



BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 10/06/2022

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



INDICE:

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



Magiera Ansaloni

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

Composto da

STATO PATRIMONIALE

e

CONTO ECONOMICO

BILANCIO CONSUNTIVO 2021

Voci di Bilancio

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO

TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO NETTO

0,00

B) IMMOBILIZZAZIONI

B.I) Immobilizzazioni immateriali

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

0,00

| | | |
|----------|---|--|
| 11010101 | Costi di impianto e di ampliamento | |
| 11010151 | Fondo ammortamento costi di impianto e di ampliamento | |

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

0,00

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

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

47.197,90

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

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

0,00

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

B.I.5) Migliorie su beni di terzi

0,00

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

B.I.6) Immobilizzazioni in corso e acconti

0,00

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

B.I.7) Altre Immobilizzazioni Immateriali

0,00

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

Totale Immobilizzazioni Immateriali

47.197,90

B.II) Immobilizzazioni Materiali

B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile

0,00

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

B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile

97.568,42

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

B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

33.922,00

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

B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile

0,00

| | | |
|----------|--|-------------|
| 11020401 | Fabbricati del patrimonio disponibile | 426.065,00 |
| 11020451 | Fondo ammortamento fabbricati del patrimonio | -426.065,00 |

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

0,00

| | | |
|---------|------------------------------------|--|
| B110205 | FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL | |
|---------|------------------------------------|--|

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

0,00

| | | |
|---------|------------------------------------|--|
| B110206 | FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL | |
|---------|------------------------------------|--|

B.II.7) Impianti e Macchinari

77.916,72

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

B.II.8) Attrezzature socio sanitarie

139.673,65

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

B.II.9) Mobili e arredi

50.031,96

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

| | | | |
|----------|---|------------|------------|
| | B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico | | 0,00 |
| B110210 | MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO | | |
| | B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed | | 12.687,61 |
| 11021101 | Macchine ufficio elettromecc.ed elettroniche, computers | 33.084,85 | |
| 11021151 | F.do amm.acch.ufficio elettromecc.elettroniche, | -20.397,24 | |
| | B.II.12) Automezzi | | 57.227,93 |
| 11021201 | Automezzi | 102.736,01 | |
| 11021251 | Fondo ammortamento automezzi | -45.508,08 | |
| | B.II.13) Altri beni Materiali | | 13.789,98 |
| 11021301 | Altri beni | 27.938,93 | |
| 11021351 | Fondo ammortamento altri beni | -14.148,95 | |
| | B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti | | 0,00 |
| B110214 | IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI | | |
| | B.II.15) Cespiti inferiori ad € 516,46 | | 0,00 |
| 11020215 | Cespiti inferiori a € 516,46 | 591,60 | |
| 11021501 | Fondo ammortamento cespiti inf. € 516,46 | -591,60 | |
| | Totale Immobilizzazioni Materiali | | 482.818,27 |
| | B.III) Immobilizzazioni Finanziarie | | |
| | B.III.1) Partecipazioni | | |
| | B.III.1.a) Partecipazioni in società di capitali | | 1.000,00 |
| 11030101 | Partecipazioni in società di capitali | 1.000,00 | |
| | B.III.1.b) Partecipazioni in enti no-profit | | 0,00 |
| 11030102 | Partecipazioni in enti non-profit | | |
| | B.III.1.c) Partecipazioni in altri soggetti | | 0,00 |
| 11030103 | Partecipazioni in altri soggetti | | |
| | B.III.2) Crediti | | |
| | B.III.2.a.1) Crediti v/Società partecipate entro 12 mesi | | 0,00 |
| 11030201 | Crediti verso società partecipate | | |
| | B.III.3) Altri Titoli | | 0,00 |
| 11030301 | Altri titoli immobilizzati | | |
| | Totale Immobilizzazioni Finanziarie | | 1.000,00 |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 531.016,17 |
| | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| | C.I) Rimanenze | | |
| | C.I.1) Beni Socio-Sanitari | | 0,00 |
| 12010101 | Rimanenze beni socio sanitari | | |
| | C.I.2) Beni Tecnico Strumentali | | 0,00 |
| 12010201 | Rimanenze beni tecnico economici | | |
| | C.I.3) Attività in corso | | 0,00 |
| 12010301 | Rimanenze attività in corso | | |
| | C.I.4) Acconti | | 0,00 |
| 12010401 | Acconti | | |
| | Totale Rimanenze | | 0,00 |
| | C.II) Crediti | | |
| | C.II.1) Crediti verso Utenti | | |
| | C.II.1.a) Crediti verso Utenti entro 12 mesi | | 704.414,66 |
| 12020101 | Crediti verso utenti | 704.414,66 | |
| | Totale Crediti verso Utenti | | 704.414,66 |
| | C.II.2) Crediti verso imprese Regione | | |
| | C.II.2.a) Crediti v/Regione entro 12 mesi | | 0,00 |
| C120202 | CREDITI VERSO LA REGIONE | | |
| | Totale Crediti verso imprese Regione | | 0,00 |
| | C.II.3) Crediti verso imprese Provincia | | |
| | C.II.3.a) Crediti v/Provincia entro 12 mesi | | 0,00 |
| C120203 | CREDITI VERSO LA PROVINCIA | | |

| | | |
|---|--|--------------|
| Totale Crediti verso imprese Provincia | | 0,00 |
| C.II.4) Crediti verso imprese Comuni nel distretto | | |
| C.II.4.a) Crediti v/Comuni nel distretto entro 12 mesi | | 18.283,56 |
| 12020445 | Crediti verso Comune di Campagnola | 2.228,56 |
| 12020446 | Crediti verso Comune di Fabbriico | |
| 12020447 | Crediti verso Comune di Rio Saliceto | |
| 12020448 | Crediti verso Comune di Rolo | |
| 12020449 | Crediti verso Comune di S.Martino in Rio | 16.055,00 |
| 12020450 | Crediti verso Comune di Correggio | |
| Totale Crediti verso imprese Comuni nel distretto | | 18.283,56 |
| C.II.5) Crediti Azienda Sanitaria | | |
| C.II.5.a) Crediti Azienda Sanitaria entro 12 mesi | | 1.220.895,23 |
| 12020501 | Crediti verso l'AUSL | 1.220.895,23 |
| Totale Crediti Azienda Sanitaria | | 1.220.895,23 |
| C.II.6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | | |
| C.II.6.a) Crediti verso lo Stato ed altri EE.PP.entro 12 | | 96.614,26 |
| 12020642 | Crediti verso ASP RETE | |
| 12020643 | Crediti verso ASP DON CAVALLETTI | |
| 12020644 | Crediti verso ASP SENECA | |
| 12020645 | Crediti verso ASP FORLIVESE | |
| 12020646 | Crediti verso ASP CIRCONDARIO IMOLESE | |
| 12020647 | Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO | |
| 12020648 | Crediti verso ASP VALLONI MARECCHIA | |
| 12020649 | Crediti verso ASP OPUS CIVIUM | |
| 12020650 | Crediti verso ASP CARLO SARTORI | |
| 12020651 | Crediti verso ASP CESENA VALLE SAVIO | |
| 12020451 | Crediti verso Comune di Reggio Emilia | |
| 12020652 | Crediti verso ARPAE | |
| 12020653 | Crediti verso ASP PIANURA EST | |
| 12020654 | Crediti verso ASP GIORGIO GASPARINI | |
| 12020655 | Crediti verso ASP DISTRETTO DI FIDENZA | |
| 12020656 | Crediti verso GI.GROUP SPA | |
| 12020657 | Crediti verso Tempor spa | 2.622,64 |
| 12020658 | Crediti v/UNIONE COMUNI PIANURA REGGIANA | 93.991,62 |
| Totale Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | | 96.614,26 |
| C.II.7) Crediti verso Società Partecipate | | |
| Totale Crediti verso Società Partecipate | | 0,00 |
| C.II.8) Crediti verso Erario | | |
| Totale Crediti verso Erario | | 0,00 |
| 12020801 | IVA su acquisti | |
| 12020804 | Crediti per IRES | |
| 12020805 | Crediti per IRAP | |
| 12020809 | Altri crediti verso erario | |
| 12020810 | Crediti verso INAIL | |
| Totale Crediti verso Erario | | 0,00 |
| C.II.9) Crediti per imposte anticipate | | |
| Totale Crediti per imposte anticipate | | 0,00 |
| 12020901 | Crediti per imposte anticipate | |
| Totale Crediti per imposte anticipate | | 0,00 |
| C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati | | |
| Totale Crediti verso altri soggetti privati | | 12.994,14 |
| 12021003 | Fornitori c/anticipo poste | 1.663,71 |
| 12021005 | Crediti verso Lidi Goup | |
| 12021007 | Crediti verso Essity Italy spa | 1.330,43 |
| 12021008 | Fornitori c/anticipo | 10.000,00 |
| Totale Crediti verso altri soggetti privati | | 12.994,14 |
| C.II.11) Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere | | |
| Totale Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere | | 138.829,70 |
| 12021102 | Note di accredito da ricevere | |
| 12021101 | Crediti per fatture e note da emettere | 138.829,70 |
| Totale Crediti per fatture da emettere e n.c.da ricevere | | 138.829,70 |

| | | | |
|---|---|--------------|--------------|
| Totale Crediti | | 2.192.031,55 | |
| C.III) Attività finanziarie non Immobilizzate | | | |
| C.III.1) Società di capitali | | | 0,00 |
| 12030101 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in | | |
| C.III.2) Enti no profit | | | 0,00 |
| 12030102 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in | | |
| C.III.3) Altri Soggetti | | | 0,00 |
| 12030103 | Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni in | | |
| Totale Attività Finanziarie non Immobilizzate | | | 0,00 |
| C.IV) Disponibilità Liquide | | | |
| C.IV.1) Danaro e Valori in Cassa | | | 1.555,25 |
| 12040101 | Cassa economale | 1.555,25 | |
| C.IV.2) C/C Bancari | | | 113.082,26 |
| 12040203 | Banco Popolare Conto Tesoreria | 100.309,58 | |
| 12021044 | Conto di transito SDD | 12.772,68 | |
| 12040204 | Banco Popolare c/SDD dopo incasso | | |
| C.IV.3) C/V Postali | | | 0,00 |
| C120403 | C/C POSTALE | | |
| Totale Disponibilità Liquide | | | 114.637,51 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | | 2.306.669,06 |
| D) RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | |
| D.1) Ratei Attivi | | | 195,62 |
| 13010101 | Ratei attivi | 195,62 | |
| D.2) Risconti Attivi | | | 37.069,39 |
| 13020101 | Risconti attivi | 37.069,39 | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI | | | 37.265,01 |
| TOTALE ATTIVO | | | 2.874.950,24 |
| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | | |
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| A.I) Fondo in dotazione | | | 72.482,00 |
| 20010101 | Fondo di dotazione al 01/01/2008 | 72.482,00 | |
| 20010201 | Variazioni al Fondo di dotazione | | |
| A.II) Contributi in conto capitale AL 01/01/2008 | | | 544.092,52 |
| 20020101 | Contributi in c/capitale al 01/01/2008 | 93.658,12 | |
| 20020102 | Apporto disponibilità liquide ex Ipab | 450.434,40 | |
| A.III) Contributi in conto capitale | | | 0,00 |
| A200301 | CONTRIBUTI STATALI E REGIONALI | | |
| A200302 | ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI | | |
| A.IV) donazioni vincolate ad investimenti | | | 10.655,76 |
| 20040101 | Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate | | |
| 20040102 | Donazioni vincolate ad investimenti da utilizzare | 10.655,76 | |
| 20040103 | Altri contributi in c/capitale | | |
| A.V) donazioni di Immobilizzazioni | | | 0,00 |
| 20050101 | Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione) | | |
| A.VI) Riserve Statutarie | | | 135.678,26 |
| 20060102 | Riserva straordinaria Asp | 135.678,26 | |
| Totale Altre Riserve | | | 135.678,26 |
| A.VIII) Utili (Perdite) portati a nuovo | | | 0,00 |
| 20070101 | Utili portati a nuovo | | |
| 20070102 | Perdite portate a nuovo | | |
| A.IX) Utile (Perdita) dell'esercizio | | | 445,90 |
| 20080101 | Utile dell'esercizio | 445,90 | |
| 20080102 | Perdita dell'esercizio | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | | 763.354,44 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| B.1) Fondo per imposte, anche differite | | | 0,00 |
| B210101 | FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE | | |

| | | | |
|--|---|------------|-------------------|
| * B.2) Fondo per Rischi | | | 216.675,65 |
| 21020103 | Fondo rischi su crediti | 216.675,65 | |
| B.3) Altri Fondi | | | 282.946,33 |
| 21030106 | Fondo spese legali | 21.060,60 | |
| 21030107 | Fondo manutenzioni cicliche | 23.713,10 | |
| 21030110 | Fondo manutenzioni straordinarie (transitorio) | 60.964,85 | |
| 21030111 | Fondo rinnovo parco auto | 47.207,78 | |
| 23150109 | Debiti verso Fondo Pensione Perseo | | |
| 21030102 | Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente | 80.000,00 | |
| 21030112 | Fondo per aumento utenze | 50.000,00 | |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | | | <u>499.621,98</u> |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO | | | <u>0,00</u> |
| 23150109 | Debiti verso Fondo Pensione Perseo | | 0,00 |
| 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 | | | 0,00 |
| D230401 | CLIENTI CONTO ANTICIPI | | |
| Totale Debiti per Acconti | | | <u>0,00</u> |
| D.5) Debiti Verso Fornitori | | | |
| D.5.a) Debiti Verso Fornitori entro 12 mesi | | | 595.311,57 |
| D230501 | DEBITI VERSO FORNITORI | 595.311,57 | |
| Totale Debiti Verso Fornitori | | | <u>595.311,57</u> |
| D.6) Debiti verso Società Partecipate | | | |
| D.6.a) Debiti verso Società Partecipate entro 12 mesi | | | 0,00 |
| D230401 | CLIENTI CONTO ANTICIPI | | |
| Totale Debiti verso Società Partecipate | | | <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 entro | | | 12.927,17 |
| 23170101 | Debiti verso Comune di Campagnola | | |
| 23170102 | Debiti verso Comune di Correggio | | |
| 23170103 | Debiti verso Comune di Rio Saliceto | 4.800,00 | |
| 23170104 | Debiti verso Comune di Fabbrico | | |
| 23170105 | Debiti verso Comune di S.Martino in Rio | 8.127,17 | |
| 23170106 | Debiti verso Comune di Rolo | | |
| Totale Debiti Verso Comuni dell'ambito Distrettuale | | | <u>12.927,17</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. entro 12 mesi | | | 0,00 |
| D231101 | DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI | | |
| Totale Altri Debiti verso lo Stato ed altri EE.PP. | | | 0,00 |
| D.12) Debiti Tributari | | | |
| D.12.a) Debiti Tributari entro 12 mesi | | | 123.865,25 |
| 23120111 | Erario conto ritenute lavoro autonomo | 491,60 | |
| 23120104 | Erario c/IVA (saldo a debito) | | |
| 23120112 | Erario conto ritenute lavoro dipendente e assimilato | 49.464,35 | |
| 23120113 | Erario conto add.le regionali c/dipend. | | |
| 23120114 | Erario conto add.le comunali c/dipend. | -24,22 | |
| 23120121 | Debiti per IRAP | 24.659,03 | |
| 23120122 | Debiti per IRES | | |
| 23120123 | Debiti per IRAP interinale | 33.535,60 | |
| 23120188 | Altri debiti tributari | | |
| 23120189 | Erario c/IVA Split Payment | 15.738,89 | |
| 23120190 | Debiti per IMU | | |
| Totale Debiti Tributari | | | 123.865,25 |
| D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza | | | |
| D.13.a) Debiti v/Istituti Previdenza entro 12 mesi | | | 116.097,69 |
| 23130101 | Debiti verso INPS | 149,30 | |
| 23130102 | Debiti verso INPDAP | 114.326,77 | |
| 23130103 | Debiti verso INAIL | 1.621,62 | |
| Totale Debiti v/Istituti di Previdenza | | | 116.097,69 |
| D.14) Debiti verso personale dipendente | | | |
| D.14.a) Debiti verso personale dipendente entro 12 mesi | | | 32.999,08 |
| 23140102 | Debiti per il miglioramento e l'efficienza dei servizi | 32.999,08 | |
| Totale Debiti verso personale dipendente | | | 32.999,08 |
| D.15) Altri Debiti verso Privati | | | |
| D.15.a) Altri Debiti verso Privati entro 12 mesi | | | 237.747,76 |
| 23150103 | Debiti per cessione del quinto e pignoramenti dello | | |
| 23150105 | Debiti verso sindacati | | |
| 23150106 | Debiti v/Cd Rolo x deposito cassa | 1.280,00 | |
| 23150107 | Debiti v/Cp Campagnola x deposito cassa | 3.139,50 | |
| 23150108 | Deposito cauzionale infruttifero rette | | |
| D231502 | DEBITI PER DEPOSITI CAUZIONALI | 233.328,26 | |
| 23150110 | Debiti per trattenuta di garanzia 0,5% | | |
| Totale altri Debiti verso Privati | | | 237.747,76 |
| D.16) Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere | | | 401.816,49 |
| 23160101 | Debiti per fatture e note da ricevere | 401.816,49 | |
| 23160102 | Note di accredito da emettere | | |
| Totale Debiti per ft.da ricevere e n.c.da emettere | | | 401.816,49 |
| TOTALE DEBITI | | | 1.520.765,01 |
| E) RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | |
| E.1) Ratei Passivi | | | 87.155,61 |
| 24010101 | Ratei passivi | 87.155,61 | |
| E.2) Risconti Passivi | | | 4.053,20 |
| 24020101 | Risconti passivi | 4.053,20 | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI | | | 91.208,81 |
| TOTALE PASSIVO | | | 2.874.950,24 |
| CONTO ECONOMICO | | | |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |

| Ä.1) Ricavi per Attività di servizi alla persona | | | |
|--|---|--------------|---------------------|
| A.1.a) Rette | | | 3.590.445,93 |
| 30010102 | Rette residenziale accreditati | 2.054.519,65 | |
| 30010103 | Rette diurno accreditati | 63.920,71 | |
| 30010104 | Rette servizio pasti | 113.806,25 | |
| 30010105 | Rette SAD accreditati | 189.335,10 | |
| 30010106 | Rette residenziale autorizzati | 419.832,00 | |
| 30010107 | Rette diurno autorizzati | | |
| 30010108 | Rette SAD autorizzati | 36.304,50 | |
| 30010109 | Trasferimenti da Enti Soci | 650.000,00 | |
| 30010110 | Rette servizio trasporto minori | 62.294,22 | |
| 30010111 | Rimborso servizi domiciliari accessori | | |
| 30010112 | Rette progetti individuali | 433,50 | |
| A.1.b) Oneri a rilievo sanitario | | | 2.582.304,33 |
| 30010201 | Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA | 1.865.917,41 | |
| 30010202 | Rimborso oneri a rilievo sanitario CD | 145.935,30 | |
| 30010203 | Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA | 522.893,88 | |
| 30010204 | Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA | 46.012,74 | |
| 30010205 | Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto disabili | 1.545,00 | |
| A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi | | | 499.706,25 |
| 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. | 431.456,25 | |
| A.1.d) Altri ricavi | | | 13.807,65 |
| 30010402 | Ribassi, abbuoni e sconti attivi | 40,57 | |
| 30010403 | Cene CD | 13,00 | |
| 30010499 | Altri ricavi diversi | 13.754,08 | |
| A.2) Variazione delle rimanenze attività in corso | | | 0,00 |
| A300301 | RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI | | |
| A.4) Costi Capitalizzati | | | |
| A.4.a) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 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 | | | 64.286,11 |
| 30040101 | Fitti attivi da fondi e terreni | 6.586,63 | |
| 30040102 | Fitti attivi da fabbricati urbani | 57.699,48 | |
| 30040103 | Altri fitti attivi istituzionali | | |
| A.5.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse | | | 234.900,26 |
| 30040201 | Cessione di beni non pluriennali | | |
| 30040202 | Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori | 505,47 | |
| 30040203 | Rimborsi INAIL | | |
| 30040204 | Rimborsi assicurativi | 1.140,89 | |
| 30040206 | Altri rimborsi da personale dipendente | 13.860,00 | |
| 30040207 | Rimborso spese di vendita | | |
| 30040208 | Tasse di concorso | 297,59 | |
| 30040209 | Arrotondamenti attivi | 518,64 | |
| 30040210 | Rimborso spese legali | 12.926,10 | |
| 30040211 | Rimborso spese pubblicazioni gare | 4.578,83 | |
| 30040212 | Rimborso Sp.Trasp.CD San Martino in Rio | | |
| 30040213 | Rimborso giornata alimentare | | |
| 30040214 | Rimborso spese emissione SDD | 2.736,00 | |
| 30040215 | Rimborso spese di trasporto utenti | 1.940,00 | |
| 30040216 | Rimborso sp.notifica ingiunzione pagam. | | |
| 30040217 | Rimborso compenso riscossione coattiva | | |
| 30040218 | Cessione di beni pluriennali | | |
| 30040219 | Rimborso retribuzione e oneri personale in comando | 23.205,93 | |
| 30040220 | Rimborso spese per gare e concorsi | 12.000,00 | |
| 30040221 | Rimborso imposta di bollo | 6.976,00 | |
| 30040222 | Rimborso generi alimentari | | |

| Voci di Bilancio | | |
|--|---|---------------------|
| 30040223 | Rimborso medicinali e prodotti farmacia | 5.016,58 |
| 30040224 | Rimborso contributi consorzio bonifica | 314,90 |
| 30040225 | Rimborso imposta di registro | 755,00 |
| 30040226 | Rimborso spesa a domicilio | 791,35 |
| 30040227 | Rimborso DPI | 147.336,98 |
| A.5.c) Plusvalenze Ordinarie | | 0,00 |
| 30040301 | Plusvalenze ordinarie | |
| A.5.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del | | 4.123,73 |
| 30040401 | Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica | 4.123,73 |
| A.5.e) Altri ricavi istituzionali | | 1.206,39 |
| 30040501 | Risarcimento danni e penalità contrattuali | |
| 30040588 | Altri ricavi istituzionali | |
| 70200101 | Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali | 1.206,39 |
| A.5.f) Ricavi da attività commerciale | | 0,00 |
| A300406 | RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE | |
| A.5 bis) Contributo in conto Esercizio | | |
| A.5 bis.a) Contributi dalla Regione | | 93.991,62 |
| 30050101 | Contributi in conto esercizio dalla Regione Emilia | 93.991,62 |
| A.5 bis.b) Contributi dalla provincia | | 0,00 |
| 30050201 | Contributi in conto esercizio dalla Provincia | |
| A.5 bis.c) Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale | | 0,00 |
| 30050301 | Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | |
| A.5 bis.d) Contributi dall'azienda sanitaria | | 0,00 |
| 30050401 | Contributi da Azienda Sanitaria | |
| A.5 bis.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici | | 0,00 |
| 30050501 | Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici | |
| A.5 bis.f) Altri contributi da privati | | 0,00 |
| 30050601 | Altri contributi da privati | |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | <u>7.084.772,27</u> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| B.6) Acquisto beni | | |
| B.6.a) Beni socio sanitari | | 134.870,14 |
| 40060101 | Medicinali ed altri prodotti terapeutici | 12.163,71 |
| 40060102 | Presidi per incontinenza | 44.036,28 |
| 40060103 | Altri presidi sanitari | |
| 40060188 | Altri beni socio sanitari | 7.469,66 |
| 40060207 | Materiale di consumo socio-sanitario | 69.798,85 |
| 40060250 | Medicinali e articoli sanitari farmacia | 1.401,64 |
| B.6.b) Beni Tecnico Economali | | 132.388,60 |
| 40060201 | Generi Alimentari | 1.032,67 |
| 40060202 | Materiale di pulizia | 33,45 |
| 40060203 | Articoli per manutenzione | 14.002,26 |
| 40060204 | Cancelleria, stampati e materiale di consumo | 6.055,29 |
| 40060205 | Materiale di guardaroba (vestiario) | 4.461,93 |
| 40060206 | Carburanti e lubrificanti (spese esercizio automezzi) | 38.997,00 |
| 40060208 | Prodotti di consumo per manut.impianti | 14.311,32 |
| 40060209 | Prodotti monouso ed igiene personale | 39.946,85 |
| 40060288 | Altri beni tecnico - economali | 3.392,25 |
| 40060210 | Prodotti per emergenza COVID-19 | 10.155,58 |
| Totale Acquisto beni | | <u>267.258,74</u> |
| B.7) acquisto di servizi | | |
| B.7.b) Servizi esternalizzati | | 936.771,42 |
| 40070201 | Servizio smaltimento rifiuti | |
| 40070202 | Servizio lavanderia e lavanolo | 90.925,24 |
| 40070203 | Servizio disinfestazione ed igienizzaz. | 206.845,67 |
| 40070204 | Servizio di ristorazione | 584.276,15 |
| 40070205 | Servizio di vigilanza | |
| 40070206 | Servizio sostitutivo mensa person.dipend | |
| 40070208 | Servizio di disintasamento | 1.170,85 |
| 40070209 | Servizio disinfestazione ambientale | 2.194,78 |

| <i>Voci di Bilancio</i> | | |
|---|---|------------|
| 40070210 | HACCP | 2.440,00 |
| 40070211 | Servizi domiciliari accessori | |
| 40070288 | Altri servizi diversi | |
| 40070289 | Servizio lavanderia indumenti ospiti | 48.918,73 |
| B.7.c) Trasporti | | |
| 40070301 | Spese di trasporto utenti | 4.998,99 |
| 40070302 | Altre spese di trasporto | |
| 40070213 | Pedaggi Autostradali | 1.556,82 |
| B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale | | |
| 40070401 | Consulenze socio-sanitarie | |
| 40070402 | Consulenze infermieristiche e riabilitative | |
| 40070403 | Consulenze mediche | 552,00 |
| B.7.e) Altre consulenze | | |
| 40070501 | Consulenze amministrative | 28.982,90 |
| 40070502 | Consulenze tecniche | 15.423,43 |
| 40070503 | Consulenze legali | 33.391,38 |
| 40070588 | Altre consulenze | |
| B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione | | |
| 40070214 | Compenso agenzia interinale | 61.987,59 |
| B.7.g) Utenze | | |
| 40070701 | Spese telefoniche ed internet | 11.283,59 |
| 40070702 | Energia elettrica | 69.272,01 |
| 40070703 | Gas e riscaldamento | 196.891,01 |
| 40070704 | Acqua | 14.202,11 |
| 40070705 | Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec. | 3.001,20 |
| 40070708 | Altre utenze | |
| B.7.h) Manutenzioni | | |
| 40070801 | Manutenzioni terreni | |
| 40070802 | Manutenzioni e riparazione fabbricati istituzionali | 30.061,78 |
| 40070803 | Canoni per manutenzione e riparazioni impianti, | 14.102,72 |
| 40070804 | Canoni per manutenzione e riparazioni macchine ufficio | |
| 40070805 | Manutenzione e riparazioni automezzi | 19.935,08 |
| 40070806 | Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali | 10.571,36 |
| 40070807 | Manutenzione imp.macch.attrezzature | 114.721,83 |
| 40070888 | Altre manutenzioni e riparazioni | |
| 40070889 | Manutenzione giardino | 2.965,94 |
| B.7.i) Costi per organi istituzionali | | |
| 40070901 | Costi per Organi Istituzionali | 10.150,40 |
| B.7.j) Assicurazioni | | |
| 400701007 | Assicurazione RCT-RCO | 8.978,50 |
| 40071001 | Costi assicurativi | |
| 40071002 | Assicurazioni fabbricati disponibili | |
| 40071003 | Assicurazione fabbricati istituzionali | |
| 40071004 | Assicurazione automezzi | 12.390,36 |
| 40071005 | Assicurazione infortuni volontari | |
| 40071006 | Assicurazione infortuni conducenti auto. | |
| 40071008 | Assicurazione elettronica | 93,99 |
| 40071009 | Assicurazione incendio fabbricati | 4.132,23 |
| 40071007 | Assicurazione infortuni | 8.900,00 |
| B.7.k) altri | | |
| 40071101 | Costi di pubblicità | |
| 40071104 | Aggiornamento e formazione del personale dipendente | 5.871,60 |
| 40071108 | Compenso riscossione coattiva | |
| 40071106 | Spese sanitarie per il personale dipendente | 6.552,60 |
| 40071109 | Spese per attività di animazione | 502,58 |
| 40071188 | Altri servizi | 200,00 |
| 40070105 | Lavaggio automezzi | 337,62 |
| 40070106 | Spese per parrucchiere e barbiere | 447,00 |
| 40070107 | Spese per podologo | 1.183,00 |
| 40070108 | Musicoterapia | |
| 40070109 | Pet Therapy | |
| 40070110 | Spese per psicologo | |
| 40080202 | Canoni assistenza software | 40.683,22 |

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

Voci di Bilancio

| | | | |
|--|--|-----------|---------------------|
| 40090498 | Personale interinale coordinatori | 54.006,88 | |
| 40090499 | Competenze arretrate rinnovo contrattuae | | |
| 40090500 | Personale interinale trasporto minori | 21.863,58 | |
| 40090497 | Personale interinale trasporto cd | | |
| 40090501 | Comp. variab.produttività interinali | 13.000,00 | |
| Totale Costi per il Personale | | | 4.511.165,43 |
| B.10) Ammortamenti e Svalutazioni | | | |
| B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali | | | |
| 40100131 | Ammortamento software e altri diritti di utilizzazione delle | 18.058,53 | 18.058,53 |
| B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali | | | |
| 40100203 | Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile | 1.344,87 | |
| 40100204 | Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile | | |
| 40100207 | Ammortamento impianti, macchinari | 23.107,15 | |
| 40100208 | Ammortamento attrezzature socio-assistenziali, sanitarie | 33.241,90 | |
| 40100209 | Ammortamento mobili e arredi | 12.113,26 | |
| 40100211 | Ammortamento macc. d'ufficio elettromec, ed elettron., | 2.808,87 | |
| 40100212 | Ammortamento automezzi | 4.936,38 | |
| 40100213 | Ammortamento altri beni | 2.829,95 | |
| 40100214 | Amm.to attrezzature varie | 4.881,20 | |
| 40100210 | Ammortamento cespiti inf. a € 516,46 | 591,60 | |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| B401003 | SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | 0,00 |
| B.10.d.1) Svalutazione crediti attivo circolante | | | |
| B401004 | SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI | | 0,00 |
| Totale Ammortamenti e Svalutazioni | | | 103.913,71 |
| B.11) Variazioni delle rimanenze Materie e Mercì | | | |
| B401101 | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME | | 0,00 |
| B401102 | VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME | | |
| B.12) Accantonamenti per Rischi | | | |
| 40120123 | Accantonamenti rischi su crediti | 35.500,00 | 35.500,00 |
| B.13) Altri Accantonamenti | | | |
| 40130106 | Accantonamenti per spese legali | | |
| 40130107 | Accantonamenti per manutenzioni cicliche | | |
| 40130110 | Accantonamenti manutenzioni straord. | | |
| 40130111 | Accantonamenti rinnovo parco auto | | |
| 40130102 | Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale | 50.000,00 | |
| 40130112 | Accantonamento per aumento utenze | 50.000,00 | |
| B.14) Oneri diversi di gestione | | | |
| B.14.a) Costi Amministrativi | | | |
| 40140101 | Spese postali e valori bollati | 394,00 | |
| 40140102 | Spese di rappresentanza | | |
| 40140103 | Spese condominiali | 2.130,52 | |
| 40140104 | Quote associative (iscrizioni) | 1.000,00 | |
| 40140105 | Oneri bancari e spese di Tesoreria | 2.631,70 | |
| 40140106 | Abbonamenti, riviste e libri | 1.197,97 | |
| 40140108 | Spese postali macchina affrancatrice | 1.689,00 | |
| 40140188 | Altri costi amministrativi | 2.262,32 | |
| 40140189 | Vidimazioni | | |
| 40140190 | Pubblicazioni per gare e appalti | 3.577,02 | |
| 40140191 | Contributi Avcp per gare e appalti | 1.175,00 | |
| 40140192 | Spese incasso e fatturazione | | |
| 40140194 | Spese di ospitalità | 118,80 | |
| 40140195 | Acquisto indumenti smarriti ospiti | | |
| 40140196 | Rimborso oggetti personali ospiti smarriti | 2.149,82 | |
| B.14.b) Imposte non sul reddito | | | |
| 40140201 | ICI | | 18.542,62 |
| 40140202 | Tributi a consorzi di bonifica | 1.545,62 | |
| 40140203 | Imposta di registro | | |
| 40140204 | Imposta di bollo | 6.952,00 | |
| 40140205 | Imposta di bollo su locazioni | | |
| 40140206 | IMU | 10.045,00 | |
| 40140288 | Altre imposte non sul reddito | | |

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



NOTA INTEGRATIVA

del

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021



Magiera Ansaloni

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2021

SEZIONE I – FORMA E CONTENUTO

PREMESSA

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

Criteri di redazione del Bilancio

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

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

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

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

SEZIONE II – PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

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

INTRODUZIONE

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

ATTIVO

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Non presenti

B) IMMOBILIZZAZIONI

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

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

I - Immobilizzazioni Immateriali

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

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico- tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla

D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno di Contabilità e comunque per una durata non superiore ai 5 anni con una percentuale quindi del 20%.
Le immobilizzazioni immateriali sono riferite ai diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno;

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2021 € 47.197,90

1) Software e diritti di utilizzazione opere d'ingegno

Costo storico € 135.433,73

- Ammortamento esercizi precedenti € 84.847,80

Valore al 31/12/2020 € 50.585,93

+ Acquisizioni dell'esercizio € 14.670,50

- Ammortamento dell'esercizio € 18.058,53

Valore al 31/12/2021 € 47.197,90

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

II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2021 € 482.818,27

1) Terreni del patrimonio disponibile

Costo storico € 97.568,42

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

Valore al 31/12/2021 € 97.568,42

2) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico € 505.870,99

- Ammortamenti esercizi precedenti € 470.604,12

Valore al 31/12/2020 € 35.266,87

+ Acquisizioni dell'esercizio € 0

- Ammortamenti dell'esercizio € 1.344,87

Valore al 31/12/2021 € 33.922,00

3) Fabbricati del patrimonio disponibile

Costo storico € 426.065,00

- Ammortamenti esercizi precedenti € 426.065,00

Valore al 31/12/2021 € 0

4) Impianti e macchinari

Costo storico € 303.328,32

- Ammortamenti esercizi precedenti € 211.691,84

Valore al 31/12/2020 € 91.636,48

+ Acquisizioni dell'esercizio € 9.387,39

- Ammortamento dell'esercizio € 23.107,15

Valore al 31/12/2021 € 91.636,48

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

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

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

Costo storico € 497.805,19

- Ammortamenti esercizi precedenti € 344.671,96

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

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

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

6) Mobili e arredi

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

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

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

7) Macchine ufficio, computers

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

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

L'incremento è dato dall'acquisto di:

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

8) Automezzi

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

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

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

9) Altri beni

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

L'incremento è dovuto all'acquisto di:

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

10) Cespiti inferiori ad € 516,46

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

Il dettaglio di detti cespiti è il seguente:

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

III – Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in società di capitali

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

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I – Rimanenze

Non presenti

II – Crediti

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

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

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

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

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

Il valore di realizzo al 31/12/2021 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali e sono tutti crediti verso clienti italiani:

| Descrizione | Entro 12 mesi | Da 12 mesi a 5 anni | Oltre 5 anni | Totale |
|--|------------------|---------------------|--------------|------------------|
| Crediti v/utenti | 704.415 | | | 704.415 |
| Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale | 18.283 | | | 18.283 |
| Crediti v/Azienda Sanitaria | 1.220.895 | | | 1.220.895 |
| Crediti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici | 96.614 | | | 96.614 |
| Crediti verso Erario | 0 | | | 0 |
| Crediti v/altri soggetti privati | 12.994 | | | 12.994 |
| Crediti per note di credito da ricevere | 138.830 | | | 138.830 |
| Totale | 2.192.031 | | | 2.192.031 |

III – Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non presenti.

IV – Disponibilità liquide/utilizzo c/c di tesoreria

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

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

Il totale rappresenta la disponibilità liquida, l'esistenza di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio e l'utilizzo al 31/12/21 del c/c di tesoreria inclusivo del conto di transito SDD.

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

In questo caso i ratei attivi sono relativi a due mensilità di affitto terreni.

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

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

| Descrizione | 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
|---|----------------|--------------|---------------|----------------|
| Fondo di dotazione 01/05/2008 | 72.482 | 0 | 0 | 72.482 |
| Contributi in c/capitale all'01/05/2008 | 544.093 | 0 | 0 | 544.093 |
| Donazioni vincolate ad investimenti | 12.281 | 0 | -1.625 | 10.656 |
| Riserve statutarie | 134.632 | 1.046 | 0 | 135.678 |
| Perdita d'esercizio | 0 | 0 | 0 | |
| Utile d'esercizio | 1.046 | 446 | -1.046 | 446 |
| Totale | 764.534 | 1.492 | -2.671 | 763.355 |

I – Capitale

Il Capitale è composto da:

Fondo di Dotazione

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 non ha subito variazioni.

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

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

II – Riserva da soprapprezzo delle azioni

Non presente.

III – Riserve di rivalutazione

Non presente.

IV – Riserva Legale

Non presente.

V – Riserve statutarie

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

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

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

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

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

VI – Riserva per azioni proprie in portafoglio

Non presente.

VII – Altre riserve, distintamente indicate

Non presenti.

VIII – Utili portati a nuovo

Non presenti.

IX – Utile (perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2021, la gestione evidenzia un utile pari ad Euro 445,90.

B) FONDI PER RISCHI E ONERI

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

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

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

Il fondo rischi su crediti pari ad € 216.675,65 rappresenta la rettifica del valore nominale dei crediti iscritti nell'attivo circolante, rettifica determinata sulla base del presumibile valore dei crediti stessi.

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

1) Fondo trattamento quiescenza e obblighi simili

Non presente.

2) Fondi per imposte, anche differite

Non presente.

3) Altri fondi

Sono dettagliati di seguito:

I – Fondo rischi su crediti

Nell'anno in corso tale fondo è stato incrementato di € 35.500,00 a fronte del presumibile realizzo di crediti, valutazione supportata dallo studio legale appositamente incaricato.

II – Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente

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

III – Fondo ferie e festività non godute

Non presente.

IV – Fondo spese legali

Non ci sono movimenti nell'anno in corso.

V – Fondo manutenzioni cicliche

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

VI – Fondo rinnovo parco auto

E' stato utilizzato per € 19.512,33 a fronte della sterilizzazione dell'ammortamento per l'acquisto di automezzi SAD.

VIX – Fondo manutenzioni straordinarie

Sono accantonate in questo conto somme per far fronte a manutenzioni straordinarie nelle strutture gestite dall'Asp in attesa del rimborso da parte dei Comuni Soci. Nell'anno 2021 tale fondo non è stato movimentato.

VX – Fondo per aumento utenze

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

C) FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'azienda al 31/12/2021 non ha debiti per TFR da erogare, in quanto accantona il trattamento di fine rapporto c/o INADEL.

D) DEBITI

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

1 – Obbligazioni

Non presenti.

2 – Obbligazioni convertibili

Non presenti.

3 – Debiti verso soci per finanziamenti

Non presenti.

4 – Debiti verso banche

Non presenti.

5 – Debiti verso altri finanziatori

Non presenti.

6 – Accounti

Non presenti.

7 – Debiti verso fornitori

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

8 – Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale

Sono iscritti in questa voce i debiti verso il Comune di Rio Saliceto per le utenze degli uffici anno 2021 e verso il Comune di San Martino in Rio per le utenze anno 2021 del Centro Diurno Kaos.

9 – Debiti rappresentati da titoli di credito

Non presenti.

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

Non presenti.

13 – Debiti tributari

Sono iscritti in questa voce i debiti del mese di dicembre versati il 17/01/22 relativi ai contributi del personale dipendente ed interinale, alle addizionali comunali, all'erario per l'iva split e alle ritenute d'acconto dei lavoratori autonomi.

14 – Debiti verso Istituto di Previdenza e di Sicurezza

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

15 – Debiti verso personale dipendente

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

16 – Altri debiti

Sono dettagliati di seguito:

Debiti per cessione del quinto e pignoramento

Non presenti.

Debiti verso sindacati

Non presenti.

Debiti verso Centro Diurno Rolo per deposito cassa

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

Debiti verso Cp Campagnola per deposito cassa

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

Deposito cauzionale infruttifero rette

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

Debiti per fatture da ricevere

I debiti per fatture da ricevere sono relativi a quei beni e/o servizi ricevuti entro il 31/12/2021 per i quali alla suddetta data non si e' ancora ricevuta la fattura; sono valutate al valore di estinzione (contrattuale).

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

La variazione dei debiti è così rappresentata:

| Descrizione | 31/12/2020 | 31/12/2021 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti verso fornitori | 782.243 | 595.311 | -186.932 |
| Debiti v/Comuni ambito distrettuale | 40.460 | 12.927 | -27.533 |
| Iva su vendite | 2.881 | 0 | -2.881 |
| Erario c/rit.lav.auton. | 200 | 492 | 292 |
| Erario c/rit.lav.dip.e assimilato | 47.386 | 49.464 | 2.078 |
| Erario c/add.regionale | 6 | 0 | -6 |
| Erario c/add.comunale | 0 | -24 | -24 |
| Debiti per Irap | 24.050 | 24.659 | 609 |
| Debiti per Irap inter. | 41.634 | 33.536 | -8.098 |
| Erario c/Iva Split | 19.122 | 15.739 | -3.383 |

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

E) RATEI E RISCONTI

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

I risconti imputati in questo conto sono riferiti all'importo dei fitti dei terreni.

SEZIONE IV – INFORMAZIONI SULLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

| | |
|----------------------|-----------|
| Valore al 31/12/2020 | 6.987.127 |
| Valore al 31/12/2021 | 7.084.772 |
| Variazione | 97.645 |

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

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

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

Non presenti.

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non presenti.

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non presenti.

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

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

Contributi in conto esercizio

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

| | |
|---|---------------|
| Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici: | |
| Contributi dallo Stato ed altri Enti Pubblici: | 0 |
| Contributi dalla Regione: | |
| Contributi dalla Regione Emilia Romagna | 93.992 |
| Altri contributi da privati: | |
| Altri contributi da privati | 0 |
| Totale | 93.992 |

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

7) Per servizi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

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

8) Per godimento beni di terzi

E' iscritto a questa voce per complessivi € 12.075,37: il noleggio della macchina fotocopiatrice/stampante/fax, noleggio bombole ossigeno per le Cra, degli automezzi per il servizio SAD, noleggio Telepass.

9) Per personale dipendente

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

Il personale presente al 31/12/2021 è di 144 unità, nr. 91 dipendenti di cui nr. 65 Oss , nr.12 infermieri, nr.1 ausiliaria, nr. 3 Animatori, nr.3 RAA, nr. 5 impiegati (di cui nr.1 in aspettativa), nr. 01 responsabile di servizio, nr.1 direttore, nr. 60 assunti tramite agenzia interinale (nr. 1 coordinatore, nr. 2 manutentori, nr. 1 geometra, nr. 1 amministrativo, nr.2 infermieri, nr. 3 fisioterapisti, nr. 1 accompagnatore al trasporto minori e nr. 49 Oss).

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

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

| | |
|---------------|------------------|
| Totale | 4.511.165 |
|---------------|------------------|

10) Ammortamenti e svalutazioni

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

a – Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Ammortamento software e altri diritti di util. | 18.058 |
| Totale | 18.058 |

b – Ammortamento immobilizzazioni materiali

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

c - Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non presenti.

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

Non presenti.

12) Accantonamenti per Rischi

Sono stati accantonati in questo conto € 35.500,00 in base alle valutazioni sulla realizzabilità dei crediti, valutazioni supportate dal nostro Studio Legale.

13) Altri accantonamenti

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

14) Oneri diversi di gestione

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

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Non presenti.

16) Altri proventi finanziari

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| Interessi attivi bancari e postali: | |
| Proventi da interessi attivi bancari e postali | 0 |
| Proventi finanziari diversi: | |
| Interessi attivi da clienti | 357 |
| Totale | 357 |

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

| Descrizione | Importo |
|--|--------------|
| Interessi passivi bancari: | |
| Interessi passivi bancari | 6.061 |
| Oneri finanziari diversi: | |
| Altri oneri finanziari | 0 |
| Interessi e sanzioni per ritardato pagamento | 0 |
| Interessi e sanzioni | 2.001 |
| Totale | 8.062 |

17-bis) Utili e perdite su cambi

Non presenti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni

Non presenti.

19) Svalutazioni

Non presenti.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Non presenti.

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

Non presenti.

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

1 – Irap

| Descrizione | Importo |
|---------------------------|----------------|
| Irap personale dipendente | 169.897 |
| Irap stagisti | 0 |
| Irap altri soggetti | 425 |
| Irap personale interinale | 107.161 |
| Totale | 277.483 |

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

2 – IRES

| Descrizione | Importo |
|--------------------|----------------|
| Ires | 7.816 |
| Totale | 7.816 |

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme vigenti, con aliquota ridotta al 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2021. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni.

23) Utile (perdita) dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 445,90

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

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

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

A riguardo si evidenziano di seguito i contributi, sovvenzioni e incarichi retribuiti che l'ASP Magiera Ansaloni ha ricevuto nell'esercizio chiuso al 31.12.2021 da Enti appartenente alla Pubblica Amministrazione o soggetto assimilato.

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

SEZIONE V – ALTRE INFORMAZIONI NECESSARIE

NOTIZIE ED INFORMAZIONI IN MATERIA DI PRIVACY

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

INFORMAZIONI RELATIVE AI PATRIMONI DESTINATI

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

INFORMATIVA ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO

L'Asp non è soggetta a direzione e coordinamento.

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

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

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

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

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

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

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

L'Asp non è interessata.

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

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

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

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

DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente alla proposta di destinazione dell'utile di esercizio di € 445,90 alla Riserva statutaria di ASP.

Rio Saliceto, 29 Aprile 2022

F.to l'Amministratore Unico dell'ASP



RELAZIONE

SULLA GESTIONE

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



RELAZIONE SULLA GESTIONE 1 GENNAIO 2021 - 31 DICEMBRE 2021

SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

PREMESSA

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

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

- 1. lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo (nel caso di questi anni di pandemia da Covid-19 risulta ancora più importante, alla luce delle difficoltà oggettive di redigere il bilancio preventivo stante la situazione di estrema incertezza sul fronte sia sanitario che economico-finanziario, procedere ad un confronto con l'anno appena chiuso (2020) e con l'ultimo anno pre-pandemia (2019) allo scopo di cercare di analizzare le prospettive future dei servizi e quindi più in generale dell'azienda);*
- 2. il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;*
- 3. l'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;*
- 4. l'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;*
- 5. i dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;*
- 6. in caso di utile d'esercizio, le modalità di utilizzo dello stesso, ed in caso di perdita, le modalità previste per la sua copertura;*
- 7. i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;*
- 8. la prevedibile evoluzione della gestione;*
- 9. ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.*

Seguendo quindi tale impostazione si relaziona in merito a:

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

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

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

VOCI PRINCIPALI

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

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

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

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

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

1. aumento delle entrate da rette e oneri delle CRA (+ Euro 72.130,26) dovuto alla stabilità della percentuale di occupazione dei posti letto e all'aumento delle tariffe derivato dalla DGR 1422 del 2020;
2. netta diminuzione delle entrate da rette e oneri dei CD (- Euro 202.609,13) tenendo conto che il rimborso dei costi incomprimibili riconosciuti dall'AUSL non copre le rette degli utenti;
3. diminuzione delle rette e degli oneri del SAD (- Euro 43.172,61) con una diminuzione delle prestazioni erogate nonostante l'aumento delle tariffe della DGR 1422 del 2020;
4. diminuzione delle entrate di CRA privata (- Euro 43.138,40) dovuta per la gran parte alla necessità di tenere vuoto un posto a Rio Saliceto a causa delle norme per la prevenzione del contagio da Covid-19;
5. stabilità del rimborso del trasporto disabili (- Euro 393,28) visto che nel 2021 il trasporto è stato effettuato per tutto l'anno come nel 2019.
6. contributo della Regione (+ Euro 93.991,62) deliberato allo scopo di ristorare i gestori pubblici a fronte di spese sostenute altrimenti non rimborsabili;
7. previsione del rimborso dei DPI (+ Euro 147.336,98) deliberato dalla Regione allo scopo di aggiornare i costi dei fattori di produzione del servizio di CRA, CD e SAD e non presente nel 2019;
8. diminuzione delle sopravvenienze attive (- Euro - 8.989,35);

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

Prospettive Valore della Produzione anno 2022 e seguenti:

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

VOCI PRINCIPALI

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

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

Confronto 2021/2020: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 101.966,34) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. diminuzione delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (- Euro 62.487) dovuto al fatto che alla fine del 2020, approfittando di una diminuzione dei prezzi del DPI, si è proceduto a un grosso acquisto di materiale che poi è stato utilizzato anche nel corso del 2021;
2. stabilità delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 168,89) dovute allo stesso andamento del 2020 rispetto ai pasti nei CD e alla stabilità dell'occupazione dei posti letto nelle CRA;
3. lieve aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 5.678,61) dovuto all'aumento del personale interinale a causa in particolare dei trasferimenti dei dipendenti in AUSL e all'impossibilità di effettuare concorsi;
4. sensibile aumento delle utenze (+ Euro 60.900,07 corrispondente a un + 26% rispetto al 2020) dovuta esclusivamente all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 46.456,64) che comprendono la nuova sede SAD, i nuovi spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. aumento del costo delle consulenze legali (+ Euro 33.021,51) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.867,38) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
8. leggero aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 2.833,86) per il completamento dell'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;

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

Confronto 2021/2019: l'aumento dei **Costi della Produzione** (+ Euro 219.393,90) è, così come evidenziato dalla tabella, dato dai seguenti fattori:

1. aumento delle spese di acquisto di beni in particolare riguardante il Covid-19 (+ Euro 81.809,28) dovuto al fatto che nel 2019 non c'era la pandemia da Covid-19;
2. diminuzione delle spese per il servizio di ristorazione (- Euro 81.784,38) dovuta sia alla chiusura dei CD e alla conseguente minor necessità di acquisto di pasti sia ai minori pasti erogati dal SAD;
3. aumento dei costi di aggio dell'agenzia interinale (+ Euro 40.124,72) dovuto all'aumento dei costi a seguito del contratto sottoscritto con la nuova agenzia interinale;
4. aumento delle utenze (+ Euro 38.650,56) dovuta all'aumento del costo del gas da riscaldamento nell'ultimo trimestre del 2021;
5. aumento dei costi delle manutenzioni (+ Euro 67.290) che comprendono il cambio delle porte dell'ascensore e la riparazione del sistema di chiamata della CRA di Campagnola Emilia, la sanificazione straordinaria degli split di raffrescamento/riscaldamento così come richiesto dalle regole sulla prevenzione del contagio da Covid-19, la nuova sede del SAD, gli spogliatoi della CRA di Rio Saliceto, la manutenzione del tetto della CRA di Rio Saliceto, la ristrutturazione di due bagni negli appartamenti di proprietà e le riparazioni degli automezzi di proprietà;
6. diminuzione del costo delle consulenze legali (- Euro 5.024,62) per effetto della causa legale inerente l'affidamento del servizio di somministrazione che ci ha visto vincere la causa in Cassazione ma a spese compensate, non avendo quindi recuperato se non in parte dalle altre ASP i costi sostenuti;
7. diminuzione dei costi delle consulenze tecniche (- Euro 11.039,20) non essendo più attivo il contratto di collaborazione con il geometra che si occupava della parte tecnica, essendo stato assunto un somministrato per questa funzione;
8. aumento dei costi di assicurazione (+ Euro 9.373,88) per l'acquisto degli automezzi del SAD al posto del loro noleggio;
9. aumento della spesa di personale data da dipendenti e interinali (+ Euro 54.146,23) dovuta a un tasso di assenza più alto soprattutto in riferimento alle malattie da Covid-19;
10. aumento degli accantonamenti (+ Euro 135.500) in particolare sul fondo rischi su crediti (+ 58.500), sul nuovo fondo rinnovo contrattuale (+ Euro 80.000) e sul nuovo fondo aumento utenze (+ Euro 50.000).
11. diminuzione delle sopravvenienze passive (- Euro 65.233,73).

Prospettive Costi della Produzione anno 2022 e seguenti:

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

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

Risulta infine molto importante dare conto **dell'entità dei Fondi a Bilancio e del loro incremento dal 2019 al 2021** allo scopo di verificare la capacità di ASP di affrontare situazioni di criticità cercando di fare in modo che tali situazioni pesino il meno possibile sui Comuni Soci.

TABELLA ANDAMENTO FONDI*

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

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

Andamento fondi: con il Bilancio 2021 sono stati accantonati Euro 136.546 così suddivisi:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Interessa preliminarmente evidenziare che:

1. rispetto alle presenze dei cittadini registrate nei vari servizi nel 2021 in base al Comune di loro provenienza (quantificate secondo il parametro delle giornate di presa in carico al servizio e moltiplicata per le ore di "funzionamento" del servizio per rendere il dato omogeneo) in base alle quali vengono stabilite per i Soci le quote di partecipazione ai risultati di gestione, risulta la seguente "situazione"

| | tot gen | camp | correggio | fabbrico | rio | rolo | smr | altri |
|------|-----------|---------|-----------|----------|---------|--------|---------|--------|
| ANNO | CRA | | | | | | | |
| 2016 | 1.131.888 | 157.872 | 367.656 | 157.128 | 139.680 | 60.840 | 187.344 | 61.368 |
| 2017 | 1.132.128 | 181.152 | 391.680 | 129.048 | 115.896 | 72.600 | 193.368 | 48.384 |
| 2018 | 1.145.400 | 197.760 | 410.040 | 113.808 | 113.208 | 72.288 | 201.792 | 36.504 |
| 2019 | 1.134.720 | 180.768 | 413.160 | 86.784 | 138.096 | 72.648 | 196.296 | 46.968 |
| 2020 | 1.111.320 | 196.752 | 276.624 | 89.016 | 233.496 | 77.712 | 215.808 | 21.912 |
| 2021 | 1.109.352 | 203.616 | 230.616 | 115.872 | 251.832 | 68.064 | 198.768 | 40.584 |
| | CD | | | | | | | |
| 2016 | 99.902 | 10.591 | 8.050 | 0 | 14.093 | 36.950 | 30.218 | 0 |
| 2017 | 68.195 | 7.395 | 3.425 | 0 | 12.988 | 22.737 | 19.890 | 1.759 |
| 2018 | 80.699 | 10.940 | 3.689 | 1.190 | 14.943 | 26.503 | 16.116 | 7.319 |
| 2019 | 95.591 | 12.053 | 11.339 | 2.720 | 11.467 | 36.244 | 15.470 | 6.299 |
| 2020 | 25.543 | 2.941 | 3.111 | 247 | 3.239 | 9.724 | 6.282 | 0 |
| 2021 | 35.547 | 2.176 | 3.808 | 1.224 | 3.885 | 9.920 | 14.535 | 0 |
| | SAD | | | | | | | |
| 2016 | 402.030 | 40.066 | 181.179 | 49.103 | 47.029 | 26.275 | 58.378 | 0 |
| 2017 | 401.295 | 45.022 | 197.880 | 54.094 | 36.128 | 17.646 | 50.524 | 0 |
| 2018 | 418.220 | 42.303 | 209.025 | 37.869 | 49.858 | 19.720 | 59.446 | 0 |
| 2019 | 525.624 | 61.170 | 240.270 | 40.610 | 70.184 | 28.459 | 84.931 | 0 |
| 2020 | 475.966 | 53.660 | 239.698 | 31.904 | 56.634 | 28.581 | 65.490 | 0 |
| 2021 | 374.592 | 44.989 | 185.715 | 41.038 | 49.538 | 22.964 | 30.348 | 0 |
| | Trasporto | | | | | | | |
| 2018 | 1.926 | | | | 963 | | 963 | |
| 2019 | 2.046 | | | | 1.023 | | 1.023 | |
| 2020 | 946 | | | | 507 | | 439 | |
| 2021 | 1.251 | | 382.7 | | 868.6 | | | |

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

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

| | | | | | | | | |
|------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|--------|--------|
| 2020 | -8,20 | -0,25 | -21,86 | -6,88 | 33,11 | -15,53 | -3,26 | -58,86 |
| 2021 | -5,76 | -1,02 | -19,04 | 30,51 | 4,17 | -12,99 | -15,40 | 85,21 |

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

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

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

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

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

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

Segue suddivisione del Bilancio 2021 per Centri di Costo

| Descrizione | TOTALE | SP.GEN. | SAD | CAMP. | RIO S. | S.MART. | ROLO | CD KAOS | TRASP. MINORI | IMM. |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 6.434.772,27 | 151.516,74 | 943.016,44 | 1.780.282,73 | 1.519.336,60 | 1.733.728,14 | 98.576,65 | 79.993,17 | 62.294,22 | 66.027,58 |
| RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI | 6.036.264,16 | 13.754,65 | 909.243,47 | 1.733.464,12 | 1.477.566,22 | 1.665.025,56 | 96.392,75 | 78.483,17 | 62.294,22 | 40,00 |
| RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA | 6.036.264,16 | 13.754,65 | 909.243,47 | 1.733.464,12 | 1.477.566,22 | 1.665.025,56 | 96.392,75 | 78.483,17 | 62.294,22 | 40,00 |
| Rette | 2.940.445,93 | 0,00 | 339.785,85 | 948.862,90 | 698.817,05 | 826.671,70 | 30.274,43 | 33.739,78 | 62.294,22 | 0,00 |
| Rette residenziale accreditati | 2.054.519,65 | | | 679.390,90 | 668.577,05 | 706.551,70 | | | | |
| Rette diurno accreditati | 63.920,71 | | | | | | 30.274,43 | 33.646,28 | | |
| Rette servizio pasti | 113.806,25 | | 113.806,25 | | | | | | | |
| Rette SAD accreditati | 189.335,10 | | 189.335,10 | | | | | | | |
| Rette residenziale autorizzati | 419.832,00 | | | 269.472,00 | 30.240,00 | 120.120,00 | | | | |
| Rette diurno autorizzati | | | | | | | | | | |
| Rette SAD autorizzati | 36.304,50 | | 36.304,50 | | | | | | | |
| Rette servizio trasporto minori | 62.294,22 | | | | | | | | 62.294,22 | |
| Rimborso servizi domiciliari accessori | | | | | | | | | | |
| Rette progetti individuali | 433,50 | | 340,00 | | | | | 93,50 | | |
| Oneri a rilievo sanitario | 2.582.304,33 | 0,00 | 569.444,62 | 612.959,22 | 621.969,17 | 670.641,86 | 62.546,07 | 44.743,39 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA | 1.865.917,41 | | | 593.132,80 | 602.142,75 | 670.641,86 | | | | |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario CD | 145.935,30 | | 538,00 | 19.826,42 | 19.826,42 | | 61.391,07 | 44.353,39 | | |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario FRNA | 522.893,88 | | 522.893,88 | | | | | | | |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario FNA | 46.012,74 | | 46.012,74 | | | | | | | |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporti | 1.545,00 | | | | | | 1.155,00 | 390,00 | | |
| Concorsi rimborsi e recuperi da attività | 499.706,25 | 0,00 | 0,00 | 171.642,00 | 156.780,00 | 167.712,00 | 3.572,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi spese FKT per attività in conv. | 68.250,00 | | | 25.254,00 | 22.524,00 | 20.472,00 | | | | |
| Rimborsi spese IP per attività in conv. | 431.456,25 | | | 146.388,00 | 134.256,00 | 147.240,00 | 3.572,25 | | | |
| Altri ricavi | 13.807,65 | 13.754,65 | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,00 |
| Ribassi, abbuoni e sconti attivi | 40,57 | 40,57 | | | | | | | | |
| Cene CD | 13,00 | | 13,00 | | | | | | | |
| Altri ricavi diversi | 13.754,08 | 13.714,08 | | | | | | | | 40,00 |
| RICAVI - COSTI CAPITALIZZATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi di immobil. per lavori inter. | | | | | | | | | | |
| Quota per utilizzo contributi in c/cap. | | | | | | | | | | |
| VARIAZIONI DELLE RIMANENZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimanenze attività iniziali | | | | | | | | | | |
| Rimanenze attività finali | | | | | | | | | | |
| ALTRI RICAVI E PROVENTI | 304.516,49 | 43.770,47 | 33.772,97 | 46.818,61 | 41.770,38 | 68.702,58 | 2.183,90 | 1.510,00 | 0,00 | 65.987,58 |
| PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 304.516,49 | 43.770,47 | 33.772,97 | 46.818,61 | 41.770,38 | 68.702,58 | 2.183,90 | 1.510,00 | 0,00 | 65.987,58 |
| Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio | 64.286,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.286,11 |
| Fitti attivi da fondi e terreni | 6.586,63 | | | | | | | | | 6.586,63 |
| Fitti attivi da fabbricati urbani | 57.699,48 | | | | | | | | | 57.699,48 |
| Concorsi rimborsi e recuperi per attività div. | 234.381,62 | 41.583,77 | 33.772,97 | 43.372,43 | 41.704,50 | 68.702,58 | 2.033,90 | 1.510,00 | 0,00 | 1.701,47 |
| Rimb. spese condominiali ed altre da condutt. | 505,47 | | | | | | | | | 505,47 |
| Altri rimborsi da personale dipendente | 13.860,00 | | 13.860,00 | | | | | | | |
| Rimborsi assicurativi | 1.140,89 | 1.404,00 | -263,11 | | | | | | | |
| Rimborso spese legali | 12.926,10 | 12.800,00 | | | | | | | | 126,10 |
| Tasse di concorso | 297,59 | 297,59 | | | | | | | | |
| Rimborso spese emissione SDD | 2.736,00 | 2.736,00 | | | | | | | | |
| Rimborso spese di trasporto utenti | 1.940,00 | | | | 50,00 | 290,00 | 1.192,50 | 407,50 | | |
| Rimborso compenso riscossione coattiva | | | | | | | | | | |
| Rimborso oneri personale in comando | 23.205,93 | | | | | 23.205,93 | | | | |
| Rimborso imposta di bollo | 6.976,00 | 6.976,00 | | | | | | | | |
| Rimborso medicinali e prodotti di farmacia | 5.016,58 | | | 1.919,93 | 1.892,50 | 1.204,15 | | | | |
| Rimborso contributi a consorzio di bonifica | 314,90 | | | | | | | | | 314,90 |
| Rimborso imposta di registro | 755,00 | | | | | | | | | 755,00 |
| Rimborso spese per gare e concorsi | 12.000,00 | 12.000,00 | | | | | | | | |
| Rimborso spesa a domicilio | 791,35 | 791,35 | | | | | | | | |
| Rimborso DPI | 147.336,98 | | 20.176,08 | 41.452,50 | 39.762,00 | 44.002,50 | 841,40 | 1.102,50 | | |
| Rimborso spese costi pubblicazioni gare | 4.578,83 | 4.578,83 | | | | | | | | |
| Plusvalenze ordinarie | | | | | | | | | | |
| Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo | 4.123,73 | 811,67 | 0,00 | 3.246,18 | 65,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sopravvenienze attive ordinarie | 4.123,73 | 811,67 | | 3.246,18 | 65,88 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Altri ricavi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ricavi da attività commerciale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arrotondamenti Attivi | 518,64 | 518,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Arrotondamenti Attivi | 518,64 | 518,64 | | | | | | | | | |
| Altri ricavi diversi | 1.206,39 | 856,39 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 0,00 | 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Donazioni, lasciti ed erogazioni lib. | 1.206,39 | 856,39 | | 200,00 | | | 150,00 | | | | |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO | 93.991,62 | 93.991,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi in c/esercizio dalla Regione | 93.991,62 | 93.991,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi c/esercizio dalla Provincia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi dai Comuni dell'ambito distr. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi da Azienda Sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi dallo Stato e da altri Enti | 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 |
| Altri contributi da privati | | | | | | | | | | | |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI ATTIVI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | 6.791.321,93 | 729.434,06 | 984.348,57 | 1.775.378,54 | 1.474.751,88 | 1.581.878,49 | 72.948,94 | 89.199,39 | 57.265,39 | 26.116,67 | |
| PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCÌ | 267.258,74 | 6.525,84 | 50.498,27 | 76.731,27 | 62.763,80 | 61.393,82 | 688,88 | 276,41 | 8.073,20 | 307,25 | |
| ACQUISTI BENI | 267.258,74 | 6.525,84 | 50.498,27 | 76.731,27 | 62.763,80 | 61.393,82 | 688,88 | 276,41 | 8.073,20 | 307,25 | |
| Acquisti beni socio - sanitari | 65.071,29 | 0,00 | 984,24 | 24.959,03 | 21.504,37 | 17.440,53 | 183,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Medicinali e prodotti terapeutici | 13.565,35 | | | 4.789,01 | 5.035,56 | 3.740,78 | | | | | |
| Presidi per incontinenza | 44.036,28 | | | 17.319,87 | 14.795,60 | 11.920,81 | | | | | |
| Altri beni socio - sanitari | 7.469,66 | | 984,24 | 2.850,15 | 1.673,21 | 1.778,94 | 183,12 | | | | |
| Acquisti beni tecnico - economici | 202.187,45 | 6.525,84 | 49.514,03 | 51.772,24 | 41.259,43 | 43.953,29 | 505,76 | 276,41 | 8.073,20 | 307,25 | |
| Generi alimentari | 1.032,67 | 87,57 | 923,54 | | | | | 21,56 | | | |
| Materiale di pulizia | 33,45 | 16,80 | 16,65 | | | | | | | | |
| Articoli per manutenzione | 14.002,26 | 4,90 | | 4.359,78 | 3.824,77 | 5.487,23 | 4,58 | 15,75 | | 305,25 | |
| Cancelleria, stampati e mat. di cons. | 6.055,29 | 5.920,49 | 90,00 | 44,80 | | | | | | | |
| Materiale di guardaroba (vestiario) | 4.461,93 | | 1.081,02 | 1.155,02 | 1.118,98 | 1.106,91 | | | | | |
| Carburanti e lubrificanti | 38.997,00 | 145,16 | 25.567,91 | 1.704,84 | 1.704,84 | 1.704,85 | | 100,00 | 8.069,40 | | |
| Materiale di consumo socio-sanitario | 69.798,85 | | 19.348,07 | 18.930,90 | 11.566,14 | 19.953,74 | | | | | |
| Prodotti di consumo per manutenzione imp. e attrezzature | 14.311,32 | | | 4.854,54 | 4.787,81 | 4.659,71 | 9,26 | | | | |
| Prodotti monouso ed igiene personale | 39.946,85 | 42,65 | 3,70 | 16.922,26 | 12.997,75 | 9.430,52 | 421,87 | 128,10 | | | |
| Prodotti per emergenza COVID-19 | 10.155,58 | | 1.522,66 | 3.074,75 | 4.404,94 | 1.153,23 | | | | | |
| Medicinali e articoli sanitari farmacia | | | | | | | | | | | |
| Altri beni tecnico-economici | 3.392,25 | 308,27 | 960,48 | 725,35 | 854,20 | 457,10 | 70,05 | 11,00 | 3,80 | 2,00 | |
| PER SERVIZI | 1.681.612,50 | 172.531,52 | 128.478,30 | 483.444,29 | 413.557,09 | 417.626,59 | 23.444,14 | 28.987,48 | 2.678,93 | 10.864,16 | |
| ACQUISTI DI SERVIZI | 1.681.612,50 | 172.531,52 | 128.478,30 | 483.444,29 | 413.557,09 | 417.626,59 | 23.444,14 | 28.987,48 | 2.678,93 | 10.864,16 | |
| Acq. serv. per gest. attività socio-sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizi esternalizzati | 936.771,42 | 3.361,21 | 75.869,72 | 303.691,21 | 253.352,28 | 281.560,48 | 9.801,88 | 9.134,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio lavan. e lavanolo | 90.925,24 | | 1.092,63 | 26.321,21 | 29.962,82 | 33.548,58 | | | | | |
| Servizio lavanderia ospiti | 48.918,73 | | | 19.735,70 | 11.902,40 | 17.280,63 | | | | | |
| Servizio disinfez.ed igienizzazione | 206.845,67 | 3.361,21 | | 74.166,27 | 64.849,29 | 63.800,34 | 375,76 | 292,80 | | | |
| Servizio di disintasamento | 1.170,85 | | | 366,37 | | 804,48 | | | | | |
| Servizio disinfestazione ambientale | 2.194,78 | | | 530,70 | 530,70 | 602,68 | 530,70 | | | | |
| HACCP | 2.440,00 | | | 488,00 | 488,00 | 488,00 | 488,00 | 488,00 | | | |
| Servizio di ristorazione | 584.276,15 | | 74.777,09 | 182.082,96 | 145.619,07 | 165.035,77 | 8.407,42 | 8.353,84 | | | |
| Servizi domiciliari accessori | | | | | | | | | | | |
| Trasporti | 6.555,81 | 0,00 | 0,00 | 1.263,99 | 2.390,00 | 895,00 | 0,00 | 450,00 | 1.556,82 | 0,00 | 0,00 |
| Spese di trasporto utenti | 4.998,99 | | | 1.263,99 | 2.390,00 | 895,00 | | 450,00 | | | |
| Altre spese di trasporto | | | | | | | | | | | |
| Pedaggi autostradali | 1.556,82 | | | | | | | | 1.556,82 | | |
| Consulenze socio sanitarie e assistenziali | 552,00 | 552,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consulenze medico competente | 552,00 | 552,00 | | | | | | | | | |
| Altre consulenze | 77.797,71 | 75.479,71 | 0,00 | 0,00 | 1.159,00 | 1.159,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Consulenze amministrative | 28.982,90 | 28.982,90 | | | | | | | | | |
| Consulenze tecniche | 15.423,43 | 13.105,43 | | | 1.159,00 | 1.159,00 | | | | | |
| Consulenze legali | 33.391,38 | 33.391,38 | | | | | | | | | |
| Compenso agenzia interinale | 61.987,59 | 1.964,87 | 10.818,69 | 21.152,07 | 11.726,40 | 15.412,05 | 0,00 | 0,00 | 913,51 | 0,00 | 0,00 |
| Compenso agenzia interinale | 61.987,59 | 1.964,87 | 10.818,69 | 21.152,07 | 11.726,40 | 15.412,05 | | | 913,51 | | |
| Utenze | 294.649,92 | 6.787,65 | 4.334,94 | 99.567,82 | 77.465,49 | 82.914,81 | 7.324,87 | 16.254,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese telefoniche ed internet | 11.283,59 | 1.987,65 | 4.334,94 | 1.155,71 | 1.332,33 | 1.734,85 | 738,11 | | | | |
| Energia elettrica | 69.272,01 | 2.572,80 | | 23.062,20 | 18.256,00 | 18.711,64 | 2.971,15 | 3.698,22 | | | |
| Gas e riscaldamento | 196.891,01 | 2.037,60 | | 68.707,69 | 53.377,41 | 57.191,00 | 3.021,19 | 12.556,12 | | | |
| Acqua | 14.202,11 | 189,60 | | 5.641,82 | 3.499,35 | 4.276,92 | 594,42 | | | | |
| Tariffa Igiene Ambientale rifiuti spec. | 3.001,20 | | | 1.000,40 | 1.000,40 | 1.000,40 | | | | | |
| Manutenzioni e riparazioni ordinarie | 192.358,71 | 1.153,00 | 20.106,99 | 54.241,77 | 64.659,18 | 32.059,52 | 6.195,64 | 3.078,45 | 0,00 | 10.864,16 | |
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati non istituzionali | 10.571,36 | | | | | | | | | 10.571,36 | |
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali | 30.061,78 | | | 7.272,80 | 21.742,52 | 1.046,46 | | | | | |
| Manut. imp., macch., attrezzatura | 114.721,83 | 1.153,00 | 374,54 | 42.309,45 | 35.618,30 | 26.559,75 | 5.335,54 | 3.078,45 | | 292,80 | |
| Canoni di manutenzione ed assistenza | 14.102,72 | | 60,69 | 4.449,09 | 4.366,42 | 4.366,42 | 860,10 | | | | |
| Manuten. e riparaz. automezzi | 19.935,08 | | 19.671,76 | 89,53 | 86,90 | 86,89 | | | | | |
| Manutenzione giardino | 2.965,94 | | | 120,90 | 2.845,04 | | | | | | |
| Costi per organi Istituzionali | 10.150,40 | 10.150,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Costi per Organi Istituzionali | 10.150,40 | 10.150,40 | | | | | | | | | |
| Assicurazioni | 34.495,08 | 22.104,72 | 12.390,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

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

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

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

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

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

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

| AUSILI E STRUMENTI | CAMP | RIO | SMR | ROLO | SAD | tot | Spesa iva esclusa |
|--------------------|------|-----|-----|------|-----|-----|-------------------|
| | | | | | | | |

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

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

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

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

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

il personale 2021 assunto in forma diretta dall'Asp risulta come di seguito elencato suddiviso per destinazione di servizio e costo lordo Aziendale (indennità e Irap inclusa ad eccezione della parte variabile afferente la produttività del medesimo esercizio) per lo stesso sostenuti.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

DIPENDENTI CESSATI

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

LUNGHE ASSENZE

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

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

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

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

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

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

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

TOTALE GIORNATE COMPLESSIVE : **2040**

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

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

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

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

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

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

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

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

TOTALE GIORNATE COMPLESSIVE : **2392**

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

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

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

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

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

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

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

Le assenze del personale:

- ❑ Amministrativo o di direzione dei reparti (Raa, Coordinatori) sono di norma – se non molto lunghe come può essere una maternità – non sostituite e quindi non producono costi per l’Asp ma tutt’al più problemi di smaltimento del carico lavorativo
- ❑ impiegato nell’assistenza diretta alla persona sono invece di due tipi:
 - assenze programmate (le ferie) che non sono “comprimibili” ma da sostituire con altro personale e sono previste nell’ordinaria programmazione delle attività (non cagiona quindi disservizi il turn over su questo personale)
 - assenze impreviste (malattie-congedi) che sono comprimibili (nel senso che non sono fisse benché non sia “discrezionale” il loro ricorrere) e sono da sostituire quando possibile e che creano sovente disservizi. L’Asp pertanto ha sostenuto due costi per le giornate di assenza del personale CRA e SAD non dovuto per ferie:
 1. un costo economico per il soggetto assente e per quello che ne copriva l’assenza
 2. un costo di qualità in tutti i casi in cui si è voluto o non si è potuto procedere alla sostituzioneQueste assenze impreviste sono un costo su cui l’Asp può ragionevolmente pensare di ottenere delle economie di spesa al ricorrere di due condizioni che sono però tra loro antitetiche trattandosi di personale quasi esclusivamente femminile:
 - immissione in servizio di personale “giovane” e quindi meno soggetto ad assenze per problemi fisici o malattie
 - riduzione delle assenze lunghe che di solito sono maternità – a cui è però naturalmente più soggetto il personale giovane.

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

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

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

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

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

il Fatto di rilievo principale sono due:

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

8) la prevedibile evoluzione della gestione;

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

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

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

Non si rilevano altri fattori che-significativi-siano caratterizzanti il bilancio 2021 oltre a quelli già sopra indicati.



PARERE DEL REVISORE

al

BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31/12/2021

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA “MAGIERA ANSALONI”

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

Ente Pubblico non economico

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

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO INDIPENDENTE AL BILANCIO D’ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

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

Ai Signori Soci dell’ASP Magiera Ansaloni

Premessa

Il sottoscritto Revisore relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall’art. 2409-bis c.c..

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

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

RELAZIONE SULLA REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D’ESERCIZIO

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio dell’Azienda Servizi alla Persona “Magiera Ansaloni” (l’Ente/l’ASP), redatto in forma ordinaria e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico per l’esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell’ASP “Magiera Ansaloni” al 31 dicembre 2021 e del risultato economico per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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

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

Responsabilità dell'Organo Amministrativo per il bilancio d'esercizio

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

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

Richiamo di informativa.

Richiamo l'attenzione sul paragrafo della nota integrativa denominato *B) Fondo per rischi ed oneri* in cui si indica al 31.12.2021 un *Fondo Rischi su crediti* di € 216.676 opportunamente incrementato di € 35.500 rispetto al valore del fondo stesso al 31.12.2020. Si rileva che l'ASP, che procede ad un monitoraggio mensile dei propri crediti, è assistita da uno studio legale appositamente incaricato per coadiuvare il realizzo dei propri crediti morosi. Si richiama, anche, al riguardo, quanto stabilito dall'art. 4 del contratto di servizio sottoscritto nel 2016 tra i Soci stessi.

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

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

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

Inoltre:

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

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

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

L'Organo amministrativo dell'ASP è responsabile per la predisposizione della Relazione sulla gestione dell'ASP al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio dell'ASP al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Ente al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

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

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

Ho acquisito conoscenza e ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

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

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

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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

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

Rio Saliceto, 25 maggio 2022

Il Revisore Unico
Gaccioli Gian-Carlo Noris

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



BILANCIO SOCIALE

ANNO 2021

INDICE

INTRODUZIONE

1-NOTA METODOLOGICA

2-IDENTITÀ

3-GOVERNANCE

4-ORGANIZZAZIONE

5-ATTIVITA'

6-INFORMAZIONI ECONOMICHE

7-ALTRE INFORMAZIONI

8-MONITORAGGIO (Revisore)



INTRODUZIONE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1-NOTA METODOLOGICA

Cosa

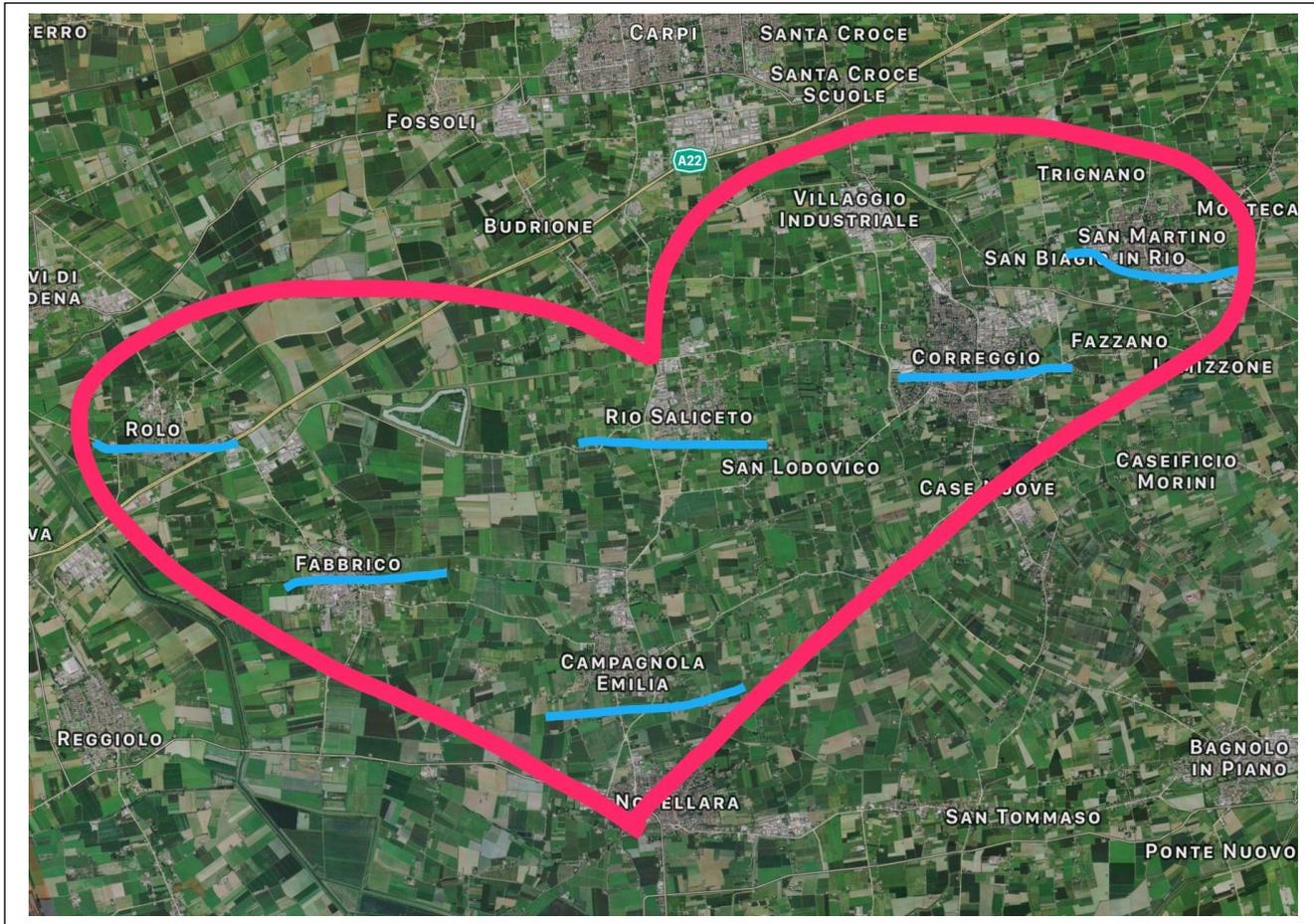
Il bilancio sociale è uno *strumento fondamentale di rendicontazione, di gestione e di controllo per le aziende che intendono adottare un comportamento socialmente responsabile e condividere i risultati del proprio operato.*

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

Per chi

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

2-IDENTITÀ



CHI SIAMO

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

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

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

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

I Soci dell’ASP sono i Comuni di:

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



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



144 dip. PERSONALE
QUALIFICATO



CERTIFICAZIONE
Accreditamento 2020-2024



PROGETTAZIONE, ORGANIZZAZIONE E
GESTIONE SERVIZI

Indirizzi e-mail:

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

sito internet: www.magieraansaloni.it

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

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

- case residenza anziani
- centri diurni
- assistenza domiciliare.

A queste attività si affiancano i servizi di :

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

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

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

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

I NOSTRI VALORI:

AFFIDABILITÀ E COERENZA

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

COLLABORAZIONE E DEDIZIONE

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

PROPENSIONE AL MIGLIORAMENTO

Aggiornamento costante e ricerca continua di soluzioni innovative.

Etica

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

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

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

ASSUNZIONE DI RESPONSABILITÀ

Suddivisione chiara dei ruoli e autonomia decisionale.

GUSTO PER LA SFIDA

Definizione di obiettivi innovativi per raggiungere migliori prestazioni assistenziali.

CREAZIONE DI VALORE

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



Oggetto sociale

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

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

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

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

La finalità istituzionale

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

La finalità operativa

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

La finalità gestionale nei servizi:

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

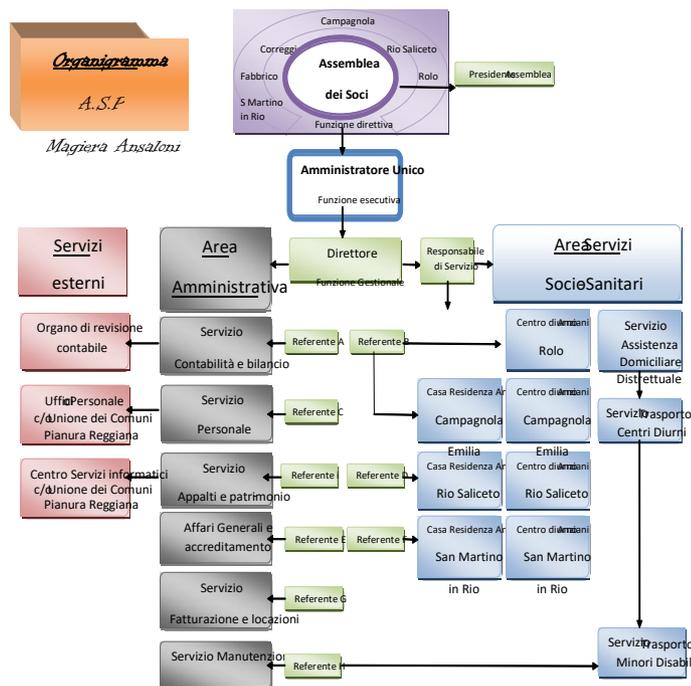
3 - GOVERNANCE



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

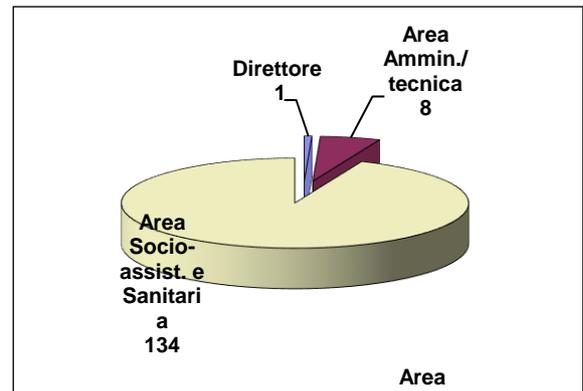
Le attività di programmazione e controllo spettano alla Direzione generale che mediante il sistema di gestione per budget assegna le risorse ai diversi centri di costo e di responsabilità.

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



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

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



Organi sociali

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

ASSEMBLEA DEI SOCI

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

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

AMMINISTRATORE UNICO

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

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

Revisore contabile

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

STAKEHOLDER E IL SISTEMA DELLE RELAZIONI

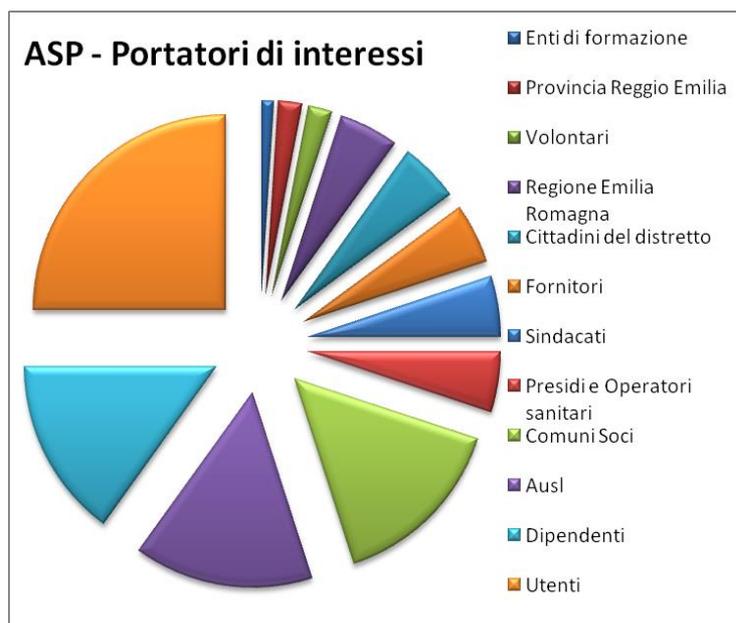
Portatori di interesse (**stakeholders**) sono gli **interlocutori dell'ASP**, individui gruppi sociali o organizzazioni influenzati dalle azioni messe in campo dall'azienda e/o che possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

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

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

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

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



4 – ORGANIZZAZIONE e MISSION AZIENDALE



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

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

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

Centralità della persona

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

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

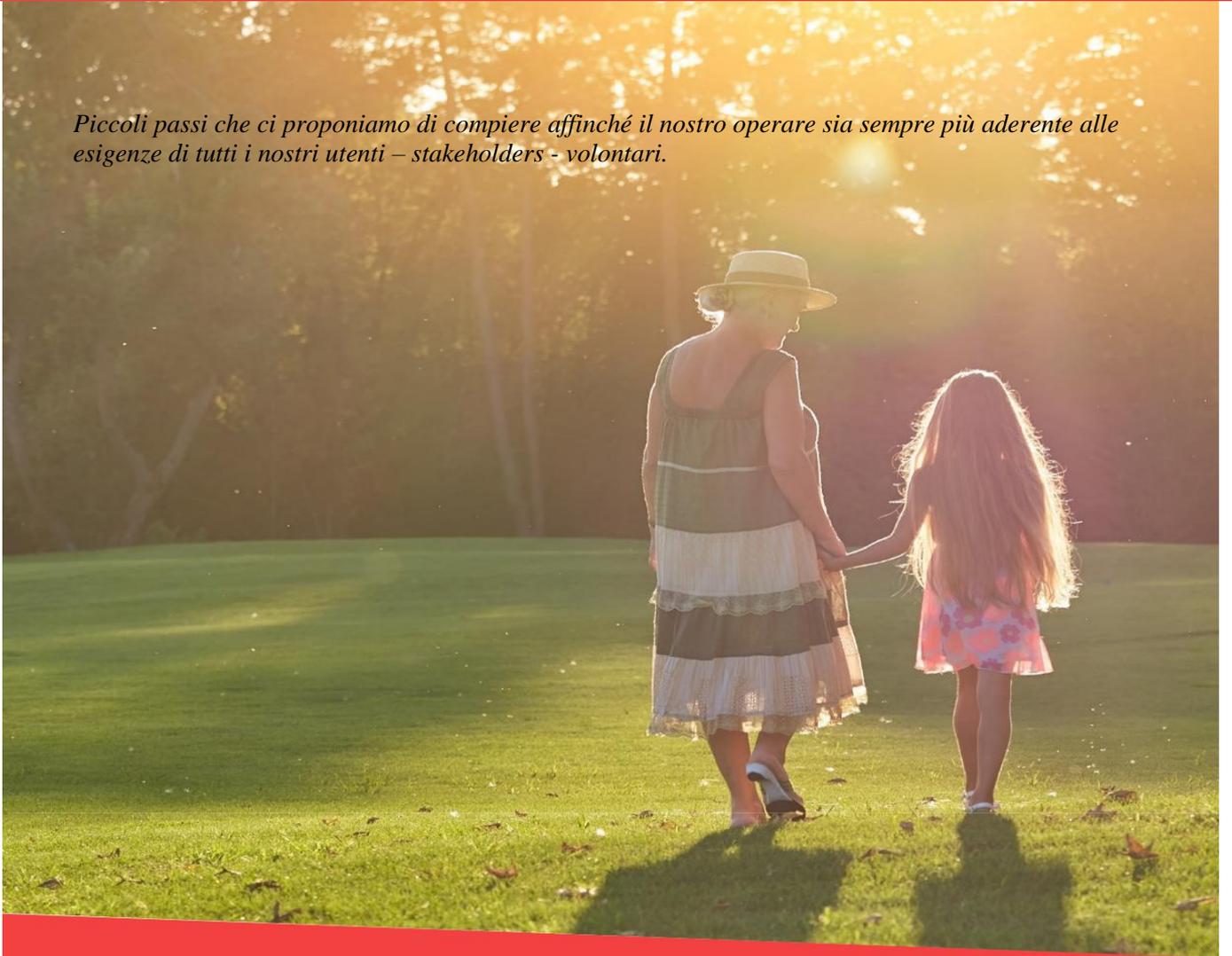
Professionalità ed appropriatezza

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

Solidarietà

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

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

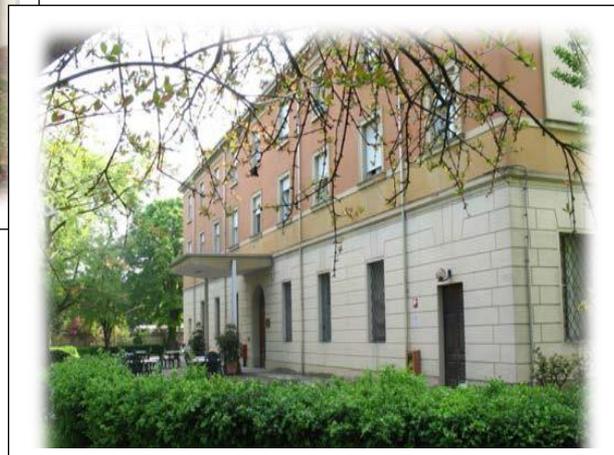


Le strutture gestite:

CRA di Rio Saliceto



CRA di San Martino in Rio



CRA di Campagnola Emilia



CD di Rolo



Casa Residenza Anziani

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

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

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

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

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

Centro diurno

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

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

I Centri Diurni assicurano:

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

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

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

ed i servizi gestiti:

Assistenza Domiciliare

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

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

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

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

Sportello "Con-tatto"

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

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

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

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

STRUTTURE RESIDENZIALI

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

CENTRI DIURNI

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

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

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

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

Il tutto predisponendo sulla base del "progetto individualizzato di vita e di cure" definito dai servizi sociali territoriali, "pacchetti" personalizzati di interventi e di opportunità focalizzati sulla persona e sulla sua famiglia in un'ottica di "sistema" e di integrazione di interventi piuttosto che in una logica "esclusiva" e prestazionale. Il servizio fornisce interventi per l'igiene e la cura della persona, per la gestione dell'attività quotidiana, per favorire la socializzazione e l'integrazione sociale ed inoltre garantisce la consegna pasti al domicilio utilizzando mezzi di trasporto messi a disposizione da ASP. All'interno dei servizi offerti si promuove costantemente, con l'aiuto di professionisti di supporto e specifici corsi di formazione, il lavoro in equipe, in cui ognuno con il proprio ruolo e le proprie competenze, lavora per garantire una migliore qualità di vita degli anziani residenti. Ogni giorno si rinnova l'esigenza di migliorare la qualità di vita degli assistiti, accogliendo il loro bisogno di ascolto e compiendo tutti quei gesti che contribuiscono a rendere la quotidianità stimolante, piacevole e più confortevole.

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

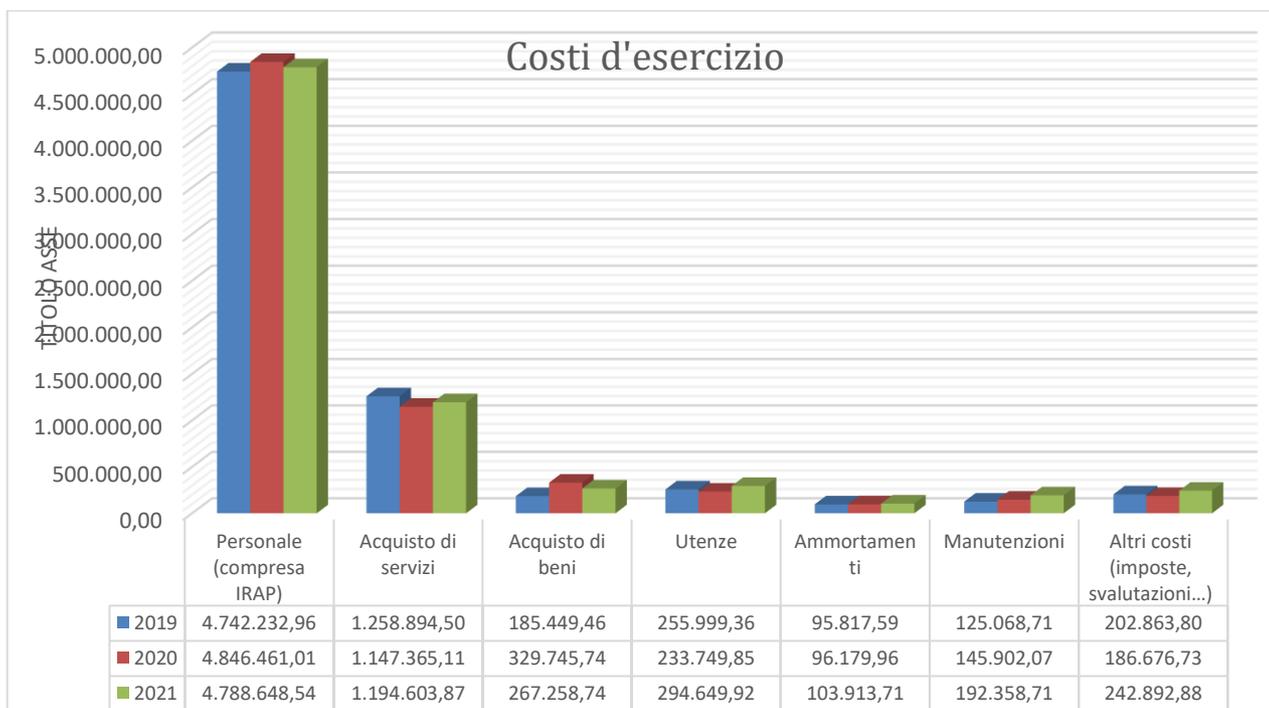
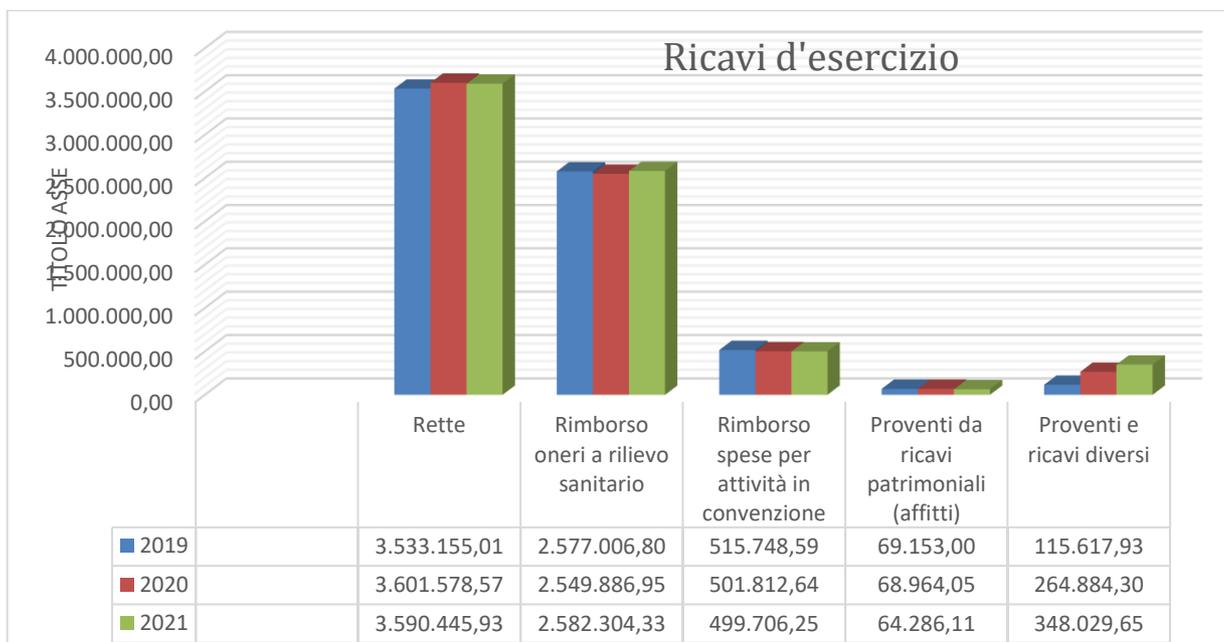
6 -INFORMAZIONI ECONOMICHE DATI DI BILANCIO ed INDICATORI



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

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

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



B. INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIO

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

B.2. COMPLESSIVI

I. PROSPETTI

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

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

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

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

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

C) Rendiconto di liquidità

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

II. INDICI

TABELLA RIASSUNTIVA INDICI

INDICI

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

A) Indici di Liquidità

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

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

Indice di liquidità generale o "current ratio"

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

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

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

Indice di liquidità primaria o "quick ratio"

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

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

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

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

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

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

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

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

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

B) Indici di Redditività

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

Indice di incidenza della gestione extra caratteristica

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

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

Indice di incidenza del costo dei fattori produttivi sul PILc

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

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari / Capitale di Terzi medio = 0

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

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

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

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

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

C) Indici di solidità patrimoniale

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

Indice di copertura delle immobilizzazioni

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

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

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

Indice di autocopertura delle immobilizzazioni

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

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

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

7- ALTRE INFORMAZIONI



Relazione sulle attività di animazione 2021

CRA Rio Saliceto

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CRA Campagnola Emilia

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

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

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

CRA San Martino in Rio

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

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

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

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

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

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

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

8 – MONITORAGGIO (Relazione del Revisore)