

DELIBERA nr. 2 del 24/06/2025

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2025 il giorno 24 del mese di Giugno, alle ore 14:30, presso la sede amministrativa di ASP Magiera Ansaloni a Rio Saliceto, su convocazione del Presidente dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Sig. Daniele Pietri inviata a norma e termini di legge, si è riunita l'Assemblea dei Soci nelle persone dei Signori:

- | | | |
|-----------|------------------------|---|
| 1. Sig. | Alessandro Santachiara | Sindaco del Comune di Campagnola Emilia |
| 2. Sig.ra | Fabio Testi | Sindaco del Comune di Correggio |
| 3. Sig. | Roberto Ferrari | Sindaco del Comune di Fabbrico |
| 4. Sig. | Daniele Pietri | Sindaco del Comune di Rio Saliceto (Presidente Ass. Soci) |
| 5. Sig. | Ruggero Baraldi | 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.ssa Sandra Cocconcelli | in qualità di Revisore dei conti di ASP |
| 3. | Sig.ra Eleonora Montanari | in qualità di Responsabile del Servizio Contabilità e Bilancio |

Assiste inoltre il Direttore, con funzione consultive e verbalizzanti: Dr. Fabio Pignedoli.

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

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) CHIUSURA BILANCIO 2024
- 2) BILANCIO PREVENTIVO 2025
- 3) APPROVAZIONE PIANO TRIENNALE BENI E SERVIZI 2025-2027
- 4) VARIE ED EVENTUALI

TESTO DELLA DELIBERA

PREMESSO CHE:

- Con Legge costituzionale 3/2001 è stato riformulato il titolo V della Costituzione Italiana ridisegnando le competenze esclusive e concorrenti tra stato e regioni;
- Ai sensi della citata legge i servizi socio-sanitari sono di competenza esclusiva delle regioni ad eccezione dei L.E.A che le stesse devono garantire secondo i dettami nazionali

- Con L.R 2/2003 la Regione Emilia Romagna ha disciplinato la riforma delle Asp in qualità di ex Ipad 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. 25 del 25/11/2024 l’Amministratore Unico ha approvato i documenti da proporre all’approvazione dell’Assemblea riferiti alla programmazione economico finanziaria 2025/2027

- con provvedimento n. 6 del 18/04/2025 l'Amministratore Unico ha approvato i documenti da proporre all'approvazione dell'Assemblea riferiti alla proposta di bilancio consuntivo 2024

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 2024

- Bilancio d'esercizio al 31/12/2024 (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 2025-2027 (Allegato A)
- Bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- Bilancio annuale preventivo 2025 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

Prende la parola l'Amministratore Unico sig.ra Santi che illustra il buon risultato ottenuto nel 2024 e informa i soci che questo consentirà ad ASP di restituire ai soci 110.000 euro divisi per le quote relative al medesimo anno (2024).

Nello stesso tempo ASP ha potuto accantonare ulteriori fondi necessari a fare fronte a costi, che si presume possano essere sostenuti nel corso dei prossimi anni ed in particolare: svalutazioni crediti, spese legali, manutenzioni ordinarie e straordinarie rinnovo contrattuale e parco auto, aumenti di utenze, come da tabella sotto riportata:

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	VALORE 2022	VALORE 2023	VALORE 2024	CONFR. 24/23	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	136.621,87	137.067,77	138.092,10	1.024,33	0,75
SVALUT. CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	231.675,65	232.000,00	232.333,77	333,77	0,14
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	11.060,60	11.060,60	26.060,60	15.000,00	135,62
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	30.964,85	30.964,85	30.964,85	0,00	0,00
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	43.713,10	20.000,00	84,34
RINN. CONTR.	0,00	30.000,00	80.000,00	52.000,00	209.000,00	300.000,00	91.000,00	43,54
AUM. UTENZE	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RINNOVO PARCO AUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
ACQUISTO FABBRICATI E TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.150,00	121.150,00	
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	486.036,07	643.806,32	942.314,42	298.508,10	46,37

BILANCIO CONSUNTIVO 2024

Prende la parola il Direttore che sinteticamente espone i risultati di gestione dell'anno 2024 confermando quanto previsto in sede di Bilancio Preventivo e ricordando come questo risultato sia importante soprattutto perché si sono potuti accantonare ulteriori fondi come descritto dall'Amministratore Unico.

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 2022/23 e 23/24 allo scopo di comprendere le principali dinamiche; degli obiettivi per l'anno 2025;

Si riportano di seguito tali tabelle che vengono illustrate con l'aiuto di slide e discusse:

CONFRONTO CONSUNTIVO 2024/CONSUNTIVO 2023

E

CONFRONTO CONSUNTIVO 2023/CONSUNTIVO 2022

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 24/23

CONFRONTO 23/22

+ 511.728,80	+ 366.206,17
--------------	--------------

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 24/23	NOTE	CONFRONTO 23/22	NOTE
RETTE +ONERI	+509.281,37	Rette e oneri + 280.217,59	+ 398.067,23	Rette e oneri CRA + 46.722,47
		Rette e oneri CD + 23.631,02		Rette e oneri CD + 101.046,90
		Rette e oneri SAD + 133.525,54		Rette e oneri SAD + 209.137,82
		CRA privati + 69.378,67		CRA privati + 44.997,12
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	+ 2.447,43	Contributo Regione +2.447,43	- 32.666,22	Contributo Regione -771,51
		Contributo Stato 0		Contributo Stato +20.825,87
		Rimborso DPI 0		Rimborso DPI -43.443,04
		Rimborso Sport Soc 0		Rimborso Sport Soc +26.895,00
		Rilascio Fondi 0		Rilascio Fondi -40.000,00

Confronto 2024/2023: l'aumento del Valore della Produzione è di Euro 511.728,80, aumento estremamente significativo dato dai seguenti fattori:

aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 280.217,59) dovuto da un aumento delle tariffe nel corso dell'anno 2024 di 4,10€ portando a 54,14€ il costo al giorno a carico delle famiglie oltre ad un aumento degli oneri riconosciuti dal FRNA e ad una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto (98,77%); aumento delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 23.631,02) avendo una maggiore occupazione dei posti disponibili (in particolare sul CD di Rolo); aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 133.525,54); tale aumento significativo è dovuto sia ad un aumento dei casi sugli anziani sia dal fatto che, a causa della mancata presa in carico di Coopselios delle nuove attivazioni, sono stati assegnati ad ASP numerosi interventi sui disabili; aumento delle entrate di CRA privata (+ Euro 69.378,67) dovuta a una ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020/2022 e alla possibilità, da gennaio 2023, di riempire il posto che era stato tenuto vuoto presso la CRA di Rio Saliceto a causa delle normative anti Covid-19, dal 2024 sono stati attivati 2 posti in più sulla CRA di Campagnola Emilia; leggero aumento del contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte delle spese sostenute per compensare l'aumento del costo del personale, in proporzione al numero di operatori (+Euro 2.447,43);

Confronto 2023/2022: l'aumento del Valore della Produzione è di Euro 366.206,17, aumento estremamente significativo dato dai seguenti fattori:

aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 46.722,47) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto e soprattutto all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1625 del 2022 che per l'anno 2022 partiva da aprile mentre per il 2023 ha coperto tutto l'anno;

aumento delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 101.046,90) dovuto al termine, a partire dal gennaio 2023, delle limitazioni di frequenza imposti dalle normative anti Covid-19;

aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 209.137,82) con un aumento del 22% delle entrate rispetto al 2022; tale aumento significativo è dovuto sia ad un aumento dei casi sugli anziani sia dal fatto che, a causa della mancata presa in carico di Coopselios delle nuove attivazioni, sono stati assegnati ad ASP numerosi interventi sui disabili;

aumento delle entrate di CRA privata (+ Euro 44.997,12) dovuta a una ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020/2022 e alla possibilità, da gennaio 2023, di riempire il posto che era stato tenuto vuoto presso la CRA di Rio Saliceto a causa delle normative anti Covid-19;

sostanziale stabilità del contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili (- Euro 771,51);

aumento dei contributi dello Stato (+ Euro 20.825,87) per spese dovute all'aumento delle utenze nel corso del 2022;

azzeramento del rimborso dei DPI (- Euro 43.443,04);

rimborso per la gestione dello Sportello Sociale da parte dell'Unione Pianura Reggiana (+ 26.895,00) per tutto il 2023 mentre per il 2022 era stato rimborsato solo il mese di dicembre, mese di inizio del servizio;

azzeramento del rilascio Fondi (- Euro 40.000);

Prospettive Valore della Produzione anno 2025 e seguenti:

CRA: da febbraio 2024 vi è stato un aumento delle rette a carico degli utenti dei posti convenzionati di 4,10 Euro/die e a carico degli utenti dei posti privati di 2 Euro/die; tale aumento, per l'anno 2024; porterà maggiori entrate per oltre 150.000 Euro;

CD: i Centri Diurni sono stati riaperti senza limitazioni da gennaio 2023 e nel corso del 2024 vi è stato un aumento delle rette e degli oneri dovuto ad un aumento delle presenze per il 2025 si prevede una sostanziale stabilità;

SAD: si prevede una stabilizzazione/leggera aumento dovuto in particolare alla presa in carico di utenti attualmente in gestione ad altro soggetto, che non riesce a soddisfare la totalità degli interventi;

CRA privati: si prevede una stabilizzazione dell'occupazione anche a fronte dei due nuovi posti privati presso la CRA di Campagnola Emilia;

Contributo della Regione: è previsto anche per il triennio 2024/2026;

COSTI DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 24/23	CONFRONTO 23/22
+564.185,97	+ 164.850,23

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 24/23	NOTE	CONFRONTO 23/22	NOTE
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 19.743,76	Ristorazione +29.205,73	+ 24.318,94	Ristorazione +62.145,03
		Pulizie +15.883,82		Pulizie +18.994,49

		Lavanderia +8.689,83		Lavanderia +11.743,91
		Consulenze -38.472,04		Consulenze +14.918,09
		Agenzia interinale + 6.423,30		Agenzia interinale - 6.166,47
		Utenze +4.813,20		Utenze -121.736,29
		Manutenzioni -6.750,08		Manutenzioni +27.484,32
SPESA DI PERSONALE (compreso arretrato anno 2022)	+ 414.057,09	Dipendenti e interinali + 414.057,09	+ 69.894,17	Dipendenti e interinali + 69.894,17
SOPR. PASSIVE	-13.754,05	Sopravvenienze passive -13.754,05	-92.542,33	Sopravvenienze passive -92.542,33
ACCANTONAMENTI	+144.139,17	Accantonamenti +144.139,17	+168.010,83	Accantonamenti +153.010,83

Confronto 2024/2023: l'aumento dei Costi della Produzione (+ Euro 564.185,97) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 29.205,73) in parte legato all'aumento delle presenze e del numero dei pasti SAD ma per la parte maggiore all'aumento dell'8% richiesto a partire da Agosto 2024 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione (in questo dato non è riportato il costo di nido e Materna);

aumento dei costi per servizio pulizia (+ Euro 15.833,82) e lavanderia (+ Euro 8.689,83) dovute all'aumento del 9% richiesto a partire da maggio 2024 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;

diminuzione dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (- Euro 38.472,04) in particolare non sono più conteggiati i costi necessari alla progettazione della sede Amministrativa e la diagnosi energetica della struttura di Rio Saliceto per la partecipazione al bando regionale sul fotovoltaico;

aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 6.423,30) dovuto all'aumento del personale interinale in particolare per l'area SAD;

aumento delle utenze (+ Euro 4.813,20) dovuta all'abbassamento dei costi energetici del 2023 che però hanno avuto un leggero aumento per il 2024;

diminuzione dei costi delle manutenzioni (- Euro 6.750,08) legato ad una sostanziale stabilità delle attività manutentive;

aumento della spesa di personale (+ Euro 414.057,09) dovuto alle necessità di coperture del servizio SAD e pensionamenti;

diminuzione delle sopravvenienze passive (- Euro 13.754,05) dal momento che in questa voce, nell'anno 2024, sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020;

aumento degli accantonamenti (+ 144.139,17) in particolare per le spese di rinnovo contrattuale ma anche dei fondi di vario rischio, in particolare legato ad attività manutentive necessarie a far fronte delle nuove norme legate all'accreditamento;

Confronto 2023/2022: l'aumento dei Costi della Produzione (+ Euro 237.565,52) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 62.145,03) dovute in parte all'aumento delle presenze nei Centri Diurni ma per la parte maggiore all'aumento dell'8% richiesto a partire da settembre 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;

aumento dei costi per servizio pulizia (+ Euro 18.994,49) e lavanderia (+ Euro 11.743,91) dovute all'aumento del 9% richiesto a partire da maggio 2023 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;

aumento dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 14.918,09) in particolare per la progettazione della sede Amministrativa e la diagnosi energetica della struttura di Rio Saliceto per la partecipazione al bando regionale sul fotovoltaico;

diminuzione dei costi di aggio dell'agenzia interinale (- Euro 6.166,47) dovuto all'aumento del personale dipendente a seguito dell'effettuazione dei concorsi infermieri e OSS;

diminuzione considerevole delle utenze (- Euro 121.736,29) dovuta all'abbassamento dei costi energetici che però non sono ritornati a quelli pre 2022;

aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 27.484,32) in particolare per interventi nella Case Residenza;

aumento della spesa di personale (+ Euro 69.894,17) dovuto alle necessità di coperture del servizio SAD;

diminuzione sensibile delle sopravvenienze passive (- Euro 92.542,33) dal momento che in questa voce, nell'anno 2022, sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;

aumento significativo degli accantonamenti (+ 153.010,83) in particolare per le spese di rinnovo contrattuale;

Prospettive Costi della Produzione anno 2025 e seguenti:

Servizio di ristorazione, di lavanderia e di pulizia: si prevede per il 2025 una stabilizzazione/leggero aumento dei costi visto che l'andamento dell'inflazione sembra stabilizzarsi dalla seconda metà dell'anno; negli anni successivi andranno svolte le nuove gare essendo in conclusione degli attuali contratti (dicembre 2025 Lavanderia- agosto 2026 cucina)

Agenzia interinale: per il 2025 si prevede una diminuzione dei costi legata al nuovo contratto a seguito di gara espletata in corso d'anno 2025 che andrà a ridurre l'aggio di agenzia da 0,60€ a 0,09€ (i risparmi del primo anno andranno a compensare il costo relativo alla SUA della provincia che ha svolto la gara) con una prospettiva più alta negli anni successivi; inoltre nel corso dell'anno 2025 verranno svolti i concorsi per OSS e RAA .

Consulenze legali, tecniche e amministrative si prevede un aumento in quanto:

verrà acquistato uno stabile a fianco all'attuale sede

verrà valutato l'alienazione di un campo agricolo

progettazione e installazione dei pannelli fotovoltaici sulla CRA di Rio Saliceto

attività che richiederanno consulenze di vario tipo;

Utenze: si conta che vi sia una stabilizzazione dei costi delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto al 2024 e per gli anni successivi è prevedibile una diminuzione garantita dalla produzione di energia elettrica a seguito dell'installazione dei pannelli fotovoltaici sulla CRA di Rio Saliceto entro il mese di luglio 2025 ;

Manutenzioni: si prevede un aumento dei costi di manutenzioni essendo necessario intervenire su alcune porte tagliafuoco non più a norma e sistemazioni di parti di stabile legate al miglioramento della sicurezza;

Spese di personale: si prevede un aumento rispetto al 2024 in ragione di un aumento dell'attività di SAD e alla modifica contrattuale del Servizio di somministrazione che a seguito di nuovo accordo quadro, prevede il riconoscimento del costo delle assenze;

Formazione: si prevede un aumento dei costi della formazione legati in particolare a quanto previsto dalla così detta "Direttiva Zangrillo" che prevede 40 ore/anno di formazione per ogni dipendente

Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2025.

Risulta infine molto importante dare conto dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2023 al 2024 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.

NIDO E MATERNA.

Merita un approfondimento la principale novità dell'anno 2023 e consolidata durante l'anno 2024 per ASP e cioè la gestione, a partire dal primo settembre 2023, del Nido Comunale "Girasole" di Rio Saliceto e dell'attività di mensa e refezione della scuola materna "La Coccinella" sempre di Rio Saliceto. Nell'aprile 2023, dopo una serie di interlocuzioni iniziate già da inizio anno, il Comune di Rio Saliceto decide di affidare la gestione del Nido Comunale "Girasole" ad ASP; si procede quindi a programmare tutte le attività per poter assicurare, dal primo settembre, l'inizio della gestione di ASP dando continuità al servizio, in particolare: raccordo con il Comune per tutte le attività di carattere amministrativo (rette, integrazioni, fatturazione, modulistica), organizzazione del Concorso Pubblico per l'individuazione delle educatrici, organizzazione dell'attività di mensa e di refezione (anche per la Scuola materna "La Coccinella"), sistemazione dell'area esterna del nido, presa in carico delle utenze e sottoscrizione dei contratti con i fornitori, individuazione del Coordinatore Pedagogico, raccordo con l'ISECS di Correggio. Dal 2024 il servizio ha raggiunto di fatto un assetto organizzativo, andando a verificare l'andamento economico finanziario con il comune .

Essendo il primo anno completo della gestione i dati riportati fanno riferimento al 2024 (gennaio – dicembre) in quanto il 2023 solo parziale (Settembre – Dicembre).

ATTIVITA' COMMERCIALE NIDO E MATERNA ANNO 2024

RICAVI NIDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
RETTE	122.787,00
RETTE PASTI	42.066,00
RETTE GESTIONE	217.494,48
RETTE POST SCUOLA	2.925,00
RETTE GESTIONE POST SCUOLA	1.650,00
TOTALE	386.922,48

COSTI NIDO

PRESITI PER INCONTINENZA	1.115,32
PRODOTTI MONOUSO	2.900,28
MATERIALE E GIOCHI PER NIDO	1.327,15
RISTORAZIONE	46.948,63
COMPENSO AGENZIA INTERINALE	6.122,58
PSICOMOTRICITA'	1.368,00
PERSONALE DIPENDENTE EDUCATIVO	116.850,98
PERSONALE INTERINALE EDUCATIVO	120.157,42

PERSONALE INTERINALE AUSILIARIO	63.012,24
PERSONALE INTERINALE COORD.PEDAGOGICO	4.199,75
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	4.676,00
TOTALE	368.678,35

RICAVI MATERNA

DESCRIZIONE	IMPORTO
RETTE PASTI	53.985,43
RIMBORSO REFEZIONE	23.887,50
RETTE PRESCUOLA	1.318,24
RETTE CENTRO ESTIVO	8.610,00
RETTE GESTIONE CENTRO ESTIVO	3.570,00
RETTE POST SCUOLA	855,00
RETTE GESTIONE POST SCUOLA	450,00
TOTALE	92.676,17

COSTI MATERNA

RISTORAZIONE	57.364,93
REFEZIONE	26.188,55
PERSONALE INTERINALE EDUCATIVO PER CENTRO ESTIVO	4.344,66
PERSONALE INTERINALE AUSILIARIO PER CENTRO ESTIVO	3.027,94

Il Direttore, ricorda che nel corso dell'anno saranno necessari lavori di adeguamento alle normative sulla sicurezza di tutte le strutture; risulta quindi indispensabile investire risorse da parte di ASP sulla CRA di Rio Saliceto e chiede ai Sindaci di Campagnola e San Martino in Rio di prevedere nei propri bilanci fondi necessari alla messa in sicurezza delle strutture.

Sia il sindaco di Campagnola Emilia che quello di San Martino in Rio si sono resi disponibili a valutare le necessità e predisporre un successivo piano di interventi.

In particolare il sindaco di San Martino in Rio ha riferito che entro la fine del mese il Comune entrerà in possesso di un appartamento donato da una cittadina con un legato di destinazione degli eventuali redditi derivati dall'affitto o vendita dallo stesso a favore della CRA di San Martino in Rio. Il Sindaco Fuccio ha previsto la vendita dello stesso e il ricavato sarà devoluto alle opere di ristrutturazione necessari alla CRA stessa.

Terminata l'esposizione il Revisore Dott.ssa Coconcelli conferma che il bilancio è in coerenza con la relazione e il relativo bilancio di esercizio e la sua conformità con le norme di legge.

I Sindaci esprimo apprezzamento per il lavoro svolto sia in fase di redazione del Bilancio che per la gestione dell'anno 2024.

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

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

PIANO PROGRAMMATICO 2024/2026 E BILANCIO PREVENTIVO 2025

Il Direttore presenta all'Assemblea dei Soci la proposta di Piano Programmatico 2025/2027 e di Bilancio Preventivo 2025.

In particolare la proposta di Bilancio Preventivo prevede un disavanzo per l'anno 2025 di € 500.000, in linea rispetto al disavanzo 2024.

Viene presentato anche il PIANO TRIENNALE DELL'ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2025/2027

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

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

La seduta si conclude alle ore 16.00

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

Il Direttore

Dr. Fabio Pignedoli

Il Presidente

Sig. Daniele Pietri

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

Il Direttore

Dr. Fabio Pignedoli

Il Presidente

Sig. Daniele Pietri



BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2024

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 24/06/2025

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx,10 – 42010 Rio Saliceto (RE) Sede Direzione e Uffici
Amministrativi: Via G.Garibaldi,72 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel.0522/699827 Fax.0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354



INDICE:

- Bilancio d'esercizio al 31/12/2024 (Allegato A)
- Nota Integrativa al bilancio (Allegato B)
- Relazione sulla gestione (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx,10 – 42010 Rio Saliceto (RE) Sede Direzione e Uffici
Amministrativi: Via G.Garibaldi,72 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel.0522/699827 Fax.0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354



Magiera Ansaloni

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2024

Composto da

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

ALLEGATO "A" ALLA DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI NR. 02 DEL 24/06/2025

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2024

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			17.428,43
11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere...	168.770,84	
11010351	Fondo ammortamento software e altri diritti di...	-151.342,41	
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			13.973,72
11010705	Costi di ampli e miglioram. beni di terzi	32.179,26	
11010755	F.do amm.costi di ampli.e migliorie beni	-18.205,54	
Totale Immobilizzazioni Immateriali			31.402,15
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			29.887,39
11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	505.870,99	
11020351	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...	-475.983,60	
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile			415.528,68
11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	839.198,71	
11020451	Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio...	-423.670,03	
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			97.640,43
11020701	Impianti, macchinari	398.491,37	
11020751	Fondo ammortamento Impianti, macchinari	-300.850,94	
B.II.8) Attrezzature socio sanitarie			113.432,19
11020801	Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque...	489.285,89	
11020802	Attrezzature varie: lavanderia, cucina	87.844,60	
11020851	F.do amm.attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o...	-403.798,23	
11020852	F.do amm.to attrezz.varie	-59.900,07	
B.II.9) Mobili e arredi			41.156,65
11020901	Mobili e arredi	213.891,94	

Voci di Bilancio			
11020951	Fondo ammortamento mobili e arredi	-172.735,29	
	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...		7.522,82
11021101	Macchine ufficio elettromecc.ed elettroniche,....	37.290,95	
11021151	F.do amm.acch.ufficio elettromecc.elettroniche,....	-29.768,13	
	B.II.12) Automezzi		44.118,79
11021201	Automezzi	186.660,32	
11021251	Fondo ammortamento automezzi	-142.541,53	
	B.II.13) Altri beni Materiali		20.181,18
11021301	Altri beni	45.710,67	
11021351	Fondo ammortamento altri beni	-25.529,49	
	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	5.652,12	
11021501	Fondo ammortamento cespiti inf. € 516,46	-5.652,12	
	Totale Immobilizzazioni Materiali		867.036,55
	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		899.438,70
	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 economall		
	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		780.397,48
12020101	Crediti verso utenti	780.397,48	
	Totale Crediti verso Utenti		780.397,48
	C.II.2) Crediti verso imprese Regione		
	C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi		0,00
12020240	Crediti verso la Regione Emilia Romagna		
	Totale Crediti verso imprese Regione		0,00
	C.II.3) Crediti verso imprese Provincia		
	C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi		0,00
C120203	CREDITI VERSO LA PROVINCIA		

Totale Crediti verso imprese Provincia		0,00
C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto		
C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi		54.476,25
12020445	Crediti verso Comune di Campagnola	
12020446	Crediti verso Comune di Fabbrico	
12020447	Crediti verso Comune di Rio Saliceto	
12020448	Crediti verso Comune di Rolo	
12020449	Crediti verso Comune di S.Martino In Rio	54.476,25
12020450	Crediti verso Comune di Correggio	
Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto		54.476,25
C.II.5) Crediti Azienda Sanitaria		
C.II.5.a) Crediti Azienda Sanitaria entro 12 mesi		580.114,34
12020501	Crediti verso l'AUSSL	580.114,34
Totale Crediti Azienda Sanitaria		580.114,34
C.II.6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		
C.II.6.a) Crediti verso lo Stato ed altri EE.PP.entro 12...		96.454,64
12020642	Crediti verso ASP RETE	
12020643	Crediti verso ASP DON CAVALLETTI	
12020644	Crediti verso ASP SENECA	
12020645	Crediti verso ASP FORLIVESE	
12020646	Crediti verso ASP CIRCONDARIO IMOLESE	
12020647	Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO	
12020648	Crediti verso ASP VALLONI MARECCHIA	
12020649	Crediti verso ASP OPUS CIVIUM	
12020650	Crediti verso ASP CARLO SARTORI	
12020651	Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO	
12020451	Crediti verso Comune di Reggio Emilia	
12020652	Crediti verso ARPAE	
12020653	Crediti verso ASP PIANURA EST	
12020654	Crediti verso ASP GIORGIO GASPARINI	
12020655	Crediti verso ASP DISTRETTO DI FIDENZA	
12020656	Crediti verso GI.GROUP SPA	
12020657	Crediti verso Tempor spa	2.622,64
12020658	Crediti v/UNIONE COMUNI PIANURA REGGIANA	93.832,00
12020659	Crediti verso lo Stato e altri Enti P.	
Totale Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		96.454,64
C.II.7) Crediti verso Società Partecipate		
Totale Crediti verso Società Partecipate		0,00
C.II.8) Crediti verso Erario		2.843,89
12020801	IVA su acquisti	
12020804	Crediti per IRES	
12020805	Crediti per IRAP	
12020809	Altri crediti verso erario	2.843,89
12020810	Crediti verso INAIL	
Totale Crediti verso Erario		2.843,89
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		1.366,95
12021003	Fornitori c/anticipo poste	464,95
12021005	Crediti verso Lidi Goup	
12021007	Crediti verso Essity Italy spa	
12021008	Fornitori c/anticipo	902,00
Totale Crediti verso altri soggetti privati		1.366,95
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		1.080,59
12021102	Note di accredito da ricevere	
12021101	Crediti per fatture e note da emettere	1.080,59
Totale Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere		1.080,59

Voci di Bilancio		
Totale Crediti		1.516.734,14
C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate		
C.III.1) Società di capitali		
12030101	Partecipazioni che non costituiscono Immobilizzazioni...	0,00
C.III.2) Enti no profit		
12030102	Partecipazioni che non costituiscono Immobilizzazioni...	0,00
C.III.3) Altri Soggetti		
12030103	Partecipazioni che non costituiscono Immobilizzazioni...	0,00
Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate		0,00
C.IV) Disponibilità Liquide		
C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa		
12040101	Cassa economale	1.644,87
C.IV.2) C/C Bancari		
12040203	Banco Popolare Conto Tesoreria	1.080.232,44
12021044	Conto di transito SDD	9.466,10
12040204	Banco Popolare c/SDD dopo Incasso	
C.IV.3) C/V Postali		
C120403	C/C POSTALE	0,00
Totale Disponibilità Liquide		1.091.343,41
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		2.608.077,55
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
D.1) Ratei Attivi		
13010101	Ratei attivi	743,29
D.2) Risconti Attivi		
13020101	Risconti attivi	32.548,71
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI		33.292,00
TOTALE ATTIVO		3.540.808,25
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
A.I) Fondo in dotazione		
20010101	Fondo di dotazione al 01/01/2008	72.482,00
20010201	Variazioni al Fondo di dotazione	
A.II) Contributi in conto capitale AL 01/01/2008		
20020101	Contributi in c/capitale al 01/01/2008	93.658,12
20020102	Apporto disponibilità liquide ex Ipab	450.434,40
A.III) Contributi in conto capitale		
A200301	CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI	
A200302	ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	
A.IV) donazioni vincolate ad investimenti		
20040101	Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate	5.780,73
20040102	Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare	5.780,73
20040103	Altri contributi in c/capitale	
A.V) donazioni di Immobilizzazioni		
20050101	Donazioni di Immobilizzazioni (con vincolo di...	101.905,00
A.VI) Riserve Statutarie		
20060102	Riserva straordinaria Asp	138.092,10
Totale Altre Riserve		138.092,10
A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo		
20070101	Utili portati a nuovo	0,00
20070102	Perdite portate a nuovo	
A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio		
20080101	Utile dell'esercizio	35.590,71
20080102	Perdita dell'esercizio	
TOTALE PATRIMONIO NETTO		897.943,06
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.1) Fondo per Imposte, anche differite		
B210101	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0,00

Voci di Bilancio		
B.2) Fondo per Rischi		232.333,77
21020103	Fondo rischi su crediti	232.333,77
B.3) Altri Fondi		572.376,22
21030106	Fondo spese legali	26.060,60
21030107	Fondo manutenzioni cicliche	43.713,10
21030110	Fondo manutenzioni straordinarie (transitorio)	30.964,85
21030111	Fondo rinnovo parco auto	50.487,67
21030102	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	300.000,00
21030112	Fondo per aumento utenze	
21030113	Fondo acquisto fabbricati e terreni	121.150,00
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI		<u>804.709,99</u>
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		<u>0,00</u>
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		<u>0,00</u>
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		<u>0,00</u>
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		<u>724,31</u>
D.5) Debiti Verso Fornitori		
D.5.a) Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi		535.764,64
D230501	DEBITI VERSO FORNITORI	535.764,64
Totale Debiti Verso Fornitori		<u>535.764,64</u>
D.6) Debiti verso Società Partecipate		
Totale Debiti verso Società Partecipate		<u>0,00</u>
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		<u>0,00</u>
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		<u>0,00</u>
D.9) Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale		
D.9.a) Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale...		0,00
23170101	Debiti verso Comune di Campagnola	
23170102	Debiti verso Comune di Correggio	
23170103	Debiti verso Comune di Rio Saliceto	
23170104	Debiti verso Comune di Fabbrico	
23170105	Debiti verso Comune di S.Martino In Rio	
23170106	Debiti verso Comune di Rolo	
Totale Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale		<u>0,00</u>
D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria		
D.10.a) Debiti Verso Azienda Sanitaria entro 12 mesi		0,00
D231001	DEBITI VERSO L'AZIENDA SANITARIA	

Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria		0,00
D.11) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.		
D.11.a) Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP....		0,00
D231101	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	
Totale Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP.		0,00
D.12) Debiti Tributari		
D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi		142.741,42
23120111	Erario conto ritenute lavoro autonomo	346,93
23120104	Erario c/IVA (saldo a debito)	662,30
23120112	Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato	64.705,07
23120113	Erario conto add.le regionali c/dipend.	829,44
23120114	Erario conto add.le comunali c/dipend.	117,20
23120121	Debiti per IRAP	33.090,18
23120122	Debiti per IRES	
23120123	Debiti per IRAP Interinale	17.866,49
23120188	Altri debiti tributari	
23120189	Erario c/IVA Split Payment	24.584,22
23120190	Debiti per IMU	
23120191	Erario c/IVA Split Payment immediato	509,95
23120124	Debiti per IRAP commerciale	
12020802	IVA su acquisti ad esigibilità differita	29,64
Totale Debiti Tributari		142.741,42
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza		
D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi		140.246,88
23130101	Debiti verso INPS	267,85
23130102	Debiti verso INPDAP	138.219,76
23130103	Debiti verso INAIL	1.759,27
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza		140.246,88
D.14) Debiti verso personale dipendente		
D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12...		38.393,16
23140102	Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi	38.393,16
Totale Debiti verso personale dipendente		38.393,16
D.15) Altri Debiti verso Privati		
D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi		4.077,48
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	
23150110	Trattenuta di garanzia 0,5%	-342,02
D.15.b) Altri Debiti verso Privati oltre 12 mesi		312.397,19
D231502	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI	302.307,19
D231503	DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI NIDO	6.600,00
D231504	DEBITI PER DEPOSITI AFFITTI	3.490,00
Totale altri Debiti verso Privati		316.474,67
D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere		422.713,01
23160101	Debiti per fatture e note da ricevere	422.713,01
23160102	Note di accredito da emettere	
Totale Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere		422.713,01
TOTALE DEBITI		1.597.058,09
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.1) Ratei Passivi		124.217,34
24010101	Ratei passivi	124.217,34
E.2) Risconti Passivi		116.195,73
24020101	Risconti passivi	116.195,73
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI		240.413,07

TOTALE PASSIVO

3.540.124,21

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona

A.1.a) Rette

3.947.341,65

30010102	Rette residenziale accreditati	2.217.353,50
30010103	Rette diurno accreditati	117.088,69
30010104	Rette servizio pasti	175.271,00
30010105	Rette SAD accreditati	260.170,79
30010106	Rette residenziale autorizzati	542.237,00
30010107	Rette diurno autorizzati	23.540,92
30010108	Rette SAD autorizzati	62.027,25
30010109	Trasferimenti da Enti Soci	490.000,00
30010110	Rette servizio trasporto minori	59.652,50
30010111	Rimborso servizi domiciliari accessori	
30010112	Rette progetti Individuali	

A.1.b) Oneri a rilievo sanitario

3.053.502,50

30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	2.105.375,45
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	163.754,19
30010203	Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	726.850,36
30010204	Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	53.460,00
30010205	Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	4.062,50

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

17.364,49

30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	70,24
30010403	Cene CD	
30010499	Altri ricavi diversi	17.294,25

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

72.304,25

30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	6.753,25
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	65.551,00
30040103	Altri fitti attivi istituzionali	

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

88.036,27

30040201	Cessione di beni non pluriennali	
30040202	Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	743,29
30040203	Rimborsi INAIL	
30040204	Rimborsi assicurativi	262,42
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	14.610,75
30040207	Rimborso spese di vendita	
30040208	Tasse di concorso	90,00
30040209	Arrotondamenti attivi	5.246,84
30040210	Rimborso spese legali	8.588,41
30040211	Rimborso spese pubblicazioni gare	
30040212	Rimborso Sp.Trasp.CD San Martino in Rio	
30040213	Rimborso giornata allmentare	
30040214	Rimborso spese emissione SDD	3.708,00
30040215	Rimborso spese di trasporto utenti	4.402,50
30040216	Rimborso sp.notifica Ingiunzione pagam.	
30040217	Rimborso compenso riscossione coattiva	
30040218	Cessione di beni pluriennali	

Voci di Bilancio		
30040219	Rimborso retribuzione e oneri personale in comando	
30040220	Rimborso spese per gare e concorsi	
30040221	Rimborso imposta di bollo	9.988,00
30040222	Rimborso generi alimentari	
30040223	Rimborso medicinali e prodotti farmacia	10.038,13
30040224	Rimborso contributi consorzio bonifica	350,06
30040225	Rimborso imposta di registro	667,87
30040226	Rimborso spesa a domicilio	
30040227	Rimborso DPI	
30040230	Rimborso Sportello Sociale	29.340,00
30040231	Rilascio f.do manutenzioni straordinarie	
30040232	Rilascio fondo spese legali	
A.5.c) Plusvalenze Ordinarie		121.150,00
30040301	Plusvalenze ordinarie	121.150,00
A.5.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del...		25.858,51
30040401	Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	6.926,94
30040403	Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	18.931,57
A.5.e) Altri ricavi istituzionali		8.532,10
30040501	Risarcimento danni e penalità contrattuali	
30040588	Altri ricavi istituzionali	
70200101	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	8.532,10
A.5.f) Ricavi da attività commerciale		482.138,96
30040607	Rette nido "Il Girasole"	122.787,00
30040608	Rette pasti nido "Il Girasole"	42.066,00
30040609	Rette pasti Scuola Inf. "La Coccinella"	53.985,43
30040610	Retta gestione nido "Il Girasole"	217.494,48
30040611	Rette prescuola materna "La Coccinella"	1.318,24
30040612	Ricavi servizio refezione materna	23.887,50
30040613	Rimborso spese minori non accompagnati	2.540,31
30040614	Rette centro estivo "La Coccinella"	8.610,00
30040615	Retta gestione cent..est."La Coccinella"	3.570,00
30040616	Rette post scuola servizi educativi	3.780,00
30040617	Rette gestione post scuola	2.100,00
A.5 bis) Contributo in conto Esercizio		
A.5 bis.a) Contributi dalla Regione		93.832,00
30050101	Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia...	93.832,00
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...		1.607,11
30050301	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.607,11
A.5 bis.d) Contributi dall'azienda sanitaria		0,00
30050401	Contributi da Azienda Sanitaria	
A.5 bis.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici		0,00
30050501	Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	
A.5 bis.f) Altri contributi da privati		0,00
30050601	Altri contributi da privati	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		8.412.997,84
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6) Acquisto beni		
B.6.a) Beni socio sanitari		98.075,52
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	14.678,52
40060102	Presidi per incontinenza	58.829,72
40060103	Altri presidi sanitari	
40060188	Altri beni socio sanitari	5.576,37
40060207	Materiale di consumo socio-sanitario	18.875,91
40060250	Medicinali e articoli sanitari farmacia	115,00
B.6.b) Beni Tecnico Economici		130.728,25
40060201	Generi Alimentari	1.164,24
40060202	Materiale di pulizia	644,32
40060203	Articoli per manutenzione	10.239,45
40060204	Cancelleria, stampati e materiale di consumo	4.484,04

Voci di Bilancio			
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	47,99	
40060206	Carburanti e lubrificanti (spese esercizio automezzi)	49.494,77	
40060208	Prodotti di consumo per manut.impianti	2.457,32	
40060209	Prodotti monouso ed Igiene personale	55.856,15	
40060288	Altri beni tecnico - economici	3.344,92	
40060210	Prodotti per emergenza COVID-19	1.874,25	
40060211	Materiale e giochi per nido	920,80	
40060212	Articoli per l'infanzia	200,00	
Totale Acquisto beni			228.803,77
B.7) acquisto di servizi			
B.7.b) Servizi esternalizzati			1.370.548,09
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	92,84	
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	110.370,34	
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	254.124,76	
40070204	Servizio di ristorazione	853.638,14	
40070205	Servizio di vigilanza		
40070206	Servizio sostitutivo mensa person.dipend		
40070208	Servizio di disintasamento	1.865,38	
40070209	Servizio disinfestazione ambientale	10.050,97	
40070210	HACCP	1.952,00	
40070211	Servizi domiciliari accessori		
40070289	Servizio lavanderia indumenti ospiti	63.778,77	
40070215	Servizio refezione materna	26.188,55	
40070214	Compenso agenzia Interinale	48.486,34	
B.7.c) Trasporti			11.655,69
40070301	Spese di trasporto utenti	9.303,99	
40070302	Altre spese di trasporto	915,00	
40070213	Pedaggi Autostradali	1.436,70	
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			67.564,93
40070501	Consulenze amministrative	34.735,84	
40070502	Consulenze tecniche	25.740,29	
40070503	Consulenze legali	7.088,80	
40070588	Altre consulenze		
B.7.g) Utenze			369.596,34
40070701	Spese telefoniche ed internet	6.619,07	
40070702	Energia elettrica	104.719,42	
40070703	Gas e riscaldamento	233.397,25	
40070704	Acqua	22.884,20	
40070705	Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	1.976,40	
40070708	Altre utenze		
B.7.h) Manutenzioni			208.713,09
40070801	Manutenzioni terreni		
40070802	Manutenzioni e riparazione fabbricati istituzionali	22.605,68	
40070803	Canoni per manutenzione e riparazioni impianti,...	26.660,54	
40070804	Canoni per manutenzione e riparazioni macchine...		
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	19.288,13	
40070806	Manutenzioni e riparazioni fabbricati non Istituzionali	2.769,40	
40070807	Manutenzione Imp.macch.attrezzature	137.389,34	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni		
40070889	Manutenzione giardino		
B.7.i) Costi per organi istituzionali			10.150,40
40070901	Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	
B.7.j) Assicurazioni			37.912,48
400701007	Assicurazione RCT-RCO	15.492,50	
40071001	Costi assicurativi		
40071002	Assicurazioni fabbricati disponibili		
40071003	Assicurazione fabbricati Istituzionali		
40071004	Assicurazione automezzi	13.244,64	

Voci di Bilancio		
40071005	Assicurazione infortuni volontari	100,37
40071006	Assicurazione infortuni conducenti auto.	
40071008	Assicurazione elettronica	
40071009	Assicurazione incendio fabbricati	8.574,97
40071007	Assicurazione infortuni	500,00
B.7.k) altri		69.995,43
40071101	Costi di pubblicità	
40071104	Aggiornamento e formazione del personale dipendente	2.522,98
40071108	Compenso riscossione coattiva	
40071106	Spese sanitarie per il personale dipendente	8.081,98
40071109	Spese per attività di animazione	1.046,61
40071188	Altri servizi	
40070105	Lavaggio automezzi	738,10
40070106	Spese per parrucchiere e barbiere	2.890,00
40070107	Spese per podologo	1.458,00
40070108	Musicoterapia	2.398,52
40070109	Pet Therapy	
40070110	Spese per psicologo	
40080202	Canoni assistenza software	41.382,38
40080203	Spese assistenza software	4.281,93
400711110	Spesa a domicilio	
40071111	Spese per minori stranieri	1.302,58
40071112	Spese per attività nido	206,35
40071113	Attività di psicomotricità	1.368,00
40070288	Altri servizi diversi	2.318,00
Totale Acquisto di Servizi		2.146.136,45
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		13.637,19
40080302	Noleggi	4.712,86
40080303	Noleggio automezzi	8.924,33
Totale Costi per godimento di terzi		13.637,19
B.9) Costi per il Personale		
B.9.a) Salari e Stipendi		2.859.597,89
40090106	Competenze personale comandato presso di noi	44.516,41
40090108	Competenze fisse personale amm.vo	136.710,62
40090109	Competenze fisse personale assistenziale	2.039.406,16
40090110	Competenze fisse pers. Infermieristico	292.496,16
40090111	Competenze fisse coordinatori	110.384,23
40090112	Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola	
40090113	Competenze fisse Direttore ASP	66.762,35
40090114	Competenze arretrate rinn. contrattuali	
40090115	Competenze fisse personale per trasporto minori	20.648,77
40090116	Compensi per stage	
40090117	Competenze variab.produttività dipend.	28.393,16
40090118	Compenso Amministratore Unico	4.999,92
40090121	Competenze fisse personale educativo	91.256,94
40090122	Competenze fisse pers.fisioterapista	24.023,17
B.9.b) Oneri Sociali		822.517,38
40090204	Oneri personale comandato presso di noi	
40090205	Oneri su comp. pers. amm.vo	39.912,10
40090206	Oneri su comp. pers. Assistenziale	583.704,01
40090207	Inail personale amministrativo	685,14
40090208	Oneri su comp. pers. Infermieristico	85.750,02
40090209	Oneri su competenze coordinatori	25.726,33
40090210	Oneri su comp.fisse pers.Amm.in. ex Camp.	
40090211	Oneri su competenze Direttore ASP	21.597,29
40090212	Oneri su comp. arretrate produttività	
40090213	Oneri su competenze arretrate Ccnl	

Voci di Bilancio			
40090214	Oneri su competenze fisse personale personale...	5.539,32	
40090215	Inali personale assistenziale	22.151,87	
40090216	Inali personale infermieristico	3.203,91	
40090217	Inali coordinatori	741,84	
40090218	Inali pers. ammin. ex Campagnola		
40090219	Inali Direttore ASP	413,80	
40090220	Inali Tirocini/Stage		
40090221	Inali personale trasporto minori	165,76	
40090250	Rimborso oneri sociali personale In comando		
40090203	Inali Amministratore Unico	93,42	
40090224	Oneri su competenze pers. educativo	25.184,74	
40090225	Inali personale educativo	409,30	
40090227	Inali personale fisioterapista	247,54	
40090226	Oneri su comp. pers. fisioterapista	6.990,99	
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili			3.213,39
40090302	Contributo aziendale fondo pensione Perseo	3.213,39	
B.9.e) Altri costi per il personale			15,61
40090401	Rimborso spese per formazione e aggiornamento		
40090402	Rimborsi spese trasferte	15,61	
40090488	Altri costi personale dipendente		
B.9.f) Personale Interinale			1.428.276,08
40090489	Personale Interinale Case Protette	650.393,43	
40090490	Personale Interinale SAD	294.472,68	
40090491	Personale Interinale Infermieristico	99.844,13	
40090492	Personale Interinale Amministrativo	17.140,04	
40090493	Personale Interinale Manutenzione	59.991,48	
40090494	Personale Interinale CD Rolo	8.368,63	
40090495	Personale Interinale fisioterapista	49.903,54	
40090496	Personale Interinale animazione		
40090498	Personale Interinale coordinatori		
40090499	Competenze arretrate rinnovo contrattuali Interinali		
40090500	Personale Interinale trasporto minori	18.331,62	
40090497	Personale Interinale trasporto cd	4.537,90	
40090501	Comp. variab.produttività Interinali	10.000,00	
40090502	Personale Interinale CD Rio Saliceto	20.550,62	
40090503	Personale Interinale educativo	124.502,08	
40090504	Personale Interinale ausiliario Infanzia	66.040,18	
40090505	Personale Interinale coord.pedagogico	4.199,75	
Totale Costi per il Personale			5.113.620,35
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali			22.171,28
40100131	Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione...	14.126,46	
40100112	Ammortamento costi ampli.su beni di terzi	8.044,82	
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali			107.461,50
40100203	Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87	
40100204	Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	11.111,64	
40100207	Ammortamento Impianti, macchinari	21.689,02	
40100208	Ammortamento attrezzature socio-assistenziali,....	21.883,37	
40100209	Ammortamento mobili e arredi	9.599,19	
40100211	Ammortamento macc. d'ufficio elettromecc. ed...	3.107,81	
40100212	Ammortamento automezzi	23.460,61	
40100213	Ammortamento altri beni	3.823,23	
40100214	Amm.to attrezzature varie	7.237,23	
40100210	Ammortamento cespiti Inf. a € 516,46	4.204,53	
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			129.632,78
B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercati			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		297.150,00
40130106	Accantonamenti per spese legali	15.000,00
40130107	Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000,00
40130110	Accantonamenti manutenzioni straord.	
40130111	Accantonamenti rinnovo parco auto	50.000,00
40130102	Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale...	91.000,00
40130112	Accantonamento per aumento utenze	
40130113	Acc.to acquisto fabbricati e terreni	121.150,00
B.14) Oneri diversi di gestione		
B.14.a) Costi Amministrativi		18.108,49
40140101	Spese postali e valori bollati	750,00
40140102	Spese di rappresentanza	
40140103	Spese condominiali	4.401,37
40140104	Quote associative (iscrizioni)	1.018,59
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	7.985,11
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	1.108,45
40140108	Spese postali macchina affrancatrice	1.288,53
40140188	Altri costi amministrativi	1.434,44
40140189	Vidimazioni	
40140190	Pubblicazioni per gare e appalti	
40140191	Contributi Avcp per gare e appalti	
40140192	Spese incasso e fatturazione	
40140194	Spese di ospitalità	
40140195	Acquisto indumenti smarriti ospiti	
40140196	Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	122,00
40140197	Competenze SUA	
40140198	Rimborsi franchigie sinistri assicurati.	
B.14.b) Imposte non sul reddito		25.960,69
40140201	ICI	
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	1.698,94
40140203	Imposta di registro	1.808,75
40140204	Imposta di bollo	9.936,00
40140205	Imposta di bollo su locazioni	
40140206	IMU	12.517,00
40140288	Altre imposte non sul reddito	
B.14.c) Tasse		35.030,62
40140301	Tassa smaltimento rifiuti	
40140302	Tassa di proprietà automezzi	2.607,57
40140303	TARI	32.423,05
40140388	Altre tasse	
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione		5.284,06
40140401	Perdite su crediti	14.666,23
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	81,74
40140403	Arrotondamenti passivi	5.081,22
50170391	Penalità e multe	121,10
40140404	Utilizzo fondo rischi su crediti	-14.666,23
B.14.e) Minusvalenze ordinarie		190,48
40140501	Minusvalenze ordinarie	190,48
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insuss.dell'attivo...		26.142,98
40140601	Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	26.142,98
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no-profit		200,00
40140701	Contributi erogati ad enti ed aziende non-profit	200,00
Totale oneri diversi di gestione		110.917,32
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		8.054.897,86
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE...		358.099,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16) Proventi Finanziari		531,10
50160201	Interessi attivi bancari e postali	
50160301	Interessi attivi da clienti	531,10

Voci di Bilancio		
50160302	Altri proventi finanziari	
C.17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		6.204,87
50170201	Interessi passivi bancari	4.428,42
50170301	Interessi passivi verso fornitori	
50170302	Interessi passivi su depositi cauzionali	
50170388	Altri oneri finanziari	
50170389	Interessi e sanzioni per ritardato pagam	162,70
50170390	Interessi e sanzioni	63,68
50170101	Interessi passivi su mutuo	1.550,07
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-5.673,77
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		352.426,21
IMPOSTE SUL REDDITO		
22) IRAP		308.682,50
80220108	Irap su competenze arretrate Ccnl	
80220102	IRAP altri soggetti	
80220104	Irap personale dip. amministrativo	9.468,46
80220105	Irap personale dip. ass.le	177.172,51
80220106	Irap personale dip. infermieristico	25.884,12
80220107	Irap su competenze Coordinatori	8.103,65
80220108	Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn	
80220109	Irap su competenze Direttore ASP	6.104,41
80220110	Irap su comp. arretrate produttività	
80220111	Irap stagisti	
80220112	Irap personale Interinale	68.846,27
80220113	Irap personale Interinale Infermieristico	5.919,40
80220114	Irap Amministratore Unico	425,40
80220103	IRAP su attività commerciale	4.676,00
80220116	Irap personale fisioterapista	2.082,28
22) IRES		8.153,00
80220201	IRES	8.153,00
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		35.590,71



NOTA INTEGRATIVA

del

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2024

ALLEGATO "B" ALLA DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI NR.02 DEL 24/06/2025

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2024

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

PREMESSA

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio, Nota Integrativa, Relazione sulla Gestione e Bilancio Sociale, 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, dalla Legge Regionale 2/2003 art. 25 comma 11 ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC).

Criteri di redazione del Bilancio

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

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

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

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

SEZIONE II – PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

INTRODUZIONE

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

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

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

B) IMMOBILIZZAZIONI

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

Valore al 31/12/2023	754.435
Valore al 31/12/2024	899.439
Variazione	145.004

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 software e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e ai costi di ampliamento e miglioramento dei beni di terzi;

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2024 € 31.402,15

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 165.964,23

- Ammortamento esercizi precedenti € 137.215,95

Valore al 31/12/2023 € 28.748,28

+ Acquisizioni dell'esercizio € 2.806,61

- Ammortamento dell'esercizio € 14.126,46

Valore al 31/12/2024 € 17.428,43

L'incremento è riferito alle licenze del server annuali e biennali.

2) Altre immobilizzazioni immateriali

Costo storico € 32.179,26

- Ammortamento esercizi precedenti € 10.160,72

Valore al 31/12/23 € 22.018,54

+ Acquisizione dell'esercizio € 0

- Ammortamento dell'esercizio € 8.044,82

Valore al 31/12/24 € 13.973,72

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2024 € 867.036,55

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 97.568,42

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0
Valore al 31/12/2024 € 97.568,42

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 505.870,99

- Ammortamenti esercizi precedenti € 474.638,73
Valore al 31/12/2023 € 31.232,26
+ Acquisizioni dell'esercizio € 0
- Ammortamenti dell'esercizio € 1.344,87
Valore al 31/12/2024 € 29.887,39

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 617.577,49

- Ammortamenti esercizi precedenti € 430.558,39
Valore al 31/12/2023 € 187.019,10
+ Acquisizioni dell'esercizio € 239.621,22
- Ammortamenti dell'esercizio € 11.111,64
Valore al 31/12/2024 € 415.528,68

L'incremento riguarda la ristrutturazione dell'immobile destinato ai nuovi uffici, la donazione di un appartamento con 2 garage a Correggio.

Sono stati venduti nr. 3 appartamenti in Via Marzabotto n.13 a Rio Saliceto totalmente ammortizzati, realizzando una plusvalenza di € 121.150,00 riportata alla voce A5 del conto economico.

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 388.780,17

- Ammortamenti esercizi precedenti € 279.161,92
Valore al 31/12/2023 € 109.618,25
+ Acquisizioni dell'esercizio € 9.711,20
- Ammortamento dell'esercizio € 21.689,02
Valore al 31/12/2024 € 97.640,43

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono riferiti all'installazione di un climatizzatore e di 2 caldaie a condensazione negli appartamenti ed alla motorizzazione delle tende da sole negli uffici.

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

- Costo storico € 569.877,90
- Ammortamenti esercizi precedenti € 433.375,46
 - Valore al 31/12/2023 € 136.502,44
 - + Acquisizioni dell'esercizio € 7.865,84
 - Minusvalenze € 190,48
 - Ammortamento dell'esercizio € 29.120,60
 - Sterilizzazione ammortamenti € 1.625,01
 - Valore al 31/12/2024 € 113.432,19

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

- ✓ Nr. 01 sedia doccia donata a Campagnola € 50,00
- ✓ Nr. 01 concentratore d'ossigeno per la Cra di Rio € 808,86
- ✓ Nr. 02 elettrocardiografi € 787,50
- ✓ Nr. 01 poltrona reclinabile per Cra Rio Saliceto € 583,04
- ✓ Nr. 01 materasso antidecubito con compressore per Cra Campagnola € 686,59
- ✓ Nr. 01 carrozzina pieghevole per Cra San Martino in Rio € 450,86
- ✓ Nr. 01 materasso antidecubito con compressore per Cra San Martino in Rio € 686,59
- ✓ Nr. 02 materassi antidecubito con compressori per Cra Rio Saliceto € 1.373,18
- ✓ Nr. 01 lavatrice donata a San Martino € 100,00
- ✓ Nr. 02 carrelli per refettorio per Cra San martino € 1.539,22
- ✓ Nr. 01 asciugatrice donata per Cra Campagnola € 200,00
- ✓ Nr. 01 lavatrice smeg donata alla Cra di Campagnola € 600,00

Le minusvalenze sono riferite alla rottamazione dei seguenti cespiti:

- ✓ Poltrona elettrica verde € 90,48
- ✓ Lavatrice € 100,00

6) Mobili e arredi

- Costo storico € 198.250,94
- Ammortamenti esercizi precedenti € 163.356,10
 - Valore al 31/12/2023 € 34.894,84
 - + Acquisizioni dell'esercizio € 15.861,00
 - Ammortamento dell'esercizio € 9.599,19
 - Valore al 31/12/2024 € 41.156,65

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

- ✓ Tende da sole e veneziane per uffici € 10.052,80
- ✓ Nr. 01 tavolo per sala riunioni uffici € 1.000,40
- ✓ Nr. 02 scalette per fasciatoi nido € 502,40

- ✓ Nr. 30 sedie con braccioli per Cra Campagnola € 3.806,40
- ✓ Nr. 01 televisore donato a San Martino in Rio 499,00

7) **Macchine ufficio, computers**

- Costo storico € 34.483,55
- Ammortamenti esercizi precedenti € 26.660,32
- Valore al 31/12/2023 € 7.823,23
- + Acquisizioni dell'esercizio € 2.807,40
- Ammortamento dell'esercizio € 3.107,81
- Valore al 31/12/2024 € 7.522,82

L'incremento è riferito all'acquisto di nr.05 pc portatili per nido, Campagnola e San Martino.

8) **Automezzi**

- Costo storico € 186.660,32
- Ammortamenti esercizi precedenti € 110.863,84
- Valore al 31/12/2023 € 75.796,48
- + Acquisizione dell'esercizio € 0
- Ammortamento dell'esercizio € 23.460,61
- Sterilizzazione € 8.217,08
- Valore al 31/12/2024 € 44.118,79

9) **Altri beni**

- Costo storico € 43.919,71
- Ammortamenti esercizi precedenti € 21.706,26
- Valore al 31/12/2023 € 22.213,45
- + Acquisizioni dell'esercizio € 1.790,96
- Ammortamento dell'esercizio € 3.823,23
- Valore al 31/12/2024 € 20.181,18

L'incremento di questa categoria cespiti è dato dall'acquisto di:

- ✓ Nr. 01 armadio Rak per cablaggi sede amministrativa € 1.790,96

10) **Cespiti inferiori a € 516,46**

- Costo storico € 1.447,59
- Ammortamenti esercizi precedenti € 1.447,59
- Valore al 31/12/2023 € 0
- + Acquisizioni dell'esercizio € 4.204,53
- Ammortamento dell'esercizio € 5.652,12
- Valore al 31/12/2024 € 0

L'incremento è dovuto all'acquisto di:

- ✓ Nr. 12 sedie per sala riunioni sede amministrativa € 439,05
- ✓ Nr. 01 swich hpe aruba per sede amministrativa € 348,55
- ✓ Nr. 01 rasaerba € 490,00
- ✓ Nr. 01 pulsiossimetro € 313,95
- ✓ Nr. 04 carrelli lavanderia € 1.744,34
- ✓ Nr. 04 tavoli servitori € 868,64

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 dei crediti al 31/12/2023	1.644.728
Valore dei crediti al 31/12/2024	1.516.734
Variazione	127.994

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 01/01/2024	783.180	150.367	26.419	542.375	141.252	59	752	324
- Decrementi dell'esercizio	-2.783	-95.891	-26.419		-44.797			
+ Incrementi dell'esercizio				37.739		2.785	615	757
- Acc.to al fondo sval.								
Valore di realizzo al 31/12/2024	780.397	54.476	0	580.114	96.455	2.844	1.367	1.081

Si specifica che i crediti verso altri Enti Pubblici includono un contributo stanziato per l'anno 2024 di € 93.832,00 dalla Regione Emilia Romagna con DGR n. 1924/2023 che verrà liquidato dall'Unione dei Comuni della Pianura Reggiana.

Il valore di realizzo al 31/12/2024 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	780.397			780.397
Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	54.476			54.476
Crediti verso la Regione Emilia R.	0			0
Crediti v/Azienda Sanitaria	580.114			580.114
Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	96.455			96.455
Crediti verso Erario	2.844			2.844
Crediti v/altri soggetti privati	1.367			1.367
Crediti per note di credito da ricevere	1.081			1.081
Totale	1.516.734			1.516.734

III – Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide/utilizzo c/c di tesoreria

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Cassa economale	952	1.645	693
C/c di tesoreria	1.022.691	1.089.698	67.007
Totale	1.023.643	1.091.343	67.700

Il totale rappresenta la disponibilità liquida, l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio e l'utilizzo al 31/12/24 del c/c di tesoreria inclusivo del conto di transito SDD.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è posticipata e/o 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 € 743,29 sono relativi ad una fattura ad un inquilino per il rimborso delle spese condominiali non versate per l'anno 2024, mentre i risconti attivi pari ad € 32.548,71 si riferiscono a tasse di proprietà automezzi, canoni di assistenza software e di manutenzione, alla copertura assicurativa RTC RCO dipendenti, automezzi, incendio, infortuni e alla formazione dipendenti.

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

E' la differenza tra attività e passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generati 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 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.

Descrizione	31/12/2023	Incrementi	Decrementi	31/12/2024
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	7.406	0	-1.625	5.781
Donazioni di immobilizzazioni	0	101.905	0	101.905
Riserve statutarie	137.068	1.024	0	138.092
Perdita d'esercizio	0	0	0	0
Utile d'esercizio	1.024	34.566		35.590
Totale	762.073	137.495	-1.625	897.943

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 31/12/2024 non ha subito variazioni.

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

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

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

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

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

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

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

Nel 2018 l'Assemblea dei Soci ha deciso di confluire tutte le riserve straordinarie in quella denominata "Riserva Straordinaria Asp" nella quale è stata accantonato l'utile del 2017, del 2018 e del 2020, 2021, 2022, 2023 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 31/12/2024, la gestione evidenzia un utile pari ad Euro 35.590,71.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

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 svalutazione crediti pari ad € 232.333,77 rappresenta la rettifica del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante, rettifica determinata sulla base del presumibile valore di realizzo dei crediti stessi.

Descrizione	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
F.do svalutazione crediti	232.000	232.334	334
F.do rinnovi contrattuali pers.dip.	209.000	300.000	91.000
F.do spese legali	11.060	26.060	15.000
F.do manutenzioni cicliche	23.713	43.713	20.000
F.do rinnovo attrezzature	0	0	0
F.do rinnovo auto SAD	8.705	50.488	41.783
F.do manutenzioni straordinarie	30.965	30.965	0
F.do acquisto fabbricati e terreni	0	121.150	121.150
Totale	515.443	804.710	289.267

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 svalutazione 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.

Sono stati inoltre stralciati due crediti inesigibili per un totale di € 14.666,23.

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

Nell'anno in corso si è provveduto ad accantonare € 91.000,00 a fronte dell'imminente rinnovo contrattuale.

III – Fondo ferie e festività non godute

Non presente.

IV – Fondo spese legali

Nell'anno in corso si è provveduto ad incrementare detto fondo di € 15.000,00 visto le importanti gare previste per gli anni futuri.

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 2024 il fondo è stato incrementato di € 20.000,00 in vista delle manutenzioni previste per adeguare la struttura in base alla normativa sulla sicurezza.

VI – Fondo rinnovo parco auto

E' stato utilizzato per € 8.217,08 a fronte della sterilizzazione dell'ammortamento per l'acquisto di automezzi SAD ed incrementato di € 50.000,00 in vista dell'acquisto di auto elettriche per il servizio domiciliare.

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.

VX – Fondo per aumento utenze

Il fondo non è stato movimentato nell'anno in corso.

VXI – Fondo per acquisto fabbricati e terreni

In questo fondo è stato accantonato il realizzo della vendita di nr.3 appartamenti avvenuto a luglio 2024 da utilizzarsi per l'acquisto dell'immobile attiguo agli uffici amministrativi destinato a sala formazione/convegni.

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2024 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 per mutui e prestiti

Non presenti.

5 – Debiti verso banche

Non presenti.

6 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

7 – Accounti

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

Tale importo verrà restituito a termine delle procedure.

8 – 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.

9 – Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale

Non presenti.

10 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

11)12)13) – Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti

Non presenti.

14 – Debiti tributari

Sono iscritti in questa voce i debiti del mese di dicembre versati il 16/01/25 relativi alle ritenute fiscali effettuate nei confronti del personale dipendente, alle addizionali regionali e comunali, all'erario per l'iva split e a debito, alle ritenute d'acconto dei lavoratori autonomi, all'Irap personale dipendente ed interinale.

15 – 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 16/01/2025 ed il debito per il saldo INAIL 2024 versato il 16/02/2025.

16 – Debiti verso personale dipendente

Sono iscritti i debiti verso personale dipendente ed interinale per la rilevazione della produttività anno 2024.

17 – 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.

Deposito cauzionale nido

Sono riportati in questo conto tutti i depositi cauzionali richiesti alle famiglie che hanno inserito i bambini al nido nell'anno scolastico 2024/2025.

Trattenuta di garanzia 0,50%

Sono presenti le somme trattenute sul fornitore IP Plus.

Debiti per fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2024 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	31/12/2023	31/12/2024	Variazione
Debiti per mutui e prestiti	130.000	0	
Debiti per acconti	574	724	
Debiti verso fornitori	815.026	535.765	
Debiti v/Comuni ambito distrettuale	8.007	0	
Iva su vendite	727	662	
Erario c/rit.lav.auton.	1.228	347	
Erario c/rit.lav.dip.e assimilato	71.232	64.705	
Erario c/add.regionale	0	829	
Erario c/add.comunale	-23	117	
Debiti per Irap	31.535	33.090	
Debiti per Irap inter.	23.987	17.867	
Erario c/Iva Split	25.828	24.584	
Erario c/iva Split immediato	562	510	
Altri debiti tributari	1.085	0	
Debiti verso INPS	206	268	
Debiti verso Inpdap	129.878	138.220	
Debiti verso Inail	3.092	1.759	
Debiti per Irap commerciale	1.834	0	
Iva su acquisti ad esigibilità differita	0	30	
Debiti per miglior.serv.	40.029	38.393	
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	
Trattenuta di garanzia 0.5%	0	342	
Deposito cauzionale infruttifero rette	266.120	302.307	
Deposito cauzionale rette nido	4.200	6.600	
Deposito cauzionale affitti	3.370	3.490	
Debiti per fatture da ricevere	475.748	422.713	
Debiti per note di credito da emettere	0	0	
Totale	2.038.665	1.597.742	

E) RATEI E RISCONTI

I ratei imputati per € 124.217,34 in questo conto sono riferiti alla contabilizzazione delle ferie residue dei dipendenti al 31/12/2024 maturate ma non usufruite nel corso dell'anno, delle indennità di turno di dicembre 2024 e da alcuni costi (spese telefoniche, acqua) di competenza 2024 ma registrati nel 2025. I risconti imputati per € 116.195,73 in questo conto sono riferiti all'importo dei fitti dei terreni, alle fatture del pre scuola della materna e all'avanzo parziale dell'esercizio in corso riportato all'anno nuovo per diminuire i trasferimenti degli Enti nell'anno 2025.

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2023	7.680.358
Valore al 31/12/2024	8.412.998
Variazione	732.640

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette residenziale accreditati	2.217.354
Rette diurno accreditati	117.089
Rette servizio pasti	175.271
Rette SAD accreditati	260.171
Rette residenziale autorizzati	542.237
Rette diurno autorizzati	23.541
Rette SAD autorizzati	62.027

Trasferimenti da Enti Soci	490.000
Rette servizio trasporto disabili	59.653
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	2.105.376
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	163.754
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FRNA	726.850
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FNA	53.460
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili	4.063
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	17.294
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	70
Totale	7.519.540

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

Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non presenti.

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

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio:	
Fitti attivi da fondi e terreni	6.753
Fitti attivi da fabbricati urbani	65.551
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	
Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori	743
Rimborsi Inail	0
Rimborsi assicurativi	262
Altri rimborsi da personale dipendente	14.611
Tassa iscrizione concorsi	90
Rimborso spese emissione SDD	3.708
Rimborso spese trasporto utenti	4.403
Rimborso compenso riscossione coattiva	
Rimborso imposta di bollo	9.988
Rimborso medicinali e prodotti farmacia	10.038
Rimborso contributi consorzio di bonifica	350
Rimborso imposta di registro	668
Rimborso spese a domicilio	
Rimborso sportello sociale	29.340
Rimborso spese legali	8.588

Rilascio f.do spese legali	
Plusvalenze ordinarie:	
Plusvalenze ordinarie	121.150
Sopravvenienze attive ordinarie:	
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	6.927
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	18.932
Arrotondamenti attivi:	
Arrotondamenti attivi	5.247
Altri ricavi diversi:	
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	8.532
Ricavi per attività commerciale:	
Rette nido "Il Girasole"	122.787
Rette pasti nido "Il Girasole"	42.066
Rette pasti Scuola infanzia "La Coccinella"	53.985
Rette gestione nido "Il Girasole"	217.494
Rette prescuola materna "La Coccinella"	1.318
Ricavi servizio refezione materna	23.888
Rimborso spese minori non accompagnati	2.540
Rette centro estivo "La Coccinella"	8.610
Rette gestione centro estivo "La Coccinella"	3.570
Rette post scuola servizi educativi	3.780
Rette gestione post scuola	2.100
Totale	798.019

Si specifica che il conto sopravvenienze attive comprende il saldo produttività degli interinali, da un rimborso dell'addizionale comunale e regionale di un ex dipendente, dal rimborso Inail per un infortunio del 2023 e dal rimborso delle spese condominiali di un ex inquilino relative al 2023. Da Settembre 2023 il Comune di Rio Saliceto ha dato in gestione ad Asp, anche per l'anno scolastico 2024/2025, il servizio del nido "Il Girasole" ed il servizio mensa della scuola d'infanzia "La Coccinella"

Contributi in conto esercizio

Sono presenti nell'anno in corso contributi stanziati dalla Regione Emilia Romagna definiti con DGR 1864 del 30/09/2024 e contributo per l'anno 2024 "L'inglese al nido".

Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:	
Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici:	0
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale:	1.607
Contributi dalla Regione:	
Contributi dalla Regione Emilia Romagna	93.832
Totale	95.439

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2023	7.362.947
Valore al 31/12/2024	8.054.898
Variazione	691.951

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	14.794
Presidi per incontinenza	58.830
Altri beni socio-sanitari	5.576
Materiale di consumo socio-sanitari	18.876
Acquisti di beni tecnico-economici:	
Generi alimentari	1.164
Materiale di pulizia	644
Articoli per manutenzione	10.240
Cancelleria e stampati	4.484
Materiale di guardaroba (vestiario)	48
Carburanti e lubrificanti	49.495
Altri beni tecnico-economici	3.345
Prodotti di consumo per manutenzione impianti e attr.re	2.457
Prodotti monouso ed igiene personale	55.856
Prodotti per emergenza COVID-19	1.874
Materiale e giochi per nido	921
Articoli per l'infanzia	200
Totale	228.804

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Servizi esternalizzati:	
Servizio lavanderia e lavanolo	110.370
Servizio lavanderia esterna	63.779
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	254.125
Servizio di disintasamento	1.865
Servizio di disinfestazione ambientale	10.051
Servizio smaltimento rifiuti	93
HACCP	1952
Servizio di ristorazione	853.638
Servizio refezione materna	26.189

Altri servizi diversi	
Trasporti:	
Spese di trasporto utenti	9.304
Altre spese di trasporto	915
Pedaggi autostradali	1.437
Consulenze socio-sanitarie e assistenziali:	
Consulenze mediche	
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	34.736
Consulenze tecniche	25.740
Consulenze legali	7.089
Compenso agenzia interinale:	
Compenso agenzia interinale	48.486
Utenze:	
Spese telefoniche ed internet	6.619
Energia elettrica	104.719
Gas e riscaldamento	233.397
Acqua	22.884
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti speciali	1.976
Manutenzioni e riparazioni ordinarie:	
Manutenzioni terreni e fabbricati non istituzionali	2.769
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	22.606
Manut.e riparaz.imp.macch. e attrezzature	137.389
Canoni di manutenzione ed assistenza	26.661
Manutenzione e riparazione automezzi	19.288
Manutenzione giardino	
Costi per organi Istituzionali:	
Costi per organi istituzionali	10.150
Assicurazioni:	
Costi assicurativi	37.913
Altri servizi:	
Aggiornamento e formazione personale dipendente	2.523
Costi di pubblicità	
Spese sanitarie personale dipendente	8.082
Altri servizi	13.727
Costi programmazione e software:	
Spese assistenza software	4.282
Canoni assistenza software	41.382
Totale	2.146.136

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce per complessivi € 13.637,19: il noleggio della macchina affrancatrice, delle fotocopiatrici/stampante/fax, 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 31/12/2024 è di 162 unità, nr. 113 dipendenti di cui nr. 81 Oss, nr.11 infermieri, nr. 3 Animatori, nr. 3 RAA, nr. 3 fisioterapisti, nr. 4 impiegati, nr. 1 responsabile di servizio, nr. 1 direttore, nr. 2 coordinatori, nr. 4 educatori nido, nr. 49 assunti tramite agenzia interinale (nr. 2 manutentori, nr. 1 amministrativo, nr. 2 infermieri, nr. 1 coordinatore pedagogico, nr. 4 educatori, nr. 4 ausiliarie nido, nr. 1 ausiliaria per Cra Campagnola, nr. 1 accompagnatore al trasporto minori, nr. 1 autista per servizio centro diurno e nr. 32 Oss).

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

Descrizione	Importo
<i>Salari e stipendi:</i>	
Competenze personale comandato presso di noi	44.516
Competenze fisse	2.781.688
Competenze variabili	28.393
Compensi per stage	
Competenze Amministratore Unico	5.000
<i>Oneri sociali:</i>	
Oneri su competenze fisse e variabili	794.405
Inail	28.113
<i>Trattamento di fine rapporto:</i>	
Contributo aziendale Fondo pensione Perseo	3.213
<i>Altri costi personale dipendente:</i>	
Rimborsi spese trasferte	16
<i>Personale interinale:</i>	
Personale interinale Case Protette	650.393
Personale interinale SAD	294.473
Personale interinale Infermieristico	99.844
Personale interinale amministrativo	17.140
Personale interinale manutenzione	59.991
Personale interinale Cd Rolo	8.369
Personale interinale fisioterapista	49.903
Personale interinale trasporto minori	18.332
Competenze variabili produttività interinali	10.000
Personale interinale CD Rio Saliceto	20.551
Personale interinale trasporto Cd	4.538
Personale interinale educativo	124.502
Personale interinale ausiliario nido	66.040
Personale interinale coord.pedagogico	4.200
Totale	5.113.620

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.	14.126
Ammortamento costi ampliamento su beni di terzi	8.045
Totale	22.171

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento fabbricati del patrim. indisponibile	1.345
Ammortamento fabbricati del patrim.disponibile	11.112
Ammortamento impianti e macchinari	21.689
Ammortamento attr.socio-ass. e sanitarie	21.883
Ammortamento mobili e arredi	9.599
Ammortamento macchine ufficio e computer	3.108
Ammortamento automezzi	23.461
Ammortamenti altri beni	3.823
Ammortamento attrezzature varie	7.237
Ammortamento cespiti inferiori a € 516,46	4.205
Totale	107.462

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 si sono accantonati € 297.150,00 così suddivisi:

- € 15.000,00 accantonamento al fondo spese legali;
- € 20.000,00 accantonamento al fondo manutenzione cicliche;
- € 50.000,00 accantonamento al fondo rinnovo parco auto;
- € 91.000,00 accantonamento al fondo rinnovo contrattuale personale dipendente in previsione del rinnovo del CCNL 2022-2024. Si è stimata tale cifra sulla base del costo del personale dipendente del 2024.

14) Oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Costi amministrativi:	
Spese postali, valori bollati e macchina affrancatrice	2.039
Spese condominiali	4.401
Quote associative	1.019
Oneri bancari e di tesoreria	7.985
Abbonamenti, riviste, libri	1.108
Altri costi amministrativi	1.434
Pubblicazioni per gare e appalti	0
Contributi Avcp per gare e appalti	0
Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	122
Imposte non sul reddito:	
Tributi a consorzi di bonifica	1.699
Imposta di registro	1.809
Imposta di bollo	9.936
Imu	12.517
Tasse:	
TARI	32.423
Tassa di proprietà automezzi	2.608
Altri oneri diversi di gestione:	
Perdite su crediti	14.666
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	82
Arrotondamenti passivi	5.081
Penalità e multe	121
Utilizzo fondo rischi su crediti	-14.666
Minusvalenze ordinarie:	
Minusvalenze ordinarie	190
Sopravvenienze passive:	
Sopravvenienze passive	26.143
Contributi erogati ad aziende no-profit	
Contributi erogati ad aziende no-profit	200
Totale	110.917

Si precisa che le sopravvenienze passive ordinarie di € 26.142,98 derivano principalmente da costi dell'anno 2023 di personale dipendente dimesso e ferie residue liquidate al direttore per mandato terminato, da conguagli TARI, IRES, IMU, dal versamento della 4° rata dell'imposta di bollo virtuale anno 2023.

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	531
Totale	531

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

Descrizione	Importo
Interessi passivi bancari:	
Interessi passivi bancari	4.428
Oneri finanziari diversi:	
Interessi passivi su mutui	1.550
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	163
Interessi e sanzioni	64
Totale	6.205

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	228.816
Irap attività commerciale	4.676
Irap altri soggetti	425
Irap personale interinale	74.766
Totale	308.683

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.

Il calcolo invece per l'Irap relativa all'attività commerciale del nido, è stato effettuato applicando la percentuale del 3,90% sulla base delle retribuzioni del personale dipendente a tempo indeterminato al netto delle detrazioni di legge.

2 – IRES

Descrizione	Importo
Ires	8.153
Totale	8.153

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 2024.

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 35.590,71

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 iscritto a bilancio nell'esercizio chiuso al 31.12.2024 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

Soggetto erogante	Importo contributo ricevuto (in Euro)	Causale
Comune di Campagnola Emilia	104.040,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Correggio	169.200,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Fabbrico	63.840,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rio Saliceto	115.980,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di Rolo	38.580,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Comune di San Martino in Rio	108.360,00	Contributo anticipato per copertura perdita prevista
Totale	600.000,00	

Oltre ai contributi di cui alla precedente tabella sono stati iscritti nel conto economico il contributo di € 93.832,00 stanziato dalla Regione Emilia Romagna ed il contributo di € 1.607,11 stanziato dal Comune di Rio Saliceto.

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.

DISCIPLINA WHISTLEBLOWING

A seguito dell'introduzione della disciplina del whistleblowing a partire dal 17.12.2023 per le aziende con almeno 50 dipendenti in media (relativamente alla quale il Revisore ha trasmesso all'Asp in data 21.11.2023 apposita informativa) l'Asp, in accordo con il Centro Servizi Informatici dell'Unione Pianura Reggiana, si è iscritta alla piattaforma gratuita per la PA "WhistleblowingPA", attivando altresì le attività di formazione dei responsabili e di formazione degli utenti previste dalla suddetta disciplina.

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.2 del 05/04/2024.

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 10 marzo 2023.

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

Non sono presenti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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 31/12/2024 unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 35.590,71 alla Riserva statutaria di ASP.

Rio Saliceto, 18 Aprile 2025

F.to l'Amministratore Unico dell'ASP



RELAZIONE

SULLA GESTIONE

ALLEGATO " C " ALLA DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA SEI SOCI NR.02 DEL 24/06/2025

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

RELAZIONE SULLA GESTIONE 1 GENNAIO 2024 - 31 DICEMBRE 2024

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 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 (2024) e gli ultimi 2 anno (2022-2023) al fine di analizzare i dati nell'ultimo triennio post-covid, allo scopo 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 2024 risulta importante **confrontare il Bilancio Consuntivo 2024 con quello del 2023** per evidenziare il trend economico ed effettuare **la stessa analisi tra il Bilancio Consuntivo 2023 e quello 2022** in modo da avere uno sguardo di lungo periodo sulla situazione dell'Azienda e verificare le dinamiche che si sono consolidate nel triennio, tenendo conto del cambio del Direttore generale nel corso dell'anno 2024.*

CONFRONTO CONSUNTIVO 2024/CONSUNTIVO 2023

E

CONFRONTO CONSUNTIVO 2023/CONSUNTIVO 2022

VALORE DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 24/23	CONFRONTO 23/22
+ 511.728,80	+ 366.206,17

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 24/23	NOTE	CONFRONTO 23/22	NOTE
RETTE +ONERI	+509.281,37	Rette e oneri + 280.217,59	+ 398.067,23	Rette e oneri CRA + 46.722,47
		Rette e oneri CD + 23.631,02		Rette e oneri CD + 101.046,90
		Rette e oneri SAD + 133.525,54		Rette e oneri SAD + 209.137,82
		CRA privati + 69.378,67		CRA privati + 44.997,12
ALTRI RICAVI E RIMBORSI	+ 2.447,43	Contributo Regione +2.447,43	- 32.666,22	Contributo Regione -771,51
		Contributo Stato 0		Contributo Stato +20.825,87
		Rimborso DPI 0		Rimborso DPI -43.443,04
		Rimborso Sport Soc 0		Rimborso Sport Soc +26.895,00
		Rilascio Fondi 0		Rilascio Fondi -40.000,00

Confronto 2024/2023: l'aumento del **Valore della Produzione** è di Euro 511.728,80, aumento estremamente significativo dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 280.217,59) dovuto da un aumento delle tariffe nel corso dell'anno 2024 di 4,10€ portando a 54,14€ il costo al giorno a carico delle famiglie oltre ad un aumento degli oneri riconosciuti dal FRNA e ad una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto (98,77%);
2. aumento delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 23.631,02) avendo una maggiore occupazione dei posti disponibili (in particolare sul CD di Rolo);
3. aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 133.525,54); tale aumento significativo è dovuto sia ad un aumento dei casi sugli anziani sia dal fatto che, a causa della mancata presa in carico di Coopselios delle nuove attivazioni, sono stati assegnati ad ASP numerosi interventi sui disabili;
4. aumento delle entrate di CRA privata (+ Euro 69.378,67) dovuta a una ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020/2022 e alla possibilità, da gennaio 2023, di riempire il posto che era stato tenuto vuoto presso la CRA di Rio Saliceto a causa delle normative anti Covid-19, dal 2024 sono stati attivati 2 posti in più sulla CRA di Campagnola Emilia;
5. leggero aumento del contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte delle spese sostenute per compensare l'aumento del costo del personale, in proporzione al numero di operatori (+Euro 2.447,43);

Confronto 2023/2022: l'aumento del **Valore della Produzione** è di Euro 366.206,17, aumento estremamente significativo dato dai seguenti fattori:

6. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 46.722,47) dovuto a una maggiore percentuale di occupazione dei posti letto e soprattutto all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1625 del 2022 che per l'anno 2022 partiva da aprile mentre per il 2023 ha coperto tutto l'anno;
7. aumento delle entrate da rette e oneri dei CD (+ Euro 101.046,90) dovuto al termine, a partire dal gennaio 2023, delle limitazioni di frequenza imposti dalle normative anti Covid-19;
8. aumento delle rette e degli oneri del SAD (+ Euro 209.137,82) con un aumento del 22% delle entrate rispetto al 2022; tale aumento significativo è dovuto sia ad un aumento dei casi sugli anziani sia dal fatto che, a causa della mancata presa in carico di Coopselios delle nuove attivazioni, sono stati assegnati ad ASP numerosi interventi sui disabili;
9. aumento delle entrate di CRA privata (+ Euro 44.997,12) dovuta a una ripresa della domanda dopo il periodo difficile degli anni 2020/2022 e alla possibilità, da gennaio 2023, di riempire il posto che era stato tenuto vuoto presso la CRA di Rio Saliceto a causa delle normative anti Covid-19;
10. sostanziale stabilità del contributo della Regione deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili (- Euro 771,51);
11. aumento dei contributi dello Stato (+ Euro 20.825,87) per spese dovute all'aumento delle utenze nel corso del 2022;
12. azzeramento del rimborso dei DPI (- Euro 43.443,04);
13. rimborso per la gestione dello Sportello Sociale da parte dell'Unione Pianura Reggiana (+ 26.895,00) per tutto il 2023 mentre per il 2022 era stato rimborsato solo il mese di dicembre, mese di inizio del servizio;
14. azzeramento del rilascio Fondi (- Euro 40.000);

Prospettive Valore della Produzione anno 2025 e seguenti:

- CRA: da febbraio 2024 vi è stato un aumento delle rette a carico degli utenti dei posti convenzionati di 4,10 Euro/die e a carico degli utenti dei posti privati di 2 Euro/die; tale aumento, per l'anno 2024; porterà maggiori entrate per oltre 150.000 Euro;

- CD: i Centri Diurni sono stati riaperti senza limitazioni da gennaio 2023 e nel corso del 2024 vi è stato un aumento delle rette e degli oneri dovuto ad un aumento delle presenze per il 2025 si prevede una sostanziale stabilità;
- SAD: si prevede una stabilizzazione/leggera aumento dovuto in particolare alla presa in carico di utenti attualmente in gestione ad altro soggetto, che non riesce a soddisfare la totalità degli interventi;
- CRA privati: si prevede una stabilizzazione dell'occupazione anche a fronte dei due nuovi posti privati presso la CRA di Campagnola Emilia;
- Contributo della Regione: è previsto anche per il triennio 2024/2026;

COSTI DELLA PRODUZIONE

CONFRONTO 24/23	CONFRONTO 23/22
+564.185,97	+ 164.850,23

VOCI PRINCIPALI

DESCRIZIONE	CONFRONTO 24/23	NOTE	CONFRONTO 23/22	NOTE
ACQUISTO DI SERVIZI	+ 19.743,76	Ristorazione +29.205,73	+ 24.318,94	Ristorazione +62.145,03
		Pulizie +15.883,82		Pulizie +18.994,49
		Lavanderia +8.689,83		Lavanderia +11.743,91
		Consulenze -38.472,04		Consulenze +14.918,09
		Agenzia interinale + 6.423,30		Agenzia interinale - 6.166,47
		Utenze +4.813,20		Utenze -121.736,29
		Manutenzioni -6.750,08		Manutenzioni +27.484,32
SPESA DI PERSONALE (compreso arretrato anno 2022)	+ 414.057,09	Dipendenti e interinali + 414.057,09	+ 69.894,17	Dipendenti e interinali + 69.894,17
SOPR. PASSIVE	-13.754,05	Sopravvenienze passive -13.754,05	-92.542,33	Sopravvenienze passive -92.542,33
ACCANTONAMENTI	+144.139,17	Accantonamenti +144.139,17	+168.010,83	Accantonamenti +153.010,83

Confronto 2024/2023: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 564.185,97) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 29.205,73) in parte legato all'aumento delle presenze e del numero dei pasti SAD ma per la parte maggiore all'aumento dell'8% richiesto a partire da Agosto 2024 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione (in questo dato non è riportato il costo di nido e Materna);
2. aumento dei costi per servizio pulizia (+ Euro 15.833,82) e lavanderia (+ Euro 8.689,83) dovute all'aumento del 9% richiesto a partire da maggio 2024 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
3. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (- Euro 38.472,04) in particolare non sono più conteggiati i costi necessari alla progettazione della sede Amministrativa e la diagnosi energetica della struttura di Rio Saliceto per la partecipazione al bando regionale sul fotovoltaico;
4. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 6.423,30) dovuto all'aumento del personale interinale in particolare per l'area SAD;
5. aumento delle utenze (+ Euro 4.813,20) dovuta all'abbassamento dei costi energetici del 2023 che però hanno avuto un leggero aumento per il 2024;
6. diminuzione dei costi delle manutenzioni (- Euro 6.750,08) legato ad una sostanziale stabilità delle attività manutentive;
7. aumento della spesa di personale (+ Euro 414.057,09) dovuto alle necessità di coperture del servizio SAD e pensionamenti;
8. diminuzione delle sopravvenienze passive (- Euro 13.754,05) dal momento che in questa voce, nell'anno 2024, sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020;
9. aumento degli accantonamenti (+ 144.139,17) in particolare per le spese di rinnovo contrattuale ma anche dei fondi di vario rischio, in particolare legato ad attività manutentive necessarie a far fronte delle nuove norme legate all'accreditamento;

Confronto 2023/2022: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 237.565,52) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

10. aumento delle spese per il servizio di ristorazione (+ Euro 62.145,03) dovute in parte all'aumento delle presenze nei Centri Diurni ma per la parte maggiore all'aumento dell'8% richiesto a partire da settembre 2022 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
11. aumento dei costi per servizio pulizia (+ Euro 18.994,49) e lavanderia (+ Euro 11.743,91) dovute all'aumento del 9% richiesto a partire da maggio 2023 dal gestore a fronte dell'aumento dell'inflazione;
12. aumento dei costi delle consulenze tecniche e amministrative (+ Euro 14.918,09) in particolare per la progettazione della sede Amministrativa e la diagnosi energetica della struttura di Rio Saliceto per la partecipazione al bando regionale sul fotovoltaico;
13. diminuzione dei costi di aggio dell'agenzia interinale (- Euro 6.166,47) dovuto all'aumento del personale dipendente a seguito dell'effettuazione dei concorsi infermieri e OSS;
14. diminuzione considerevole delle utenze (- Euro 121.736,29) dovuta all'abbassamento dei costi energetici che però non sono ritornati a quelli pre 2022;
15. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 27.484,32) in particolare per interventi nella Case Residenza;
16. aumento della spesa di personale (+ Euro 69.894,17) dovuto alle necessità di coperture del servizio SAD;

17. diminuzione sensibile delle sopravvenienze passive (- Euro 92.542,33) dal momento che in questa voce, nell'anno 2022, sono stati contabilizzati gli arretrati contrattuali degli anni 2019-2020 e 2021;
18. aumento significativo degli accantonamenti (+ 153.010,83) in particolare per le spese di rinnovo contrattuale;

Prospettive Costi della Produzione anno 2025 e seguenti:

- Servizio di ristorazione, di lavanderia e di pulizia: si prevede per il 2025 una stabilizzazione/leggero aumento dei costi visto che l'andamento dell'inflazione sembra stabilizzarsi dalla seconda metà dell'anno; negli anni successivi andranno svolte le nuove gare essendo in conclusione degli attuali contratti (dicembre 2025 Lavanderia- agosto 2026 cucina)
- Agenzia interinale: per il 2025 si prevede una diminuzione dei costi legata al nuovo contratto a seguito di gara espletata in corso d'anno 2025 che andrà a ridurre l'aggio di agenzia da 0,60€ a 0.09€ (i risparmi del primo anno andranno a compensare il costi relativi alla SUA della provincia che ha svolto la gara) con una prospettiva più alta negli anni successivi; inoltre nel corso dell'anno 2025 verranno svolti i concorsi per OSS e RAA .
- Consulenze legali, tecniche e amministrative si prevede un aumento in quanto:
 - ✓ verrà acquistato uno stabile a fianco all'attuale sede
 - ✓ verrà valutato l'alienazione di un campo agricolo
 - ✓ progettazione e installazione dei pannelli fotovoltaici sulla CRA di Rio Saliceto

attività che richiederanno consulenze di vario tipo;

- Utenze: si conta che vi sia una stabilizzazione dei costi delle utenze (corrente elettrica e gas da riscaldamento) rispetto al 2024 e per gli anni successivi è prevedibile una diminuzione garantita dalla produzione di energia elettrica a seguito dell'installazione dei pannelli fotovoltaici sulla CRA di Rio Saliceto entro il mese di luglio 2025 ;
- Manutenzioni: si prevede un aumento dei costi di manutenzioni essendo necessario intervenire su alcune porte tagliafuoco non più a norma e sistemazioni di parti di stabile legate al miglioramento della sicurezza;
- Spese di personale: si prevede un aumento rispetto al 2024 in ragione di un aumento dell'attività di SAD e alla modifica contrattuale del Servizio di somministrazione che a seguito di nuovo accordo quadro, prevede il riconoscimento del costo delle assenze;
- Formazione: si prevede un aumento dei costi della formazione legati in particolare a quanto previsto dalla così detta "Direttiva Zangrillo" che prevede 40 ore/anno di formazione per ogni dipendente
- Accantonamenti: allo stato attuale non è possibile fare previsioni sulla possibilità/necessità di accantonare sui fondi nel Bilancio 2025.

Risulta infine molto importante dare conto **dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2023 al 2024** allo scopo di verificare la capacità di ASP di affrontare situazioni di criticità cercando di fare in modo che tali situazioni pesino il meno possibile sui Comuni Soci.

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

FONDO	VALORE 2019	VALORE 2020	VALORE 2021	VALORE 2022	VALORE 2023	VALORE 2024	CONFR. 24/23	VAR. %
RISERVA	190.277,27	134.632,22	135.678,26	136.621,87	137.067,77	138.092,10	1.024,33	0,75
SVALUT. CREDITI	158.175,65	181.175,65	216.675,65	231.675,65	232.000,00	232.333,77	333,77	0,14
SPESE LEGALI	21.060,60	21.060,60	21.060,60	11.060,60	11.060,60	26.060,60	15.000,00	135,62
MAN. STRA.	60.964,85	60.964,88	60.964,85	30.964,85	30.964,85	30.964,85	0,00	0,00
MAN. CICL.	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	23.713,10	43.713,10	20.000,00	84,34
RINN. CONTR.	0,00	30.000,00	80.000,00	52.000,00	209.000,00	300.000,00	91.000,00	43,54
AUM. UTENZE	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RINNOVO PARCO AUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
ACQUISTO FABBRICATI E TERRENI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.150,00	121.150,00	
TOTALI	454.191,47	451.546,45	588.092,46	486.036,07	643.806,32	942.314,42	298.508,10	46,37

* 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 2024 sono stati accantonati Euro 313.174,33 così suddivisi:

1. Euro 1.024,33 come utile del 2023;
2. Euro 15.000,00 sul fondo rischi su crediti (portandolo ad un totale di Euro 232.333,77 e cioè al 100% del valore dei crediti di ASP sorti prima del 2016);
Nell'anno 2024 è stata rilevata una perdita su crediti per posizioni debitorie risultate inesigibili di € 14.666,23 utilizzando il fondo rischi su crediti;
3. Euro 91.000,00 accantonato sul fondo rinnovo contrattuale in vista dell'approvazione di detto contratto per gli anni 2022-2024;
4. Euro 15.000,00 sul fondo spese legali;
5. Euro 20.000,00 sul fondo manutenzioni cicliche in previsione di interventi manutentivi per adeguamento alla normativa sulla sicurezza;
6. Euro 50.000,00 sul fondo rinnovo parco auto per l'acquisto di auto elettriche in gestione al servizio domiciliare;
7. Euro 121.150,00 sul fondo acquisto fabbricati e terreni. E' stata accantonata tale somma scaturita dalla vendita di nr. 03 appartamenti da utilizzare per l'acquisizione dell'immobile attiguo agli uffici amministrativi da adibire a sala formazione/convegni.

NIDO E MATERNA.

Merita un approfondimento la principale novità dell'anno 2023 e consolidata durante l'anno 2024 per ASP e cioè la gestione, a partire dal primo settembre 2023, del Nido Comunale "Girasole" di Rio Saliceto e dell'attività di mensa e refezione della scuola materna "La Coccinella" sempre di Rio Saliceto. Nell'aprile 2023, dopo una serie di interlocuzioni iniziate già da inizio anno, il Comune di Rio Saliceto decide di affidare la gestione del Nido Comunale "Girasole" ad ASP; si procede quindi a programmare tutte le attività per poter assicurare, dal primo settembre, l'inizio della gestione di ASP dando continuità al servizio, in particolare: raccordo con il Comune per tutte le attività di carattere amministrativo (rette, integrazioni, fatturazione, modulistica), organizzazione del Concorso Pubblico per l'individuazione delle educatrici, organizzazione dell'attività di mensa e di refezione (anche per la Scuola materna "La Coccinella"), sistemazione dell'area esterna del nido, presa in carico delle utenze e sottoscrizione dei contratti con i fornitori, individuazione del Coordinatore Pedagogico, raccordo con l'ISECS di Correggio. Dal 2024 il servizio ha raggiunto di fatto un assetto organizzativo, andando a verificare l'andamento economico finanziario con il comune .

Essendo il primo anno completo della gestione i dati riportati fanno riferimento al 2024 (gennaio – dicembre) in quanto il 2023 solo parziale (Settembre – Dicembre).

ATTIVITA' COMMERCIALE NIDO E MATERNA ANNO 2024

RICAVI NIDO

<u>DESCRIZIONE</u>	<u>IMPORTO</u>
RETTE	122.787,00
RETTE PASTI	42.066,00
RETTE GESTIONE	217.494,48
RETTE POST SCUOLA	2.925,00
RETTE GESTIONE POST SCUOLA	1.650,00
TOTALE	386.922,48

COSTI NIDO

PRESITI PER INCONTINENZA	1.115,32
PRODOTTI MONOUSO	2.900,28
MATERIALE E GIOCHI PER NIDO	1.327,15
RISTORAZIONE	46.948,63
COMPENSO AGENZIA INTERINALE	6.122,58
PSICOMOTRICITA'	1.368,00
PERSONALE DIPENDENTE EDUCATIVO	116.850,98
PERSONALE INTERINALE EDUCATIVO	120.157,42
PERSONALE INTERINALE AUSILIARIO	63.012,24
PERSONALE INTERINALE COORD.PEDAGOGICO	4.199,75
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	4.676,00
TOTALE	368.678,35

RICAVI MATERNA

DESCRIZIONE	IMPORTO
RETTE PASTI	53.985,43
RIMBORSO REFEZIONE	23.887,50
RETTE PRESCUOLA	1.318,24
RETTE CENTRO ESTIVO	8.610,00
RETTE GESTIONE CENTRO ESTIVO	3.570,00
RETTE POST SCUOLA	855,00
RETTE GESTIONE POST SCUOLA	450,00
TOTALE	92.676,17

COSTI MATERNA

RISTORAZIONE	57.364,93
REFEZIONE	26.188,55
PERSONALE INTERINALE EDUCATIVO PER CENTRO ESTIVO	4.344,66
PERSONALE INTERINALE AUSILIARIO PER CENTRO ESTIVO	3.027,94
TOTALE	90.926,08

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

1. il Servizio di Assistenza Domiciliare ha avuto un considerevole aumento nell'erogazione del servizio sia per effetto del rafforzamento dei servizi territoriali che per il fatto che, gestendo ASP lo Sportello Sociale per tutti i Comuni dell'Unione ad eccezione di Correggio, è più semplice indirizzare i cittadini verso i servizi con anche tempistiche di attivazione più contenute;
2. Le Case Residenza Anziani hanno avuto un leggero aumento del tasso di occupazione, già peraltro molto alto;
3. I Centri Diurni hanno ripreso la loro attività e dal punto di vista dell'utenza si è avuto un aumento soprattutto nella seconda parte dell'anno anche se non si è tornati ai livelli pre Covid-19;
4. Nel dicembre del 2024 è stata prorogata per un altro anno la Convezione per la gestione da parte di ASP dello Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio.
5. Rimane attivo il trasporto per un utente del comune di Correggio da e per la "Casa del Sole" di Curtatone (MN), nel corso del 2025 è stata attivata un secondo trasporto per un utente del comune di Modena, andando di fatto a diminuire il costo a carico del comune di Correggio.

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

Interessa preliminarmente evidenziare che:

- rispetto alle presenze dei cittadini registrate nei vari servizi nel 2024 in base al Comune di loro provenienza (quantificate secondo il parametro delle giornate di presa in carico al servizio e moltiplicata per le ore di "funzionamento" del servizio per rendere il dato omogeneo) in base alle quali vengono stabilite per i Soci le quote di partecipazione ai risultati di gestione, risulta la seguente "situazione"

	tot gen	camp	correggio	fabbrico	rio	rolo	smr	altri
ANNO	CRA							
2015	1.137.960	171.552	327.168	149.064	159.504	74.544	201.624	54.504
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
2023	1.125.456	215.904	227.256	144.048	191.400	54.456	257.280	35.112
2024	1.137.960	198.048	292.920	176.976	124.776	80.136	234.552	30.552

	CD							
2015	96.410	9.550	2.146	0	19.409	33.978	31.327	0
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	29.361	791	4.412	663	4.361	7.497	11.637	0
2023	52.650	1.131	8.526	0	18.156	16.626	8.211	0
2024	56.296	3.213	5.296	9	19.916	19.516	8.347	0

	SAD							
2015	447.504	44.717	181.854	60.355	59.129	32.613	68.836	0
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	34.556	61.778	68.520	0
2023	504.343	61.336	247.323	46.512	51.218	37.169	60.785	0
2024	577.130	60.585	298.781	52.909	34.556	61.778	68.520	0

	Trasporto							
2017	1.186	0	0	0	692	0	494	0
2018	1.926				963		963	
2019	2.046				1.023		1.023	
2020	946				507		439	
2021	1.251		382,7		868,6			
2022	1.664	0	877	0	787	0	0	0
2023	1.161		826		335			
2024	980		873		108			

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.

	tot gen	camp	correggio	fabbrico	rio	rolo	smr	altri
2015	1.681.874	225.819	511.168	209.419	238.042	141.135	301.787	54.504
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	1.549.410	259.426	442.350	147.316	261.992	134.099	289.485	47.832
2023	1.683.610	278.371	483.931	190.560	261.109	108.251	326.276	35.112
2024	1.772.366	261.846	597.870	229.894	179.355	161.430	311.419	30.552

	%	%	%	%	%	%	%	%
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	-14,42	32,84	18,81	17,86
2023	8,66	7,30	9,40	29,35	-0,34	-19,28	12,71	-26,59
2024	5,27	-5,94	23,54	20,64	-31,31	49,13	-4,55	-12,99

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
2024	17,34	28,20	10,64	19,34	6,43	18,06
2025	18,21	24,51	12,26	16,71	6,50	21,80

2. in esito alle citate presenze 2024 – valutate sui singoli servizi - questa risulta la SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI NEI VARI Centri di Costo.

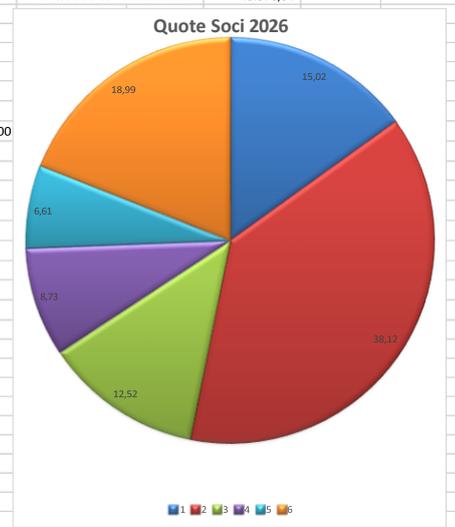
Camp	Rio	S Mart	Rolo	Sad	Trasporto	Nido	Materna		totale
428.899,00	351.284,00	390.026,00	24.046,50	577.129,60	980,40	45.696,00	2.279,25	ore	1.820.340,75
23,56	19,30	21,43	1,32	31,70	0,05	2,51	0,13	%	100,00

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

DATI BILANCIO 2024										
a	ricavi cra+cd tutti	5.717.933,67		ripartito per ore di presenza utenti per residenza						
b	spese cra+cd tutti	5.666.852,42	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino	
c		-496.498,84	spese generali	-75.063,57	-111.224,51	-66.009,44	-53.965,24	-37.166,84	-90.593,14	
	ris d'esercizio	-445.417,59		-1.899,14	-1.899,14	-1.899,14	-1.899,14	-1.899,14	-1.899,14	
			-99,73	-76.962,71	-113.123,66	-67.908,58	-55.864,38	-39.065,98	-92.492,28	
			% utile/perdita							
a	ricavi sad	1.322.345,25	no trasf comuni	ripartito per ore di presenza utenti per residenza						
b	spese sad	1.241.405,24	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino	
c		-239.934,86	spese generali	-16.690,73	-82.311,99	-14.576,05	-9.519,93	-17.019,39	-18.876,76	
	ris d'esercizio	-158.994,85		-1.371,42	-1.371,42	-1.371,42	-1.371,42	-1.371,42	-1.371,42	
			-35,60							
			% utile/perdita							
a	ricavi trasp disab	61.536,37		ripartito per ore di presenza utenti per residenza						
b	spese trasp disa	62.669,61	senza spese gen	campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino	
c		-407,84	spese generali	0,00	-1.371,42	0,00	-169,66	0,00	0,00	
	ris d'esercizio	-1.541,08		0,00	-1.371,42	0,00	-169,66	0,00	0,00	
			-0,35							
			% utile/perdita							
	ricavi locazioni	195.215,47	UTILE/PERDITA affitti da dividere per 1/6 a comune							
	costi locazioni	35.883,91		campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino	
	ris d'esercizio	159.331,56		26.555,26	26.555,26	26.555,26	26.555,26	26.555,26	26.555,26	
			35,67							
			% utile/perdita							
	ricavi SP Gen	144.761,32		ris esercizio AL NETTO trasf comunali						
	Costi Sp Gen	901.582,95		tras comunali						
	spese generali	-756.821,63		ris esercizio con trasf comunali						
	attività comm.l	19.980,09								
	spese generali (utile/perdita)	-736.841,54								
totale di colonna per saldo finale										
				campagnola	correggio	fabbrico	rio	rolo	s martino	
IMPORTO DI PARTECIPAZIONE COMUNALE				-67.098,18	-170.251,81	-55.929,37	-38.998,71	-29.530,11	-84.813,78	
QUOTE PER ESERCIZIO 2026				15,02	38,12	12,52	8,73	6,61	18,99	
totale ris esercizio finale		-446.621,96		-1,32	6,40	1,89	-10,71	0,10	3,64	
				Spese generali						
				€ ripartiti con %						
CRA+cd tutti	1.194.257,00	67,38	67,38	-496.498,84	-0,37	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio CRA + CD				
SAD	577.129,00	32,56	32,56	-239.934,86	-0,28	risultato d'esercizio diviso le ore del servizio SAD				
Trasp. Disabili	981,00	0,06	0,06	-407,84						
TALE ORE SERVIZI	1.772.367,00									
presenze 2024										
per quote	CAMPAGNOLA E	CORREGGIO	FABBRICO	RIO SALICETO	ROLO	MARTINO IN R	ALTRI	totale		
CRA	8.252	12.205	7.374	5.199	3.339	9.773	1.273	47.415,00	giornate	
CD	198.048	292.920	176.976	124.776	80.136	234.552	30.552	1.137.960,00	ore	
	378	623	1	2.343	2.296	982	0	6.623,00	giornate	
	3.213	5.296	9	19.916	19.516	8.347	0	56.297,00	ore	
SAD	8.910	43.938	7.781	5.082	9.085	10.077		84.873,00	giornate	
	60.585	298.781	52.909	34.556	61.778	68.520	0	577.129,00	ore	
TRASP DISABILI		203		25				228,00	giornate	
		873		108				981,00	in ore	
								139.139,00	Tot giornate	
	261.846,00	597.870,00	229.894,00	179.356,00	161.430,00	311.419,00	30.552,00	1.772.367,00	TOT ore	
% ore di servizio	14,77	33,73	12,97	10,12	9,11	17,57	1,72	100,00		

% QUOTE 2026	
	%
CAMPAGNOLA	15,02
CORREGGIO	38,12
FABBRICO	12,52
RIO	8,73
ROLO	6,61
S MARTINO	18,99
	100,00

esercizio 2024	
ENTRATE	7.441.792,08
USCITE	7.908.394,13
ris esercizio AL NETTO trasf comunali	-446.621,96
tras comunali	490.000,00
ris esercizio con trasf comunali	43.378,04



Il 2024 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 2024 dell'Asp
- 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

Segue suddivisione del Bilancio 2024 per Centri di Costo

Descrizione	TOTALE	SP.GEN.	SAD	CAMPAGNOLA	RIO SALICETO	S.MARTINO	ROLO	TRASP. MINORI	TRASP. CD	IMMOBILI	NIDO	MATERNA
VALORE DELLA PRODUZIONE	7.922.997,84	144.761,32	1.322.345,25	1.980.317,29	1.712.232,36	1.888.067,09	137.316,93	61.536,37	0,00	195.215,47	388.529,59	92.676,17
RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI	7.029.538,64	70,24	1.277.779,40	1.975.060,13	1.702.888,05	1.877.761,39	136.326,93	59.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA	7.029.538,64	70,24	1.277.779,40	1.975.060,13	1.702.888,05	1.877.761,39	136.326,93	59.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Rette	3.457.341,65	0,00	497.469,04	1.100.905,33	813.470,61	922.108,30	63.735,87	59.652,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Rette residenziali accreditati	2.217.353,50			735.498,33	710.623,01	771.232,16						
Rette diurno accreditati	117.088,69			4.980,00	35.451,03	29.404,14	47.253,52					
Rette servizio pasti	175.271,00		175.271,00									
Rette SAD accreditati	260.170,79		260.170,79									
Rette residenziale autorizzati	542.237,00			360.427,00	60.338,00	121.472,00						
Rette diurno autorizzati	23.540,92				7.058,57		16.482,35					
Rette SAD autorizzati	62.027,25		62.027,25									
Rette servizio trasporto minori	59.652,50							59.652,50				
Oneri a rilievo sanitario	3.053.502,50	0,00	780.310,36	696.748,05	726.872,69	782.176,34	67.395,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	2.105.375,45			689.643,86	673.880,75	741.850,84						
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	163.754,19			6.726,69	51.149,44	40.325,50	65.552,56					
Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA	726.850,36		726.850,36									
Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA	53.460,00		53.460,00									
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporti	4.062,50			377,50	1.842,50		1.842,50					
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	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	17.364,49	70,24	0,00	5.764,75	5.764,75	5.764,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	70,24	70,24										
Cene CD												
Altri ricavi diversi	17.294,25			5.764,75	5.764,75	5.764,75						
RICAVI - COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	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	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze attività iniziali												
Rimanenze attività finali												
ALTRI RICAVI E PROVENTI	798.020,09	50.859,08	44.565,85	5.257,16	9.344,31	10.305,70	990,00	1.883,87	0,00	195.215,47	386.922,48	92.676,17
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	798.020,09	50.859,08	44.565,85	5.257,16	9.344,31	10.305,70	990,00	1.883,87	0,00	195.215,47	386.922,48	92.676,17
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	72.304,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.304,25	0,00	0,00
Fitti attivi da fondi e terreni	6.753,25									6.753,25		
Fitti attivi da fabbricati urbani	65.551,00									65.551,00		
Concorsi rimborsi e recuperi per attività div.	82.789,43	22.421,73	44.165,85	3.841,60	5.815,43	3.793,60	990,00	0,00	0,00	1.761,22	0,00	0,00
Rimb. spese condominiali ed altre da condutt.	743,29									743,29		
Rimborsi INAIL												
Altri rimborsi da personale dipendente	14.610,75		14.610,75									
Rimborsi assicurativi	262,42	47,32	215,10									
Rimborso spese legali	8.588,41	8.588,41										
Tasse di concorso	90,00	90,00										
Rimborso spese emissione SDD	3.708,00	3.708,00										
Rimborso spese di trasporto utenti	4.402,50			290,00	2.785,00	337,50	990,00					
Cessione beni pluriennali												
Rimborso compenso riscossione coattiva												
Rimborso oneri personale in comando												
Rimborso imposta di bollo	9.988,00	9.988,00										
Rimborso medicinali e prodotti di farmacia	10.038,13			3.551,60	3.030,43	3.456,10						
Rimborso contributi a consorzio di bonifica	350,06									350,06		
Rimborso imposta di registro	667,87									667,87		
Rimborso spese per gare e concorsi												
Rimborso spesa a domicilio												
Rimborso DPI												

Rimborso sportello sociale	29.340,00		29.340,00										
Rilascio fondo manutenzioni straordinarie													
Rilascio fondo spese legali													
Rimborso spese costi pubblicazioni gare													
Plusvalenze ordinarie	121.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.150,00	0,00	0,00
Plusvalenze ordinarie	121.150,00										121.150,00		
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	25.858,51	25.276,59	0,00	415,56	166,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive ordinarie	6.926,94	6.345,02		415,56	166,36								
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	18.931,57	18.931,57											
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	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	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	5.246,84	0,45	0,00	0,00	3.362,52	0,00	0,00	1.883,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	5.246,84	0,45			3.362,52			1.883,87					
Altri ricavi diversi	8.532,10	620,00	400,00	1.000,00	0,00	6.512,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	8.532,10	620,00	400,00	1.000,00		6.512,10							
Ricavi da attività commerciale	482.138,96	2.540,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	386.922,48	92.676,17
Rette nido "Il Girasole"	122.787,00											122.787,00	
Rette pasti nido "Il Girasole"	42.066,00											42.066,00	
Rette pasti Scuola inf."La Coccinella"	53.985,43												53.985,43
Rette gestione nido "Il Girasole"	217.494,48											217.494,48	
Rette prescuola materna "La Coccinella"	1.318,24												1.318,24
Ricavi servizio refezione materna	23.887,50												23.887,50
Rimborso spese minori non accompagnati	2.540,31	2.540,31											
Rette centro estivo "La Coccinella"	8.610,00												8.610,00
Retta gestione cent.est."La Coccinella"	3.570,00												3.570,00
Rette post scuola servizi educativi	3.780,00											2.925,00	855,00
Rette gestione post scuola	2.100,00											1.650,00	450,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	95.439,11	93.832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.607,11	0,00
Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.832,00	93.832,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.607,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.607,11	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	0,00	0,00
Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00
COSTI DELLA PRODUZIONE	8.054.897,86	878.862,91	1.182.411,02	1.864.137,94	1.721.440,35	1.690.228,69	159.295,25	59.896,95	6.587,96	27.699,79	373.118,27	91.218,73	
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	228.803,77	6.373,03	43.217,52	64.703,14	53.531,14	46.152,31	1.557,55	5.758,05	356,67	0,00	7.070,81	83,55	
ACQUISTI BENI	228.803,77	6.373,03	43.217,52	64.703,14	53.531,14	46.152,31	1.557,55	5.758,05	356,67	0,00	7.070,81	83,55	
Acquisti beni socio - sanitari	79.084,61	55,00	600,00	31.085,50	23.530,21	22.680,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.133,32	0,00	
Medicinali e prodotti terapeutici	14.678,52	55,00		5.590,52	4.423,16	4.591,84						18,00	
Presidi per incontinenza	58.829,72			22.580,32	18.049,42	17.084,66						1.115,32	
Altri beni socio - sanitari	5.576,37		600,00	2.914,66	1.057,63	1.004,08							
Acquisti beni tecnico - economici	149.719,16	6.318,03	42.617,52	33.617,64	30.000,93	23.471,73	1.557,55	5.758,05	356,67	0,00	5.937,49	83,55	
Generi alimentari	1.164,24	945,47				15,92						202,85	
Materiale di pulizia	644,32	43,38	12,38			163,48						425,08	
Articoli per manutenzione	10.239,45	1,80	79,95	3.413,20	3.297,81	3.395,94	15,00					35,75	
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	4.484,04	3.818,52		205,80	83,90	29,50						346,32	
Materiale di guardaroba (vestiario)	47,99					47,99							
Carburanti e lubrificanti	49.494,77	394,40	37.504,05	1.802,20	1.802,20	1.852,20		5.758,05	356,67			25,00	
Materiale di consumo socio-sanitario	18.875,91		3.880,80	4.612,47	6.227,30	3.548,14	176,40					430,80	
Prodotti di consumo per manutenzione imp. e attrezzature	2.457,32			835,48	810,92	810,92							
Prodotti monouso ed igiene personale	55.856,15		123,17	21.317,95	17.012,85	13.060,19	1.358,16					2.900,28	83,55
Prodotti per emergenza COVID-19	1.874,25		468,57	468,56	468,56	468,56							
Medicinali e articoli sanitari farmacia	115,00											115,00	
Altri beni tecnico-economici	3.344,92	1.114,46	548,60	961,98	70,00	306,28	7,99					335,61	
Materiale e giochi per nido	920,80											920,80	
Articoli per l'infanzia	200,00											200,00	
PER SERVIZI	2.146.136,45	160.634,25	181.884,47	581.534,75	497.766,45	510.843,86	59.612,97	5.278,68	1.693,39	2.588,95	60.536,10	83.762,58	

ACQUISTI DI SERVIZI	2.146.136,45	160.634,25	181.884,47	581.534,75	497.766,45	510.843,86	59.612,97	5.278,68	1.693,39	2.588,95	60.536,10	83.762,58
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	0,00
Servizi esternalizzati	1.322.061,75	5.690,02	134.999,89	372.083,65	318.018,29	325.493,28	34.937,79	0,00	0,00	336,72	46.948,63	83.553,48
Servizio lavan. e lavanolo	110.370,34		1.969,96	38.119,85	38.949,64	31.330,89						
Servizio lavanderia ospiti	63.778,77			26.505,28	18.451,35	18.822,14						
Servizio disinfes.ed igienizzazione	254.124,76	5.495,92		86.860,54	74.876,46	74.055,47	12.836,37					
Servizio di disintasamento	1.865,38	101,26		757,97	362,53	306,90				336,72		
Servizio disinfestazione ambientale	10.050,97			2.338,44	4.518,58	2.499,48	694,47					
Servizio smaltimento rifiuti	92,84	92,84										
HACCP	1.952,00			488,00	488,00	488,00	488,00					
Servizio di ristorazione	853.638,14		133.029,93	217.013,57	180.371,73	197.990,40	20.918,95				46.948,63	57.364,93
Servizio refezione materna	26.188,55											26.188,55
Trasporti	11.655,69	0,00	0,00	2.746,82	1.836,40	4.397,50	506,27	1.436,70	0,00	0,00	732,00	0,00
Spese di trasporto utenti	9.303,99			2.746,82	1.653,40	4.397,50	506,27					
Altre spese di trasporto	915,00				183,00							732,00
Pedaggi autostradali	1.436,70							1.436,70				
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Consulenze medico competente												
Altre consulenze	67.564,93	62.827,95	0,00	219,60	219,60	219,60	219,60	0,00	0,00	1.955,50	1.903,08	0,00
Consulenze amministrative	34.735,84	31.832,76								1.000,00	1.903,08	
Consulenze tecniche	25.740,29	23.906,39		219,60	219,60	219,60	219,60					955,50
Consulenze legali	7.088,80	7.088,80										
Compenso agenzia interinale	48.486,34	611,98	11.233,65	10.094,01	9.092,37	8.864,05	307,44	1.773,64	177,52	0,00	6.122,58	209,10
Compenso agenzia interinale	48.486,34	611,98	11.233,65	10.094,01	9.092,37	8.864,05	307,44	1.773,64	177,52		6.122,58	209,10
Utenze	369.596,34	4.797,65	2.031,97	129.475,74	105.743,57	110.845,20	16.048,32	0,00	0,00	29,83	624,06	0,00
Spese telefoniche ed internet	6.619,07	881,71	2.031,97	858,38	639,48	1.094,47	489,00				624,06	
Energia elettrica	104.719,42	3.915,94		31.107,47	29.645,56	31.766,05	8.258,64			25,76		
Gas e riscaldamento	233.397,25			88.556,80	68.602,78	70.065,59	6.168,01			4,07		
Acqua	22.884,20			7.611,09	6.221,35	7.919,09	1.132,67					
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec.	1.976,40			1.342,00	634,40							
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	208.713,09	4.526,12	19.137,72	60.011,00	59.421,68	56.168,47	7.201,73	0,00	1.515,87	266,90	463,60	0,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali	2.769,40	2.232,60								73,20	463,60	
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	22.605,68			4.502,96	7.759,99	9.202,06	1.140,67					
Manut. imp., macch., attrezzatura	137.389,34	366,00		48.062,99	44.268,84	39.522,55	4.975,26			193,70		
Canoni di manutenzione ed assistenza	26.660,54	1.927,52	1.365,46	7.445,05	7.392,85	7.443,86	1.085,80					
Manuten. e riparaz. automezzi	19.288,13		17.772,26						1.515,87			
Manutenzione giardino												
Costi per organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Costi per Organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40										
Assicurazioni	37.912,48	24.567,47	11.219,00	0,00	0,00	100,37	0,00	2.025,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Assicurazione fabbricati istituzionali												
Assicurazione elettronica												
Assicurazione incendio fabbricati	8.574,97	8.574,97										
Assicurazione automezzi	13.244,64		11.219,00					2.025,64				
Assicurazione RCT-RCO	15.492,50	15.492,50										
Assicurazione infortuni volontari	100,37					100,37						
Assicurazione infortuni	500,00	500,00										
Altri servizi	24.331,12	4.867,78	2.049,61	6.903,93	3.434,54	4.755,39	391,82	42,70	0,00	0,00	1.885,35	0,00
Aggiornamento e formaz. personale dip.	2.522,98	1.247,20		743,59	137,11	122,08					273,00	
Spese a domicilio												
Spese sanitarie per il pers. dip.	8.081,98		1.183,06	2.630,22	1.988,66	2.194,04	48,00				38,00	
Attività di animazione	1.046,61		171,15	62,12	208,25	261,27	343,82					
Lavaggio automezzi	738,10		695,40					42,70				
Spese per parrucchiere e barbiere	2.890,00			1.812,00		1.078,00						
Spese per podologo	1.458,00			856,00	302,00	300,00						
Musicoterapia	2.398,52			800,00	798,52	800,00						
Altri servizi diversi	2.318,00	2.318,00										
Spese legali e notariali												
Spese per psicologo												
Costi di pubblicità												

Spese per attività nido	206,35											206,35	
Spese per minori non accompagnati	1.302,58	1.302,58											
Attività di psicomotricità	1.368,00											1.368,00	
Altri costi software/CED	45.664,31	42.594,88	1.212,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856,80	0,00
Canoni assistenza software	41.382,38	40.209,78	1.072,60									100,00	
Spese assistenza software	4.281,93	2.385,10	140,03									1.756,80	
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	13.637,19	1.335,79	9.618,03	492,57	588,39	913,29	120,60	56,12	0,00	0,00	0,00	512,40	0,00
GODIMENTO BENI TERZI	13.637,19	1.335,79	9.618,03	492,57	588,39	913,29	120,60	56,12	0,00	0,00	0,00	512,40	0,00
Affitti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi													
Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Service	13.637,19	1.335,79	9.618,03	492,57	588,39	913,29	120,60	56,12	0,00	0,00	0,00	512,40	0,00
Noleggi	4.712,86	1.335,79	693,70	492,57	588,39	913,29	120,60	56,12				512,40	
Noleggio automezzi	8.924,33		8.924,33										
PER PERSONALE	5.113.620,35	327.274,35	920.600,22	1.173.852,43	1.130.165,93	1.104.256,18	94.791,96	46.548,39	4.537,90	0,00	0,00	304.220,39	7.372,60
COSTI PERSONALE	5.113.620,35	327.274,35	920.600,22	1.173.852,43	1.130.165,93	1.104.256,18	94.791,96	46.548,39	4.537,90	0,00	0,00	304.220,39	7.372,60
Salari e stipendi	2.859.597,89	237.416,95	481.684,45	670.490,01	671.492,79	639.976,03	67.097,87	182,85	0,00	0,00	0,00	91.256,94	0,00
Competenze pers.comandato presso di noi	44.516,41	550,90			43.965,51								
Competenze fisse personale amm.vo	136.710,62	136.710,62											
Competenze fisse personale assistenziale	2.039.406,16		461.035,68	484.489,91	509.453,95	517.145,90	67.097,87	182,85					
Competenze fisse pers. Infermieristico	292.496,16			128.180,76	82.136,51	82.178,89							
Competenze fisse coordinatori	110.384,23			48.633,25	28.590,68	33.160,30							
Competenze fisse pers. Fisioterapista	24.023,17			9.186,09	7.346,14	7.490,94							
Competenze fisse Direttore ASP	66.762,35	66.762,35											
Competenze arretrate rinnovo contrattuale													
Competenze variab.anno prec.saldo produt	28.393,16	28.393,16											
Compenso Amministratore Unico	4.999,92	4.999,92											
Competenze fisse personale educativo	91.256,94											91.256,94	
Competenze fisse personale per trasporto minori	20.648,77		20.648,77										
Oneri sociali	822.517,38	62.701,75	143.706,44	198.896,47	184.110,31	188.115,16	19.325,46	67,75	0,00	0,00	0,00	25.594,04	0,00
Oneri su comp. pers. amm.vo	39.912,10	39.912,10											
Oneri su comp. pers. Assistenziale	583.704,01		133.214,63	139.761,48	142.793,61	149.307,10	18.603,14	24,05					
Oneri su comp. pers. infermieristico	85.750,02			36.782,37	24.320,22	24.647,43							
Oneri su competenze coordinatori	25.726,33			12.650,43	8.105,19	4.970,71							
Oneri su comp.fisse pers.educativo	25.184,74											25.184,74	
Oneri su competenze Direttore ASP	21.597,29	21.597,29											
Oneri su competenze fisse personale per trasporto minori	5.539,32		5.539,32										
Oneri su competenze personale Fisioterapista	6.990,99			2.672,65	2.137,08	2.181,26							
Inail personale amministrativo	685,14	685,14											
Inail personale assistenziale	22.151,87		4.786,73	5.295,51	5.527,44	5.776,17	722,32	43,70					
Inail personale infermieristico	3.203,91			1.410,31	842,05	951,55							
Inail coordinatori	741,84			229,04	308,98	203,82							
Inail Direttore ASP	413,80	413,80											
Inail Amministratore Unico	93,42	93,42											
Inail personale addetto al trasporto minori	165,76		165,76										
Inail personale educativo	409,30											409,30	
Inail personale fisioterapista	247,54			94,68	75,74	77,12							
Trattamento di fine rapporto	3.213,39	0,00	736,65	498,77	1.350,59	627,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo aziendale Fondo Pensione Perseo	3.213,39		736,65	498,77	1.350,59	627,38							
Altri costi personale dipendente	15,61	15,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese trasferte	15,61	15,61											
Compensi per stage													
Personale interinale	1.428.276,08	27.140,04	294.472,68	303.967,18	273.212,24	275.537,61	8.368,63	46.297,79	4.537,90	0,00	0,00	187.369,41	7.372,60
Personale interinale Case Protette	650.393,43			248.507,09	199.385,08	202.501,26							
Personale interinale SAD	294.472,68		294.472,68										
Personale interinale Infermieristico	99.844,13			25.241,53	28.756,98	45.845,62							
Personale interinale Amministrativo	17.140,04	17.140,04											
Personale interinale Manutenzione	59.991,48			10.888,59	10.288,71	10.848,01		27.966,17					
Personale interinale CD Rolo	8.368,63						8.368,63						
Personale interinale fisioterapista	49.903,54			19.329,97	14.230,85	16.342,72							

Personale interinale ausiliario nido	66.040,18										63.012,24	3.027,94
Personale interinale educatori	124.502,08										120.157,42	4.344,66
Personale interinale coord.pedagogico	4.199,75										4.199,75	
Personale interinale Cd Rio Saliceto	20.550,62				20.550,62							
Personale interinale trasporto minori	18.331,62							18.331,62				
Personale interinale trasporto cd	4.537,90								4.537,90			
Competenze variab.saldo produttività	10.000,00	10.000,00										
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	129.632,78	25.216,40	24.922,10	30.422,06	26.001,69	16.092,75	1.662,20	0,00	0,00	4.864,91	450,67	0,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	129.632,78	25.216,40	24.922,10	30.422,06	26.001,69	16.092,75	1.662,20	0,00	0,00	4.864,91	450,67	0,00
Ammortamenti delle imm. immateriali	22.171,28	13.617,34	509,12	8.044,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amm.to software e altri diritti di uti.	14.126,46	13.617,34	509,12									
Amm.to costi ampl.su beni di terzi	8.044,82			8.044,82								
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	107.461,50	11.599,06	24.412,98	22.377,24	26.001,69	16.092,75	1.662,20	0,00	0,00	4.864,91	450,67	0,00
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87				1.344,87							
Amm.to fabbricati del patrimonio disponibile	11.111,64	8.530,10								2.581,54		
Amm.to impianti, macchinari	21.689,02	85,18		4.286,64	13.125,04	1.871,00	134,66			2.186,50		
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	21.883,37			10.014,41	4.423,45	6.480,59	964,92					
Amm.to attrezzature varie	7.237,23			2.937,71	1.526,34	2.517,99	129,59			63,11	62,49	
Amm.to mobili e arredi	9.599,19	1.023,95	578,59	2.648,89	1.508,38	3.543,77	248,12			33,76	13,73	
Amm.to macchine d'ufficio, computers	3.107,81	1.040,72	373,78	408,43	314,63	410,89	184,91				374,45	
Amm.to automezzi	23.460,61		23.460,61									
Amm.to cespiti inf.a € 516,46	4.204,53	787,60		872,18	1.672,59	872,16						
Amm.to altri beni	3.823,23	131,51		1.208,98	2.086,39	396,35						
Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti ai fondi rischi	15.000,00	15.000,00										
ALTRI ACCANTONAMENTI	297.150,00	297.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	297.150,00	297.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti per spese legali	15.000,00	15.000,00										
Accantonamenti manutenzioni cicliche	20.000,00	20.000,00										
Accantonamenti per rinnovo parco auto	50.000,00	50.000,00										
Accantonamento per acquisto fabbricati e terreni	121.150,00	121.150,00										
Accantonamenti rinnovo contrattuale personale dipendente	91.000,00	91.000,00										
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	110.917,32	45.879,09	2.168,68	13.132,99	13.386,75	11.970,30	1.549,97	2.255,71	0,00	20.245,93	327,90	0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	110.917,32	45.879,09	2.168,68	13.132,99	13.386,75	11.970,30	1.549,97	2.255,71	0,00	20.245,93	327,90	0,00
Costi amministrativi	18.108,49	13.363,71	0,00	197,55	152,05	563,20	449,50	18,59	0,00	3.347,99	15,90	0,00
Spese postali e valori bollati	750,00	750,00										
Spese postali macchina affrancatrice	1.288,53	1.288,53										
Spese condominiali	4.401,37	1.053,38								3.347,99		
Quote associative (iscrizioni)	1.018,59	1.000,00						18,59				
Oneri bancari e spese di tesoreria	7.985,11	7.985,11										
Abbonamenti, riviste e libri	1.108,45	15,30		157,55		520,20	399,50				15,90	
Altri costi amministrativi	1.434,44	1.271,39		40,00	30,05	43,00	50,00					
Vidimazioni												
Spese di ospitalità												
Rimborso oggetti personali ospiti smarriti	122,00				122,00							
Pubblicazioni per gare e appalti												
Contributi Avcp per gare e appalti												
Imposte non sul reddito	25.960,69	10.144,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.815,94	0,00	0,00
Tributi a consorzi di bonifica	1.698,94									1.698,94		
Imposta di registro	1.808,75	208,75								1.600,00		
Imposta di bollo	9.936,00	9.936,00										
IMU	12.517,00									12.517,00		
Tasse	35.030,62	356,59	1.968,68	12.873,50	7.825,89	11.179,12	594,69	232,15	0,00	0,00	0,00	0,00

TARI	32.423,05	356,59		12.736,06	7.691,25	11.044,46	594,69						
Tassa di proprietà automezzi	2.607,57		1.968,68	137,44	134,64	134,66		232,15					
Altre tasse													
Altri oneri diversi di gestione	81,74	81,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	81,74	81,74											
Utilizzo fondo rischi su crediti	-14.666,23	-14.666,23											
Perdite su crediti	14.666,23	14.666,23											
Minusvalenze ordinarie	190,48	0,00	0,00	0,00	0,00	190,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze ordinarie	190,48					190,48							
Sopravvenienze passive ed insuss.	26.142,98	21.930,84	0,00	61,94	2.212,92	37,50	505,78	0,00	0,00	1.082,00	312,00	0,00	0,00
Sopravvenienze passive ordinarie	26.142,98	21.930,84		61,94	2.212,92	37,50	505,78			1.082,00	312,00		
Contributi erogati ad aziende no-profit	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi erogati ad enti ed aziende no-profit	200,00		200,00										
Arrotondamenti Passivi	5.081,22	1,46	0,00	0,00	3.195,89	0,00	0,00	1.883,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	5.081,22	1,46			3.195,89			1.883,87					
Penalità e multe	121,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Penalità e multe	121,10							121,10					
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A)-(B)	-131.900,02	-734.101,59	139.934,23	116.179,35	-9.207,99	197.838,40	-21.978,32	1.639,42	-6.587,96	167.515,68	15.411,32	1.457,44	0,00
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-5.673,77	-5.642,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31,12	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da partecipaz. in società part.													
Proventi da partecipaz. da altri sogg.													
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	531,10	531,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	531,10	531,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo													
Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi da int. attivi bancari e post.													
Proventi finanziari diversi	531,10	531,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da clienti	531,10	531,10											
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-6.204,87	-6.173,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31,12	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-6.204,87	-6.173,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31,12	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	5.978,49	5.978,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi bancari	4.428,42	4.428,42											
Interessi passivi su mutui	1.550,07	1.550,07											
Oneri finanziari diversi	226,38	195,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,12	0,00	0,00
Interessi e sanzioni	63,68	32,56									31,12		
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	162,70	162,70											
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rivalutazioni di partecipazioni													
Rivalutazioni di altri valori mobiliari													
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni di partecipazioni													
Svalutazioni di altri valori mobiliari													
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie													
Sopravvenienze attive straordinarie													
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze straordinarie													
Sopravvenienze passive straordinarie													
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)-(B)-(C)+(D)+(E)	-137.573,79	-739.744,24	139.934,23	116.179,35	-9.207,99	197.838,40	-21.978,32	1.639,42	-6.587,96	167.484,56	15.411,32	1.457,44	0,00
IMPOSTE E TASSE	316.835,50	17.077,39	58.994,22	77.138,05	69.633,30	71.921,51	6.187,38	2.772,66	281,99	8.153,00	4.676,00	0,00	0,00

IMPOSTE SUL REDDITO	316.835,50	17.077,39	58.994,22	77.138,05	69.633,30	71.921,51	6.187,38	2.772,66	281,99	8.153,00	4.676,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	316.835,50	17.077,39	58.994,22	77.138,05	69.633,30	71.921,51	6.187,38	2.772,66	281,99	8.153,00	4.676,00	0,00
Irap	308.682,50	17.077,39	58.994,22	77.138,05	69.633,30	71.921,51	6.187,38	2.772,66	281,99	0,00	4.676,00	0,00
Irap personale dip. amministrativo	9.468,46	9.468,46										
Irap personale dip. Assistenziale	177.172,51		40.363,49	41.377,38	44.179,30	45.546,48	5.697,27	8,59				
Irap personale dip. infermieristico	25.884,12			11.123,94	7.254,76	7.505,42						
Irap su competenze coordinatori	8.103,65			4.058,80	2.437,14	1.607,71						
Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn												
Irap su competenze Direttore ASP	6.104,41	6.104,41										
Irap commerciale	4.676,00										4.676,00	
Irap Amministratore Unico	425,40	425,40										
Irap personale interinale	68.846,27	1.079,12	18.630,73	18.296,19	13.405,46	13.898,60	490,11	2.764,07	281,99			
Irap personale interinale infermieristico	5.919,40			1.485,53	1.719,89	2.713,98						
Irap personale fisioterapista	2.082,28			796,21	636,75	649,32						
Ires	8.153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.153,00	0,00	0,00
Ires	8.153,00									8.153,00		
RISULTATO PRIMA DELLA SUDDIVISIONE DELLE SPESE GENERALI	-454.409,29	-756.821,63	80.940,01	39.041,30	-78.841,29	125.916,89	-28.165,70	-1.133,24	-6.869,95	159.331,56	10.735,32	1.457,44
SPESE GENERALI RIPARTITE PER CDC			-239.912,46	-178.307,18	-146.066,57	-162.186,88	-9.990,05	-378,41			-18.996,22	-983,87
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO PRIMA DEI TRASFERIMENTI SOCI	-454.409,29	-756.821,63	-158.972,45	-139.265,88	-224.907,86	-36.269,99	-38.155,75	-1.511,65	-6.869,95	159.331,56	-8.260,90	473,57
Trasferimenti da Enti Soci	490.000,00											
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	35.590,71	-756.821,63	-158.972,45	-139.265,88	-224.907,86	-36.269,99	-38.155,75	-1.511,65	-6.869,95	159.331,56	-8.260,90	473,57

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

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

ANNO 2024

AUSILI E STRUMENTI

Oggetto	CAMP	RIO	SMR	ROLO	SAD	tot	Spesa Iva esclusa
	N°	N°	N°	N°	N°	evaso	€
Carrello portabiancheria	2		2			4	1.726,92
Carrello dispensa pasti			3			3	964,52
Poltrona reclinabile manualmente		1				1	477,90
Elettrocardiografi	1	1				2	750,00
Termoscanner	1		1			2	37,00
Centraline per letti elettrici	1	1	3			5	1.711,00
Materassi antidecubito alta prestazione	1	2	1			4	2.251,12
Pulsossimetro		1				1	299,00
Cuscino antidecubito		2				2	248,00
Cinture pelviche da carrozzina	3		3			6	308,52
Cinture addominali da carrozzina	3	3				6	142,14
Cinture contenimento da letto	3	3				6	847,93
Rollator	1					1	127,92
Tavolo servitore		4				4	712,00
Telecomandi per testaletto	5	4	6			15	1.119,80

Telecomandi movimentazione letti		1	3			4	675,00
materassi antidecubito in poliuretano H10	5					5	516,00
Materasso antidecubito in poliuretano H14	5					5	556,00
Coprimaterassi	20					20	1.395,00
Materassi antidecubito a bolle	4	3	3			10	465,00
Parasponde in poliuretano	6	4	4			14	1.295,84
Carrozine pieghevoli		2	1			3	862,23
Pedaliera gambe		1				1	45,04
Imbraghi per sollevatore	5					5	702,00
Compressore per MAD	1					1	250,00
Sfigmomanometro digitale	2		1			3	117,00
Sfigmomanometro analogico			1			1	25,00
Sfigmomanometro da polso		1				1	23,00
Bottoni per cinture di contenzione	9					9	256,32
							17.196,20

Nel corso del 2024 non vi sono stati investimenti significativi, ma come indicato nell'assemblea dei soci di novembre 2024, nel corso del 2025 si procederà ad acquistare, tramite i ricavi dalla vendita di immobili di ASP, il locale attiguo agli attuali uffici al fine di destinarlo ad aula formazione, archivio o da mettere a disposizione dei cittadini che ne avessero necessità per eventi o riunioni.

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 2024 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 2024	GG FERIE RESIDUI 2024	COSTO FERIE RESIDUE 2024
CAMPAGNOLA	€ 870.954,63	331,00	31.887,66
OSS	€ 35.329,04	8	774,34
OSS	€ 30.135,49	7	577,94
OSS	€ 21.925,13	14	840,96
OSS	€ 36.685,52	3	301,52
OSS	€ 36.586,60	3	300,71
OSS	€ 36.668,68	10	1.004,62
OSS	€ 36.608,91	9	902,69
OSS	€ 35.999,93	-2	-197,26
OSS	€ 36.527,27	3	300,22
ANIMATRICE	€ 22.718,73	32	1.991,78
RAA	€ 36.809,63	31	3.126,30
OSS	€ 31.790,03	8	696,77
OSS	€ 36.319,69	5	497,53

OSS	€	32.761,19	14	1.256,59
OSS	€	21.528,62	16	943,72
OSS	€	36.342,84	-2	-199,14
OSS	€	37.031,66	10	1.014,57
OSS	€	36.326,28	8	796,19
OSS	€	34.876,32	4	382,21
OSS	€	36.526,37	2	200,14
INFERMIERE	€	42.094,21	28	3.229,14
INFERMIERE	€	40.969,64	30	3.367,37
INFERMIERE	€	43.189,42	35	4.141,45
INFERMIERE	€	37.396,16	53	5.430,13
INFERMIERE	€	37.807,26	2	207,16

RIO SALICETO	€	671.568,75	64	7.270,24
OSS	€	36.167,72	8	792,72
OSS	€	36.662,27	0	0,00
OSS	€	36.192,46	0	0,00
OSS	€	36.494,55	0	0,00
OSS	€	37.284,65	0	0,00
OSS	€	36.372,75	3	298,95
OSS	€	35.571,75	2	194,91
OSS	€	36.164,50	5	495,40
OSS	€	36.624,40	0	0,00
OSS	€	36.106,57	0	0,00
ANIMATRICE	€	30.971,07	7	593,97
OSS	€	34.170,37	26	2.434,05
OSS	€	36.735,60	0	0,00
OSS	€	36.254,29	0	0,00
OSS	€	26.508,85	1	72,63
OSS	€	32.810,72	6	539,35
OSS	€	36.770,86	0	0,00
OSS	€	36.424,43	0	0,00
OSS	€	37.280,94	6	612,84
INFERMIERE	€	35.029,29	2	191,94
INFERMIERE	€	36.859,38	4	403,94
INFERMIERE	€	38.905,07	6	639,54

CENTRO DIURNO ROLO	€	98.893,43	20	1.782,98
OSS	€	31.916,55	5	437,21
OSS	€	34.724,37	3	285,41
OSS	€	32.252,51	12	1.060,36

SAD		654.086,66	193,00	14.696,13
OSS	€	31.754,08	14	1.217,96
OSS	€	32.126,24	9	792,15
OSS	€	32.344,77	1	88,62
OSS	€	32.912,53	1	90,17

OSS	€	29.378,32	4	321,95
OSS	€	32.633,33	0	0,00
OSS	€	31.925,97	5	437,34
OSS	€	32.272,15	9	795,75
OSS	€	32.435,24	11	977,50
OSS	€	31.755,20	4	348,00
OSS	€	26.494,54	-1	-72,59
OSS	€	32.312,89	2	177,06
OSS	€	26.148,87	12	859,69
OSS	€	26.473,57	-2	-145,06
OSS	€	29.265,95	4	320,72
OSS	€	26.847,56	1	73,55
RAA	€	36.499,64	51	5.099,95
OSS	€	26.559,97	5	363,84
OSS	€	26.353,85	12	866,43
OSS	€	31.927,86	8	699,79
OSS	€	24.237,23	10	664,03
OSS	€	21.426,91	33	1.937,23

SAN MARTINO IN RIO	€	888.008,59	€	115,00	€	9.371,06
INFERMIERE	€	41.186,86	12	1.354,09		
INFERMIERE	€	41.034,96	5	562,12		
INFERMIERE	€	40.752,05	-1	-111,65		
OSS	€	21.474,95	6	353,01		
OSS	€	20.982,98	0	0,00		
OSS	€	25.613,79	60	4.210,49		
OSS	€	36.150,07	0	0,00		
ANIMATRICE	€	32.048,46	4	351,22		
OSS	€	35.503,88	0	0,00		
OSS	€	37.164,73	1	101,82		
OSS	€	37.066,49	3	304,66		
OSS	€	36.487,18	-1	-99,96		
OSS	€	27.036,46	6	444,44		
OSS	€	36.862,60	0	0,00		
OSS	€	37.247,61	4	408,19		
OSS	€	37.198,56	0	0,00		
OSS	€	36.346,95	1	99,58		
OSS	€	36.231,50	3	297,79		
OSS	€	39.801,14	3	327,13		
OSS	€	20.942,82	2	114,76		
OSS	€	36.780,98	0	0,00		
OSS	€	29.757,36	0	0,00		
OSS	€	37.224,97	0	0,00		
OSS	€	36.615,94	1	100,32		
OSS	€	33.644,78	6	553,06		
OSS	€	36.850,51	0	0,00		

NIDO	€	126.023,99	48	4.335,08
EDUCATRICE	€	35.922,66	14	1.377,86
EDUCATRICE	€	35.713,41	16	1.565,52
EDUCATRICE	€	17.952,97	8	393,49
EDUCATRICE	€	36.434,96	10	998,22

GENERALI	€	292.173,16	323	38.195,59
AMMINISTRATIVO	€	37.594,55	6	617,99
AMMINISTRATIVO	€	38.944,92	13	1.387,08
AMMINISTRATIVO	€	37.987,51	76	7.909,73
AMMINISTRATIVO	€	34.125,79	27	2.524,37
RESP.SERVIZIO ANZIANI	€	64.691,28	55	9.748,00
COORDINATORE	€	38.676,67	13	1.377,53
COORDINATORE	€	40.152,44	133	14.630,89

DIRETTORE ASP	€	113.602,91	5	1.556,20
DIRETTORE	€	113.602,91	5	1.556,20

TOTALE	€	3.715.312,12	€ 1.099,00	€ 109.094,94
---------------	---	---------------------	-------------------	---------------------

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

dipendenti entrati/usciti anno 2024

La situazione del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato ha subito le seguenti modifiche nel corso dell'anno 2024:

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO		31.12.2023	CESSATI	ASSUNTI	PROGR_ VERTICALE INTERNA (+)	PROGR_ VERTICALE INTERNA (-)	31.12.2024
AREA FUNZIONARI E EQ	COORDINATORE	2			1		3
AREA FUNZIONARI E EQ	EDUCATORE NIDO	3	1	2			4
AREA FUNZIONARI E EQ	INFERMIERE	9	1	2			10
AREA FUNZIONARI E EQ	FISIOTERAPISTI	0		3			3
AREA FUNZIONARI E EQ	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1			2		3

AREA ISTRUTTORI	ANIMATORE	3					3
AREA ISTRUTTORI	RAA	3				1	2
AREA ISTRUTTORI	REFERENTE SERVIZIO DOMICILIARE	1			1		2
AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2				2	0
AREA OPERATORI ESPERTI	OSS	80	3	3		1	79
AREA OPERATORI	ADDETTO ASSISTENZA DI BASE	1	1				0

TOTALE		105	6	10	4	4	109
---------------	--	-----	---	----	---	---	-----

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO		31.12.2023	CESSATI	ASSUNTI	31.12.2024
DIRIGENZA	Direttore Asp (Dirigente)	1	1	1	1
AREA FUNZIONARI E EQ	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	1		0
AREA FUNZIONARI E EQ	INFERMIERE	1			1
AREA OPERATORI	OSS	0		2	2
TOTALE		3	2	3	4

I dati esposti evidenziano un leggero incremento delle unità di personale dipendente (da 105 a 109 tempi indeterminati – da 3 a 4 tempi determinati). I movimenti che hanno prodotto tale incremento sono sotto descritti.

MOVIMENTI (ENTRATE/USCITE/ VARIAZIONI) PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2024

- Si segnalano le seguenti cause di cessazioni dal rapporto di lavoro:
 - a) cessazioni tempi indeterminati
 - Pensionamenti n.2, di cui 1 operatore addetto ai servizi generali, 1 OSS-operatore esperto;
 - Dimissioni volontarie n.4, di cui n. 2 OSS - operatori esperti, n. 1 Funzionario-educatore nido, n.1 funzionario-infermiere;
 - b) cessazioni tempi determinati
 - N.1 funzionario amministrativo per termine del contratto.
 - Risoluzione consensuale del rapporto di lavoro: n.1 Dirigente
- Si segnalano le seguenti assunzioni:
 - a) assunzioni tempi indeterminati
 - Assunzioni da graduatoria ex concorso pubblico in vigore: n.2 funzionari-educatori nido; n.3 OSS-operatori esperti;
 - Assunzione a seguito concorso indetto nell'anno: n.3 funzionari- fisioterapisti, n.2 funzionari-infermieri;
 - b) assunzioni tempi determinati

- n.2 OSS-operatori esperti;
 - Assunzione per selezione ex art. 110 TUEL: N.1 Dirigente-Direttore Asp.
- Si segnalano altresì i seguenti movimenti per progressione verticale interna ex art. 15 CCNL 16-11-2022 funzioni Locali
 - N. 2 progressioni da Istruttore Amministrativo a Funzionario Amministrativo;
 - N. 1 progressione da RAA-Istruttore a Funzionario-Coordinatore;
 - N. 1 progressione da OSS-Operatore Esperto a Istruttore-Referente del Servizio Domiciliare

LUNGHE ASSENZE

Di seguito le assenze onerose “lunghe” (maggiori di 30 giorni 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)

Le seguenti tabelle si riferiscono ai dati di tutto il personale dipendente (sia esso a tempo indeterminato che determinato).

Nelle seguenti 2 tabelle sono esposti i dati di assenza nel triennio 2022-2024: nella prima i dati sono in ore, nella seconda i dati sono espressi in giorni mediante trasformazione convenzionale di 6 ore = 1 giorno di assenza

ASSENZE PER MACRO CLASSI	ORE DI ASSENZA - valori assoluti			ORE ASSENZA medie rapportate al numero dipendenti presenti al 31/12		
	2022	2023	2024	n. dip al 31/12/2022 = 104	n. dip al 31/12/2023 = 108	n. dip al 31/12/2023 = 113
Ferie	16.587,50	21.312,00	21.502,50	159,50	197,33	190,29
Malattia/Ricovero/Co nvalescenza	11.226,75	7.646,00	9.987,50	107,95	70,80	88,38
Maternità e paternità (retribuita anche parzialmente)	2.763,00	2.716,52	3.243,00	26,57	25,15	28,70
Malattia figlio retribuita inferiore a tre anni	253,00	195,75	299,50	2,43	1,81	2,65
Infortunio	516,00	421,00	350,00	4,96	3,90	3,10
Congedo ex art. 42, co. 5, D.Lgs 151/2001	641,00	632,00	54,00	6,16	5,85	0,48
L. 104/1992	1.050,00	1.261,25	674,50	10,10	11,68	5,97
Diritto allo studio (permessi studio e concorso)	50,25	207,50	18,00	0,48	1,92	0,16

Permessi Art. 44 (visite/esami medici)	284,75	352,75	430,50	2,74	3,27	3,81
Permessi Art. 41 (personali retribuiti)	393,25	434,75	549,50	3,78	4,03	4,86
Altri permessi retribuiti	292,50	217,00	244,25	2,81	2,01	2,16
Sciopero	23,00	33,00	49,00	0,22	0,31	0,43
Altri permessi non retribuiti (aspettative, altri)	3.318,00	3.592,00	3.762,00	31,90	33,26	33,29
TOTALE	39.421,00	41.044,52	43.188,25	379,05	380,04	382,20

ASSENZE PER MACRO CLASSI	GIORNI DI ASSENZA (6 ore = 1gg) - valori assoluti			GIORNI ASSENZA medi rapportati al numero dipendenti presenti al 31/12		
	2022	2023	2024	n. dip al 31/12/2022 = 104	n. dip al 31/12/2023 = 108	n. dip al 31/12/2023 = 113
Ferie	2.764,58	3.552,00	3.583,75	26,58	32,89	31,71
Malattia/Ricovero/Convalescenza	1.871,13	1.274,33	1.664,58	17,99	11,80	14,73
Maternità e paternità (retribuita anche parzialmente)	460,50	452,75	540,50	4,43	4,19	4,78
Malattia figlio retribuita inferiore a tre anni	42,17	32,63	49,92	0,41	0,30	0,44
Infortunio	86,00	70,17	58,33	0,83	0,65	0,52
Congedo ex art. 42, co. 5, D.Lgs 151/2001	106,83	105,33	9,00	1,03	0,98	0,08
L. 104/1992	175,00	210,21	112,42	1,68	1,95	0,99
Diritto allo studio (permessi studio e concorso)	8,38	34,58	3,00	0,08	0,32	0,03
Permessi Art. 44 (visite/esami medici)	47,46	58,79	71,75	0,46	0,54	0,63
Permessi Art. 41 (personali retribuiti)	65,54	72,46	91,58	0,63	0,67	0,81
Altri permessi	48,75	36,17	40,71	0,47	0,33	0,36

retribuiti						
Sciopero	3,83	5,50	8,17	0,04	0,05	0,07
Altri permessi non retribuiti (aspettative, altri)	553,00	598,67	627,00	5,32	5,54	5,55
TOTALE	6.570,17	6.840,75	7.198,04	63,17	63,34	63,70

Nella successiva tabella si riportano le giornate pro-capite di lunga assenza di personale dovute a malattia, quindi con esclusione di assenze per maternità obbligatoria, congedo parentale facoltativo, congedo straordinario per assistenza a disabile in situazione di gravità di cui all'art. 42, co. 5 del D.Lgs 151/2001

LUNGHE MALATTIE	2022		2023		2024	
	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE
60-100 giorni	5	68,2	1	80,67	5	82,4
101-200 giorni	1	290	2	103,5	2	180,25
Oltre i 200 giorni	0	0	0	0	1	288
totali :	6	105,17	3	95,88	8	176,25

PERSONALE SOMMINISTRATO

Tabella personale somministrato per area funzionale-mansione triennio 2022-2024

AREE	PROFILI	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Area Funzionari e E.Q.	Infermiere	3	1	2
Area Funzionari e E.Q.	Fisioterapista	3	3	
Area Funzionari e E.Q.	Educatore Nido	0	4	4
Area Funzionari e E.Q.	Coord. Pedagogico	0	1	1
Area Istruttori	Istruttore Amm.vo	1	1	1
Area Operatori Esperti	manutentori/autisti	2	2	2
Area Operatori Esperti	addetto servizi trasporto	1	1	2
Area Operatori Esperti	OSS	24	30	32
Area Operatori	ausiliari servizio cra	0	1	1
Area Operatori	ausiliari asilo nido	0	4	4
TOTALI :		34	48	49

Tabella di Confronto in valore assoluto e percentuale tra personale dipendente e somministrato

Valori assoluti:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Personale dipendente	104	108	113
Personale somministrato	34	48	49
Totale organico:	138	156	162

Valori percentuali:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Personale dipendente	75,36%	69,23%	69,75%
Personale somministrato	24,64%	30,77%	30,25%

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 soventi 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 2024 la perdita d’esercizio al lordo dei contributi dei Comuni Soci è stata prevista in

- - € 600.000,00 coperti con:
 - Trasferimento dai comuni per 600.000,00 €.
 Generando un utile di gestione previsto in € 35.590,71

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

Il fatti di rilievo sono:

- nel corso dell'anno 2024 che già indicato in premessa vi sono stati le dimissioni del Direttore Dott. Ravanello da settembre, con un periodo di 2 mesi con l'adozione ad interim della direzione da parte dell'Amministratore Unico, prima della nomina dell'attuale direttore Dott. Pignedoli dal primo novembre.
- Alla fine dell'anno 2024 termina anche l'accreditamento relativamente alla L.R. 514/2009, e entra in vigore la nuova L.R. 1638/2024 di accreditamento dei servizi socio-sanitari, contestualmente l'ufficio di piano distrettuale proroga l'attuale accreditamento sino a settembre 2025. Nel 2025 vi sarà una sospensione della L.R.1638 per 90 gg. e probabile un ulteriore sospensione sino al 31.12.2026; andando a sospendere di fatto qualsiasi altra possibilità di acquisire ulteriori servizi.

8) la prevedibile evoluzione della gestione;

- Resterà l'impatto positivo sulle entrate dovuto all'aumento delle rette sia per i posti accreditati (+ Euro 4,10) che sui privati (+ Euro 2) sia per l'aumento degli oneri riconosciuti dall'FRNA;
- Ci sarà un impatto negativo sui costi di personale dovuto ad un eventuale rinnovo contrattuale oltre che il pagamento del personale interinale delle assenze
- Si prevede un impatto positivo nel lungo periodo per effetto del nuovo contratto con l'agenzia di somministrazione del personale che riduce sensibilmente l'aggio di agenzia
- Ci dovrebbe essere una stabilizzazione delle entrate per quanto riguarda sia le CRA che i CD;
- Ci potrebbe essere un aumento delle entrate del SAD che rileva un aumento degli utenti presi in carico;
- Si dovrà verificare l'impatto dell'aumento dei costi di gas ed energia elettrica anche nel 2025 presumendo una stabilizzazione dei costi sul livello del 2024;
- Viene confermato l'attività dello sportello sociale anche per l'anno 2025
- Ci sarà la stabilizzazione della gestione del Nido Comunale di Rio Saliceto;
- Vi sarà presumibilmente un aumento degli utenti trasportati presso la "Casa del Sole" di Curtatone andando di fatto a ripartire il costo su più comuni e quindi a diminuirne il costo a carico dei soci

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

Non si rilevano altri fattori significativi caratterizzanti il bilancio 2024 oltre a quelli già sopra indicati.



PARERE DEL REVISORE

al

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2024

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO INDIPENDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2024**
ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e art. 2429 c.c.

Ai Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Premessa

La sottoscritta Coconcelli Sandra, Revisore, relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, 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" (ASP) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024 e 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 della Società al 31 dicembre 2024 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Il bilancio è accompagnato, quale allegato sotto la lettera D), dal bilancio sociale 2024, utile strumento di informazione e rendicontazione rivolto a tutti i portatori di interesse.

Elementi alla base del giudizio

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

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

Responsabilità dell'Organo Amministrativo per il bilancio d'esercizio

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

L'Organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità dell'Ente di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione dell'Ente o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Richiami di informativa.

Richiamo l'attenzione:

- sul paragrafo della nota integrativa denominato "PASSIVO - B) Fondo per rischi ed oneri" in cui si indica al 31.12.2024 un *Fondo svalutazione crediti* di € 232.334,00. Il Fondo già esistente all'inizio dell'anno ammontava a € 232.000,00. E' stato utilizzato per stralcio di crediti per € 14.666,23, ed è stato incrementato di € 15.000,00 quale accantonamento dell'anno. Si ricorda che l'ASP, che procede ad un monitoraggio mensile dei propri crediti, è assistita da uno studio legale appositamente incaricato per coadiuvare il realizzo dei 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

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

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

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'ASP;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta 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* così come richiesto dalla legge, "Informazioni ex art. 1 comma 125, 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, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10

L'Organo amministrativo dell'ASP è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2024, 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 2024 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2024 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del d.lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa 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, co. 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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 sul 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 entrato 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 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 pareri previsti dalla legge.

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

I risultati della revisione legale del bilancio da 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, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2024, 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, 18 GIUGNO 2025

Il Revisore Unico
Cocconcelli Sandra

 Firmato digitalmente
da:
**SANDRA
COCCONCELLI**

(documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)



BILANCIO SOCIALE

ANNO 2024

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 cercando di evidenziare le peculiarità della nostra ASP.

Dopo il 2023, che ha rappresentato la svolta che ci ha portato al di fuori dall'emergenza pandemica, in modo definitivo, riattivando di fatto, tutti i servizi della nostra azienda; andando ad eliminare tutte le restrizioni rispetto al numero di anziani da potervi ospitare: questo ha rappresentato un fattore molto importante sia rispetto alla qualità del servizio sia rispetto a un miglioramento in termini economici dovuto al recupero delle entrate da rette.

Nel corso del 2024 l'ASP ha consolidato la sua attività all'interno del Distretto di riferimento, risultando il partner di riferimento, per i comuni soci, in termini di economicità ed affidabilità dei servizi.

Da sottolineare come, in questo anno, vi siano state diversi avvicendamenti in nelle figure apicali di gestione. In settembre le dimissioni del Direttore per trasferimento ad altra azienda ed in novembre il subentro di quello nuovo.

Nella CRA di San Marino in Rio è arrivata la nuova Coordinatrice ed è stata sostituita la RAA con un bando di mobilità volontaria.

Un importante traguardo per ASP è stata la riconferma del conferimento della gestione delle attività dello Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio; questo 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.

Lo scorso anno è stato conferito ad ASP da parte del Comune di Rio Saliceto la gestione del Nido "il Girasole" a partire da settembre 2023.

In questo modo ASP arricchisce la propria esperienza nell'ambito dei servizi alla persona attraverso la gestione dei servizi 0-3 anni; potendo quindi consolidare un intero anno scolastico 2023/2024 e ripartire con il nuovo periodo 2024/2025 comprensivi di quelli che sono i pre e post scuola: ad ASP viene affidato anche il servizio di campo estivo per nido e materna.

Un annualità completa di gestione di questo servizio, ci ha consentito di verificare l'andamento dell'anno solare 2024 sia dal punto di vista gestionale che economico.

Nel chiudere questa premessa è ancora una volta importantissimo ringraziare tutti gli operatori di ASP per l'impegno e la professionalità che ogni giorno mettono nel

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

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

finito digitalmente da Fabio Pignoli e stampato il giorno 25/05/2025 da Sig. Maurizio Fatuzzo

proprio lavoro. Grazie a tutti!

1-NOTA METODOLOGICA

Cosa

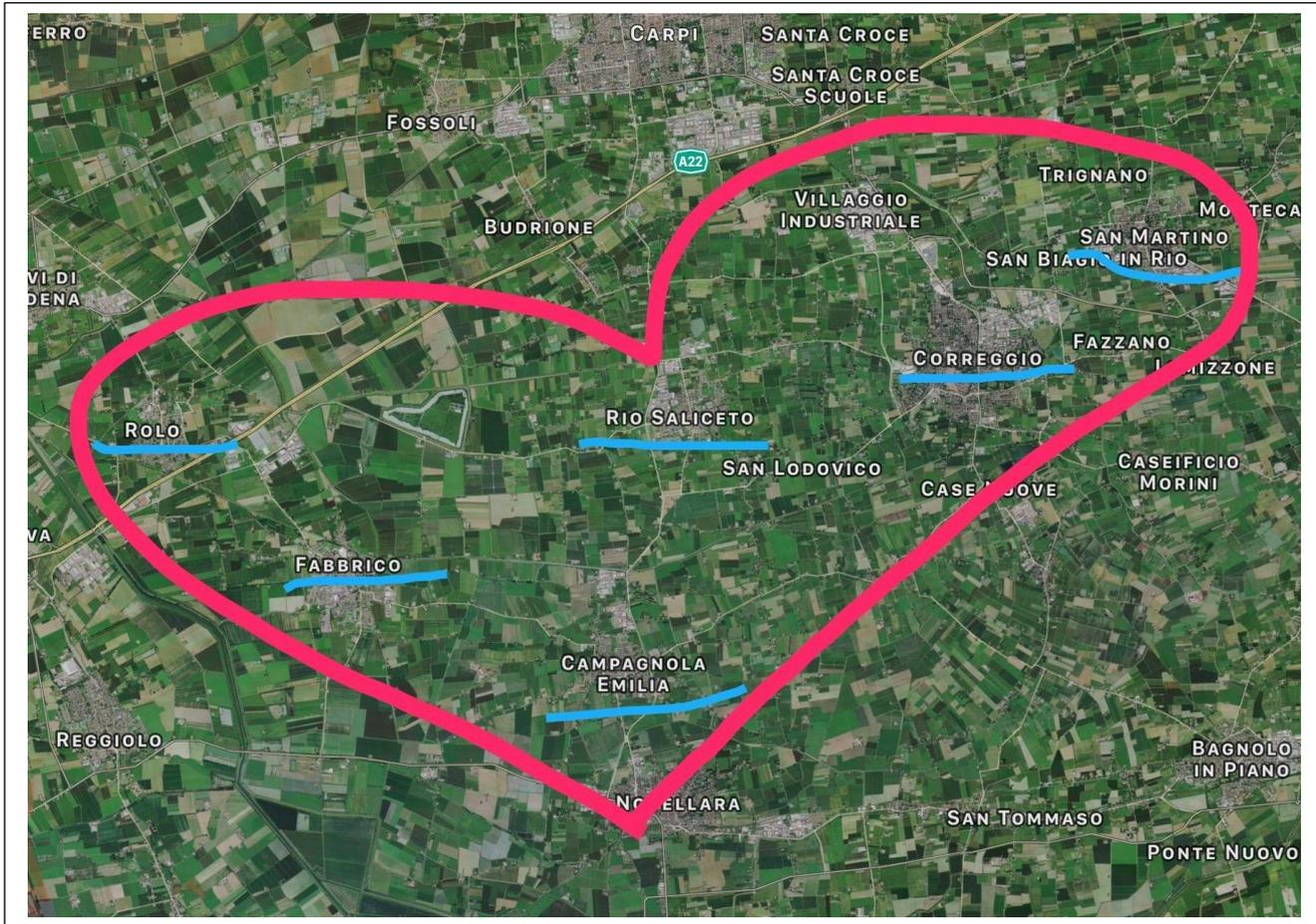
Il bilancio sociale è uno *strumento fondamentale di rendicontazione, di gestione e di controllo per le aziende che intendono adottare un comportamento socialmente responsabile e condividere i risultati del proprio operato.*

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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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
G. Garibaldi, 72 – 42010 Rio Saliceto (RE) -
Tel. 0522/699827 Fax. 0522/699457 - C.F. 80010410357 P.
Iva 01327630354

I Soci dell’ASP sono i Comuni di:

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



Utenti assistiti:

211 in 3 STRUTTURE – C.R.A.

55 in 4 STRUTTURE – C.D.

**256 utenti di media mensili Presso
il loro DOMICILIO – S.A.D.**

42 bambini c/o NIDO GIRASOLE



162 dip. PERSONALE

QUALIFICATO



CERTIFICAZIONE

Accreditamento 2020-2024 (prorogato a settembre
2025)



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](http://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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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*
- *servizio di Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio;*
- *il Nido d'Infanzia Girasole di Rio Saliceto;*
- *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 in coerenza con gli standard regionali di accreditamento.

COLLABORAZIONE E DEDIZIONE

Affiancamento alle famiglie per gli inserimenti in un'ottica di aiuto continuo e costante
Affiancamento nell'elaborazione e nell'esecuzione dei programmi di lavoro.

PROPENSIONE AL MIGLIORAMENTO

Aggiornamento costante del personale in aula e on-site, ricerca continua di soluzioni innovative.

Etica

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

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

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

ASSUNZIONE DI RESPONSABILITÀ

Suddivisione chiara dei ruoli e autonomia decisionale, sviluppo singole delle peculiarità di ognuno.

GUSTO PER LA SFIDA

Definizione di obiettivi innovativi per raggiungere migliori prestazioni assistenziali utilizzando strumenti all'avanguardia.

CREAZIONE DI VALORE

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



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

3 - GOVERNANCE

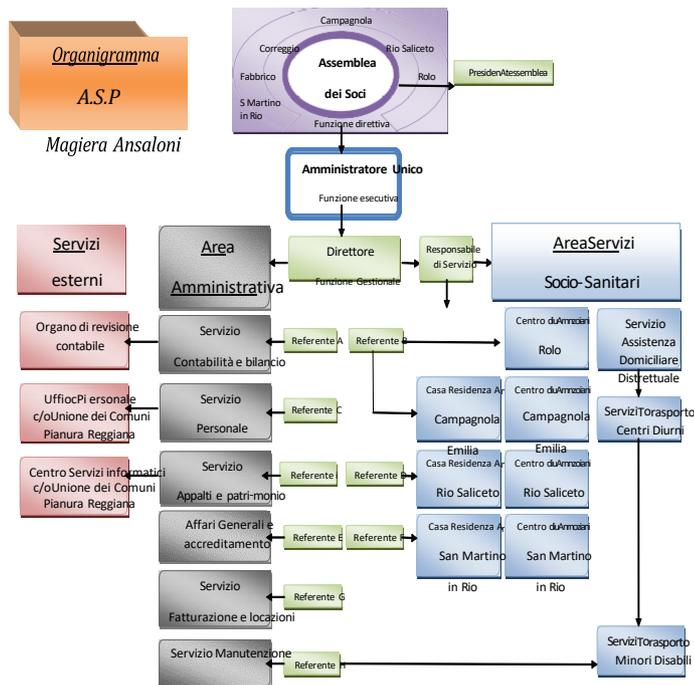
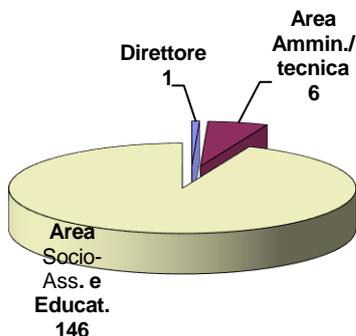
COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Il 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

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. messa in commercio e distribuita in edicola dal giornale "L'Espresso" n. 26/06/2005, da Pignedoli Fabio, firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2005 da Pignedoli Fabio.

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

E' 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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

STAKEHOLDER E IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

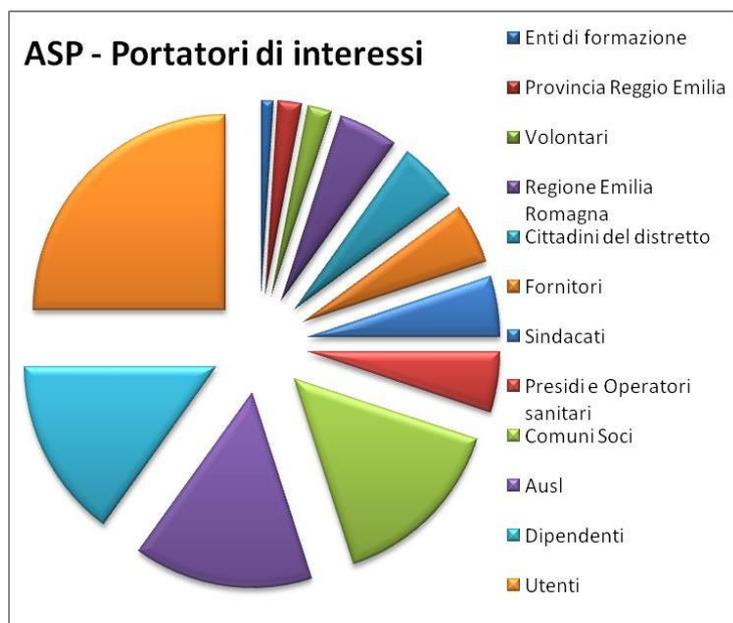
Portatori di interesse (**stakeholders**) sono gli **interlocutori dell'ASP**, individui gruppi sociali o organizzazioni influenzati dalle azioni messe in campo dall'azienda e/o che possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

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.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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

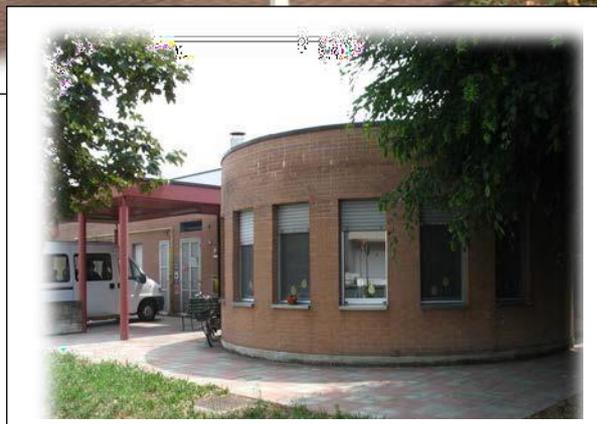
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Le strutture per anziani Gestite da ASP:

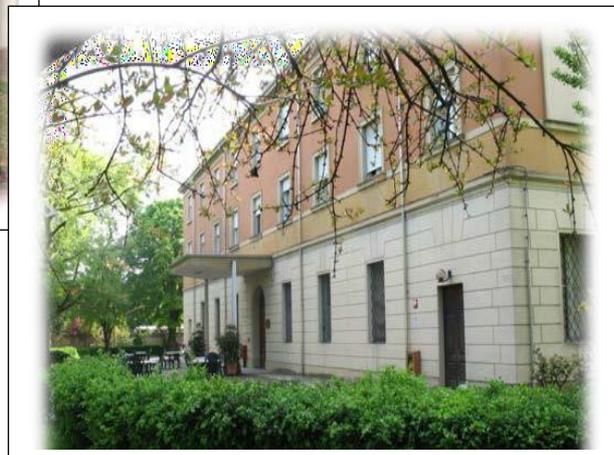
CRA di Rio Saliceto



CRA di San Martino in Rio



CD di Rolo



CRA di Campagnola Emilia

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 della C.R.A., con l'utente e/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.

CASA RESIDENZA ANZIANI

DENOMINAZIONE SERVIZIO	POSTI AUTORIZZATI	DI CUI ACCREDITATI E CONTRATTUALIZZATI	POSTI AUTORIZZATI PRIVATI
CRA "Domenica Baccarini" Campagnola Emilia	50	38	12
CRA "Magiera Ansaloni Rio Saliceto	39	37	2
CRA San Martino in Rio	44	40	4
TOTALE	133	115	18

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

- L'aumento di €. 4,10 della retta giornaliera a carico di utenti beneficiari di **posto contrattualizzato** è stato approvato con delibera della Regione Emilia Romagna n. 2242 del 18.12.2023 e applicato con decorrenza 1 febbraio 2024:

- retta giornaliera presenza: €. 54,15;
- retta giornaliera assenza: €. 24,37.

Gli oneri a rilievo sanitario per le 3 strutture residenziali gestite da ASP, sono così determinati:

- CRA di Campagnola Emilia €. 50,44
- CRA di Rio Saliceto €. 50,52
- CRA di San Martino in Rio €. 51,12

Per i **posti autorizzati privati disponibili**, la tariffa giornaliera definita per l'anno 2024 è di €. 86,00.

Di seguito le giornate di presenza sulle CRA per l'anno 2024:

GIORNATE DI PRESENZA/ ASSENZA CRA	2024
Posti accreditati contrattualizzati	41.139
Posti autorizzati privati	6.249
Assenza posti accr. Contratt.	488
Assenza posti privati	75
TOTALE GIORNATE DI PRESENZA	47.388
TOTALE GIORNATE DI ASSENZA	563
TOTALE GIORNATE DI APERTURA	48.545
TASSO DI COPERTURA	98,77%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

OSPITI ACCOLTI NELLE CRA	2024
CRA "Domenica Baccharini" Campagnola Emilia	81
CRA "Magiera Ansaloni Rio Saliceto	64
CRA San Martino in Rio	66
TOTALE	211

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Centro diurno

Il Centro Diurno è un servizio 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 5 / 6 giorni la settimana
- 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.

CENTRO DIURNO ANZIANI

CD	Posti autorizzati	Di cui posti contrattualizzati	Giornate di presenza 2024	Nr. Utenti accolti 2024
CD Campagnola Emilia	5	5	378	8
CD Rio Saliceto	8	7	2.120	14
CD San Martino in Rio	10	8	1.364	10
CD Rolo	20	8	2.829	23
TOTALE POSTI CD	43	28	6.623	55

NIDO D'INFANZIA "IL GIRASOLE"



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE
Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Nido d'Infanzia “Il Girasole”

Il Nido d'Infanzia è un servizio socio educativo, volto a favorire la crescita dei bambini dai 3 mesi ai 3 anni di vita, offrendo opportunità e stimoli che consentono la costruzione dell'identità, dell'autonomia e l'interazione con altri bambini e adulti. Il nido è un ambiente accogliente, con le seguenti finalità:

- formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive, relazionali e sociali;
- cura dei bambini che comporta l'affidamento continuativo da parte di figure educative qualificate;
- sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative.

L'ambientamento del bambino all'asilo nido rappresenta una situazione molto delicata, sia per il bambino che si inserisce per la prima volta in una realtà sociale, sia per i genitori che si accingono a condividere un progetto educativo. L'ambientamento è preceduto da un colloquio o da un incontro per favorire la conoscenza e lo scambio di informazioni tra le educatrici e la famiglia.

Il servizio educativo del Nido “Il Girasole” ospita 42 bambini in età compresa tra i 6 mesi e i 36 mesi suddivisi in 3 sezioni miste. Il Servizio educativo, assieme ai servizi ausiliari delle pulizie e il servizio refezione, costituiscono il sistema delle attività del Nido d'Infanzia, organizzato in rapporto ai bisogni dei bambini, alle scelte educative e i progetti pedagogici, ai tempi di apertura e orari di frequenza e alle esigenze del territorio.

Il servizio si offre quale luogo di accoglienza e cura, di crescita, di socializzazione e di sviluppo delle capacità affettive e di relazione, nonché quelle di apprendimento e di gioco.

In relazione agli standard della normativa regionale, il rapporto medio giornaliero è di:

- 1 educatore ogni 5 bambini per il primo anno di vita,
- 1 educatore ogni 7 bambini per il secondo anno di vita,
- 1 educatore ogni 10 bambini per il terzo anno di vita.

In caso di iscrizione di un bambino con disabilità, il numero degli educatori viene potenziato al fine di favorire il sostegno e l'inclusione.

La strutturazione del Nido d'Infanzia è costituita da tre sezioni. Esse si articolano come contesti polifunzionali in quanto fungono da spazio di gioco, refettorio, dormitorio; ognuna delle quali è fornita di servizi igienici indipendenti. Sono poi presenti spazi comuni come l'atelier, l'atelier della psicomotricità, l'english corner e la biblioteca “Casetta dei Bimbi”

L'atelier è un contesto privilegiato per l'esplorazione dei bambini e la sperimentazione dei diversi linguaggi. In questo spazio sono presenti materiali naturali, materiali per la grafica e la manipolazione.

L'atelier della psicomotricità è uno spazio dedicato all'attività motoria dove i bambini possono agire in spontaneità e sicurezza, esprimendo al meglio se stessi e le loro potenzialità attraverso il movimento.

L'english corner è uno spazio dedicato al progetto regionale "Sentire l'Inglese" dove sono proposte attività multisensoriali e socializzanti attraverso le quali i bambini possono acquisire e sviluppare strategie di cooperazione, condividere idee e giocare in lingua inglese.

La Biblioteca "La casetta dei libri" è uno spazio raccolto, dedicato alla lettura che diventa anche un ponte tra Nido e famiglia per promuovere il "leggere insieme".

Il Nido dispone inoltre di un'ampia area verde e di nicchie esterne per ogni sezione. Il parco del Nido è un contesto privilegiato, organizzato per consentire ai bambini di vivere esperienze di apprendimento in relazione all'aperto, grazie all'allestimento di contesti che facciano emergere le potenzialità educative dell'aria aperta e della natura, spingendo i bambini alla curiosità e al desiderio di esplorazione. Le nicchie sono, invece, uno spazio che collega il dentro con il fuori, accessibili direttamente dalle sezioni e allestite con materiali che promuovano l'osservazione e la ricerca autonoma dei bambini.

Al centro della proposta educativa del Servizio c'è il bambino. Inteso come bambino:

socievole, capace di incontrarsi e confrontarsi con gli altri bambini per costruire nuovi punti di vista e conoscenze;

competente, ovvero artigiano della propria esperienza e del proprio sapere, accanto e insieme all'adulto;

curioso, che impara a conoscere e capire perchè non smette mai di aprirsi al senso dello stupore e della meraviglia.

All'interno di questa cornice pedagogica al Nido "Il Girasole" vengono proposti e incoraggiati diversi e variegati progetti educativi:

I progetti di sezione:

Ogni anno educativo, una volta concluso il periodo degli ambientamenti, ogni sezione avvia un progetto didattico costruito insieme ai bambini. Si tratta di un percorso pensato su misura per il gruppo, che tiene conto degli interessi e dei bisogni di ciascun bambino. Il progetto intreccia diversi linguaggi espressivi e ha l'obiettivo di sostenere e valorizzare i molteplici ambiti di sviluppo dei bambini.

Il progetto "Sentire l'Inglese" 0-6:

Il progetto di approccio alla lingua inglese è iniziato all'interno del Nido "il Girasole" nell'anno scolastico 2020/21 grazie alla presenza di un'educatrice interna esperta, con un background nella didattica di una lingua straniera nei servizi 0-6 anni, che ha permesso di stilare un primo piano di azioni necessarie per l'inizio del progetto. La condivisione collegiale delle metodologie e delle strategie da utilizzare sono raccordo continuo durante l'anno scolastico e momenti molto importanti di confronto e rilancio. Dal 2022 il nido partecipa al progetto triennale Regionale di ricerca, formazione, azione: "Sentire l'Inglese" 0-6 anni. Si tratta di un accordo di collaborazione

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

istituzionale tra la Regione Emilia Romagna e il Dipartimento di Scienze dell'Educazione "Giovanni Maria Bertin" dell'Università degli studi di Bologna per la realizzazione di una ricerca-azione che vede l'introduzione alla lingua inglese, intesa come avvicinamento alle sonorità di altre lingue nella fascia 0-6 anni. In una delle due piazze della struttura è stato creato un English Corner con materiali e libri che i bambini conoscono durante le esperienze di lingua inglese. L'attività viene svolta in intersezione e a piccolo gruppo una volta a settimana da gennaio a giugno. L'uso della lingua inglese è un progetto condiviso con l'Amministrazione Comunale, le famiglie e le educatrici. L'attenzione è stata rivolta a sviluppare curiosità, attitudini e abitudini nei confronti di una lingua diversa dalla propria. In questo progetto sperimentale si è cercato di raggiungere questo obiettivo facendo vivere l'esposizione alla lingua inglese nel modo più naturale possibile, assicurando e mantenendo alti sia il piacere sia la motivazione.

Il progetto di psicomotricità:

Il laboratorio di psicomotricità, condotta Cristina Bertolini – psicomotricista esterna – ispirato alla Pratica Psicomotoria Educativa elaborata dal prof. Bernard Aucouturier, rappresenta un'opportunità educativa volta ad accompagnare il bambino nella sua maturazione globale, armonizzando le dimensioni motoria, affettiva e cognitiva.

Questo tipo di pratica mette al centro l'importanza del movimento e del gioco spontaneo del bambino come strumenti privilegiati della sua crescita, sostenendolo nelle tappe che lo portano:

alla conquista della propria autonomia,

alla maturazione della sua identità,

allo sviluppo delle sue potenzialità e competenze.

Attraverso il gioco psicomotorio, il bambino si racconta all'adulto e ai coetanei, comunicando tramite il corpo e le azioni il suo mondo interiore, aprendo così la via all'espressione piena di sé e alla possibilità di una maggiore comprensione da parte dell'adulto: questo tipo di esperienza offre al bambino forme di rassicurazione profonda rispetto ai propri vissuti emotivi, generando gradualmente in lui uno stato di benessere globale. Il bambino vive, inoltre, il piacere di interagire con i suoi compagni di gioco, accogliendo anche il loro punto di vista e con gradualità, diventando sempre più attento all'altro e meno centrato su di sé.

Lo spazio è preparato con specifici materiali e definito da tempi in cui il bambino possa agire in spontaneità e sicurezza, sperimentando e affinando le sue potenzialità motorie.

I percorsi di psicomotricità educativa si pongono, infine, l'obiettivo di creare anche occasioni di confronto e riflessione tra gli adulti che si prendono cura del bambino (genitori, educatori, pedagogisti), offrendo degli spazi di condivisione rispetto ai bisogni emersi durante l'attività. La qualità della cura e l'osservazione attenta vengono garantite dalla divisione dei bambini in piccoli gruppi.

L'attività si rivolge ai bambini che, nel prossimo anno educativo, inizieranno la scuola dell'infanzia.

È prevista l'organizzazione in piccoli gruppi (massimo 7-8 bambini), con frequenza settimanale per un minimo di 8 ad un massimo di 10/15 sedute (in base ai bisogni dei bambini). Il progetto prevede:

1 incontro iniziale di conoscenza tra bambini e psicomotricista

Stampa cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

10 sedute di attività psicomotoria (gennaio-maggio 2025)

1 incontro finale di restituzione con i genitori

Il progetto di psico musicalità:

Il progetto, condotto da Elisa Scaltriti – esperta musicale del CEPAM –, ha l'obiettivo di invitare i bambini ad avvicinarsi alla musica attraverso giochi e stimoli canori, sonori e di movimento.

La musica è un elemento fondamentale nello sviluppo cognitivo ed emotivo già nel grembo materno, ed è per loro una nuova opportunità di comunicazione non verbale. Immergersi in momenti cantati, sperimentare con la voce e il corpo in movimento, ritmi e suoni permette loro di apprendere in modo naturale sviluppando così la loro personale attitudine musicale.

Il progetto ha una durata triennale. Per l'anno scolastico in corso sono previste 12 ore complessive di attività, così suddivise:

8 ore dedicate al lavoro in piccoli gruppi, privilegiando la continuità educativa con i bambini che il prossimo anno frequenteranno la scuola dell'infanzia;

4 ore saranno dedicate a un'uscita presso la Casa Protetta Magiera Ansaloni, dove i bambini avranno l'opportunità di eseguire e animare, insieme agli anziani ospiti, le canzoni apprese durante il percorso.

Anche la Casa Protetta di Rio Saliceto di Magiera Ansaloni prende parte al progetto con il supporto di un educatore musicale del CEPAM, favorendo così un vero e proprio incontro intergenerazionale all'insegna della musica e della relazione.

Il progetto continuità:

Nel passaggio dal Nido alla scuola dell'infanzia, il bambino si trova ad abbandonare una strada conosciuta per avventurarsi in un territorio dove compiere nuove scoperte, instaurare nuove relazioni, tentare nuove autonomie, ma anche rispondere a richieste sempre più complesse che gli sono poste dagli adulti e dal contesto. Una buona azione educativa che favorisca il passaggio dal Nido alla scuola dell'infanzia richiede un progetto condiviso attento agli incontri, ai cambiamenti e alle emozioni che i bambini vivono giorno dopo giorno. Il cambiamento viene visto come una opportunità che il nido condivide con le famiglie attraverso un incontro specifico sull'argomento intorno al mese di aprile. Continuità intesa come accompagnare i bambini alla scoperta delle nuove realtà, rispettare le competenze, le specificità e i vissuti di ciascuno, garantire esperienze educative e didattiche significative sia al Nido che alla scuola d'infanzia. Per i più piccoli cambiar luogo, amici, abitudini, rappresenta un momento delicato e, proprio per questo motivo, le educatrici del Nido e le insegnanti della scuola d'infanzia lavorano insieme per rendere meno difficile il passaggio da una realtà all'altra. Il nido fa parte di una Commissione per la continuità e l'orientamento 0-6 anni che ogni anno affronta i temi legati al passaggio fra gradi di scuola diversi, ciò rappresenta un requisito essenziale per un'azione educativa attenta ai bisogni dei bambini e delle bambine, che si concretizza nella scuola come luogo d'incontro e di crescita delle persone.

[COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE](#)

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

firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

I progetti di rete con il territorio:

Nel corso dell'anno educativo sono incoraggiate le esperienze che permettono ai bambini di entrare in relazione con il territorio, attraverso passeggiate in città e visite agli spazi educativi a loro dedicati, come la biblioteca comunale o il municipio. Queste esperienze offrono ai bambini l'opportunità di sentirsi parte di una comunità più ampia, di esplorare il mondo che li circonda e di sviluppare un senso di appartenenza e cittadinanza attiva fin dalla prima infanzia. Vengono inoltre valorizzati i momenti di incontro con gli ospiti del Centro per anziani dell'A.S.P. Magiera Ansaloni di Rio Saliceto, occasioni preziose di scambio intergenerazionale. Questi momenti arricchiscono l'esperienza relazionale dei bambini, stimolano l'empatia e favoriscono la costruzione di legami tra generazioni diverse.

L'asilo nido funziona dal 1° settembre al 30 giugno di ogni anno, con le chiusure relative al periodo natalizio e pasquale, con l'apertura giornaliera dal lunedì al venerdì, dalle 7.30 alle 17. Sono inoltre funzionanti alcune sezioni di nido in cui si effettua un orario ridotto (7.30-14.30). Ogni nido è suddiviso in più sezioni, tenendo conto dell'età dei bambini e ciascuna sezione è assegnata a due educatori e ad un operatore ausiliario. Possono essere ammessi agli asili nido i bimbi che alla data di inizio della frequenza abbiano almeno 3 mesi e non abbiano superato i tre anni.

Ogni anno l'amministrazione comunale, sulla base delle richieste delle famiglie, valuta l'opportunità di organizzare servizi estivi per i mesi di luglio ed agosto, rivolti ai bimbi i cui genitori sono entrambi impegnati in attività lavorativa.

NIDO D'INFANZIA

<i>Nido d'Infanzia</i>	<i>POSTI AUTORIZZATI (Capienza massima)</i>		<i>POSTI COPERTI CON GRADUATORIA COMUNALE</i>	
	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>
Rio Saliceto	42	42	42	42
Totale	42	42	42	42

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

I servizi gestiti:

Servizio di Assistenza Domiciliare (SAD)

Il servizio di Assistenza Domiciliare ha l'obiettivo di permettere alle persone anziane non autosufficienti o con limitata autosufficienza, o adulte con patologie assimilabili, o disabili, di rimanere al proprio domicilio, 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.

UTENTI SAD ANNO 2024 suddivisi per intervento

mese	ACCREDITATO	GRAD	TUTORING	LIBERO MERC.	DIMISS. PROT.	DISABILI ADULTI	totale
GENNAIO	103	5	6	114	-	12	240
FEBBRAIO	101	5	5	126	1	10	248
MARZO	107	5	9	123	4	11	259
APRILE	97	4	5	127	4	13	250
MAGGIO	101	5	6	123	6	12	253
GIUGNO	108	4	13	121	2	14	262
LUGLIO	108	4	9	124	2	15	262
AGOSTO	104	3	8	123	2	15	255
SETTEMBRE	106	3	5	128	2	14	258
OTTOBRE	112	3	7	128	1	15	266
NOVEMBRE	108	4	5	135	-	16	268
DICEMBRE	103	4	3	127	3	15	255
MEDIA MENSILE UTENTI IN CARICO	104,83	4,08	6,75	124,92	2,25	13,5	256,3

NUMERO PASTI consegnati suddivisi per COMUNE ANNO 2024

CAMPAGNOLA	1.042
CORREGGIO	10.553
FABBRICO	4.343
RIO SALICETO	3.151
ROLO	2.435
SAN MARTINO IN RIO	4.378
TOTALE	25.902

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Sportello “Con-tatto”

Il Servizio è integrato al Servizio di Assistenza Domiciliare e ne persegue i medesimi fini di domiciliarità, il servizio è reso presso i Comuni del Distretto di Correggio, il personale Asp:

- a) Raccoglie la disponibilità 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”.

RICHIESTE ALLO SPORTELLLO DA PARTE DELLE FAMIGLIE - anno 2024							
DOMICILIO ANZIANI	N.	RICHIESTA CONV./ORE	N.	MESE RICHIESTA	N.	ESITO RICERCA	N.
CORREGGIO	141	CONVIVENZA	126	GENNAIO	12	LA FAMIGLIA SCEGLIE A.F. PROPOSTA	129
FABBRICO	19	AD ORE	159	FEBBRAIO	31	LA FAMIGLIA RISOLVE IN AUTONOMIA	37
CAMPAGNOLA	23	TOTALE	285	MARZO	11	LA FAMIGLIA ANNULLA RICERCA	19
S.MARTINO IN RIO	54			APRILE	21	LA FAMIGLIA SOSPENDE RICERCA	162
ROLO	14			MAGGIO	26	FAMIGLIA CAMBIA TIPOLOGIA DI RICERCA	12
RIO SALICETO	32			GIUGNO	28	TOTALE	285
TOTALE	285			LUGLIO	31		
				AGOSTO	28		
				SETTEMBRE	37		
				OTTOBRE	32		
				NOVEMBRE	26		
				DICEMBRE	14		
				TOTALE	285		

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Sportello Sociale

Dal dicembre 2022, a seguito dell'approvazione di apposita convenzione, rinnovata anche per l'anno 2025 con l'Unione Pianura Reggiana, ASP 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 di 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

Nel corso del 2024 gli accessi allo sportello sociale sono stati:

COMUNE	PROG	%
CAMPAGNOLA	253	18,25
FABBRICO	251	18,11
RIO SALICETO	202	14,57
ROLO	168	12,12
SAN MARTINO	395	28,50
ALTRO	117	8,44
TOTALE	1386	100,00

AREA	PROG	%
ANZIANI	568	40,98
MINORI E FAM	134	9,67
DISABILI	98	7,07
ADULTI	113	8,15
BENEFICI	473	34,13
TOTALE	1386	100,00

ACCESSO	PROG	%
PRESENZA	376	27,13
TELEFONO	980	70,71
MAIL	30	2,16
TOTALE	1386	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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

RICAVI D'ESERCIZIO	2022	2023	2024	%
Rette	3.839.069,91	3.859.544,52	3.947.341,65	46,92%
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.624.425,64	2.842.018,26	3.053.502,50	36,30%
Rimborso spese per attività in convenzione	501.330,00	501.330,00	501.330,00	5,96%
Proventi da ricavi patrimoniali (affitti)	61.267,00	69.567,75	72.304,25	0,86%
Proventi e ricavi diversi	290.244,12	407.897,31	838.519,44	9,97%
TOTALE	7.316.336,67	7.680.357,84	8.412.997,84	100,00%

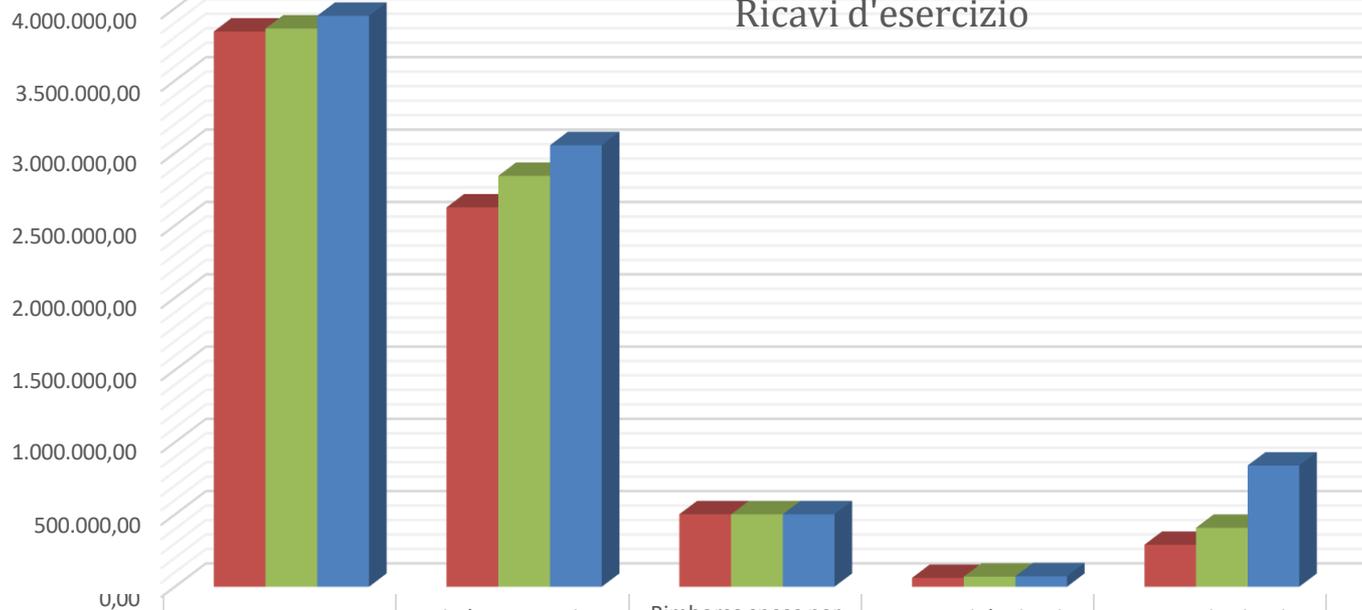
COSTI D'ESERCIZIO				%
Personale (compresa IRAP)	4.788.648,54	4.800.894,36	5.422.302,85	64,73%
Acquisto di servizi	1.194.603,87	1.255.091,95	1.567.827,02	18,71%
Acquisto di beni	267.258,74	246.147,87	228.803,77	2,73%
Utenze	294.649,92	481.982,47	369.596,34	4,41%
Ammortamenti	103.913,71	108.196,14	129.632,78	1,55%
Manutenzioni	192.358,71	183.257,45	208.713,09	2,49%
Altri costi (imposte, svalutazioni...)	242.892,88	239.822,82	450.531,28	5,38%
TOTALE	7.084.326,37	7.315.393,06	8.377.407,13	100,00%

Risultato d'esercizio	232.010,30	364.964,78	35.590,71
------------------------------	-------------------	-------------------	------------------

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

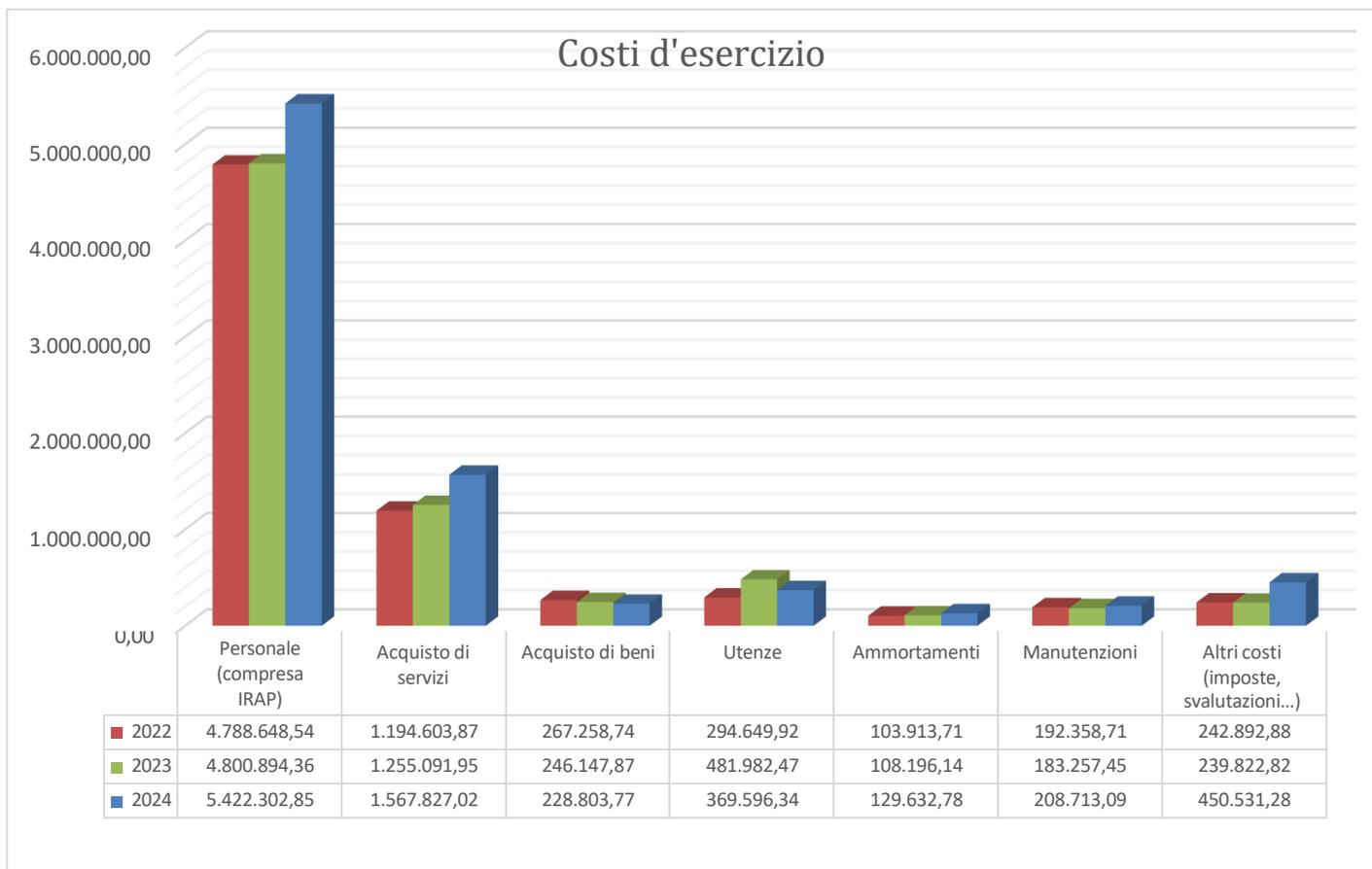
Ricavi d'esercizio



	Rette	Rimborso oneri a rilievo sanitario	Rimborso spese per attività in convenzione	Proventi da ricavi patrimoniali (affitti)	Proventi e ricavi diversi
2022	3.839.069,91	2.624.425,64	501.330,00	61.267,00	290.244,12
2023	3.859.544,52	2.842.018,26	501.330,00	69.567,75	407.897,31
2024	3.947.341,65	3.053.502,50	501.330,00	72.304,25	838.519,44

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.



COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

B. INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIO

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

B.2. COMPLESSIVI

I. PROSPETTI

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		7.519.539,00		90,97%	
+ proventi della gestione immobiliare		72.304,00		0,87%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		578.707,00		7,00%	
+ contributi in conto esercizio		95.439,00		1,15%	
+/- 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)			8.265.989,00		100,00%
- Costo per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		228.804,00		2,77%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		0,00			
- Costo per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo e occasionale)		2.244.547,00		27,15%	
- <i>Ammortamenti</i>		129.633,00		1,57%	

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

. delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	129.633,00				
. rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	0,00				
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>		312.150,00			
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi incluso Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>		5.417.627,00		65,54%	
Risultato operativo Caratteristico (ROC)			-66.772,00		-0,81%
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		147.009,00		1,78%	
. proventi finanziari	0,00				
. altri proventi accessori ordinari (incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	147.009,00				
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>		31.817,00		0,38%	
. oneri finanziari	5.674,00				
. altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	26.143,00				
Risultato ordinario (RO)			48.420,00		0,59%
+/- <i>proventi ed oneri straordinari</i>	0,00				
Risultato prima delle imposte			48.420,00		0,59%
- <i>imposte sul "reddito" :</i>		12.829,00		0,16%	
. Ires	8.153,00				
. Irap (ad esclusione di quella determinata col sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	4.676,00				
Risultato Netto (RN)			35.591,00		0,43%

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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>	1.091.343,00		32,99%
.Cassa	1.645,00		0,05%
.c/c Bancari	1.089.698,00		32,94%
.c/c Postali	0,00		0,00%
.....			
<i>Liquidità differite</i>	1.317.692,00		39,83%
.Crediti a breve termine verso la Regione	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso la Provincia	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	54.476,00		1,65%
.Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	580.114,00		17,53%
.Crediti a breve termine verso lo Sato ed altri Enti Pubblici	96.455,00		2,92%
.Crediti a breve termine verso l'Erario	2.844,00		0,09%
.Crediti a breve termine verso Soggetti Partecipati	0,00		0,00%
.Crediti a breve termine verso gli Utenti	780.397,00		23,59%
.Crediti a breve termine verso altri soggetti privati	1.367,00		0,04%
.Altri crediti con scadenza a breve termine	1.081,00		0,03%
(-)Fondo svalutazione crediti	232.334,00		7,02%
.Ratei e risconti Attivi	33.292,00		1,01%
.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%

COPIA AUTENTICA DI UN DOCUMENTO DIGITALE
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2000 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e in data il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

.Attività in corso	0,00			0,00%		
.Acconti	0,00			0,00%		
.....						
CAPITALE FISSO						
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		867.037,00			26,21%	
.Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	505.871,00			15,29%		
.Terreni e fabbricati del patrimonio disponibile	936.767,00			28,31%		
.Impianti e macchinari	398.491,00			12,04%		
.Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	577.130,00			17,44%		
.Mobili e arredi macchine per ufficio pc	251.183,00			7,59%		
.Mobili e arredi di pregio artistico	0,00			0,00%		
.Automezzi	186.660,00			5,64%		
.Altre immobilizzazioni tecniche materiali	51.363,00			1,55%		
(-)Fondi ammortamento	2.040.428,00			61,67%		
(-)Fondi svalutazione immobilizzazioni	0,00			0,00%		
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00%		
.....						
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		31.402,00			0,95%	
.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	168.770,00			5,10%		
.Concessioni, licenze marchi e diritti simili	0,00			0,00%		
.Altre immobilizzazioni immateriali	32.179,00			0,97%		
(-)Fondi ammortamento	169.547,00			5,12%		
.immobilizzazioni in corso e acconti	0,00			0,00%		
.....						
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		1.000,00			0,03%	

COPIA CARTACEA DI ORIGINALITÀ DIGITALE

Il presente documento è cartaceo ai sensi del D.Lgs.82/2002 e successivamente digitalizzato, di origine cartacea e digitale

firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

.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		0,03%	
.Altri titoli	0,00		0,00%	
.....				
TOTALE CAPITALE INVESTITO		3.308.474,00		100,00%

PASSIVITA' - FINANZIAMENTI				
CAPITALE DI TERZI				
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.410.531,00		72,86%
.Debiti vs Istituto Tesoriere	0,00		0,00%	
.Debiti vs Fornitori	958.478,00		28,97%	
.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	0,00		0,00%	
.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	142.741,00		4,31%	
.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	140.247,00		4,24%	
.Debiti a breve termine verso personale dipendente	38.393,00		1,16%	
.Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	317.459,00		9,59%	

REA D O I G I N A L E D I G I T A L E
 Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale
 firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

.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	572.376,00			17,30%	
.Ratei e risconti passivi	240.413,00			7,27%	
.....					
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		0,00			0,00%
.Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0,00			0,00%	
.Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0,00			0,00%	
.Debiti a medio lungo termine verso Soci per finanziamenti	0,00			0,00%	
.Mutui passivi	0,00			0,00%	
.Altri beni a medio-lungo termine	0,00			0,00%	
.Fondo imposte	0,00			0,00%	
.Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0,00			0,00%	
.Fondi rischi a medio-lungo termine	0,00			0,00%	
.....					

COPIA CARTACEA DI C/IGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/200 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

CAPITALE PROPRIO						
<i>Finanziamenti permanenti</i>		897.943,00			27,14%	
.Fondo di dotazione	72.482,00			2,19%		
(-)crediti per fondo di dotazione	0,00			0,00%		
.Contributi in c/capitale	544.092,00			16,45%		
(-)crediti per contributi in c/capitale	0,00			0,00%		
.Donazioni vincolate al investimenti	5.781,00			0,17%		
.Donazioni di immobilizzazioni	101.905,00			3,08%		
Riserve statutarie	138.092,00			4,17%		
.....	0,00			0,00%		
.Utili di esercizi precedenti	0,00			0,00%		
(-)Perdite di esercizi precedenti	0,00			0,00%		
.Utile dell'esercizio	35.591,00			1,08%		
(-)Perdita dell'esercizio	0,00			0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			3.308.474,00			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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

C) RENDICONTO DI LIQUIDITA'

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	35.591,00
+Ammortamenti e svalutazioni	139.475,00
+Minusvalenze	0,00
-Plusvalenze	0,00
+Accantonamenti per rischi e oneri	312.150,00
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	9.842,00
FLUSSO CASSA POTENZIALE	477.374,00
-Incremento/+decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	127.994,00
-Incremento/+decremento Ratei e Risconti attivi	6.555,00
-Incremento/+decremento Rimanenze	0,00
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-22.883,00
+Incremento/-decremento Debiti (al netto dei mutui)	-440.923,00
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	93.939,00
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0,00
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (cash flow operativo)	242.056,00
-Decrementi/+incrementi Mutui	0,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-2.806,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-271.830,00
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0,00
FABBISOGNO FINANZIARIO	-32.580,00
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	100.280,00
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	67.700,00
Disponibilita' liquide all'1/1	1.023.643,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.091.343,00

II. INDICI

TABELLA RIASSUNTIVA INDICI

INDICI

A) Indici di liquidità	2022	2023	2024
Indice di liquidità generale o "Current Ratio"	1,04	1,06	1,00
Indice di liquidità primaria o "Quick Ratio"	1,04	1,06	1,00
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali	7	8	-2,73
Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi	94	79	71
B) Indici di redditività			
Indice di incidenza della gestione extracaratteristica	0,01	0,02	-0,53
Indice di incidenza del costo di fattori produttivi sul PILc	0,96	0,96	0,95
Indice di onerosità finanziaria	0,00	0,01	0,00
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile	6,47	7,10	5,51
Indice di redditività netta del patrimonio disponibile	1,80	2,85	17,01
C) Indici di solidità patrimoniale			
Indice di copertura delle immobilizzazioni	1,12	1,01	1,00
Indice di autocopertura delle immobilizzazioni	1,12	1,01	1,00

A) Indici di Liquidità

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

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

Indice di liquidità generale o "current ratio"

Attività correnti / Finanziamenti di terzi a breve termine = 1,00

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

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

Indice di liquidità primaria o "quick ratio"

Liquidità immediate + Liquidità differite / Finanziamenti di terzi a breve termine = 1,00

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

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

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

(Totale fatture pagate per giorni di ritardo di pagamento/totale fatture pagate) = -2,73

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

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

(Crediti medi da attività istituzionale/Ricavi per attività istituzionale) x 360 = 71

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

B) Indici di Redditività

C)

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) = 0,53

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 0,95.

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari / Capitale di Terzi medio = 0,00

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

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativi e comm.) e terreni/valore fabbricati e terreni iscritto a Stato patrimoniale x 100 = 5,51

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 = 17,01

D) 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 = 1,00

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) = 1,00

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.

ANALISI DATI RISORSE UMANE

Le risorse umane sono la leva aziendale più importante per offrire servizi qualificati e professionali agli utenti. Tutto il personale ha lavorato in presenza, essendo i servizi di ASP essenziali: il mantenimento di un adeguato livello qualitativo del servizio rimane una prerogativa essenziale per l'azienda.

La situazione del personale dipendente a tempo indeterminato e determinato ha subito le seguenti modifiche nel corso dell'anno 2024:

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO		31.12.2023	CESSATI	ASSUNTI	PROGR_ VERTICALE INTERNA (+)	PROGR_ VERTICALE INTERNA (-)	31.12.2024
AREA FUNZIONARI E EQ	COORDINATORE	2			1		3
AREA FUNZIONARI E EQ	EDUCATORE NIDO	3	1	2			4
AREA FUNZIONARI E EQ	INFERMIERE	9	1	2			10
AREA FUNZIONARI E EQ	FISIOTERAPISTI	0		3			3
AREA FUNZIONARI E EQ	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1			2		3
AREA ISTRUTTORI	ANIMATORE	3					3
AREA ISTRUTTORI	RAA	3				1	2
AREA ISTRUTTORI	REFERENTE SERVIZIO DOMICILIARE	1			1		2
AREA ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	2				2	0
AREA OPERATORI ESPERTI	OSS	80	3	3		1	79
AREA OPERATORI	ADDETTO ASSISTENZA DI BASE	1	1				0
TOTALE		105	6	10	4	4	109

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO		31.12.2023	CESSATI	ASSUNTI	31.12.2024
DIRIGENZA	Direttore Asp (Dirigente)	1	1	1	1
AREA FUNZIONARI E EQ	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	1	1		0
AREA FUNZIONARI E EQ	INFERMIERE	1			1
AREA OPERATORI	OSS	0		2	2
TOTALE		3	2	3	4

I dati esposti evidenziano un leggero incremento delle unità di personale dipendente da 105 a 109 tempi indeterminati – da 3 a 4 tempi determinati (oltre al personale interinale). I movimenti che hanno prodotto tale incremento sono sotto descritti.

MOVIMENTI (ENTRATE/USCITE/ VARIAZIONI) PERSONALE DIPENDENTE ANNO 2024

- cause di cessazioni dal rapporto di lavoro:
 - a) cessazioni tempi indeterminati
 - Pensionamenti n.2, di cui 1 operatore addetto ai servizi generali, 1 OSS-operatore esperto;
 - Dimissioni volontarie n.4, di cui n. 2 OSS - operatori esperti, n. 1 Funzionario-educatore nido, n.1 funzionario-infermiere;
 - b) cessazioni tempi determinati
 - N.1 funzionario amministrativo per termine del contratto.
 - Risoluzione consensuale del rapporto di lavoro: n.1 Dirigente

- Nuove assunzioni:
 - a) assunzioni tempi indeterminati
 - Assunzioni da graduatoria ex concorso pubblico in vigore: n.2 funzionari-educatori nido; n.3 OSS-operatori esperti;
 - Assunzione a seguito concorso indetto nell'anno: n.3 funzionari- fisioterapisti, n.2 funzionari-infermieri;
 - b) assunzioni tempi determinati
 - n.2 OSS-operatori esperti;
 - Assunzione per selezione ex art. 110 TUEL: N.1 Dirigente-Direttore Asp.

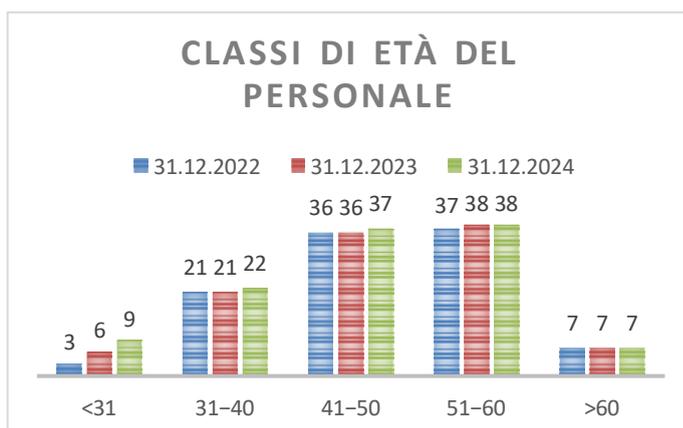
- Si segnalano altresì i seguenti movimenti per progressione verticale interna ex art. 15 CCNL 16-11-2022 funzioni Locali
 - N. 2 progressioni da Istruttore Amministrativo a Funzionario Amministrativo;
 - N. 1 progressione da RAA-Istruttore a Funzionario-Coordiatore;
 - N. 1 progressione da OSS-Operatore Esperto a Istruttore-Referente del Servizio Domiciliare

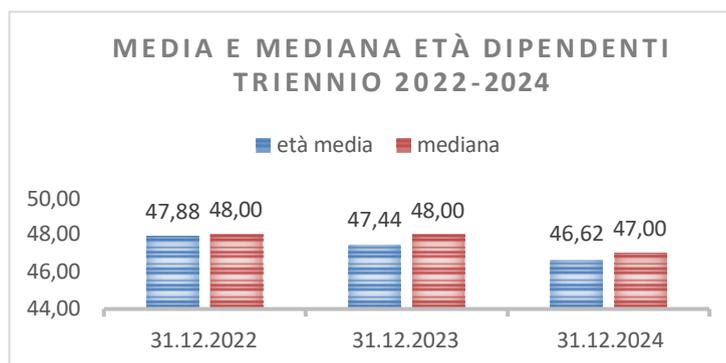
ANALISI PER CLASSI DI ETÀ' DEL PERSONALE DIPENDENTE

Il panorama del personale dell'Azienda a tempo indeterminato e determinato dal 2022 al 2024, suddiviso per fasce di età è rappresentato dalle seguenti tabelle e grafici:

- Raggruppamento del personale per classi di età e andamento media e mediana dell'età dei dipendenti nel triennio 2022-2024

CLASSI DI ETÀ	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
<31	3	6	9
31-40	21	21	22
41-50	36	36	37
51-60	37	38	38
>60	7	7	7
TOTALE	104	108	113

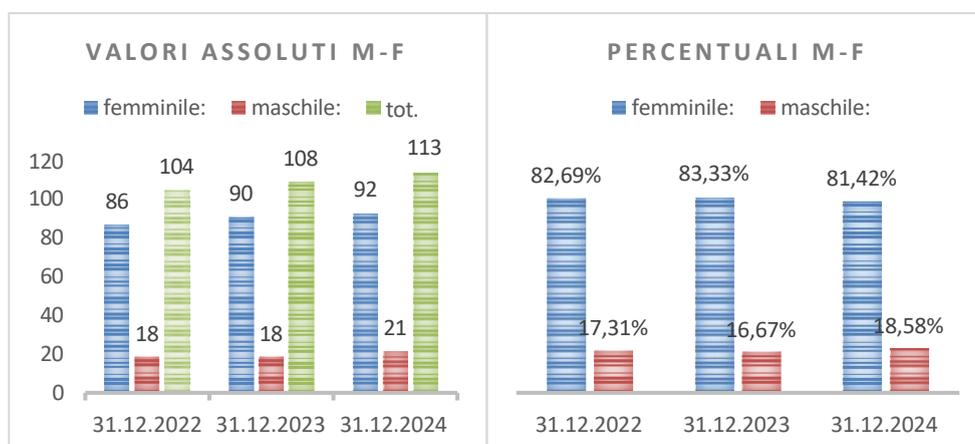




Dai dati esposti, si rileva una leggera riduzione dell'età media e del valore mediano della popolazione dipendente, a seguito delle assunzioni effettuate nell'anno 2024 che hanno avuto l'effetto di aumentare il numero dei dipendenti delle classi di età inferiore (n.3 nel 2022, n.6 nel 2023, n.9 nel 2024). Rimane comunque consistente e maggioritaria la presenza di personale nelle classi di età più anziane.

ANALISI PER GENERE DEL PERSONALE DIPENDENTE

ripartizione per genere M-F dipendenti								
VALORI ASSOLUTI				PERCENTUALE SUL TOTALE				
GENERE	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	GENERE	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	
femminile:	86	90	92	femminile:	82,69%	83,33%	81,42%	
maschile:	18	18	21	maschile:	17,31%	16,67%	18,58%	
tot.	104	108	113	tot.	100,00%	100,00%	100,00%	



I dati confermano la forte maggioranza di presenza femminile nell'azienda, che permane nel triennio superiore all'80%, pur registrando un lieve calo nell'anno 2024, dato in linea con quanto emerso dal Bilancio sociale unitario delle ASP della regione.

ANALISI assenze del personale dipendente – Godimento diritti contrattuali e tutele

Le seguenti tabelle si riferiscono ai dati di tutto il personale dipendente (sia esso a tempo indeterminato che determinato).

- Nelle 2 tabelle sono esposti i dati di assenza nel triennio 2022-2024: nella prima i dati sono in ore, nella seconda i dati sono espressi in giorni mediante trasformazione convenzionale di 6 ore = 1 giorno di assenza

ASSENZE PER MACRO CLASSI	ORE DI ASSENZA - valori assoluti			ORE ASSENZA medie rapportate al numero dipendenti presenti al 31/12		
	2022	2023	2024	n. dip al 31/12/2022 = 104	n. dip al 31/12/2023 = 108	n. dip al 31/12/2023 = 113
Ferie	16.587,50	21.312,00	21.502,50	159,50	197,33	190,29
Malattia/Ricovero/C onvalescenza	11.226,75	7.646,00	9.987,50	107,95	70,80	88,38
Maternità e paternità (retribuita anche parzialmente)	2.763,00	2.716,52	3.243,00	26,57	25,15	28,70
Malattia figlio retribuita inferiore a tre anni	253,00	195,75	299,50	2,43	1,81	2,65
Infortunio	516,00	421,00	350,00	4,96	3,90	3,10
Congedo ex art. 42, co. 5, D.Lgs 151/2001	641,00	632,00	54,00	6,16	5,85	0,48
L. 104/1992	1.050,00	1.261,25	674,50	10,10	11,68	5,97
Diritto allo studio (permessi studio e concorso)	50,25	207,50	18,00	0,48	1,92	0,16
Permessi Art. 44 (visite/esami medici)	284,75	352,75	430,50	2,74	3,27	3,81
Permessi Art. 41 (personali retribuiti)	393,25	434,75	549,50	3,78	4,03	4,86
Altri permessi retribuiti	292,50	217,00	244,25	2,81	2,01	2,16
Sciopero	23,00	33,00	49,00	0,22	0,31	0,43
Altri permessi non retribuiti (aspettative, altri)	3.318,00	3.592,00	3.762,00	31,90	33,26	33,29
TOTALE	39.421,00	41.044,52	43.188,25	379,05	380,04	382,20

ASSENZE PER MACRO CLASSI	GIORNI DI ASSENZA (6 ore = 1gg) - valori assoluti			GIORNI ASSENZA medi rapportati al numero dipendenti presenti al 31/12		
	2022	2023	2024	n. dip al 31/12/2022 = 104	n. dip al 31/12/2023 = 108	n. dip al 31/12/2023 = 113
Ferie	2.764,58	3.552,00	3.583,75	26,58	32,89	31,71
Malattia/Ricovero/C onvalescenza	1.871,13	1.274,33	1.664,58	17,99	11,80	14,73
Maternità e paternità (retribuita anche parzialmente)	460,50	452,75	540,50	4,43	4,19	4,78
Malattia figlio retribuita inferiore a tre anni	42,17	32,63	49,92	0,41	0,30	0,44
Infortunio	86,00	70,17	58,33	0,83	0,65	0,52
Congedo ex art. 42, co. 5, D.Lgs 151/2001	106,83	105,33	9,00	1,03	0,98	0,08
L. 104/1992	175,00	210,21	112,42	1,68	1,95	0,99
Diritto allo studio (permessi studio e concorso)	8,38	34,58	3,00	0,08	0,32	0,03
Permessi Art. 44 (visite/esami medici)	47,46	58,79	71,75	0,46	0,54	0,63
Permessi Art. 41 (personali retribuiti)	65,54	72,46	91,58	0,63	0,67	0,81
Altri permessi retribuiti	48,75	36,17	40,71	0,47	0,33	0,36
Sciopero	3,83	5,50	8,17	0,04	0,05	0,07
Altri permessi non retribuiti (aspettative, altri)	553,00	598,67	627,00	5,32	5,54	5,55
TOTALE	6.570,17	6.840,75	7.198,04	63,17	63,34	63,70

Le giornate pro-capite di lunga assenza di personale dovute a malattia, quindi con esclusione di assenze per maternità obbligatoria, congedo parentale facoltativo, congedo straordinario per assistenza a disabile in situazione di gravità di cui all'art. 42, co. 5 del D.Lgs 151/2001. Il presente dato è particolarmente rilevante ai fini economici di sostenibilità finanziaria.

LUNGHE MALATTIE	2022		2023		2024	
	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE	n. DIPENDENTI	GG. PRO CAPITE
60-100 giorni	5	68,2	1	80,67	5	82,4
101-200 giorni	1	290	2	103,5	2	180,25
Oltre i 200 giorni	0	0	0	0	1	288
totali :	6	105,17	3	95,88	8	176,25

PERSONALE SOMMINISTRATO

- Tabella personale somministrato per area funzionale-mansione triennio 2022-2024

AREE	PROFILI	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Area Funzionari e E.Q.	Infermiere	3	1	2
Area Funzionari e E.Q.	Fisioterapista	3	3	
Area Funzionari e E.Q.	Educatore Nido	0	4	4
Area Funzionari e E.Q.	Coord. Pedagogico	0	1	1
Area Istruttori	Istruttore Amm.vo	1	1	1
Area Operatori Esperti	manutentori/autisti	2	2	2
Area Operatori Esperti	addetto servizi trasporto	1	1	2
Area Operatori Esperti	OSS	24	30	32
Area Operatori	ausiliari servizio cra	0	1	1
Area Operatori	ausiliari asilo nido	0	4	4
TOTALI :		34	48	49

Resta molto elevato il dato del personale in somministrazione lavoro aumentato tra il 2022 e 2023 in ragione dell'accordo di gestione del Nido d'infanzia (educatori e Assistenti).

Tuttavia verranno presto programmate procedure concorsuali per il reclutamento di personale a tempo indeterminato, nel Corso del 2025 sono previsti bandi di mobilità per RAA (San Martino in Rio) e personale Amministrativo oltre ai concorsi per OSS e RAA (Rio Saliceto)

- Tabella di Confronto in valore assoluto e percentuale tra personale dipendente e somministrato

Valori assoluti:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Personale dipendente	104	108	113
Personale somministrato	34	48	49
Totale organico:	138	156	162

Valori percentuali:

	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Personale dipendente	75,36%	69,23%	69,75%
Personale somministrato	24,64%	30,77%	30,25%

La tabella degli infortuni non è riportata in quanto vi è stato un numero esiguo ne corso di anno (2 eventi)

Giocoforza è importante mantenere un forte presidio sulle politiche per la salvaguardia e sicurezza negli ambienti di lavoro a tutela dei dipendenti al fine di ridurre l'impatto di tali eventi.

LA SORVEGLIANZA SANITARIA E LA FORMAZIONE IN MATERIA DI SICUREZZA NEGLI AMBIENTI DI LAVORO

ASP opera ed esegue la sorveglianza sanitaria attraverso l'attività del Medico Competente aziendale. Nel 2024 sono state effettuate:

Riepilogo delle prestazioni effettuate

TIPOLOGIA VISITE MEDICHE	Idoneo	Idoneo con prescrizioni	Idoneo con limitazioni	Idoneo con prescriz. e limitazioni	Non idoneo tempor.	Non idoneo perman.	Non previsto	TOT.
Richiesta lavoratore	0	0	1	1	0	0	0	2
Ripresa lavoro dopo 60 gg - infortunio	1	0	0	0	0	0	0	1
Ripresa lavoro dopo 60 gg - malattia	2	0	1	0	0	0	0	3
Visita periodica	63	8	6	3	1	0	0	81
Visita preventiva	21	2	0	0	0	0	0	23
Totale visite	87	10	8	4	1	0	0	110

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

Analisi delle prescrizioni e limitazioni

PRESCRIZIONE	TOTALE
Utilizzo scrupoloso di ausili per la movimentazione dei pazienti	8
Limitare la movimentazione manuale dei carichi a max kg:	1
uso di lenti per lavoro al vdt	1

LIMITAZIONE	TOTALE
Non movimentare da sola pazienti non o parzialmente autosufficienti	4
evitare la movimentazione di pesi superiori a kg	2
Evitare il lavoro sopra le proprie spalle	1
Limitare le flessioni del busto	1
NON SBAS SPALLA DX	1
No turno notturno	1

LA FORMAZIONE IN AZIENDA

Nel corso dell'anno 2024 si è provveduto a formare il personale in materia di sicurezza negli ambienti di lavoro oltre a fornire formazione specifica per varie aree di interesse a seconda delle esigenze che talvolta possono emergere nel corso dell'anno senza una specifica previsione (ad esempio nuove normative, nuovi adempimenti, ecc.)

TITOLO	ORE TOTALI EROGATE 2024
Formazione specifica in materia di sicurezza	234,5
Formazione tecnico specialistica per addetti all'assistenza e personale educativo	783
TOTALE	1.017,5

La formazione sul tema della sicurezza ha riguardato:

- ❖ Formazione obbligatoria per prevenzione incendi
- ❖ Formazione obbligatoria per primo soccorso
- ❖ Formazione per il personale alimentarista
- ❖ Formazione obbligatoria D.Lgs 81/08 e smi.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.



PIANO PROGRAMMATICO 2025-2027

BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027 E PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2025 CON DOCUMENTO DI BUDGET E RELAZIONE ILLUSTRATIVA

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 24/06/2025

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx,10 – 42010 Rio Saliceto (RE) C.P. 32
Sede Direzione e Uffici Amministrativi: Via Garibaldi, 72 – 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 Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.



INDICE:

- Piano Programmatico 2025-2027 (Allegato A)
- Bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- Bilancio annuale preventivo 2025 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico

ALLEGATO A

PIANO PROGRAMMATICO 2025- 2027

Quando si parla di Piano programmatico 2025-2027 è necessario parlare di una stabilizzazione delle attività che avevano avuto una riduzione, se non addirittura una sospensione dovuta alla pandemia.

Dal 2023, anno che ha rappresentato la svolta, che ci ha portato al di fuori dall'emergenza pandemica, in modo definitivo, sono stati riattivati tutti i servizi della nostra azienda, andando ad eliminare tutte le restrizioni rispetto al numero di anziani da potervi ospitare.

Questo ha rappresentato un fattore molto importante sia rispetto alla qualità del servizio sia rispetto a un miglioramento in termini economici dovuto al recupero delle entrate da rette.

Nel corso del 2024 l'ASP ha consolidato la sua attività all'interno del Distretto di riferimento, risultando il partner di riferimento, per i Comuni Soci, in termini di economicità ed affidabilità dei servizi.

Da sottolineare come, in questo anno, vi siano state diversi avvicendamenti in nelle figure apicali di gestione. In settembre le dimissioni del Direttore per trasferimento ad altra azienda ed in novembre il subentro di quello nuovo.

Nella CRA di San Marino in Rio è arrivata la nuova Coordinatrice ed è stata sostituita la RAA con un bando di mobilità volontaria.

Un importante traguardo per ASP è stata la riconferma del conferimento della gestione delle attività dello Sportello Sociale per i Comuni di Campagnola, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio; questo 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.

Lo scorso anno è stato conferito ad ASP da parte del Comune di Rio Saliceto la gestione del Nido "Il Girasole" a partire da settembre 2023.

In questo modo ASP arricchisce la propria esperienza nell'ambito dei servizi alla persona attraverso la gestione dei servizi 0-3 anni; potendo quindi consolidare un intero anno scolastico 2023/2024 e ripartire con il nuovo periodo 2024/2025 comprensivi di quelli che sono i pre e post scuola: ad ASP viene affidato anche il servizio di campo estivo per nido e materna.

Il 2025 quindi si presenta come un anno di assestamento sia per quanto riguarda i servizi (Nido Girasole e Sportello Sociale rinnovato fino a novembre 2025) che per il Bilancio (verifica sulle entrate dell'impatto dell'aumento delle rette e sui costi dell'aumento dei costi di personale)

Nel chiudere questa premessa è doveroso fare un ringraziamento a tutti gli operatori che quotidianamente si impegnano nei nostri servizi per dare assistenza e sostegno ai nostri utenti.

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"]
 - All'andamento dei valori assoluti della popolazione 0-3 anni per quanto riguarda il Nido
- 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 in leggero e continuo decremento 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 e oltre

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 aumento)
 - calo della fascia di età "produttiva" 15/65 anni (in stabilizzazione)
 - calo della fascia 0/14 anni dal 2014

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*"
- riorganizzazione dei servizi per l'infanzia 0-6 anni

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.
- IV. Personalizzazione dei servizi sia per gli soggetti al domicilio (SAD) che per gli utenti istituzionalizzati (CRA/CD), maggiore attenzione andrà portata alle nuove tecnologie (AI) che potranno aiutare in questa transizione.

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	50	38	12
Rio	39	37	2
Smr	44	40	4
Totali	133	115	18

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

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
- b. Rio Saliceto
- c. San Martino
- d. Rolo

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 SPORTELLO SOCIALE per i Comuni di Campagnola Emilia, Fabbrico, Rio Saliceto, Rolo e San Martino in Rio

SERVIZI che si intende modificare, cessare o sospendere nel corso del 2025

I Servizi aziendali gestiti resteranno gli stessi.

SERVIZI MODIFICATI nel corso del 2024

I Servizi aziendali gestiti sono rimasti gli stessi.

SERVIZI APERTI nel corso del 2024

Nessuno

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 2025/2027 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 2025, 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 la Cartella Utente 4.0 che subisce continui aggiornamenti informatici al fine di migliorarne le prestazioni e 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 del sistema di **controllo della sicurezza**, con l’adozione di una nuova azienda di consulenza, che fornisce sia RSPP che una piattaforma informatica di controllo continuo, delle necessità dei nostri servizi, al fine del miglioramento continuo delle nostre strutture a tutela degli ospiti e degli operatori.

- Adozione in corso dell'anno 2025 di un **programma delle manutenzioni**, tramite un software che consentirà al servizio Tecnico di mantenere sotto controllo le richieste da parte dei servizi ed i tempi di risposta da parte delle ditte di manutenzione o dei manutentori interni, fino a chiusura della problematica.
- miglioramento della **gestione del personale** sia dipendente che somministrato da parte dell'Ufficio Personale attraverso:
 - affidamento del Service Paghe a soggetto che garantisce standard di professionalità superiori al precedente frutto anche di esperienza specifica nel settore della gestione del personale di altre ASP;
 - il nuovo gestionale presenze subirà continui aggiornamenti informatici al fine di migliorarne le prestazioni, 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:
 1. 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. contrattualizzazione di un esperto che garantirà un sostegno sia effettivo che tramite formazione al personale presente

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 riscosse 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. Adozione da parte della Direzione dell'**attività dell'ufficio appalti** con il supporto di unità amministrativa e tecnica. (class. E)

- iii. consolidamento della **macrorganizzazione** in particolare attraverso la 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 2025 si annoverano:

- ❑ **acquisto nel corso del 2025 di un ampio salone adiacente agli uffici della sede amministrativa** da adibire a sala formazione/riunioni da poter mettere anche a reddito attraverso canoni di affitto giornalieri ed eventuali necessità della popolazione .
- ❑ **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.
- ❑ **Ipotesi di alienazione di un terreno agricolo** al fine di poter recuperare fondi necessari ad ampliamento della CRA di Rio Saliceto e manutenzioni degli immobili di proprietà di ASP

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 TRASPORTO MINORI DISABILI presso centro socio-educativo
- h) SERVIZIO DI NIDO D’INFANZIA

Tutti i servizi sopra elencati dalla lettera a) alla lettera f) 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 f) 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.

Il servizio alla lettera g) è disciplinato da una convenzione con l’Unione Pianura Reggiana e l’ISECS e il Servizio alla lettera h) è disciplinato da una convenzione con il Comune di Rio Saliceto.

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 2025 verrà aumentata la dotazione organica in esito ai processi di assunzione programmate e realizzate tra il 2023 e il 2024 (OSS, infermieri, Coordinatori, Educatori, Amministrativi) necessari all'ampliamento dei servizi e secondo nuove disposizioni di accreditamento.

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)
- **verifica dell'andamento economico del servizio di Nido d'infanzia** generalmente a chiusura dell'anno scolastico (giugno)
- **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.

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

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 2025-2027 sono previsti nella proposta di bilancio programmatico:

1. investimenti sul patrimonio

I. performance energetiche:

nel 2025 verrà realizzato (già programmato nel 2024 ma non realizzato), grazie al finanziamento della Regione Emilia Romagna di quasi 100.000 Euro, un impianto fotovoltaico presso la CRA di Rio Saliceto che possa alimentare la struttura e le colonnine di ricarica per le auto elettriche che ASP ha intenzione di procurarsi per affiancarle all'attuale parco auto del SAD;

II. migliorie delle CRA:

Allo scopo di pianificare e finanziare eventuali interventi sulle strutture di ASP sia di ampliamento che di efficientamento energetico nel corso del 2025 si valuterà la vendita di un terreno di proprietà di ASP al fine di quantificare quale sarebbe l'introito per ASP in caso di vendita;

III. migliorie del restante patrimonio immobiliare:

anche nel triennio 2025-2027 si ritiene di dover eseguire interventi di natura ordinaria al fine di apportare delle migliorie agli immobili che ne riqualfichino 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). Proprio in quest'ottica nel corso del 2025 come già evidenziato nelle parti sopra descritte si ha intenzione di acquistare un immobile adiacente alla sede amministrativa da attrezzare a sala corsi/convegni/concorsi da utilizzare sia da parte di ASP che dell'Unione Pianura Reggiana che da affittare a enti che necessitassero di un sala attrezzata per corsi/convegni/concorsi;

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.12 unità locali ad uso abitativo regolarmente locate (patrimonio disponibile) una acquisita tramite donazione nel corso del 2024;
- nr. 2 terreni ad uso agricolo attualmente in affitto (patrimonio disponibile).
- nr. 1 sede amministrativa (patrimonio disponibile)



ALLEGATO B

**BILANCIO PLURIENNALE DI
PREVISIONE
2025-2027**

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. 2025	PREV. 2026	PREV. 2027
A) Valore della produzione			
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	7.043.241,00	7.118.700,00	7.118.700,00
a) Rette	3.448.165,00	3.500.000,00	3.500.000,00
b) Oneri a rilievo sanitario	3.077.246,00	3.100.000,00	3.100.000,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	501.330,00	502.000,00	502.000,00
d) Altri ricavi	16.500,00	16.700,00	16.700,00
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	656.850,00	658.500,00	658.500,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	66.750,00	67.000,00	67.000,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	79.240,00	79.500,00	79.500,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00		
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	6.000,00	6.000,00	6.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00		
f) Ricavi da attività commerciale	504.860,00	506.000,00	506.000,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00		
h) Altri ricavi diversi	0,00		
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.832,00	94.000,00	94.000,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.832,00	94.000,00	94.000,00
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)	7.793.923,00	7.871.200,00	7.871.200,00
B) Costi della produzione			
6) ACQUISTI BENI	246.250,00	250.000,00	250.000,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	103.000,00	105.000,00	105.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	143.250,00	145.000,00	145.000,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	2.197.125,00	2.196.800,00	2.196.800,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00		
b) Servizi esternalizzati	1.332.450,00	1.340.000,00	1.340.000,00
c) Trasporti	11.500,00	13.000,00	13.000,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	400,00	600,00	600,00
e) Altre consulenze	68.500,00	70.000,00	70.000,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	51.000,00	10.000,00	10.000,00

COPIA CARTACEA DI ORIGINALE DIGITALE

Riproduzione cartacea ai sensi del D.Lgs.82/2005 e successive modificazioni, di originale digitale firmato digitalmente da Fabio Pignedoli e stampato il giorno 26/06/2025 da Pignedoli Fabio.

g) Utenze	372.000,00	380.000,00	380.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	228.500,00	245.000,00	245.000,00
i) Costi per organi istituzionali	10.200,00	10.200,00	10.200,00
l) Assicurazioni	39.275,00	42.000,00	42.000,00
m) Altri servizi	30.800,00	32.000,00	32.000,00
n) Altri costi software/CED	52.500,00	54.000,00	54.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	24.000,00	10.500,00	10.500,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) Service	24.000,00	25.000,00	25.000,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.286.531,00	5.366.300,00	5.366.300,00
a) Salari e stipendi	2.896.742,00	2.943.000,00	2.943.000,00
b) Oneri sociali	849.890,00	860.000,00	860.000,00
c) Trattamento fine rapporto	3.100,00	3.200,00	3.200,00
d) Altri costi personale dipendente	100,00	100,00	100,00
e) Personale interinale	1.536.699,00	1.560.000,00	1.560.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	129.850,00	132.000,00	132.000,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	25.000,00	26.000,00	26.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	104.850,00	106.000,00	106.000,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
a) Variazione rimanenze dei beni socio-sanit.	0,00	0,00	0,00
b) Variazione rimanenze dei beni tecnico-economici	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	86.496,00	90.000,00	90.000,00
a) Costi amministrativi	23.696,00	24.000,00	24.000,00
b) Imposte non sul reddito	22.200,00	24.000,00	24.000,00
c) Tasse	30.500,00	32.000,00	32.000,00
d) Altri oneri diversi di gestione	100,00	0,00	0,00
e) Minusvalenze ordinarie		0,00	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	10.000,00	10.000,00	10.000,00
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)	7.970.252,00	8.045.600,00	8.045.600,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-176.329,00	-174.400,00	-174.400,00
C) Proventi e oneri finanziari			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00

a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	3.000,00	4.000,00	4.000,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Interessi passivi bancari	3.000,00	4.000,00	4.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00		
TOTALE C)	-3.000,00	-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	5.000,00	5.000,00	5.000,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	5.000,00	5.000,00	5.000,00
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)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-174.329,00	-173.400,00	-173.400,00
22) Imposte sul reddito	322.941,00	324.100,00	324.100,00
a) Irap	315.841,00	317.000,00	317.000,00
b) Ires	7.100,00	7.100,00	7.100,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-497.270,00	-497.500,00	-497.500,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONATO	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE	2.730,00	2.500,00	2.500,00



Magiera Ansaloni

ALLEGATO C

**BILANCIO ANNUALE
ECONOMICO PREVENTIVO
2025
CON DOCUMENTO DI BUDGET
E
RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2025
A) Valore della produzione	
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	7.043.241,00
a) Rette	3.448.165,00
b) Oneri a rilievo sanitario	3.077.246,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	501.330,00
d) Altri ricavi	16.500,00
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	656.850,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	66.750,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	79.240,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	6.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	504.860,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00
h) Altri ricavi diversi	0,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.832,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	93.832,00
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)	7.793.923,00
B) Costi della produzione	
6) ACQUISTI BENI	246.250,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	103.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	143.250,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	2.197.125,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00
b) Servizi esternalizzati	1.332.450,00
c) Trasporti	11.500,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	400,00
e) Altre consulenze	68.500,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	51.000,00
g) Utenze	372.000,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	228.500,00
i) Costi per organi istituzionali	10.200,00

l) Assicurazioni	39.275,00
m) Altri servizi	30.800,00
n) Altri costi software/CED	52.500,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	24.000,00
a) Affitti	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00
c) Service	24.000,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.286.531,00
a) Salari e stipendi	2.896.742,00
b) Oneri sociali	849.890,00
c) Trattamento fine rapporto	3.100,00
d) Altri costi personale dipendente	100,00
e) Personale interinale	1.536.699,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	129.850,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	25.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	104.850,00
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-economici	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	86.496,00
a) Costi amministrativi	23.696,00
b) Imposte non sul reddito	22.200,00
c) Tasse	30.500,00
d) Altri oneri diversi di gestione	100,00
e) Minusvalenze ordinarie	
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	10.000,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00
i) Penalità e multe	0,00
TOTALE B)	7.970.252,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-176.329,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00
b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
b) Interessi attivi bancari e post.	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00

17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	3.000,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00
b) Interessi passivi bancari	3.000,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00
TOTALE C)	-3.000,00
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	5.000,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	5.000,00
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)	5.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-174.329,00
22) Imposte sul reddito	322.941,00
a) Irap	315.841,00
b) Ires	7.100,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-497.270,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	500.000,00
TOTALE	2.730,00

SUDDIVISIONE CONTRIBUTI ATTIVITA' ISTITUZIONALE PER COMUNE

COMUNE	%	PREVENTIVO 2025
Campagnola Emilia	18,21	91.050,00
Correggio	24,52	122.600,00
Fabbrico	12,26	61.300,00
Rio Saliceto	16,71	83.550,00
Rolo	6,50	32.500,00
San Martino in Rio	21,80	109.000,00
Totale	100,00	500.000,00

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 80%
- rette SAD: tenendo conto di un assestamento rispetto al 2024

Si è tenuto conto dell'aumento delle rette di 4,10 euro/die per i posti convenzionati e di 2 euro/die per i privati a partire dal febbraio 2024.

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 1625/2022.

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 (più alta di quanto effettivamente speso per l'erogazione delle prestazioni sanitarie) 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.

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 sportello sociale, rimborso imposta di bollo, rimborso medicinali, imposta di registro, 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.

A4f) Ricavi da attività commerciale

In questa voce sono compresi i ricavi scaturiti dall'attività di nido e refezione materna.

A4e) Altri ricavi diversi

In questa voce sono comprese le donazioni da privati previste nel corso dell'anno 2025.

A5a) Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia Romagna

In questa voce è rilevato il contributo Regionale (circa 93.000 Euro) prorogato per il biennio 2025/2026.

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 evidenziano gli adeguamenti anche nel corso del 2025 come già avvenuto nel 2024 che hanno portato un aumento dei costi della ristorazione di oltre il 8%.

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.

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 2025 è stata effettuata sulla base dei dati sui consumi registrati per l'anno 2024 tenendo conto di una possibile stabilizzazione delle tariffe.

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.

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, musicoterapia e spese sostenute per i minori stranieri.

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 tenendo conto che per il 2025 vi possa essere un incremento del personale necessario a seguito delle nuove norme di accreditamento o di aumento dei servizi richiesti.

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. Per il 2025 non si riesce a prevedere l'importo dato la natura della spesa.

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 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 luglio 2025 partirà un nuovo contratto con "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

Per il 2025 non si prevede di accantonare nessuna somma anche in ragione del fatto che i crediti post 2016 risultano coperti al 100%.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B13) Altri accantonamenti

Non sono previsti a livello preventivo in questa voce. Si rimanda al bilancio consuntivo per eventuali decisioni di accantonamento.

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.

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.

B14d) Altri oneri diversi di gestione

Viene previsto in questa voce un importo per eventuali ribassi e abbuoni passivi. Per il 2025 non è previsto alcun importo.

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 2025.

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 2025

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

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

A partire dal 2017 e confermato per l'anno 2025, la direzione ha quindi stabilito di adottare un controllo di gestione "pensato e costruito internamente" al fine di avere un monitoraggio e uno strumento di lavoro quotidiano che riporti i risultati generati dalle varie attività attraverso indicatori quantitativi che siano oggettivi e di immediata lettura al fine di:

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

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

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

- deve essere sufficientemente costante nel tempo per essere funzionale (ciò che cambia con troppa frequenza non riuscirà a diventare uno strumento di lavoro reale perché sposta il focus dell'operatore sullo strumento anziché sui risultati dello strumento) e confrontabile (se gli item restano gli stessi possono essere confrontati nel tempo e così registrare

l'andamento reale delle attività mentre se si cambiano i dati saranno sempre e solo registrati in un dato momento in valore assoluto senza avere termini di paragone)

- deve essere sufficientemente flessibile per adeguarsi ai mutamenti aziendali e mantenere la rilevazione dei solli dati utili senza tracciare o registrare attività “irrilevanti”

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

Anche per l'anno 2025 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 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, Sad e Nido)

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
4. **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 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

5. **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

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.



Magiera Ansaloni

ALLEGATO D

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL PIANO PROGRAMMATICO 2025-2027

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA “MAGIERA ANSALONI”

Sede Legale: Via Garibaldi n. 72 – 42010 Rio Saliceto (RE)

Ente Pubblico non economico

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

PARERE DEL REVISORE UNICO AL PIANO PROGRAMMATICO 2025-2027, AL BILANCIO PLURIENNALE 2025-2027 E PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI E AL BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2025 CON DOCUMENTO DI *BUDGET* E RELAZIONE ILLUSTRATIVA.

Egregi soci dell’ASP Magiera Ansaloni,

la sottoscritta Cocconcetti Sandra, revisore, al fine di formulare il presente parere, ha 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 ha esaminato:
- c) il Piano Programmatico 2025-2027
- d) il Bilancio Pluriennale 2025-2027 e il Piano Pluriennale degli investimenti (riportato nel paragrafo G. del citato Piano programmatico)
- e) il Bilancio annuale preventivo 2025 con documento di budget e Relazione illustrativa;

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

Per quanto attiene al risultato previsto dell’esercizio 2025 si prevede, dopo i trasferimenti dai Comuni soci, un sostanziale pareggio. Un sostanziale pareggio viene previsto anche in riferimento agli esercizi 2026 e 2027.

Si segnala che nel prossimo triennio vengono previsti nel Bilancio pluriennale di previsione 2025-2027:

- trasferimenti dai Comuni soci per un ammontare di € 500.000,00 in ognuno degli anni 2025, 2026 e 2027;
- costi per acquisti di beni e per acquisti di servizi e utenze stimati, tra l’altro, in base ad un aumento dei costi per la ristorazione pari all’8%;
- la previsione dei costi per il personale dipendente tiene conto del fatto che per il 2025 vi potranno essere incrementi di personale necessario a seguito delle norme di accreditamento o di un eventuale aumento dei servizi richiesti.

- altre voci quali sopravvenienze passive, in ragione di eventuali eventi ad oggi incerti.

Il documento Budget 2025 definisce, tra l'altro, gli item (indicatori/criteri) di controllo di budget. Per essere efficace e funzionale lo strumento di budget deve rendere confrontabili nel tempo gli item stessi, pur non rinunciando alla flessibilità, ossia deve sapersi adeguare ai mutamenti aziendali.

Nel budget vengono inoltre elencati gli "item" oggetto di controllo budgettario, i cui report verranno utilizzati quali informazioni utili al miglioramento della gestione corrente.

Esprime, pertanto, parere favorevole all'approvazione del Piano programmatico 2025-2027, del Bilancio Pluriennale degli investimenti, del Bilancio annuale preventivo 2025 con documento di budget e Relazione illustrativa, redatti e a Voi illustrati dall'Organo amministrativo e dal Direttore generale.

Rio Saliceto (RE), 18 giugno 2025

Il Revisore unico

Cocconcelli Sandra



Firmato digitalmente da:

SANDRA COCCONCELLI

(documento sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e ss.mm.ii.)