLIORAMENTO

Aggiornamento costante e ricerca continua di soluzioni innovative.

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.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Oggetto sociale

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

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

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

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

La finalità istituzionale

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

La finalità operativa

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



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

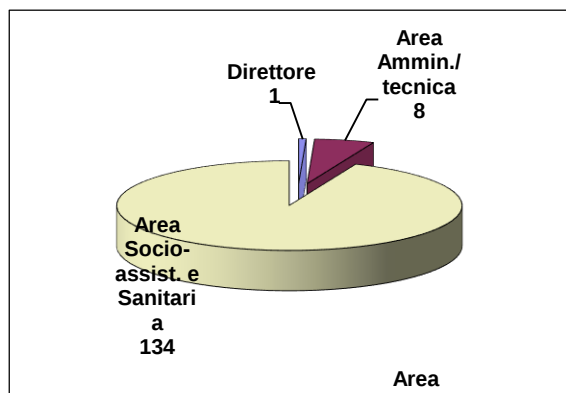
Nel rispetto di indirizzi ed obiettivi strategici e delle normative, il **Direttore Generale** ha la responsabilità gestionale dell'azienda per realizzare la quale si avvale dell'attività di funzionari e responsabili dei servizi.

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.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

AMMINISTRATORE UNICO

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

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

Revisore contabile

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

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

STAKEHOLDER E IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

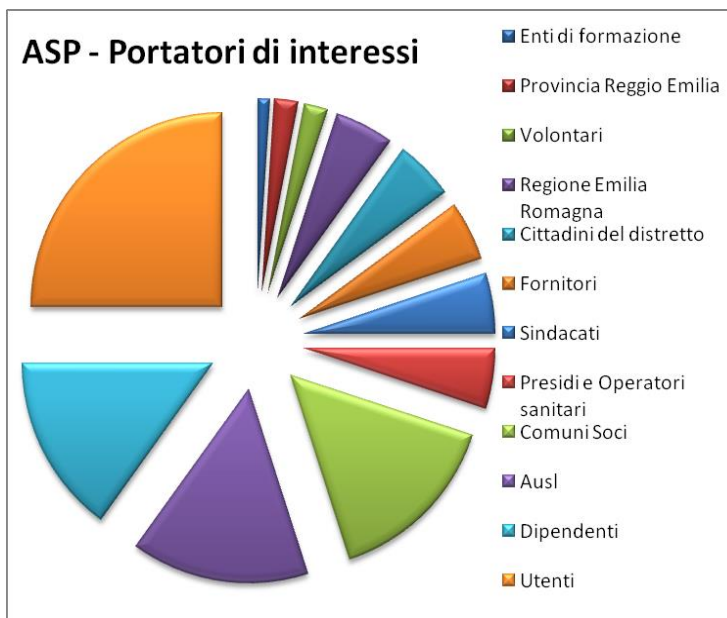
Portatori di interesse (**stakeholders**) sono gli **interlocutori dell'ASP**, individui gruppi sociali o organizzazioni influenzati dalle azioni messe in campo dall'azienda e/o che possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

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

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

L'Azienda infatti è inserita in un'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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

Centralità della persona

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

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

Professionalità ed appropriatezza

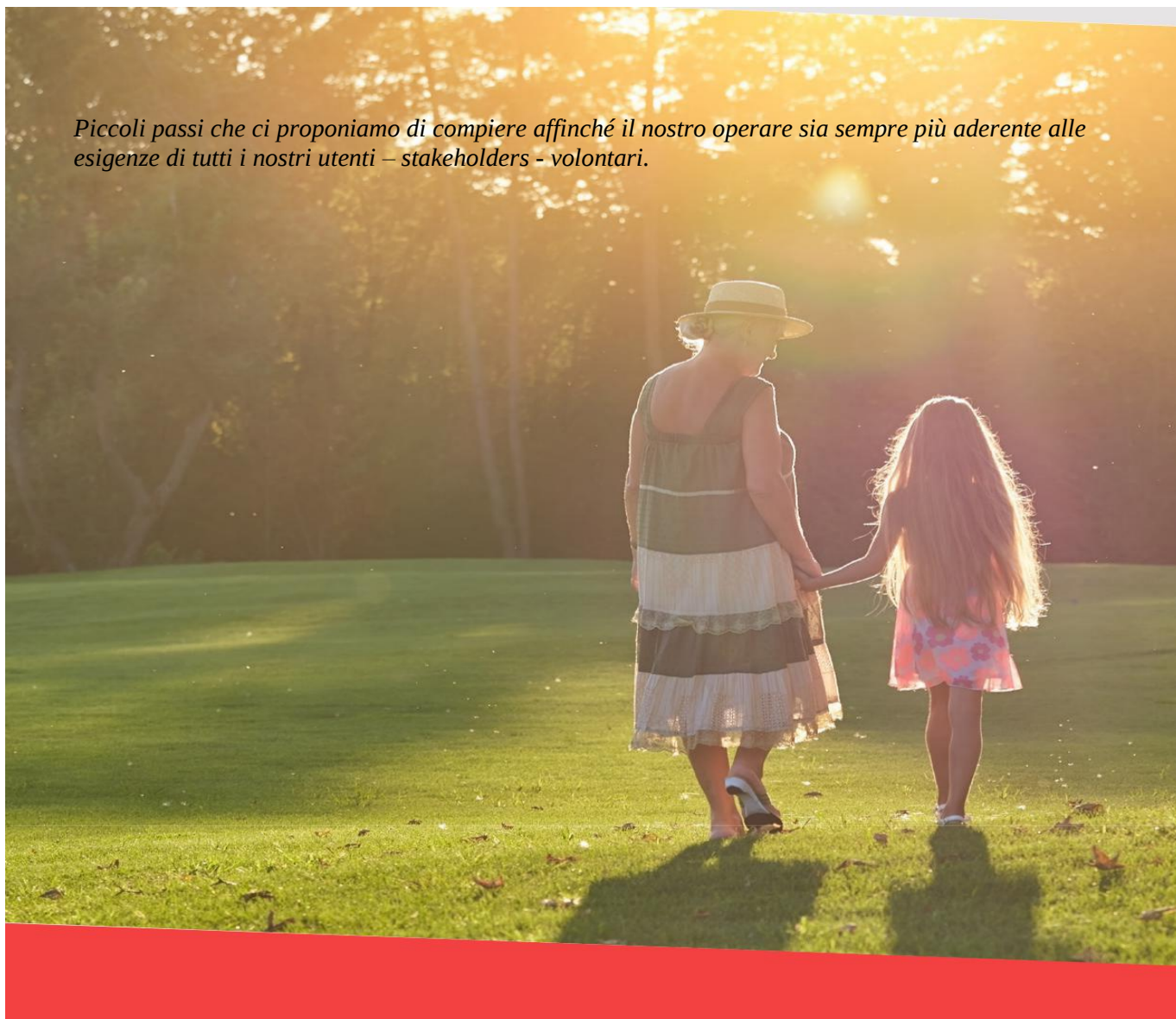
Gli obiettivi di ASP Magiera Ansaloni non possono prescindere dalla valorizzazione delle risorse interne, dallo sviluppo dei programmi di formazione continua e dei livelli di specializzazione dei lavoratori. Per gli operatori la motivazione è componente imprescindibile di un ruolo che ha anche la responsabilità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

Solidarietà

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

5 – ATTIVITA'

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



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Le strutture gestite:

CRA di Rio Saliceto



CRA di San Martino in Rio



CRA di Campagnola Emilia



CD di Rolo

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Casa Residenza Anziani

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

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

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

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

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

Centro diurno

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

E' 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.

Copia cartacea di originale digitale

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Ed i servizi gestiti:

Assistenza Domiciliare

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

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

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

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

Sportello "Con-tatto"

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

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

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

Sportello Sociale

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

STRUTTURE RESIDENZIALI

<i>Casa Residenza Anziani</i>	<i>POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)</i>		<i>POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)</i>		<i>POSTI NON CONVENZIONATI (privati)</i>	
	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</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

<i>CENTRI DIURNI</i>	<i>POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)</i>		<i>POSTI CONVENZIONATI (con riconoscimento Frna)</i>		<i>POSTI NON CONVENZIONATI (privati)</i>	
	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>	<i>2022</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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Goriari Marco.

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

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

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

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

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

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



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

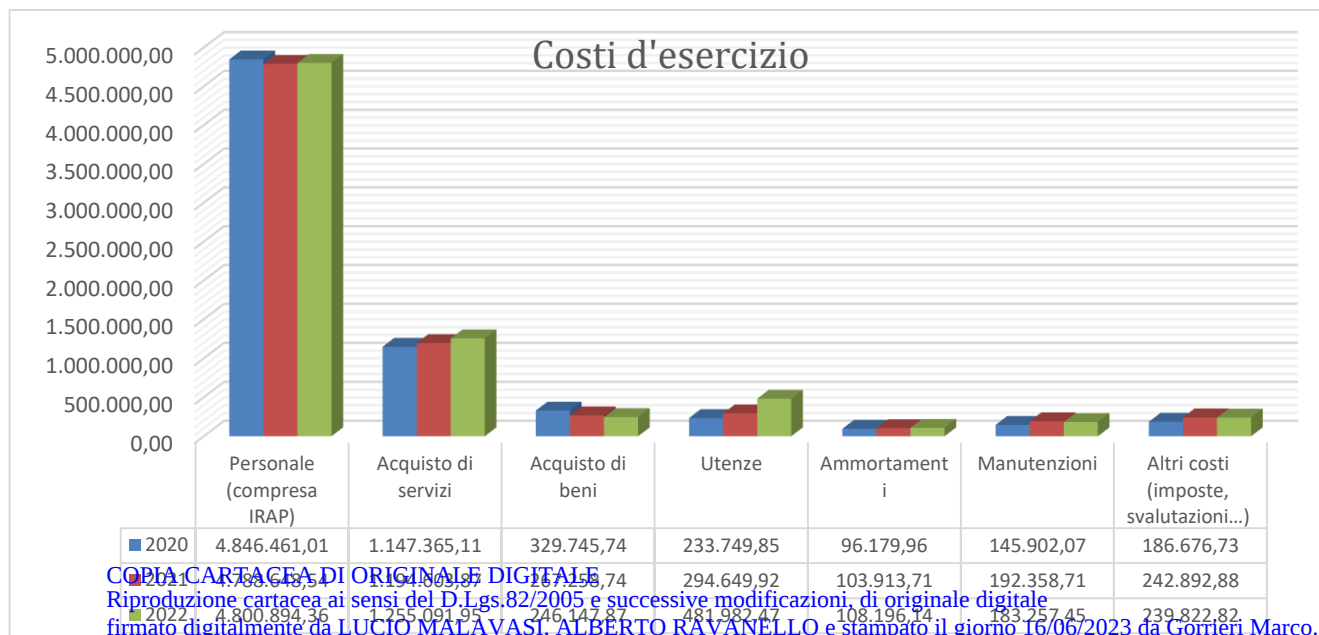
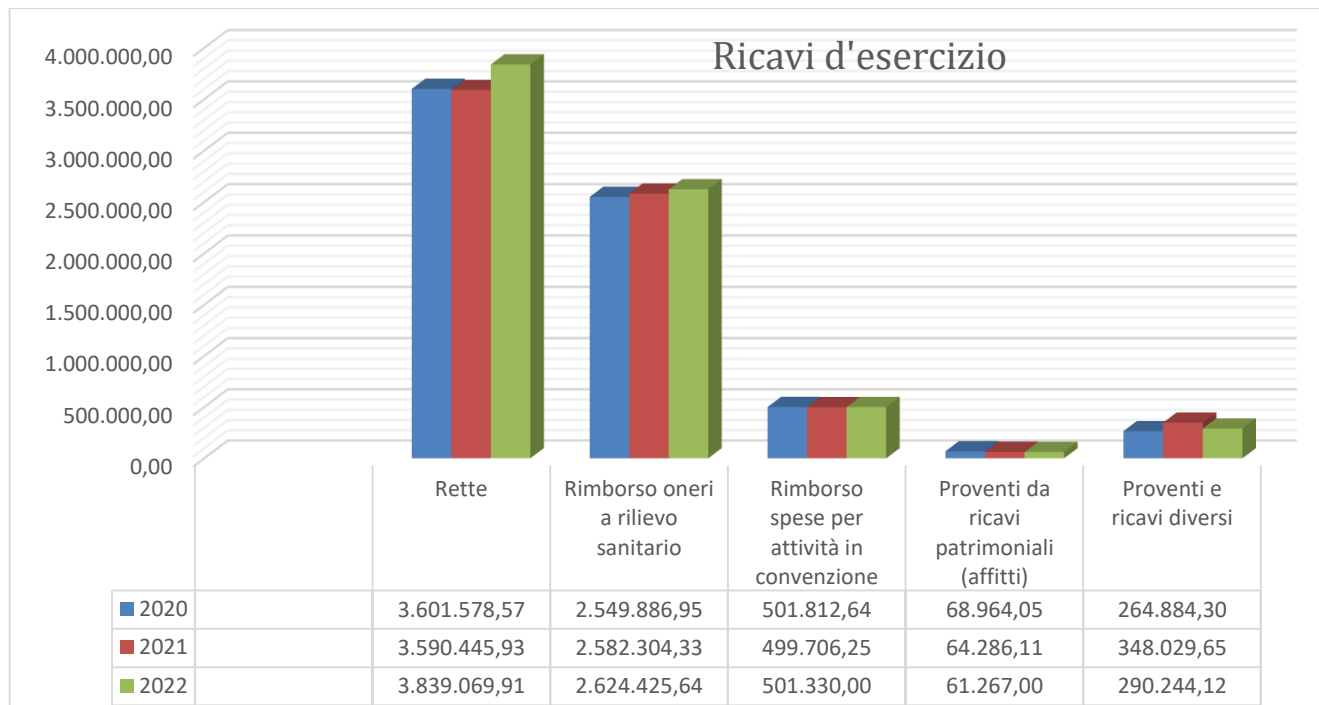
COSTI D'ESERCIZIO				%
Personale (compresa IRAP)	4.846.461,01	4.788.648,54	4.800.894,36	65,63%
Acquisto di servizi	1.147.365,11	1.194.603,87	1.255.091,95	17,16%
Acquisto di beni	329.745,74	267.258,74	246.147,87	3,36%
Utenze	233.749,85	294.649,92	481.982,47	6,59%
Ammortamenti	96.179,96	103.913,71	108.196,14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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.



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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %		
CAPITALE CIRCOLANTE						
<i>Liquidità Immeditate</i>		419.534,00			14,76%	
.Cassa	1.169,00			0,04%		
.c/c Bancari	418.365,00			14,72%		
.c/c Postali	0,00			0,00%		
.....						
<i>Liquidità differite</i>		1.744.093,00			61,35%	
.Crediti a breve termine verso la Regione	26.419,00			0,93%		
.Crediti a breve termine verso la Provincia	0,00			0,00%		
.Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	274.511,00			9,66%		
.Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	630.627,00			22,18%		
.Crediti a breve termine verso lo Sato ed altri Enti Pubblici	188.770,00			6,64%		
.Crediti a breve termine verso l'Erario	315,00			0,01%		
.Crediti a breve termine verso Soggetti Partecipati	0,00			0,00%		
.Crediti a breve termine verso gli Utenti	728.220,00			25,61%		
.Crediti a breve termine verso altri soggetti privati	660,00			0,02%		
.Altri crediti con scadenza a breve termine	100.319,00			3,53%		
(-)Fondo svalutazione crediti	231.676,00			8,15%		
.Ratei e risconti Attivi	25.928,00			0,91%		
.Titoli disponibili	0,00			0,00%		
.....						
<i>Rimanenze</i>		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>		613.576,00			21,58%	
.Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	505.871,00			17,79%		
.Terreni e fabbricati del patrimonio disponibile	671.330,00			23,61%		
.Impianti e macchinari	317.025,00			11,15%		
.Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	547.174,00			19,25%		
.Mobili e arredi macchine per ufficio pc	229.966,00			8,09%		
.Mobili e arredi di pregio artistico	0,00			0,00%		
.Automezzi	161.416,00			5,68%		
.Altre immobilizzazioni tecniche materiali	28.631,00			1,01%		
(-)Fondo svalutazione immobilizzazioni tecniche materiali	1.847.837,00			65,00%		
(-)Fondo svalutazione immobilizzazioni tecniche immateriali	0,00			0,00%		
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00%		
.....						

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

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

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

COPIA FONTE DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

C) Rendiconto di liquidità

C) RENDICONTO DI LIQUIDITA'

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

II. INDICI

TABELLA RIASSUNTIVA INDICI

INDICI

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

A) Indici di Liquidità

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

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

Indice di liquidità generale o "current ratio"

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

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

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

Indice di liquidità primaria o "quick ratio"

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

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

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

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

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

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

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

$$(Crediti\ medi\ da\ attività\ istituzionale / Ricavi\ per\ attività\ istituzionale) \times 360 = 94$$

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

B) Indici di Redditività

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

Indice di incidenza della gestione extra caratteristica

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

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

Indice di incidenza del costo dei fattori produttivi sul PILc

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

Indice di onerosità finanziaria

$$Oneri\ finanziari / Capitale\ di\ Terzi\ medio = 0$$

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

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

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

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

C) Indici di solidità patrimoniale

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

Indice di copertura delle immobilizzazioni

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

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

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

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

Indice di autocopertura delle immobilizzazioni

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

7- ALTRE INFORMAZIONI



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

Relazione sulle attività di animazione 2022

CRA Rio Saliceto

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

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

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

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

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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

CASA RESIDENZA ANZIANI "D. BACCARINI" – CAMPAGNOLA EMILIA

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

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

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

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

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

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

Anno 2022

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

CASA RESIDENZA ANZIANI SAN MARTINO IN RIO

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

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

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

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

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

Tra le attività ludiche introdotte anche il Gioco dell'oca a squadre o il Gioco Mondo, attività di stimolazione mnemonica oltre che ludica. Ci siamo dedicati anche alla stimolazione sensoriale utilizzando il Carrello multisensoriale a disposizione della Struttura, che sfrutta la tecnica Snoezelen, approccio alla persona che ha come obiettivo la promozione del benessere; i nostri residenti lo hanno rinominato "Carrello arcobaleno", abbiamo notato benefici derivanti dalle diverse possibilità offerte dal carrello, in particolare rispetto alla stimolazione visiva e tattile.

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

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

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

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

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

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.



PIANO PROGRAMMATICO 2023-2025

BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025 E PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2023 CON DOCUMENTO DI BUDGET E RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 14/06/2023

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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.



INDICE:

- Piano Programmatico 2023-2025 (Allegato A)
- Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- Bilancio annuale preventivo 2023 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico (Allegato D)

ALLEGATO A

PIANO PROGRAMMATICO 2023- 2025

LA PANDEMIA DEL COVID-19 E L'AUMENTO DEI COSTI ENERGETICI

Non si può approfondire il Piano programmatico 2023-2025 senza fare una doverosa premessa che riguarda l'epidemia di Covid-19 che per gli anni 2020 e 2021 e in parte per il 2022 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 tre 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 e il 2022 è stato l'anno nel quale da una parte si sono attenuati gli effetti sanitari della pandemia senza però far attenuare le restrizioni degli anni precedenti, il 2023 sarà l'anno nel quale, per la maggior parte, tali restrizioni dovranno cadere sia per l'andamento epidemiologico sia per la necessità del ritorno a una situazione di "normalità" nell'erogazione dei servizi agli anziani. Non è questa la sede per analizzare quanto successo nel corso di questi tre anni nè per proporre soluzioni per il futuro ma certamente anche la Regione è consapevole tanto è vero che nel 2023 saranno avviati dei tavoli che dovranno portare a una revisione della normativa sull'accreditamento dei servizi sociosanitari.

Quello che è certo è che, nel corso del 2023, finalmente si potranno riaprire i Centri Diurni all'interno delle CRA e questo dovrebbe portare ad una parte a rispondere all'esigenza delle famiglie di servizi che li aiutino a gestire a domicilio i propri cari e dall'altra parte ad aiutare ASP ad aumentare le proprie entrate.

Altro aspetto che nel 2022 ha impattato fortemente sull'Azienda è stato il consistente aumento delle spese energetiche che è addirittura più che raddoppiato rispetto agli anni pre 2021; nel 2023 ci si aspetta un almeno parziale riallineamento dei costi al periodo precedente a tale aumento.

Da ultimo anche la sottoscrizione del rinnovo del CCNL Funzioni Locali del 16/11/2022 ha fortemente impattato sull'andamento della gestione economica dal momento che alla fine del 2022 sono stati corrisposti a dipendenti e interinali gli arretrati contrattuali per gli anni 2019-2020-2021 e 2022; a regime a partire dal 2023 questo aumento diventerà strutturale nelle buste paga di tutto

il personale generando un aumento stabile del costo del personale che ci si auspica possa essere compensato da un aumento di rette e/o oneri (tenendo conto che le rette utente sono ferme da oltre 10 anni).

Durante il 2022, in tema di servizi sociale e sociosanitari e di ASP, vi sono stati alcuni fatti di rilievo che è importante sottolineare:

- Lo 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;
- L'avvio di un percorso per una ridefinizione della natura giuridica delle ASP da parte della regione Emilia Romagna;
- L'affidamento ad ASP da parte dell'Unione Pianura Reggiana della gestione dello Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbriico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino In Rio

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 e 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
 - aumento della fascia di popolazione > di 65 anni nell'ultimo quinquennio (in stabilizzazione)
 - calo della fascia di età "produttiva" 15/65 anni (in stabilizzazione)
 - 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 i 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
- 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	AUTORIZZATI	CONTRATTUALIZZATI	PRIVATI
Camp	48	38	10
Rio	39	37	2*
Smr	44	40	4
Totali	131	115	16

* per tutto il 2022 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	AUTORIZZATI	CONTRATTUALIZZATI	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 2022 riaperto nel 2023

** chiuso all'interno della CRA e aperto presso il Kaos con capienza 8 posti fino alla fine del 2022

3. SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE COMUNI DI:

- a. Campagnola emilia
- b. Correggio
- c. Fabbrico
- d. Rolo
- e. Rio Saliceto
- f. San Martino in Rio

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

- a. Campagnola emilia
- b. Correggio
- c. Fabbrico
- d. Rolo
- e. Rio Saliceto
- f. 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 2022 per la chiusura del CD)
 - b. Rio Saliceto (in forma diretta non erogato nel 2022 per la chiusura del CD)
 - c. San Martino (tramite l'ass Auser)
 - d. Rolo (per i cittadini di Rolo tramite l'ass. Il Quadrifoglio 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 2023**

I Servizi aziendali gestiti resteranno gli stessi.

☐ **SERVIZI MODIFICATI nel corso del 2022**

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 2022**

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 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 2023/2025 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 2023, 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 2023 si annoverano:

- ❑ **Trasferimento degli uffici della sede amministrativa** presso un immobile acquistato nel corso del 2022.
- ❑ **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 SPORTELLO SOCIALE
- g) SERVIZIO DI TELEASSISTENZA
- h) 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 2023 è stata confermata l'attuale dotazione organica in esito ai processi di assunzione programmati e realizzati 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 2023-2025 sono previsti nella proposta di bilancio programmatico:

1. investimenti sul patrimonio

I. performance energetiche:

nel 2023 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); sempre in questo ambito sono stati presi contatti con IREN che potrebbe utilizzare in particolare un terreno di proprietà di ASP per concorrere a realizzare nel Comune di Rio Saliceto, una comunità energetica;

II. migliorie del patrimonio immobiliare:

come ogni anno anche nel triennio 2023-2025 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); si sta anche valutando la possibilità di finanziare interventi di miglioramento del patrimonio attraverso la vendita di un appartamento attualmente non locato e che necessiterebbe di importanti lavori di ristrutturazione;

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 2023 quindi non sono previsti interventi strutturali consistenti ma piuttosto la valorizzazione economica del patrimonio.



ALLEGATO B

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

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. 2023	PREV. 2024	PREV. 2025
A) Valore della produzione			
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.213.630,00	6.257.000,00	6.257.000,00
a) Rette	2.998.400,00	3.010.000,00	3.010.000,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.698.500,00	2.700.000,00	2.700.000,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	501.330,00	502.000,00	502.000,00
d) Altri ricavi	15.400,00	45.000,00	45.000,00
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	138.632,00	134.500,00	134.500,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	61.267,00	61.500,00	61.500,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	62.365,00	63.000,00	63.000,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00		
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	10.000,00	10.000,00	10.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00		
f) Ricavi da attività commerciale	0,00		
g) Arrotondamenti Attivi	0,00		
h) Altri ricavi diversi	5.000,00		
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	92.000,00	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	92.000,00		
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)	6.444.262,00	6.391.500,00	6.391.500,00
B) Costi della produzione			
6) ACQUISTI BENI	225.500,00	225.500,00	225.500,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	107.000,00	107.000,00	107.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	118.500,00	118.500,00	118.500,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.837.700,00	1.807.700,00	1.807.700,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00		
b) Servizi esternalizzati	1.054.500,00	1.054.500,00	1.054.500,00
c) Trasporti	8.000,00	8.000,00	8.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	500,00	500,00	500,00
e) Altre consulenze	80.000,00	80.000,00	80.000,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	40.000,00	40.000,00	40.000,00
g) Utenze	370.000,00	340.000,00	340.000,00

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	168.500,00	168.500,00	168.500,00
i) Costi per organi istituzionali	10.200,00	10.200,00	10.200,00
l) Assicurazioni	35.000,00	35.000,00	35.000,00
m) Altri servizi	22.000,00	22.000,00	22.000,00
n) Altri costi software/CED	49.000,00	49.000,00	49.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.000,00	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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.574.700,00	4.556.700,00	4.556.700,00
a) Salari e stipendi	2.409.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
b) Oneri sociali	660.000,00	655.000,00	655.000,00
c) Trattamento fine rapporto	1.700,00	1.700,00	1.700,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00	0,00	0,00
e) Personale interinale	1.504.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	114.850,00	114.850,00	114.850,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	23.500,00	23.500,00	23.500,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	91.350,00	91.350,00	91.350,00
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	0,00	0,00	0,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	0,00	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
a) Altri accantonamenti	0,00		
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	89.755,00	89.755,00	89.755,00
a) Costi amministrativi	20.255,00	20.255,00	20.255,00
b) Imposte non sul reddito	22.000,00	22.000,00	22.000,00
c) Tasse	27.500,00	27.500,00	27.500,00
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.	20.000,00	20.000,00	20.000,00
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)	6.852.505,00	6.804.505,00	6.804.505,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-408.243,00	-413.005,00	-413.005,00
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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

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	4.000,00	4.000,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00		
b) Interessi passivi bancari	4.000,00	4.000,00	4.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00		
TOTALE C)	-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00
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)	-412.243,00	-417.005,00	-417.005,00
22) Imposte sul reddito	287.500,00	282.500,00	282.500,00
a) Irap	280.000,00	275.000,00	275.000,00
b) Ires	7.500,00	7.500,00	7.500,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-699.743,00	-699.505,00	-699.505,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONATO	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	700.000,00	700.000,00	700.000,00
TOTALE	257,00	495,00	495,00



ALLEGATO C

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2023

CON DOCUMENTO DI BUDGET

E

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2023
A) Valore della produzione	
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.213.630,00
a) Rette	2.998.400,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.698.500,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	501.330,00
d) Altri ricavi	15.400,00
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	138.632,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	61.267,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	62.365,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	10.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	0,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00
h) Altri ricavi diversi	5.000,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	92.000,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	92.000,00
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)	6.444.262,00
B) Costi della produzione	
6) ACQUISTI BENI	225.500,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	107.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	118.500,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.837.700,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00
b) Servizi esternalizzati	1.054.500,00
c) Trasporti	8.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	500,00
e) Altre consulenze	80.000,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	40.000,00
g) Utenze	370.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	168.500,00
i) Costi per organi istituzionali	10.200,00

l) Assicurazioni	35.000,00
m) Altri servizi	22.000,00
n) Altri costi software/CED	49.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	10.000,00
a) Affitti	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00
c) Service	10.000,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.574.700,00
a) Salari e stipendi	2.409.000,00
b) Oneri sociali	660.000,00
c) Trattamento fine rapporto	1.700,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00
e) Personale interinale	1.504.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	114.850,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	23.500,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	91.350,00
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	0,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
a) Altri accantonamenti	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	89.755,00
a) Costi amministrativi	20.255,00
b) Imposte non sul reddito	22.000,00
c) Tasse	27.500,00
d) Altri oneri diversi di gestione	0,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	20.000,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00
i) Penalità e multe	0,00
TOTALE B)	6.852.505,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-408.243,00
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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

firmato digitalmente da LUCIO MALAVASI, ALBERTO RAVANELLO e stampato il giorno 16/06/2023 da Gorrieri Marco.

17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	4.000,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00
b) Interessi passivi bancari	4.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00
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)	-412.243,00
22) Imposte sul reddito	287.500,00
a) Irap	280.000,00
b) Ires	7.500,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-699.743,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	700.000,00
TOTALE	257,00

SUDDIVISIONE CONTRIBUTI PER COMUNE

COMUNE	%	PREVENTIVO 2023
Campagnola	16,34%	114.380,00
Correggio	31,73%	222.110,00
Fabbrico	10,63%	74.410,00
Rio Saliceto	19,44%	136.080,00
Rolo	6,51%	45.570,00
S.Martino	15,35%	107.450,00
Totale	100	700.000,00

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 in particolare:

- rette residenziali: percentuale di occupazione al 98,0%
- rette privati: percentuale di occupazione al 88,0%
- rette centri diurni: potenziale ritorno ai livelli pre pandemia ma in realtà necessità che si ridetermini una domanda nuova da parte delle famiglie e degli anziani: percentuale di occupazione al sui convenzionati 75%

A1b) Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata formulata sulla base di quanto definito dai contratti di servizio e dall'adeguamento tariffario previsto dalla DGR 1625.

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.

A4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A4a) 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 54.517,00
Fitti attivi da terreni	euro 6.750,00

A4b) 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.

A4d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo

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

A4e) Altri ricavi diversi

In questa voce sono comprese le donazioni da privati previste nel corso dell'anno 2023.

A5a) 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.

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 di esperti in materia di sicurezza sul lavoro, progettisti tecnici e prevalentemente per le competenze dell'azienda che ha gestito il concorso OSS.

Consulenze legali.

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 2023 è stata effettuata sulla base dei dati sui consumi registrati per l'anno 2022 tenendo conto della possibile diminuzione 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	6.000,00
Manutenzione e riparazione impianti, macchinari e attrezzature	110.000,00
Manutenzione e riparazione automezzi	30.000,00
Manutenzione e riparazione giardino	2.500,00
Canoni di manutenzione	20.000,00
TOTALE	168.500,00

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 2023 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 2023 non si prevede di accantonare nessuna somma anche in ragione del fatto che nel corso degli ultimi anni il fondo è stato aumentato in modo considerevole.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B13) Altri accantonamenti

Non sono previsti accantonamenti in questa voce..

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 2023.

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 2023

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:
 - 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.
 - coerenza il dato deve esprimere la misura della “adeguatezza” dei 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 2023, 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 soli 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 2023 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 2023. 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 2023-2025

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 2023-2025, al Bilancio Pluriennale 2023-2025 e Piano pluriennale degli investimenti e al Bilancio annuale economico preventivo 2023 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 2023-2025
- il Bilancio pluriennale 2023-2025 e il Piano pluriennale degli investimenti (riportati nell'allegato B del Piano Programmatico)
- il Bilancio annuale preventivo 2023 con documento di *budget* e Relazione illustrativa
- il bilancio sociale anno 2022 dell'ASP Magiera Ansaloni.

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

Per quanto attiene al risultato dell'esercizio 2023 si prevede un sostanziale pareggio.

Si segnala che nel prossimo triennio vengono previsti nel Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025 :

- trasferimenti dai Comuni Soci pari ad un ammontare di € 700.000,00 nell'anno 2023, ad un ammontare di € 700.000,00 nell'anno 2024 e ad un ammontare di € 700.000 nell'anno 2025;
- svalutazione crediti da individuare in sede di definizione dei bilanci consuntivi;
- costi per utenze stimati in previsione di una flessione delle particolari tensioni inflazionistiche quali sono le attuali.

Il documento *Budget* 2023 definisce, tra l'altro, le caratteristiche dello strumento di *budget* utilizzato e gli *item* oggetto 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 2023-2025, del Bilancio pluriennale 2023-2025 e del Piano Pluriennale degli investimenti, del Bilancio annuale preventivo 2023 con documento di *Budget* e Relazione illustrativa, redatti e a Voi illustrati dall'Organo Amministrativo.

Correggio, 29 aprile 2023

Il Revisore Unico f.to Gaccioli Gian-Carlo Noris

