

DELIBERA nr. 2 del 29/06/2021

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno 2021 il giorno 29 del mese di giugno, alle ore 15.00, presso la sede amministrativa dell'Asp, su convocazione del Presidente dell'Assemblea dei Soci dell'Azienda Sig. Lucio Malavasi inviata a norma e termini di legge, si è riunita l'Assemblea dei Soci nelle persone dei Signori:

- | | | |
|-----------|-----------------|---|
| 1. Sig.ra | Stefania Sola | Delegata dal Sindaco del Comune di Campagnola Emilia |
| 2. Sig.ra | Ilenia Malavasi | Sindaco del Comune di Correggio |
| 3. Sig.ra | Federica Cani | Delegata dal Sindaco del Comune di Fabbrico |
| 4. Sig. | Lucio Malavasi | Sindaco del Comune di Rio Saliceto (Presidente Ass. Soci) |
| 5. Sig. | Luca Nasi | Sindaco del Comune di Rolo |
| 6. Sig. | Paolo Fuccio | Sindaco del Comune di San Martino in Rio |

Sono inoltre presenti:

- | | |
|------------------------------------|--|
| 1. Sig.ra Marinella Santi | in qualità di Amministratore Unico di ASP |
| 2. Sig.ra Montanari Eleonora | in qualità di Impiegata alla contabilità di Asp |
| 3. Dott. Gian Carlo Noris Gaccioli | in qualità di Revisore dei conti di ASP |
| 4. Avv. Michele Pancaldi | in qualità di legale di ASP per il recupero crediti |
| 5. Sig.ra Rosamaria D'Urzo | in qualità di Assessore delle Politiche Sociali di San Martino |
| 6. Sig.ra Maria Grazia Brozzi | in qualità di Responsabile di Servizio ASP |

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

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

- | | | | | | |
|---|--------------------------|-----------|---|----------|--|
| 1 | BILANCIO CONSUNTIVO 2020 | | | | |
| 2 | PIANO PROGRAMMATICO | 2021/2023 | E | BILANCIO | |
| | PREVENTIVO 2021 | | | | |

TESTO DEL VERBALE

PIANO PROGRAMMATICO 2021/2023 E BILANCIO PREVENTIVO 2021

Il Direttore presenta all'Assemblea dei Soci la proposta di Piano Programmatico 2021/2023 e di Bilancio Preventivo 2021 approvato con Decreto dell'Amministratore Unico N. 14 del 30/11/2020.

In particolare la proposta di Bilancio Preventivo approvata con il Decreto sopra citato prevedeva un disavanzo per l'anno 2021 di € 707.059,79, in linea con il risultato di gestione del 2020.

Il Direttore sottolinea come dalla data di approvazione della proposta (30 novembre 2020) si siano modificate alcune condizioni che hanno portato a modificare tale previsione prevedendo una perdita inferiore a quella allora stimata e pari a € 646.890,46.

Dal documento consegnato ai presenti (che si allega al presente verbale) che confronta la proposta approvata a novembre 2020 e quella attualmente presentata si evince come il miglioramento del risultato

di gestione previsto sia dovuto in particolare all'aumento delle entrate e alla diminuzione del costo del personale.

Si decide quindi di modificare la proposta contenuta nel Decreto dell'Amministratore Unico N. 14 del 30/11/2020 portando da € 707.059,79 a € 646.890,46 la previsione del risultato del Bilancio 2021.

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

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

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMATICO 2021/2023 E BILANCIO PREVENTIVO 2021

L'Assemblea dei Soci

PREMESSO CHE:

- Con Legge costituzionale 3/2001 è stato riformulato il titolo V della Costituzione Italiana ridisegnando le competenze esclusive e concorrenti tra stato e regioni;
- Ai sensi della citata legge i servizi socio-sanitari sono di competenza esclusiva delle regioni ad eccezione dei L.E.A che le stesse devono garantire secondo i dettami nazionali
- Con L.R 2/2003 la Regione Emilia Romagna ha disciplinato la riforma delle Asp in qualità di ex Ipab trasformate ai sensi della L. 328/2000 e d.lgs 207/2001:
- ai sensi della delibera del Consiglio regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale contabile e finanziaria delle Aziende Pubbliche di servizi alla Persona", le Aziende:
 - o hanno autonomia contabile e finanziaria, le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
 - o si dotano, nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta Regionale, dei seguenti documenti contabili:
 - DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE economico finanziaria entro il 30 di novembre di ogni anno
 - ☐ Piano programmatico strutturato ai sensi dell'art.25 della L.R 2/2003
 - ☐ Bilancio pluriennale di previsione composto da
 - Conto economico preventivo
 - Bilancio pluriennale triennale degli investimenti
 - ☐ Bilancio annuale economico preventivo
- la Giunta Regionale con la deliberazione n. 279 del 12.03.07 ha approvato lo schema di contabilità per le ASP di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12.03.03 a cui si fa riferimento per la redazione della presente deliberazione e per l'espressione del parere di regolarità tecnica e contabile dell'atto;
- la delibera di Giunta Regionale n. 741/2010 ha approvato le "*linee guida per la predisposizione del bilancio sociale delle Asp dell'emilia-romagna*"

DATO ATTO CHE:

- Con provvedimento n. 14 del 30/11/2020 l'Amministratore Unico ha approvato i documenti di programmazione economico-finanziaria per l'esercizio 2021/2023 che si allegano
 - PIANO PROGRAMMATICO 2021/2023
 - BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021/2023
 - BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2021
- Sui predetti documenti è stato in seguito espresso dal Revisore dei Conti il parere favorevole in esito alla loro conformità e regolarità alle citate norme che si allega alla presente;

VISTO:

- l'art. 18 dello Statuto dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni "Funzioni" dove al comma 2 è previsto che l'Amministratore Unico abbia, tra le proprie funzioni, quella di proporre il piano programma, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo, il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, all'approvazione all'Assemblea dei Soci;
- l'art. 12 "Funzioni" dello Statuto dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni ove è previsto che l'Assemblea dei Soci abbia, tra le proprie funzioni, quella di approvare, su proposta dell'Amministratore Unico, il

piano programma, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo, il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività;

- la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 24/05/2011 nella quale si approvava il Regolamento per il funzionamento dell'Assemblea dei Soci;
- la deliberazione n. 4 del 19 aprile 2010 con la quale è stato approvato il regolamento di contabilità dell'Azienda ASP Magiera Ansaloni sullo schema delle sopra ricordate direttive regionali;
- la delibera regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale contabile e finanziaria delle Aziende Pubbliche di servizi alla Persona" sopra richiamata che al punto 4. - Autonomia Contabile e Finanziaria-
 - nel penultimo capoverso dispone che: "le Aziende sono tenute ad utilizzare eventuali avanzi di gestione unicamente per lo sviluppo delle attività indicate dallo Statuto, la riduzione dei costi delle prestazioni e la conservazione del patrimonio";
 - nell'ultimo capoverso dispone che: *"Nel caso in cui si verifichi un disavanzo di gestione, il Consiglio di amministrazione (ora Amministratore Unico) propone all'Assemblea dei soci un piano di rientro, secondo modalità stabilite dallo statuto; l'approvazione da parte della Assemblea dei soci comporta l'assunzione a carico di ciascun socio della eventuale quota parte di disavanzo non coperta dal piano di rientro"*

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

- la Delibera Regionale n. 514/2009 relativa ai requisiti generali e specifici previsti per l'ottenimento dell'accreditamento definitivo per i servizi socio assistenziali e la DGR n. 715/2015 che contiene alcune modifiche e integrazioni alla precedente delibera 514/2009;
- la Delibera Regionale n. 273 del 29 febbraio 2016 "approvazione sistema di remunerazione dei servizi socio sanitari accreditati provvisoriamente e definitivamente"

ESAMINATI e discussi, come sinteticamente riportato nel verbale di assemblea, nel merito i documenti in oggetto e, ritenutoli conformi e meritevoli di approvazione secondo la programmazione economica Aziendale così come proposto dall'Amministratore Unico costituita dai seguenti documenti:

Esercizio 2021/2023

- PIANO PROGRAMMATICO 2021/2023
- BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021/2023
- BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2021

RICHIAMATO

- l'art. 13 dello Statuto sulla validità delle sedute e l'art. 14 sulla validità delle deliberazioni;
- il Regolamento di funzionamento dell'Assemblea dei Soci;

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

DELIBERA

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

Esercizio 2021/2023

- Allegato PIANO PROGRAMMATICO 2021/2023

- Allegato BILANCIO PLURIENNALE DÌ PREVISIONE 2021/2023
- Allegato BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2021
- Allegato Parere favorevole del revisore dei conti dell'Asp

DI DARE ATTO che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva.

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



PIANO PROGRAMMATICO 2021-2023

**BILANCIO PLURIENNALE 2021-2023
E PIANO PLURIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI**

**BILANCIO ANNUALE PREVENTIVO 2021
CON DOCUMENTO DI BUDGET E
RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 29/06/2021

ASP Magiera Ansaloni – Sede Legale: Via Carlo Marx,10 – 42010 Rio Saliceto (RE) C.P. 32
Sede Direzione e Uffici Amministrativi: Via XX Settembre,4 – 42010 Rio Saliceto (RE)
Tel.0522/699827 Fax.0522/699457
C.F. 80010410357 P. Iva 01327630354 mail: info@magieraansaloni.it



INDICE:

- Piano Programmatico 2021-2023 (Allegato A)
- Bilancio pluriennale di previsione 2021-2023 e piano pluriennale degli investimenti (Allegato B)
- Bilancio annuale preventivo 2021 con documento di Budget e Relazione Illustrativa (Allegato C)
- Relazione del Revisore Unico



ALLEGATO A

PIANO PROGRAMMATICO 2021- 2023

LA PANDEMIA DEL COVID-19

Non si può approfondire il Piano programmatico 2021-2023 senza fare una doverosa premessa che riguarda l'epidemia di Covid-19 che per tutto il 2020 ha colpito duramente la nostra Regione e in particolare la popolazione anziana più fragile.

La nostra azienda si è trovata, come tutti gli altri soggetti gestori, ad affrontare nel corso del 2020 una situazione inedita di emergenza sanitaria che è riuscita ad affrontare senza aver registrato, fino a novembre, alcun caso di Covid-19 tra anziani; purtroppo nel mese di novembre la CRA di Campagnola Emilia ha fatto registrare un numero elevato di contagi tra anziani ed operatori e si è quindi dovuto affrontare una situazione di emergenza nella quale, seppur preparati dal punto di vista organizzativo, sono emerse criticità dovute sia alle caratteristiche intrinseche disegnate dalla normativa sull'accreditamento sia alle caratteristiche strutturali della CRA. Non è questa la sede per analizzare quanto successo nel corso di quest'anno né per proporre soluzioni per il futuro ma certamente anche la Regione è consapevole del fatto che risulta necessaria una revisione della normativa sull'accreditamento dei servizi sociosanitari.

Quello che è certo che ASP, anche nel corso del 2021, in attesa di un vaccino che dovrebbe proteggere per primi proprio gli anziani e gli operatori sociosanitari, dovrà continuare a concentrare le proprie forze, non solo sulla gestione della quotidianità e dei problemi/opportunità che ne derivano ma anche in ottica di programmazione che coinvolga gli aspetti gestionali e organizzativi e soprattutto dovrà lavorare sulla pianificazione a medio/lungo termine dei servizi che tenga conto anche della sostenibilità economica dell'azienda.

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

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

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

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

IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

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

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

In generale comunque si segnalano le seguenti linee di tendenza:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Osservando poi che con l'arresto dei flussi migratori si osserva:

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

CONCLUDENDO: le Amministrazioni dovranno attrezzarsi per confrontarsi con :

- ☐ Aumento quantitativo delle problematiche legate al “servizio di cura” della popolazione anziana
- ☐ Acutizzazione delle difficoltà economiche di sostenimento del sistema di cura da parte dei singoli
- ☐ Riduzione o indebolimento della rete familiare che può essere considerata “care giver”

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

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

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

A. CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI

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

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

- i. La ricerca di sinergie tra i soggetti pubblici con compiti di committenza e soggetti pubblici con compiti di erogazione di servizi per ottimizzare il processo di programmazione ed erogazione così come indicato con la LR 12/2013 e l'attuale piano regionale socio – sanitario 2018/2020
- ii. La costruzione di sinergie pubblico/pubblico (ad esempio mediante la costruzione di uffici unici che operino accentrando e smaltendo la medesima attività per più Aziende di servizi alla persona) e pubblico/privato (ad esempio affidando all'esterno servizi che non rappresentano il "core business" dell'Asp ma che ne completano l'offerta senza incidere negativamente sulle risorse economiche dell'Ente
- iii. La trasversalità delle competenze professionali affinché possano i soggetti impiegati rappresentare una risorsa non monospecialistica ma "flessibile e completa" nel proprio settore di impiego (questo assegnando funzioni plurime ma in "continuità di processo" tra loro affinché non venga svolta solo la singola attività ma l'intero processo da parte di un soggetto unico)

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

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

In questo senso il servizio pubblico si orienta alla propria

- sussidiarietà
- sostenibilità
- praticabilità

AD OGGI i servizi erogati sono:

❑ SERVIZI GIA' ATTIVI NELLO SCORSO ANNO/I

1. SERVIZIO RESIDENZIALE

CRA	autoriz	contr	privati
camp	48	38	10
rio	39	37	2
smr	44	40	4
Totali	131	115	16

2. SERVIZIO SEMI-RESIDENZIALE

CD	autoriz	Contr	privati
camp	5	5	0
rio	8	7	1
smr	10	8	2
Rolo	20	8	12
Totali	43	28	15

3. SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE COMUNI DI:

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

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

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

5. SERVIZIO DI TRASPORTO utenti da e verso i Centri Diurni di

- a. Campagnola Emilia (in forma diretta)
- b. Rio Saliceto (in forma diretta)
- c. San Martino (tramite l'ass Auser)
- d. Rolo (tramite l'ass. Il Quadrifoglio)

6. SERVIZIO DI SPORTELLO per l'incontro tra domanda e offerta di assistenti famigliari attivo dal lunedì al venerdì dalle 10.45 alle 12.45

7. SERVIZIO DI TRASPORTO minori disabili verso presidi scolastici o educativi/riabilitativi

8. SERVIZIO DI TELEASSISTENZA (tramite soggetto esterno mediante affidamento)

❑ **SERVIZI che si intende modificare nel corso del 2021**

I Servizi aziendali gestiti restano gli stessi, si intende però creare il Servizio Anziani come unità organizzativa che avrà una Responsabile che, oltre a sostituire eventuali assenze dei Coordinatori, porterà avanti dei progetti che possano migliorare la qualità dell'assistenza, diffondere le buone pratiche aziendali in tutti i servizi e migliorare il raccordo tra uffici amministrativi e servizi.

❑ **SERVIZI MODIFICATI nel corso del 2020**

E' stato aperto, a partire da fine agosto, un Centro Diurno a San Martino in Rio per sostituire quello che è stato chiuso che si trovava all'interno della Casa Residenza Anziani di San Martino in Rio.

❑ **SERVIZI CESSATI o sospesi nel corso del 2020**

Causa l'emergenza Covid-19 sono stati chiusi i Centri Diurni all'interno delle Case Residenza Anziani dal 9 marzo a fine anno mentre è stata sospesa l'apertura del Centro Diurno di Rolo (non all'interno di una CRA) dal 9 marzo al 27 luglio e dal primo di dicembre fino alla fine dell'anno.

Il Trasporto CD è stato sospeso dal 9 marzo fino alla fine dell'anno.

Il Trasporto alla Casa del Sole è stato sospeso dal 9 marzo alla fine del mese di agosto.

Lo Sportello Contatto è rimasto chiuso dal mese di aprile fino al mese di settembre.

❑ **SERVIZI APERTI nel corso del 2020**

E' stato attivato il Spesa a domicilio per conto dei Comuni dell'Unione Pianura Reggiana da metà marzo fino a fine maggio con un totale di oltre 300 spese effettuate.

A partire dal mese di marzo, in concomitanza con la chiusura dei Centri Diurni, sono stati realizzati, di concerto con il SAA, dei progetti individuali allo scopo di aiutare famiglie e anziani in particolare difficoltà mettendo a disposizione operatori di ASP si sono recati a domicilio per alcune ore al giorno.

❑ **SERVIZI che si intende cessare o sospendere nel corso del 2021**

Nessuno

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

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

Tali risorse sono indicate in dettaglio nel documento PIANO PLURIENNALE 2021/2023 tenuto conto di quanto detto nella successivo paragrafo delle priorità di interventi

C. PRIORITÀ DI INTERVENTO ANCHE CON INDIVIDUAZIONE DI APPOSITI PROGETTI

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

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

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

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

In esito quindi a quanto suddetto e indicato, le linee strategiche ed economiche che l'Asp perseguirà nel citato triennio con avvio nel 2021, vengono ora di seguito riassunte suddividendole per classificazione:

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

- Perfezionamento del **controllo di gestione amministrativa** attraverso l'utilizzo del programma di Business Intelligence. Questo al fine di ottenere dati sempre aggiornati che permettano di svolgere un controllo più critico dei servizi e attività svolte e, in ultima istanza, di orientarli e correggerne le criticità che si rilevano per migliorarne la resa.
Il dati del controllo ad oggi sono condivisi su cartella accessibile a tutto il personale amministrativo affinché sia noto e renda quindi comprensibili le indicazioni che saranno fornite dalla direzione in esito allo stesso. Detto controllo di gestione per alcuni soggetti diventa anche sistema di budget in particolare per:
 - i. funzionario appalti per la gestione dell'importo annuo assegnato e quindi limite di spesa in determinate righe di bilancio
 - ii. coordinatori per la gestione delle giornate disponibili di sostituzione del personale dei servizi

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

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

Tra gli interventi non strategici ma essenziali per lo sviluppo aziendale, da "consolidare" nel 2021 si annoverano:

- ❑ **Passaggio alla digitalizzazione dell'Ente** (che doveva concludersi nel 2020 ma che si protrarrà nel 2021). Si tratta di un obbligo dettato dal CAD che prevede il passaggio alla completa dematerializzazione pur se con alcune modifiche recenti (il decreto 82/2005 ha subito continue modifiche dai D. Lgs. 4 aprile 2006, n. 159, legge 24 dicembre 2007, n. 244, legge 28 gennaio 2009 n. 2, legge 18 giugno 2009, n. 69, legge 3 agosto 2009, n. 102, d.lgs. 30 dicembre 2010, n. 235, legge n. 221/2012 (recante i principi dell'Agenda Digitale), legge n. 98/2013 (decreto del fare), d.lgs. n. 179 del 26 agosto 2016 (riforma Madia) e da ultimo il D.lgs. 13 dicembre 2017, n. 217 pubblicato nel 2018). Parte del processo di digitalizzazione è stata già avviata negli anni scorsi (dalla cartella elettronica alla protocollazione) ma deve essere portata a completamento con la parte ora più complessa, ovvero permettere la digitalizzazione anche lato utente (utenti e dipendenti) della documentazione tutt'ora cartacea.
- ❑ **Realizzazione di un progetto per l'ampliamento degli uffici della sede amministrativa** presso i locali attualmente destinati a tale funzione; una volta avuta l'approvazione dell'Assemblea dei Soci verrà effettuata la realizzazione dell'intervento.
- ❑ **Ottimizzazione del sito istituzionale** sia dal punto di vista della rispondenza alle normative (privacy e trasparenza in primis) sia dal punto di vista dell'aggiornamento delle notizie che riguardano l'azienda.

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

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

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

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

Rispondere ai bisogni nei termini anzidetti significa perseguire il non ancora pienamente realizzato sistema di "accesso unico" per il cittadino che esprime un bisogno, in grado di indirizzare in modo tempestivo, certo e coerente le persone che manifestano un problema e sono in difficoltà. La frammentazione dell'accesso e della risposta produce inevitabilmente percorsi incerti e disorganizzati prima di accedere a servizi appropriati. Questo comporta una riflessione molto allargata da parte di tutti i Comuni e una costante attenzione degli enti coinvolti chiamati a collaborare per dare vita e compimento a questa impostazione metodologica.

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

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

Per la gestione dei servizi sia quelli programmati da attivarsi o modificarsi, che per quelli attualmente in gestione (a parità di quantità di utenti e prestazioni richieste) per il 2021 è stata modificata l'attuale dotazione organica in esito ai processi di assunzione programmati ed in corso di realizzazione nel 2021;

In particolare per i servizi "consolidati" si presume:

- a. di procedere entro luglio 2021, insieme ad altre ASP, all'espletamento di procedura di concorso per coprire alcuni dei posti vacanti di infermiere in organico.
- b. di procedere entro dicembre 2021, insieme ad altre ASP, all'espletamento di procedura di concorso per coprire alcuni dei posti vacanti di OSS in organico.

F. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA

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

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

Rispetto al parametro a):

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

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

Rispetto al parametro b):

la verifica economica viene svolta:

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

La verifica Produttiva viene eseguita:

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

per vedere la tendenza e le variazioni [alcuni dati saranno oggetto di rivisitazione nel corso del 2021 per renderli più in linea con la realtà dei fatti e con la loro stessa utilità interna per il personale che li deve “LEGGERE” e commentare ogni anno secondo anche le indicazioni regionali]

Sono quindi i sopra richiamati documenti con cui si effettua la reale e fattiva verifica di quanto previsto in sede di previsione del bilancio annuale e pluriennale.

G. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA REALIZZARSI

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

A tal fine, fatta salva l'approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea e la destinazione di sufficiente disponibilità economica negli esercizi 2021-2023 sono previsti nella proposta di bilancio programmatico:

1. investimenti sul patrimonio

I. performance energetiche.

nel 2021 si propone di eseguire, a fine anno e salvo la sufficiente disponibilità economica, eventualmente sostenuta con parte dei fondi nazionali del conto termico o fondi del bilancio dell'Ente proprietario – gli interventi di risparmio energetico sulla CRA di Rio Saliceto (infissi, caldaia, fotovoltaico)

II. migliorie del patrimonio immobiliare

Come ogni anno e anche nel triennio 2021-2023 si ritiene di dover eseguire interventi di natura ordinaria al fine di apportare delle migliorie agli immobili che ne riqualifichino lo stato conservativo e il valore del bene stesso, anche in considerazione dello stato di forte necessità di interventi alle parti strutturali (infissi, pareti interne ed esterne, impianti elettrici e idrici ecc).

A tal fine, si sta cercando di poter accedere ai bonus statali di riqualificazione energetica e strutturale tramite la consulenza e l'appoggio di tecnici specializzati.

H. PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO

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

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

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

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



ALLEGATO B

**BILANCIO PLURIENNALE DI
PREVISIONE
2021-2023**

E

**PIANO PLURIENNALE DEGLI
INVESTIMENTI**

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

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

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2021	PREV. 2022	PREV. 2023
A) Valore della produzione			
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.138.374,00	6.328.000,00	6.346.000,00
a) Rette	3.005.402,00	3.150.000,00	3.168.000,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.597.208,00	2.630.000,00	2.630.000,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	508.250,00	516.000,00	516.000,00
d) Altri ricavi	27.514,00	32.000,00	32.000,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	0,00	0,00	0,00
a) Incrementi di immobil.per lavori interni	0,00	0,00	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale	0,00	0,00	0,00
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
a) Rimanenze attività iniziali	0,00	0,00	0,00
b) Rimanenze attività finali	0,00	0,00	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	181.095,00	122.000,00	122.000,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	68.950,00	70.000,00	70.000,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	108.645,00	45.000,00	45.000,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	2.000,00	5.000,00	5.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	0,00	0,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00	0,00	0,00
h) Altri ricavi diversi	1.500,00	2.000,00	2.000,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00	0,00	0,00
b) Contributi in c/esercizio dalla Provincia	0,00	0,00	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	0,00
d) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00	0,00	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00	0,00	0,00
f) Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00
TOTALE A)	6.319.469,00	6.450.000,00	6.468.000,00
B) Costi della produzione			
6) ACQUISTI BENI	244.700,00	220.000,00	221.100,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	87.000,00	68.000,00	68.340,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	157.700,00	152.000,00	152.760,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.640.965,00	1.642.150,00	1.650.360,75
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00	0,00	0,00
b) Servizi externalizzati	977.900,00	1.025.000,00	1.030.125,00
c) Trasporti	6.500,00	6.500,00	6.532,50
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	3.600,00	3.500,00	3.517,50
e) Altre consulenze	59.152,00	50.000,00	50.250,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	70.000,00	45.000,00	45.225,00
g) Utenze	254.550,00	260.000,00	261.300,00

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	150.604,00	130.000,00	130.650,00
i) Costi per organi istituzionali	10.150,00	10.150,00	10.200,75
l) Assicurazioni	33.409,00	26.000,00	26.130,00
m) Altri servizi	25.100,00	26.000,00	26.130,00
n) Altri costi software/CED	50.000,00	60.000,00	60.300,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	8.700,00	3.800,00	3.800,00
a) Affitti	0,00	0,00	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00	0,00	0,00
c) Service	8.700,00	3.800,00	3.800,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.570.000,00	4.570.000,00	4.570.000,00
a) Salari e stipendi	2.188.800,00	2.265.000,00	2.265.000,00
b) Oneri sociali	638.400,00	645.000,00	645.000,00
c) Trattamento fine rapporto	480,00	0,00	0,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00	0,00	0,00
e) Personale interinale	1.742.320,00	1.660.000,00	1.660.000,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	125.200,00	120.000,00	125.000,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	18.000,00	19.000,00	21.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	107.200,00	101.000,00	104.000,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
a) Variazione rimanenze dei beni socio-sanit.	0,00	0,00	0,00
b) Variazione rimanenze dei beni tecnico-economali	0,00	0,00	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	20.000,00	0,00	0,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	20.000,00	0,00	0,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00
a) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.650,00	69.334,50	69.896,55
a) Costi amministrativi	16.000,00	16.160,00	16.321,60
b) Imposte non sul reddito	16.950,00	17.119,50	17.290,70
c) Tasse	22.500,00	22.725,00	22.952,25
d) Altri oneri diversi di gestione	200,00	200,00	202,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	25.000,00	13.130,00	13.130,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00	0,00	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00	0,00	0,00
i) Penalità e multe	0,00	0,00	0,00
TOTALE B)	6.690.215,00	6.625.284,50	6.640.157,30
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-370.746,00	-175.284,50	-172.157,30
C) Proventi e oneri finanziari			
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00	0,00	0,00
b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00	0,00	0,00

b) Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00
b) Interessi passivi bancari	0,00	0,00	0,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
TOTALE C)	0,00	0,00	0,00
D) Rettifiche valore di att. Finanziaria			
18) RIVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Rivalutazioni da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00	0,00	0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) Svalutazioni di altri valori mobiliari	0,00	0,00	0,00
TOTALE D)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi	0,00	0,00	0,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00	0,00	0,00
b) Plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
c) Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00
21) Oneri	0,00	0,00	0,00
a) Minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive straordinarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE E)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-370.746,00	-175.284,50	-172.157,30
22) Imposte sul reddito	276.145,00	284.574,00	287.334,00
a) Irap	267.571,00	276.000,00	278.760,00
b) Ires	8.574,00	8.574,00	8.574,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-646.891,00	-459.858,50	-459.491,30
UTILIZZO FONDO ACCANTONATO	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	650.000,00	460.000,00	460.000,00
TOTALE	3.109,00	141,50	508,71



ALLEGATO C

**BILANCIO ANNUALE
ECONOMICO PREVENTIVO
2021**

CON DOCUMENTO DI BUDGET

E

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE

CONTO ECONOMICO	PREV. 2021
A) Valore della produzione	
1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	6.138.374,00
a) Rette	3.005.402,00
b) Oneri a rilievo sanitario	2.597.208,00
c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività	508.250,00
d) Altri ricavi	27.514,00
2) COSTI CAPITALIZZATI	0,00
a) Incrementi di immobil.per lavori interni	0,00
b) Quota per utilizzo contributi in c/capitale	0,00
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
a) Rimanenze attività iniziali	0,00
b) Rimanenze attività finali	0,00
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	181.095,00
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	68.950,00
b) Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	108.645,00
c) Plusvalenze ordinarie	0,00
d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	2.000,00
e) Altri ricavi istituzionali	0,00
f) Ricavi da attività commerciale	0,00
g) Arrotondamenti Attivi	0,00
h) Altri ricavi diversi	1.500,00
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00
a) Contributi in c/esercizio dalla Regione	0,00
b) Contributi in c/esercizio dalla Provincia	0,00
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00
d) Contributi da Azienda Sanitaria	0,00
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0,00
f) Altri contributi da privati	0,00
TOTALE A)	6.319.469,00
B) Costi della produzione	
6) ACQUISTI BENI	244.700,00
a) Acquisti beni socio - sanitari	87.000,00
b) Acquisti beni tecnico - economici	157.700,00
7) ACQUISTI DI SERVIZI	1.640.965,00
a) Acq. serv. per gest. attività socio-san.	0,00
b) Servizi externalizzati	977.900,00
c) Trasporti	6.500,00
d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali	3.600,00
e) Altre consulenze	59.152,00
f) Compenso agenzia per lavoro interinale	70.000,00
g) Utenze	254.550,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie	150.604,00

i) Costi per organi istituzionali	10.150,00
l) Assicurazioni	33.409,00
m) Altri servizi	25.100,00
n) Altri costi software/CED	50.000,00
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	8.700,00
a) Affitti	0,00
b) Canoni di locazione finanziaria	0,00
c) Service	8.700,00
9) COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.570.000,00
a) Salari e stipendi	2.188.800,00
b) Oneri sociali	638.400,00
c) Trattamento fine rapporto	480,00
d) Altri costi personale dipendente	0,00
e) Personale interinale	1.742.320,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	125.200,00
a) Ammortamenti delle imm.immateriali	18.000,00
b) Ammortamenti delle imm.materiali	107.200,00
c) Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00
a) Variazione rimanenze dei beni socio-sanit.	0,00
b) Variazione rimanenze dei beni tecnico-economali	0,00
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	20.000,00
a) Accantonamento ai fondi rischi	20.000,00
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00
a) Altri accantonamenti	0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	80.650,00
a) Costi amministrativi	16.000,00
b) Imposte non sul reddito	16.950,00
c) Tasse	22.500,00
d) Altri oneri diversi di gestione	200,00
e) Minusvalenze ordinarie	0,00
f) Sopravvenienze passive ed insuss.	25.000,00
g) Contributi erogati ad aziende no-profit	0,00
h) Arrotondamenti Passivi	0,00
i) Penalità e multe	0,00
TOTALE B)	6.690.215,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	-370.746,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0,00
a) Proventi da partecipaz. In società partecipate	0,00
b) Proventi da partecipazioni da altri soggetti	0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo	0,00
b) Interessi attivi bancari e post.	0,00

c) Proventi finanziari diversi	0,00
17) INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	0,00
a) Interessi passivi su mutui	0,00
b) Interessi passivi bancari	0,00
c) Oneri finanziari diversi	0,00
TOTALE C)	0,00
D) Rettifiche valore di att. Finanziaria	
18) RIVALUTAZIONI	0,00
a) Rivalutazioni da partecipazioni	0,00
b) Rivalutazioni di altri valori mobiliari	0,00
19) SVALUTAZIONI	0,00
a) Svalutazioni di partecipazioni	0,00
b) Svalutazioni di altri valori mobiliari	0,00
TOTALE D)	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi	0,00
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0,00
b) Plusvalenze straordinarie	0,00
c) Sopravvenienze attive straordinarie	0,00
21) Oneri	0,00
a) Minusvalenze straordinarie	0,00
b) Sopravvenienze passive straordinarie	0,00
TOTALE E)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	-370.746,00
22) Imposte sul reddito	276.145,00
a) Irap	267.571,00
b) Ires	8.574,00
RISULTATO D'ESERCIZIO DEL PERIODO	-646.891,00
UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO	0,00
TRASFERIMENTI DAI COMUNI SOCI	650.000,00
TOTALE	3.109,00

SUDDIVISIONE CONTRIBUTI PER COMUNE

COMUNE	%	PREVENTIVO 2021
Campagnola	13,93%	90.545,00
Correggio	42,84%	278.460,00
Fabbrico	7,07%	45.955,00
Rio Saliceto	12,53%	81.445,00
Rolo	6,73%	43.745,00
S.Martino	16,90%	109.850,00
Totale	100	650.000,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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

A1) RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA

A1a) Rette

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

- rette residenziali: percentuale di occupazione al 97,5% (rispetto al normale 99%);
- rette privati: un posto in meno per tutto l'anno
- rette centri diurni: riapertura con il 70% degli utenti pre Covid-19 da luglio a dicembre (dipenderà dalla Regione, la nostra ASP risulta penalizzata dal momento che i Centri Diurni, tranne quello di Rolo, si trovano all'interno delle CRA;

A1b) Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata formulata sulla base di quanto definito dai contratti di servizio e dal calo conseguente all'emergenza Covid-19 con le perdite sopra indicate per le rette tenendo anche conto che per l'anno 2021 entrerà a regime l'adeguamento tariffario previsto dalla DGR 1422.

A1c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività

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

A1d) Altri ricavi

In questa voce sono compresi gli introiti da rimborso costi per le cene extra in centro diurno sempre a condizione che vi possa essere una riapertura dei Centri Diurni all'interno delle CRA.

A4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A4a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio

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

Fitti attivi da fabbricati	euro 63.000,00
Fitti attivi da terreni	euro 5.950,00

A4b) Concorsi rimborsi e recuperi x att.div.

In questa voce sono compresi i rimborsi per emissione SDD, trasporti utenti da e per strutture diverse, rimborso spese legali per ricorso gara personale somministrato, rimborso utenze utilizzo locali da parte di CIR, rimborso spese ore dipendenti per sportello badanti, rimborso competenze personale in comando, rimborso spese per costi gare, rimborso imposta di bollo, rimborso medicinali, imposta di registro e riscossione coattiva.

A4d) Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo

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

A4h) Altri ricavi diversi

In questa voce sono comprese le donazioni da privati previste nel corso dell'anno 2021.

B6) ACQUISTI DI BENI

B6a) Acquisto di beni socio sanitari

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

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

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

B7b) Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi (intermedi rispetto al prodotto finale). In particolare si evidenzia l'adeguamento dei contratti di appalto in essere (ristorazione, pulizie, lavanolo e lavanderia capi personali ospiti). Si specifica che è stato previsto un intervento di sanificazione impianti di aria condizionata e riscaldamento con prodotti anti Covid-19.

B7c) Trasporti

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

B7d) Consulenze socio sanitarie e assistenziali

Tali consulenze riguardano le prestazioni effettuate dal medico competente.

B7e) Altre consulenze

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

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

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

B7f) Compenso agenzia per lavoro interinale

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

B7g) Utenze

La previsione per il 2021 è stata effettuata sulla base dei dati sui consumi registrati per l'anno 2020 tenendo conto di eventuali rincari nelle tariffe applicate.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

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

Manutenzioni e riparazioni fabbricati	12.604,00
Manutenzione e riparazione impianti, macchinari e attrezzature	105.000,00
Manutenzione e riparazione automezzi	14.500,00
Manutenzione e riparazione giardino	1.500,00
Canoni di manutenzione	17.000,00
TOTALE	150.604,00

B7i) Costi per organi istituzionali

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

B7l) Assicurazioni

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

B7m) Altri servizi

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

B7n) Altri costi software/CED

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

B8c) Service

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

B9a) Costi per il personale –salari e stipendi

La previsione è basata sull'organico ora presente nelle strutture

B9b) Costi per il personale –oneri sociali

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

B9c) Trattamento di fine rapporto

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

B9d) Altri costi per il personale

Tale voce residuale comprende il rimborso per missioni, pasti ed i compensi per stage. Per il 2021 non sono previsti importi.

B9e) Personale interinale

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

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

B10a) e B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali e immateriali

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

B12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI

B12a) Accantonamenti ai fondi rischi

Sono previsti in questa sezione gli accantonamenti ai fondi per controversie legali e ai rischi su crediti. Nel 2021 si prevede di accantonare € 20.000,00.

B13) ALTRI ACCANTONAMENTI

B13a) Altri accantonamenti

Nessun accantonamento è previsto per il 2021.

B14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B14a) Costi amministrativi

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

B14b) Imposte non sul reddito

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

B14c) Tasse

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

B14d) Altri oneri diversi di gestione

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

B14f) Sopravvenienze passive ed insuss.

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

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C16b) Interessi attivi bancari e postali

Non sono previsti interessi attivi nell'anno 2021.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte su reddito ricomprendono oltre all'IRAP (anche se, come già detto, viene quantificata, con il metodo retributivo), l'IRES che viene determinata sulla base dei redditi da terreni e fabbricati. Risultato d'esercizio nel periodo: si prevede un piccolo utile.

BUDGET 2021

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

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

A partire dal 2017 e confermato nel prossimo anno 2021, la direzione ha quindi stabilito di adottare un controllo di gestione “pensato e costruito internamente” al fine di avere un monitoraggio e uno strumento di lavoro quotidiano che riporti i risultati generati dalle varie attività attraverso indicatori quantitativi che siano oggettivi e di immediata lettura al fine di:

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

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

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

- deve essere sufficientemente costante nel tempo per essere funzionale (ciò che cambia con troppa frequenza non riuscirà a diventare uno strumento di lavoro reale perché sposta il focus dell’operatore sullo strumento anziché sui risultati dello strumento) e confrontabile (se gli item restano gli stessi possono essere confrontati nel tempo e così registrare l’andamento reale delle attività mentre se si cambiano i dati saranno sempre e solo registrati in un dato momento in valore assoluto senza avere termini di paragone)
 - deve essere sufficientemente flessibile per adeguarsi ai mutamenti aziendali e mantenere la rilevazione dei soli dati utili senza tracciare o registrare attività “irrilevanti”
- In tal modo il “sistema” di lavoro per processi di perfezionamento, può tendere ad essere interiorizzato al punto che, in futuro, la cultura del processo di lavoro permanga indipendentemente dal sistema di analisi impiegato.

Anche per l'anno 2021 quindi gli item oggetto di controllo di budget saranno:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4. **BUDGET DI COPERTURA**: rappresenta uno dei fattori di maggior sensibilità poiché registra i tempi di accesso ai servizi ed eventuali inefficienze di processo che su questo item rappresentano elevate perdite economiche per l'Azienda. Essendo un item su cui intervengono soggetti esterni è diviso in due "fasi"

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

Dal bilancio d'esercizio 2018 a questo item è affiancata la % di copertura che è stata prevista per ogni servizio e da cui derivano le entrate stimate nell'esercizio 2019. In tal modo è possibile per i coordinatori orientare le politiche di "accesso" utenti ai risultati di budget attesi e programmati.
- 5. **BUDGET QUALITA'**: rappresenta il risultato e l'obiettivo finale dell'intero processo produttivo aziendale e deve quindi essere sempre l'indicatore "base" da monitorare
 - In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - n ambiti di indagine rilevati attraverso questionari per famigliari degli utenti (cliente esterno) che si cerca di mantenere per la confrontabilità negli anni
 - n ambiti di indagine rilevati attraverso questionari per i dipendenti (clienti interni) che si cerca di mantenere per la confrontabilità negli anni
- 6. **BUDGET PRODUZIONE**: rappresenta la quantità di prestazioni erogate da parte dei servizi dell'Azienda ed è un importante indicatore
 - a. poiché da questo dipende il fatturato e quindi le entrate dell'Asp
 - b. perché rappresenta il grado di "adeguato utilizzo" del personale e strumentazione disponibile (che sono i costi aziendali) rilevando in particolare il rischio del "sotto-utilizzo" o disallineamento rispetto allo standard imposto dall'accreditamento e su cui l'azienda viene dimensionata
 - In dettaglio con uno schema prodotto in formato elettronico aperto si rilevano:
 - CRA >giornate totali di presenza >% di copertura sul totale teorico
 - CD >giornate totali di presenza >% di copertura sul totale teorico
 - Sad >n° di prese in carico >Ore di assistenza erogate >n° utenti in carico

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

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

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

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

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

ALLEGATO D

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL PIANO PROGRAMMATICO 2021-2023

ASP MAGIERA ANSALONI

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

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

Parere del Revisore unico al Piano Programmatico 2021-2023, al Bilancio Pluriennale 2021-2023 e Piano pluriennale degli investimenti e al Bilancio annuale economico preventivo 2021 con documento di *budget* e Relazione illustrativa.

Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Ho esaminato

- il Piano Programmatico 2021-2023
- il Bilancio pluriennale 2021-2023 e il Piano pluriennale degli investimenti (riportato nel paragrafo G del Piano Programmatico)
- il Bilancio annuale preventivo 2021 con documento di *budget* e Relazione illustrativa dell'ASP Magiera Ansaloni.

Per esprimere il parere ho preso visione:

- a) dello Statuto dell'ASP citata, in particolare l'art. 18 dello stesso in merito ai compiti dell'amministratore unico;
- b) dello schema tipo di Regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla persona approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 279 del 12/03/2007 ed in particolare dei seguenti articoli di detto Regolamento:
 - art. 3) Piano programmatico;
 - art. 4) Bilancio pluriennale di previsione;
 - art. 5) Bilancio annuale economico preventivo, documento di *budget* e sistema di controllo di gestione.

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

Per quanto attiene al risultato d'esercizio 2021 si prevede un sostanziale pareggio.

Si segnala che nel prossimo triennio vengono previsti nel Bilancio pluriennale di previsione 2021-2023 trasferimenti dai Comuni Soci pari ad un ammontare di € 650.000,00 nell'anno 2021 e ad un ammontare di € 460.000,00 in ciascuno degli anni 2022 e 2023.

Annoto, tra le considerazioni esposte nel Piano Programmatico 2021-2023, l'opportunità di una revisione della normativa sull'accreditamento e degli aspetti organizzativi e strutturali dei servizi semiresidenziali e residenziali.

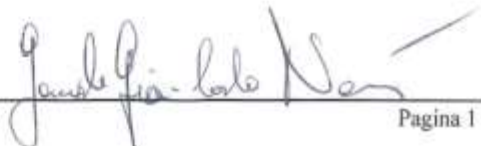
La verifica quantitativa degli scostamenti delle voci del Bilancio annuale economico preventivo 2021, supportato da apposita Relazione illustrativa, non altera significativamente il rapporto "Valore della produzione" / "Costi della produzione" rispetto alle analoghe voci del bilancio economico consuntivo 2020.

Il documento *Budget* 2021 definisce, tra l'altro, i *target* e gli indicatori che orienteranno la gestione delle risorse e definisce i criteri per i necessari *reporting* alla Direzione.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del Piano Programmatico 2021-2023, del Bilancio pluriennale 2021-2023 e del Piano Pluriennale degli investimenti, del Bilancio annuale preventivo 2021 con documento di *Budget* e Relazione illustrativa, redatti e a Voi illustrati dall'Organo Amministrativo.

Correggio, 10 giugno 2021

Il Revisore Unico f.to Gaccioli Gian-Carlo Noris



		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	CONSUNTIVO 2019 Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.442.681,33	6.189.535,95	6.274.126,51	6.278.359,37	6.319.469,74
RICAVI DALLE VENDITE E DALLE PRESTAZIONI	6.290.245,72	6.032.433,46	5.957.515,83	6.097.264,37	6.138.374,74
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA	6.290.245,72	6.032.433,46	5.957.515,83	6.097.264,37	6.138.374,74
Rette	3.165.155,01	3.002.247,54	2.888.578,57	3.018.568,33	3.005.401,99
Rette residenziale accreditati	2.043.108,39	2.007.723,04	2.009.024,02	2.068.258,19	2.068.258,19
Rette diurno accreditati	149.937,52	93.937,52	33.867,89	79.353,84	78.281,40
Rette diurno accreditati Cd Kaos fino al 30/06				7.956,00	15.818,40
Rette diurno accreditati Cd Rolo fino al 30/06				3.672,00	7.176,60
Rette diurno accreditati dal 01/07				67.725,84	55.286,40
Rette servizio pasti	132.691,75	137.666,75	128.845,00	135.000,00	135.000,00
Rette SAD accreditati	184.873,78	173.911,78	176.440,45	180.000,00	180.000,00
Rette residenziale autorizzati	462.970,40	456.670,40	454.795,40	448.862,40	448.862,40
Rette diurno autorizzati	94.180,58	66.180,58	15.761,31	12.093,90	0,00
Rette SAD autorizzati	34.402,75	31.661,95	29.577,00	32.000,00	32.000,00
Rimborso servizi domiciliari accessori	302,34	302,34	456,00	0,00	0,00
Rette servizio trasporto disabili	62.687,50	34.193,18	36.802,50	62.000,00	62.000,00
Rette progetti individuali			3.009,00	1.000,00	1.000,00
Oneri a rilievo sanitario	2.577.006,80	2.479.458,58	2.549.886,95	2.556.031,64	2.597.208,35
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.805.198,41	1.774.701,76	1.826.716,05	1.778.702,05	1.809.725,92
Rimborso oneri a rilievo sanitario CD	168.347,04	112.347,04	160.887,70	91.476,24	102.443,40
Rimborso diurno accreditati Cd Kaos fino al 30/06					23.624,40
Rimborso diurno accreditati Cd Rolo fino al 30/06					9.055,80
Rimborso diurno accreditati dal 01/07					69.763,20
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FNRA	540.577,36	533.077,36	510.014,23	530.000,00	530.000,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario SAD FNA	57.077,69	54.977,69	50.863,97	55.000,00	55.000,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario trasporto CD	5.806,30	4.354,73	1.405,00	2.000,00	2.000,00
Rimborso posti inoccupati Covid FRNA				0,00	0,00
Rimborso costi incomprimibili CD				0,00	0,00
Aumento quota aggiuntiva FRNA CRA+CD+PROGETTI IND.+ SAD				98.853,35	98.039,03
Aumento quota aggiuntiva FRNA CRA					74.561,03
Aumento quota aggiuntiva FRNA CD					4.758,00
Aumento quota aggiuntiva FRNA CD KAOS fino al 30/06					683,28
Aumento quota aggiuntiva FRNA CD ROLO fino al 30/06					455,52
Aumento quota aggiuntiva FRNA CD dal 01/07					3.619,20
Aumento quota aggiuntiva FRNA SAD					18.720,00
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	515.748,59	534.748,59	501.812,64	508.250,00	508.250,00
Rimborsi spese FKT per attività in conv.	68.250,00	68.250,00	68.250,00	68.250,00	68.250,00
Rimborsi spese IP per attività in conv.	447.498,59	466.498,59	433.562,64	440.000,00	440.000,00
Altri ricavi	32.335,32	15.978,75	17.237,67	14.414,40	27.514,40
Cene CD	19.174,50	15.978,75	4.059,00	14.414,40	14.414,40
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	28,35		7,82		
Altri ricavi diversi (cir)	13.132,47	13.100,00	13.170,85	13.100,00	13.100,00
RICAVI - COSTI CAPITALIZZATI					
<i>Incrementi di immobil. per lavori inter.</i>					
<i>Quota per utilizzo contributi in c/cap.</i>					
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE					

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
<i>Rimanenze attività iniziali</i>					
<i>Rimanenze attività finali</i>					
ALTRI RICAVI E PROVENTI	152.435,61	157.102,49	316.610,68	181.095,00	181.095,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	152.435,61	157.102,49	316.610,68	181.095,00	181.095,00
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	69.153,00	69.440,00	68.964,05	68.950,00	68.950,00
Fitti attivi da fondi e terreni	5.940,00	6.440,00	6.027,05	5.950,00	5.950,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	63.213,00	63.000,00	62.937,00	63.000,00	63.000,00
Concorsi rimborsi e recuperi per attività div.	68.701,39	80.162,49	216.368,67	108.645,00	108.645,00
Rimborsi spese condominiali ed altre da conduttori			4.386,84		
Rimborsi Assicurativi	1.387,68		325,00		
Altri rimborsi da personale dipendente (Sportello Badanti)	13.255,00	8.836,67	9.350,00	13.255,00	13.255,00
Altri rimborsi diversi					
Tassa iscrizione concorsi					
Rimborso spese pubblicazione gare					
Rimborso Sp.Trasp.CD San Martino in Rio					
Rimborso giornata alimentare					
Rimborso spese emissione SDD	3.153,60	3.200,00	2.800,00	2.800,00	2.800,00
Rimborso spese di trasporto utenti	9.051,65	4.525,83	2.283,70	4.000,00	4.000,00
Rimborso spese ingiunzione di pagamento					
Rimborso compenso riscossione coattiva	811,84	800,00		1.500,00	1.500,00
Rimborso spese legali		25.800,00	21.836,46	8.400,00	8.400,00
Rimborso oneri personale in comando	35.041,62	35.000,00	37.054,45	17.500,00	17.500,00
Rimborso spese costi per gare (cuc e Concorsi)	6.000,00	2.000,00	3.360,60	13.500,00	13.500,00
Rimborso imposta di bollo			6.684,00	6.500,00	6.500,00
Rimborso medicinali e prodotti farmacia			5.198,02	5.500,00	5.500,00
Rimborso contributi consorzio di bonifica			317,30	240,00	240,00
Rimborso imposta di registro			577,00	450,00	450,00
Rimborso DPI			105.072,00	35.000,00	35.000,00
Rimborso spesa a domicilio			17.123,30	0,00	0,00
Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze ordinarie					
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	13.113,08	6.000,00	25.003,11	2.000,00	2.000,00
Sopravvenienze attive ordinarie	13.113,08	6.000,00	25.003,11	2.000,00	2.000,00
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri ricavi istituzionali					
Altri ricavi per formazione effettuata					
Ricavi da attività commerciale					
Arrotondamenti Attivi	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Attivi	0,04				
Altri ricavi diversi	1.468,10	1.500,00	6.274,85	1.500,00	1.500,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	1.468,10	1.500,00	6.274,85	1.500,00	1.500,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi in c/esercizio dalla Regione</i>					
<i>Contributi c/esercizio dalla Provincia</i>					
<i>Contributi dai Comuni dell'ambito distr.</i>					
<i>Contributi da Azienda Sanitaria</i>					
<i>Contributi dallo Stato e da altri Enti</i>					

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Altri contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri contributi da privati (ammortamenti contributi)					
PROVENTI E ONERI FINANZIARI ATTIVI					
PROVENTI E ONERI FINANZIARI STRAORDINARI ATTIVI					
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.571.928,03	6.596.848,73	6.689.355,59	6.705.273,82	6.690.215,00
PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	185.449,46	210.700,00	329.745,74	244.700,00	244.700,00
ACQUISTI BENI	185.449,46	210.700,00	329.745,74	244.700,00	244.700,00
Acquisti beni socio - sanitari	68.858,88	76.000,00	100.356,14	87.000,00	87.000,00
Medicinali e prodotti terap.c.pr.Rio Sal	17.240,33	18.000,00	16.698,12	15.000,00	15.000,00
Medicinali e prodotti terap.c.pr.Campagn					
Medicinali e prodotti terap.SAD					
Medicinali e prodotti terap.cp S.Martino					
Presidi per incontinenza c.pr.Rio Salic.	38.676,21	39.000,00	42.959,22	41.000,00	41.000,00
Presidi per incontinenza c.pr.Campagnola					
Presidi per incontinenza Cp S.Martino					
Altri presidi sanitari					
Altri beni socio - sanitari c.pr. Rio S	7.830,06	10.000,00	10.237,00	11.000,00	11.000,00
Altri beni socio - sanitari SAD					
Altri beni socio - sanitari SAD Correggio					
Altri beni socio-sanitari SAD Campagnola					
Altri beni socio - sanitari c.pr.Campag					
Altri beni socio-sanitari Cp S.Martino					
Altri beni socio - sanitari Cd Rolo					
Materiale di consumo socio-sanitario (GUANTI)	5.112,28	9.000,00	30.461,80	20.000,00	20.000,00
Acquisti beni tecnico - economici	116.590,58	134.700,00	229.389,60	157.700,00	157.700,00
Generi alimentari (feste CRA e Corsi)	1.620,06	800,00	1.753,71	1.000,00	1.000,00
Materiale di pulizia	2.305,24	2.500,00	717,65	1.200,00	1.200,00
Articoli per manutenzione (manutentore)	7.261,25	7.500,00	10.400,72	7.500,00	7.500,00
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	4.625,03	5.000,00	5.977,52	5.000,00	5.000,00
Materiale di guardar. (vest.) c.pr.Rio S (scarpe)	277,00	6.000,00	5.037,30	500,00	500,00
Materiale di guardar. (vest.) SAD(scarpe)					
Materiale di guardar. (vest.) Campagnola(scarpe)					
Materiale di guardar.(vest.) Cp SMR(scarpe)					
Materiale di guardar.(vest.) Cd Rolo(scarpe)					
Carburanti e lubrificanti	49.567,62	38.000,00	35.172,75	50.000,00	50.000,00
Carburanti e lubrificanti S.A.D.					
Carburanti e lubrificanti trasporto disabili					
Altri beni tecnico - econom.c.pr. Rio S. (cassa econom)	2.884,39	2.900,00	4.768,10	2.500,00	2.500,00
Altri beni tecnico - econom.c.pr.Campag.(cassa econom)					
Altri beni tecnico-economici CD/SAD Rolo(cassa econom)					

		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
	CONSUNTIVO 2019				
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Altri beni tecnico-economali uff.amm.vi(cassa econom)					
Altri beni tecnico - economali SAD(cassa econom)					
Altri beni tecnico-econom. Cp S.Martino(cassa econom)					
Prodotti di consumo per manut. imp. e attrezzature	10.221,16	12.000,00	13.401,70	12.000,00	12.000,00
Prodotti monouso (Italchim-paluan...)	37.828,83	60.000,00	47.402,41	43.000,00	43.000,00
Prodotti per emergenza COVID			104.757,74	35.000,00	35.000,00
PER SERVIZI	1.639.962,57	1.661.044,40	1.527.017,03	1.642.354,73	1.640.965,00
ACQUISTI DI SERVIZI	1.639.962,57	1.661.044,40	1.527.017,03	1.642.354,73	1.640.965,00
Acq. serv. per gest. attività socio-sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acq.serv.gest.attività soc-ass.c.pr.Rio					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.SAD Rolo					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.SAD Correggio					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.SAD Rio Saliceto					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.c.pr.Campagnola					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.SAD Rio S.Mart.Correggio					
Acq.serv.gest.attività soc-ass.c.pr.San Martino					
Acq.serv.gest.attività infermieri					
Acq. serv. per gest. attività riabilit.					
Acq. serv. per gest. attività riabilit.Campagnola					
Servizi esternalizzati	1.024.070,43	1.022.300,00	923.304,10	976.089,73	977.900,00
Servizio smaltimento rifiuti (tutte Cra)					
Servizio lavan. e lavanolo c.pr.Rio Sal.					
Servizio lavan. e lavanolo c.pr.Campag.					
Servizio lavan.e lavanolo cp S.Martino	101.859,65	105.000,00	90.881,43	97.000,00	97.000,00
Servizio lavan. e lavanolo Cd Rolo					
Servizio lavan. E lavanolo SAD					
Servizio lavanderia esterna (biancheria utenti tutte CRA)	46.073,82	47.000,00	43.794,62	45.000,00	45.000,00
Servizio disinfes.ed igien.casa pr.Rio S					
Servizio disinfes.ed igien.casa SAD Correggio					
Servizio disinf.ed igien.casa Campagnola					
Servizio disinf. ed igien. uffici amm.vi	202.241,79	214.000,00	196.425,07	205.000,00	205.000,00
Servizio disinfest.ed igien.CD Rolo					
Servizio disinfest.ed igien.Sedi SAD					
Servizio disinf.ed igien.Cp S.Martino					
Serv.di ristor.residenziale c.pr. Rio S.					
Serv. Di ristor. diurno cp Rio					
Serv.di ristor. S.A.D. S. Martino in Rio					
Serv.di ristor. S.A.D. Fabbriro					
Serv.di ristor. S.A.D. Correggio					
Serv.di ristor. S.A.D. Campagnola E.	666.060,53	650.000,00	584.445,04	623.189,73	625.000,00
Serv.di ristor. S.A.D. Rolo					
Serv.di ristor. S.A.D. Rio Saliceto					

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Serv. di ristor. diurno Rolo					
Serv.di ristor.residenziale c.pr.Campagn					
Serv.di ristor.residenziale cp S.Martino					
Servizio di disintasamento(tutte Cra)	1.969,93	2.000,00	1.675,05	1.500,00	1.500,00
Servizio disinfestazione ambientale	2.237,69	2.300,00	4.276,89	2.400,00	2.400,00
HACCP	1.952,00	2.000,00	1.464,00	2.000,00	2.000,00
Servizi domiciliari accessori	114,00		342,00	0,00	0,00
Altri servizi diversi (beghelli)	1.561,02				
Trasporti	6.892,00	6.800,00	5.118,84	6.500,00	6.500,00
Spese di trasporto utenti (Croce Rossa)	6.862,72	6.000,00	4.077,81	5.000,00	5.000,00
Spese di trasporto utenti CD S.Martino					
Pedaggi autostradali	1.561,02	800,00	840,80	1.500,00	1.500,00
Altre spese di trasporto	29,28		200,23		
Consulenze socio sanitarie e assistenziali	3.628,00	3.600,00	0,00	3.600,00	3.600,00
Consulenze medico competente	3.628,00	3.600,00		3.600,00	3.600,00
Altre consulenze	83.500,83	76.000,00	47.106,99	59.152,00	59.152,00
Consulenze amministrative (St.Tirelli-uff.paghe+sacchi+upa)	18.622,20	21.000,00	19.446,31	22.152,00	22.152,00
Consulenze tecniche (martinelli, studio alfa,mdg dvr, cinzia vispi, perizia immobile rio)	26.462,63	34.000,00	27.290,81	16.000,00	16.000,00
Consulenze legali	38.416,00	21.000,00	369,87	21.000,00	21.000,00
Incarichi per corsi di formazione					
Compenso agenzia interinale	21.862,87	42.000,00	56.308,98	68.000,00	70.000,00
Lav.inter.e altre for.di coll.soc.c.pr.					
Lav.inter.e altre for.di coll.amm.					
Compenso agenzia interinale	21.862,87	42.000,00	56.308,98	68.000,00	70.000,00
Utenze	255.999,36	270.000,00	233.749,85	264.550,00	254.550,00
Spese telefoniche ed internet c.pr.Rio S					
Spese telefoniche ed internet uff.ammin.					
Spese telefoniche ed internet c.pr.Camp.					
Spese telefoniche Ufficio SAD	11.157,53	12.000,00	8.736,44	11.000,00	11.000,00
Spese telefonia mobile					
Spese telefoniche ed internet CD Rolo					
Spese telefoniche ed internet Cp SMR					
Energia elettrica	87.554,19	90.000,00	77.776,22	86.000,00	86.000,00
Gas e riscaldamento	140.023,44	150.000,00	129.677,36	150.000,00	140.000,00
Acqua	14.733,85	15.000,00	15.031,35	15.000,00	15.000,00
Tariffa Igiene Ambientale rifiuti speciali	2.530,35	3.000,00	2.528,48	2.550,00	2.550,00
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	125.068,71	138.500,00	145.902,07	150.604,00	150.604,00
Manutenzioni terreni e fabbricati non istituzionali	330,00	0,00	5.390,00	2.000,00	2.000,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali					
Manut. E riparaz. Fabbr. Cp Rio Saliceto	3.274,79	2.000,00	5.403,10	10.604,00	10.604,00
Manut. imp., macch., attr. Assistenza San Martino					

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Manutenzione uffici amministrativi	91.822,83	100.000,00	99.767,28	105.000,00	105.000,00
Manut. imp., macch., attr. amministrativ.					
Manut. imp., macch., attr. lavanderia					
Manut. imp., macch., attr. Cucina					
Manut. imp. macch. att. assist. Campagnola					
Manut. imp. macch. att. assist. cp Rio S.					
Manut. imp., macch., attr. Rolo					
Canoni di manutenzione ed assistenza (Cofam-Dimensione Ufficio-Bettati-Prosenectute-Mdg legionella+anolyte)	14.870,76	15.000,00	21.058,63	17.000,00	17.000,00
Manuten. e riparaz. automezzi c. pr. Rio S.	13.620,33	21.000,00	13.124,92	14.500,00	14.500,00
Manuten. e riparaz. automezzi SAD Correggio					
Manuten. e riparaz. automezzi SAD Campagnola					
Manutenzione e riparaz. automezzi SAD					
Manutenzione e rip. automezzi trasporto disabili					
Manutenzione GIARDINI (TUTTE cra)	1.150,00	500,00	1.158,14	1.500,00	1.500,00
Costi per organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40	10.150,40	10.150,00	10.150,00
Costi per organi Istituzionali	10.150,40	10.150,40	10.150,40	10.150,00	10.150,00
Assicurazioni	25.121,20	26.294,00	31.661,22	33.409,00	33.409,00
Assicurazione fabbricati disponibili	3.811,20	3.800,00	4.132,23	4.135,00	4.135,00
Assicurazione fabbricati istituzionali					
Assicurazione automezzi casa protetta	2.847,00	4.000,00	9.347,00	11.300,00	11.300,00
Assicurazione automezzi SAD					
Assicurazione RCT-RCO	9.469,00	9.500,00	9.188,00	8.980,00	8.980,00
Assicurazione elettronica	94,00	94,00	93,99	94,00	94,00
Assicurazione infortuni conducenti auto	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00	8.900,00
Assicurazione infortuni volontari					
Altri servizi	23.609,86	22.400,00	38.635,87	20.300,00	25.100,00
Costi di pubblicità	1.586,00	500,00			
Costi di pubblicità SAD					
Aggiornamento e formaz. personale dip.	7.464,00	7.500,00	4.613,00	5.000,00	5.000,00
Spese sanitarie per il pers. dip.	3.481,30	3.500,00	9.783,30	9.000,00	9.000,00
Altri servizi					
Compenso riscossione coattiva	417,24	1.000,00		1.000,00	1.000,00
Attività di animazione c. pr. Rio Salic.	1.128,78	1.200,00	307,80	800,00	800,00
Attività di animazione SAD					
Attività di animazione Cp San Martino					
Attività di animazione CD Rolo					
Attività di animazione Cp Campagnola					
Lavaggio automezzi	849,10	1.000,00	911,00	800,00	800,00
Spese per parrucchiere e barbiere (tutte CRA)	4.728,00	4.000,00	522,00	2.000,00	2.000,00
Spese per podologo (tutte CRA)	1.422,72	1.200,00	187,20	500,00	500,00
Musicoterapia	2.532,72	2.500,00	317,20	1.200,00	1.200,00
Pet Therapy					
Spese legali e notarili					
Spese per psicologo			4.871,07		4.800,00
Spesa a domicilio			17.123,30		

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Altri costi software/CED	60.058,91	43.000,00	35.078,71	50.000,00	50.000,00
Canoni assistenza software (Csi-Zucchetti-Advenias-software1-Digital PA-Icar-Maggioli-J-iride-Mobtec-Netribe-Lepida-Anthesi)	45.701,34	38.000,00	32.175,11	45.000,00	45.000,00
Spese assistenza software	14.357,57	5.000,00	2.903,60	5.000,00	5.000,00
PER GODIMENTO BENI DI TERZI	57.203,21	25.700,00	38.459,77	8.700,00	8.700,00
GODIMENTO BENI TERZI	57.203,21	25.700,00	38.459,77	8.700,00	8.700,00
Affitti			630,00		
Fitti passivi			630,00		
Canoni di locazione finanziaria					
Service	57.203,21	25.700,00	37.829,77	8.700,00	8.700,00
Noleggi (macchine d'ufficio CRA + UFFICI)	3.700,06	3.700,00	3.979,71	3.700,00	3.700,00
Noleggio casella postale					
Noleggio automezzi	53.503,15	22.000,00	33.850,06	5.000,00	5.000,00
PER PERSONALE	4.457.019,20	4.514.354,33	4.562.800,86	4.616.669,09	4.570.000,00
COSTI PERSONALE	4.457.019,20	4.514.354,33	4.562.800,86	4.616.669,09	4.570.000,00
Salari e stipendi	2.271.182,60	2.222.717,33	2.183.912,56	2.197.283,00	2.188.800,00
Competenze fisse personale amm.vo	69.796,68	2.182.717,33	127.683,38	2.137.283,00	2.118.800,00
Competenze fisse pers.Amm. ex Campagnola	27.591,51		26.859,46		
Competenze fisse Direttore ASP	68.459,03		48.229,60		
Competenze fisse personale SAD	367.612,29		401.483,33		
Competenze fisse personale assist.Cp Rio	438.873,70		416.366,50		
Competenze fisse per.ex Casa P.Campagnol	411.249,59		360.881,32		
Competenze fisse pers.assist.Cd Rolo	83.760,59		81.991,21		
Competenze fisse pers.ass.Cp S.Martino	439.207,88		395.020,85		
Competenze fisse responsabile coordin.	15.458,22				
Competenze fisse Coord.S.Martino	27.220,11		28.870,94		
Competenze fisse pers.inferm.Campagnola	107.279,72		84.791,32		
Competenze fisse pers. infermier. Rio	94.119,40		93.120,56		
Competenze fisse pers.infermier.San Martino	86.130,85		33.023,91		
Competenze fisse personale trasporto disabili	19.381,35		19.386,33		
Competenze fisse pers.ass.le Progetti Individuali			8.609,28		
Competenze fisse personale ass.le CD Kaos			8.190,30		
Competenze arretrate rinnovo contrattuale					
Compenso Amministratore Unico	4.999,92		4.999,92		
Competenze personale comandato presso di noi			24.370,24		
Competenze variabili personale amm.vo					
Competenze variabili personale assistenziale					
Competenze variabili personale infermieristico					
Competenze variabili personale SAD					
Competenze variabili personale responsabile coord.					
Competenze variabili personale Amm.vo ex Campagnola					
Competenze variabili personale ex Campagnola					
Competenze variab.anno prec.saldo produttività	10.041,76	10.000,00	20.034,11	10.000,00	20.000,00
Comp.lavoro str.pers.Amm.vo ex Campagnola					

		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	CONSUNTIVO 2019 Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Comp.lavoro str.coord. SAD					
ferie		30.000,00		50.000,00	50.000,00
Oneri sociali	648.423,45	657.637,00	606.109,95	620.906,09	638.400,00
Oneri su comp. pers. amm.vo	21.138,04	637.637,00	33.719,36	600.906,09	618.400,00
Oneri su competenze Direttore ASP	22.650,36		19.538,34		
Oneri su comp.fisse pers.Amm.in. ex Camp.	7.038,28		7.195,25		
Oneri su comp. pers. SAD	98.891,40		107.245,41		
Oneri su comp. pers. assist. Cp Rio	122.415,69		114.986,24		
Oneri su comp.fisse pers.ex Casa P.Camp.	113.403,65		97.431,33		
Oneri su comp. pers. assist. Cd Rolo	23.537,57		22.597,30		
Oneri su comp.pers.ass.Cp S.Martino	121.824,09		108.777,53		
Oneri su competenze person. resp. coord	4.426,49				
Oneri su competenze Coord.S.Martino	7.575,37		7.976,41		
Oneri su comp. pers. infermieristico Rio	26.844,89		26.595,39		
Oneri su comp.pers.inferm. Campagnola	31.110,65		25.137,97		
Oneri su comp.pers.inferm. San Martino	24.722,86		9.565,13		
Oneri su comp.pers. Trasporto disabili	5.242,56		5.169,96		
Oneri su comp.fisse pers.ass.le CD KAOS			2.390,70		
Oneri su comp.fisse pers.ass.le Progetti Individuali			2.306,77		
Inail personale amministrativo	330,13	20.000,00	586,75		
Inail personale assistenziale Rio	3.723,92		3.128,40		
Inail personale SAD	3.448,28		3.504,57	20.000,00	20.000,00
Inail personale resp.coord.	74,29				
Inail pers.amm.in. Ex Campagnola	119,57		122,68		
Inail pers. ex casa p. Campagnola	3.242,68		2.500,97		
Inail Direttore Asp	146,69		148,00		
Inail personale assistenziale Cp S.Martino	3.581,68		2.945,25		
Inail personale CD Rolo	985,07		484,04		
Inail trasporto disabili	123,19		148,55		
Inail Coordinatore S.Martino	128,97		137,03		
Inail fisioterapista co.co.co. Rio S.					
Inail personale infermieristico Rio	474,36		591,19		
Inail personale infermieristico Campagnola	765,11		630,03		
Inail personale infermieristico San Martino	457,61		206,56		
Inail personale assistenziale CD KAOS			164,26		
Inail personale assistenziale Progetti Individuali			178,58		
Inail Tirocini/Stage					
Inail Tirocini/Stage					
Trattamento di fine rapporto	418,88	0,00	468,89	480,00	480,00
Contributo aziendale fondo pensione Perseo	418,88		468,89	480,00	480,00
Altri costi personale dipendente	176,10	0,00	77,36	0,00	0,00
Rimborso spese per formazione e agg.					
Rimborsi spese trasferte	176,10		77,36		

		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	CONSUNTIVO 2019 Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Compensi per stage					
Personale interinale	1.536.818,17	1.634.000,00	1.772.232,10	1.798.000,00	1.742.320,00
Personale interinale Case Protette	808.614,22	1.624.000,00	1.005.382,79	1.788.000,00	1.722.320,00
Personale interinale SAD	268.167,10		266.218,44		
Personale interinale Infermieristico	128.835,07		181.874,40		
Personale interinale Amministrativo+Tecnico	43.874,15		26.630,06		
Personale interinale Manutenzione e trasporto cd	45.719,76		57.088,49		
Personale interinale CD Rolo	18.826,52		2.022,68		
Personale interinale fisioterapista	78.584,75		73.424,65		
Personale interinale animazione	11.425,26		2.804,51		
Personale interinale coordinatori	109.822,70		130.402,39		
Personale interinale trasporto disabili	22.948,64		18.383,69		
Competenze arretrate rinnovo contrattuale					
Produttività		10.000,00	8.000,00	10.000,00	20.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	95.817,59	126.850,00	96.179,96	114.200,00	125.200,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	95.817,59	106.850,00	96.179,96	114.200,00	125.200,00
<i>Ammortamenti delle imm. immateriali</i>	<i>15.184,14</i>	<i>17.000,00</i>	<i>16.260,90</i>	<i>18.000,00</i>	<i>18.000,00</i>
Amm.to software e altri diritti di util.	15.184,14	17.000,00	16.260,90	18.000,00	18.000,00
<i>Ammortamenti delle immobilizz. materiali</i>	<i>80.633,45</i>	<i>89.850,00</i>	<i>79.919,06</i>	<i>96.200,00</i>	<i>107.200,00</i>
Amm.to fabbricati del patrimonio indisponibile	1.344,87	1.350,00	1.344,87	1.400,00	1.400,00
Amm.to impianti, macchinari	22.084,86	24.000,00	22.261,38	25.000,00	25.000,00
Amm.to attrezza. socio-ass., sanitarie	35.811,51	38.000,00	31.701,97	39.000,00	50.000,00
Amm.to attrezza.socio-ass.e san. CD ROLO					
Amm.to attrezza.varie : cucina e lavanderia	3.842,69	5.000,00	4.858,55	6.000,00	6.000,00
Amm.to mobili e arredi	11.950,37	13.000,00	11.759,76	14.000,00	14.000,00
Amm.to mobili e arredi Cp Campagnola					
Amm.to macchine d'ufficio, computers	2.428,32	4.000,00	1.675,85	5.000,00	5.000,00
Amm.to automezzi	1.000,00	2.000,00	4.179,48	2.800,00	2.800,00
Amm.to altri beni	2.170,83	2.500,00	2.137,20	3.000,00	3.000,00
Svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti		20.000,00			
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE					
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE					
<i>Variaz. rim. dei beni socio-sanit.</i>					
<i>Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.</i>					
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0,00	0,00	23.000,00	10.000,00	20.000,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0,00	0,00	23.000,00	10.000,00	20.000,00
<i>Accantonamenti ai fondi rischi</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
Accantonamenti per controversie legali					
Accantonamenti rischi su crediti			23.000,00	10.000,00	20.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
<i>Altri accantonamenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Acc.to per rinnovo attr.Cp Campagnola			30.000,00		

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Acc.to per rinnovo auto SAD					
Accantonamenti manutenzioni straordinarie					
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	136.476,00	58.200,00	82.152,23	68.650,00	80.650,00
Costi amministrativi	19.938,66	13.450,00	20.167,15	16.000,00	16.000,00
Spese postali e valori bollati	208,06	250,00	160,59	100,00	100,00
Spese postali macchina affrancatrice	2.533,05	2.700,00	3.377,90	2.800,00	2.800,00
Spese condominiali	3.605,15	3.500,00	8.121,44	2.500,00	2.500,00
Quote associative (iscrizioni)	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.416,75	2.400,00	2.474,74	2.500,00	2.500,00
Abbonamenti, riviste e libri	3.023,00	500,00	216,80	2.000,00	2.000,00
Altri costi amministrativi	332,97	100,00	894,78	800,00	800,00
Vidimazioni	75,00				
Pubblicazioni per gare e appalti	2.581,35	1.000,00	2.843,90	2.000,00	2.000,00
Contributi Avcp per gare e appalti	3.435,00	1.000,00		2.000,00	2.000,00
Spese incasso e fatturazione					
Spese di ospitalità	639,23	1.000,00			
Rimborso oggetti personali smarriti	89,10	100,00	1.077,00	300,00	300,00
Imposte non sul reddito	12.967,51	12.950,00	19.519,52	16.950,00	16.950,00
Tributi a consorzi di bonifica	1.220,06	1.250,00	1.553,52	1.250,00	1.250,00
Imposta di registro	711,45	700,00	1.246,00	700,00	700,00
Imposta di bollo	1.032,00	1.000,00	6.716,00	5.000,00	5.000,00
Imposta di bollo su locazioni					
IMU	10.004,00	10.000,00	10.004,00	10.000,00	10.000,00
Tasse	21.256,51	21.800,00	23.079,33	22.500,00	22.500,00
Tassa smaltimento rifiuti / T.I.A.					
TARI	20.899,00	21.000,00	20.826,00	21.000,00	21.000,00
Tassa di proprietà automezzi	357,51	800,00	2.253,33	1.500,00	1.500,00
Tassa di proprietà automezzi S.A.D.					
Altre tasse					
Altri oneri diversi di gestione	27,22	0,00	539,49	200,00	200,00
Ribassi e abbuoni passivi	27,22		179,74	200,00	200,00
Perdite su crediti			359,75		
Minusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minusvalenze ordinarie					
Sopravvenienze passive ed insuss.	82.273,89	10.000,00	17.546,09	13.000,00	25.000,00
Sopravvenienze passive ordinarie	82.273,89	10.000,00	17.546,09	13.000,00	25.000,00
Contributi erogati ad aziende non-profit					
Arrotondamenti Passivi	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti Passivi	0,01				
Penalità e multe	12,20	0,00	1.300,65	0,00	0,00
Penalità e multe	12,20		1.300,65		
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A)-(B)	-129.246,70	-407.312,78	-415.229,08	-426.914,45	-370.745,26
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-610,59	0,00	-5.088,73	0,00	0,00
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI					
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	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	0,00	0,00	358,21	0,00	0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	358,21	0,00	0,00
Interessi attivi su titoli dell'attivo					

		PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	CONSUNTIVO 2019 Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Interessi attivi bancari e post.	0,00	0,00	0,96	0,00	0,00
Proventi da int. Attivi bancari e post.			0,96		
Proventi finanziari diversi	0,00	0,00	357,25	0,00	0,00
Interessi attivi da clienti			357,25		
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	610,59	0,00	5.446,94	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	610,59	0,00	5.446,94	0,00	0,00
Interessi passivi su mutui					
Interessi passivi bancari	0,00	0,00	5.446,94	0,00	0,00
Interessi passivi bancari			5.446,94		
Oneri finanziari diversi	610,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi verso fornitori					
Interessi e sanzioni per ritardato pagamento	90,59				
Interessi e sanzioni					
Altri Oneri finanziari	520,00				
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA					
RIVALUTAZIONI					
RIVALUTAZIONI					
Rivalutazioni di partecipazioni					
Rivalutazioni di altri valori mobiliari					
SVALUTAZIONI					
SVALUTAZIONI					
Svalutazioni di partecipazioni					
Svalutazioni di altri valori mobiliari					
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plusvalenze straordinarie					
Sopravvenienze attive straordinarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienza attiva da donazione					
ONERI STRAORDINARI					
ONERI STRAORDINARI					
Minusvalenze straordinarie					
Sopravvenienze passive straordinarie					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)-(B)+(C)+(D)+(E)	-129.857,29	-407.312,78	-420.317,81	-426.914,45	-370.745,26
IMPOSTE E TASSE	293.787,76	305.295,00	291.636,15	280.145,35	276.145,20
IMPOSTE SUL REDDITO	293.787,76	305.295,00	291.636,15	280.145,35	276.145,20
IMPOSTE E TASSE	293.787,76	305.295,00	291.636,15	280.145,35	276.145,20
Irap	285.213,76	296.721,00	283.660,15	271.571,35	267.571,20
Irap personale dip. amministrativo	6.553,36	188.721,00	6.001,78	164.291,35	164.232,00
Irap su competenze Direttore ASP	515,02		5.462,70		
Irap su compet.fisse pers.Amm.ex Campagn	2.118,81		2.173,05		
Irap personale dip. SAD	30.692,08		33.242,36		
Irap personale dip. ass.le Cd Rolo	7.315,62		7.070,29		
Irap personale dip. ass.le Cp S.Martino	37.834,73		33.868,42		
Irap personale dip. ass.le Cp Rio	37.934,96		35.640,11		
Irap personale ass.le Campagnola	33.201,51		28.154,17		
Irap Coordinatore S.Martino	1.938,12		2.427,74		
Irap su competenze person. resp. coord.	1.655,90				
Irap personale cd Kaos S.Martino			714,95		
Irap personale Progetti Individuali			740,11		
Irap personale dip.infermieristico San Martino	7.451,01		2.916,90		
Irap personale dip. infermieristico Rio	8.283,00		8.188,13		
Irap pers.infermieristico Campagnola	9.429,91		7.622,81		

		PREVENTIVO	CONSUNTIVO	PREVENTIVO	PREVENTIVO
	CONSUNTIVO 2019	2020	2020	2021	2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
Irap Amministratore Unico	425,40		425,40		
Irap stagisti					
Irap personale interinale	88.759,71	108.000,00	98.192,42	107.280,00	103.339,20
Irap personale interinale infermieristico	11.104,62		10.818,81		
Ires	8.574,00	8.574,00	7.976,00	8.574,00	8.574,00
Ires	8.574,00	8.574,00	7.976,00	8.574,00	8.574,00
PERDITA PRIMA DEI TRASFERIMENTI e ACCANTONAMENTI	-423.645,05	-712.607,78	-658.953,96	-697.059,79	-626.890,46
PERDITA PRIMA DEI TRASFERIMENTI DEGLI ENTI SOCI	-423.645,05	-712.607,78	-711.953,96	-707.059,79	-646.890,46
UTILIZZO FONDO ACCANTONAMENTO (manutenzioni)					
TRASFERIMENTI DA ENTI SOCI	368.000,00	713.000,00	713.000,00	710.000,00	650.000,00
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	-55.645,05	392,22	1.046,04	2.940,21	3.109,54

FONDI RISERVA UTILI	2019
SALDO 01/01	150.093,54
ACCANTONATO	40.183,73
UTILIZZATO	
RESIDUO	190.277,27

2020
190.277,27
-55.645,05
134.632,22

FONDO RISERVA CREDITI INESIGIBILI	2019
SALDO 01/01	158.175,65
ACCANTONATO NELL'ANNO	
CREDITI INESIGIBILI AL 31/12	0,00
UTILIZZATO NELL'ANNO	0,00

2020
158.175,65
23.000,00

	CONSUNTIVO 2019	PREVENTIVO 2020	CONSUNTIVO 2020	PREVENTIVO 2021	PREVENTIVO 2021 approvato
Descrizione	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro	Importo Euro
RESIDUO	158.175,65		181.175,65		

crediti insoluti iscritti a ruolo al 31/12	2019		2020
CAMPAGNOLA E.			
CORREGGIO			
FABBRICO			
RIO SALICETO			
ROLO			
SAN MARTINO IN RIO			
Progressivo al netto utilizzo fondi di riserva crediti	274.418,12		271.257,18

FONDO RISERVA MANUTENZIONI STRAORD CRA	2019		2020
SALDO 01/01	57.099,04		60.964,85
ACCANTONATO NELL'ANNO			
UTILIZZATO NELL'ANNO	33.104,09		
RICHIESTE DI RIMBORSO AI COMUNI	36.969,90		
RESIDUO	60.964,85		60.964,85

FONDO RISERVA MANUTENZIONI CICLICHE CRA RIO	2019		2020
SALDO 01/01	26.665,50		23.713,10
ACCANTONATO NELL'ANNO			
UTILIZZATO NELL'ANNO	2.952,40		
RESIDUO	23.713,10		23.713,10

FONDO RINNOVO AUTO SAD	2019		2020
SALDO 01/01	80.000,00		78.503,03
ACCANTONATO NELL'ANNO			
UTILIZZATO NELL'ANNO	1.496,97		11.782,92
RESIDUO	78.503,03		66.720,11

FONDO RISERVA SPESE LEGALI	2018		2020
SALDO 01/01	21.060,60		21.060,60
ACCANTONATO NELL'ANNO			
UTILIZZATO NELL'ANNO	0,00		
RESIDUO	21.060,60		21.060,60

	Preventivo 2021	Preventivo nuovo 2021	Differenza preventivo 2021
TOTALE RICHIESTO DA PREVENTIVO			
CAMPAGNOLA E.	98.903,00	90.545,00	8.358,00
CORREGGIO	304.164,00	278.460,00	25.704,00
FABBRICO	50.197,00	45.955,00	4.242,00
RIO SALICETO	88.963,00	81.445,00	7.518,00
ROLO	47.783,00	43.745,00	4.038,00
SAN MARTINO IN RIO	119.990,00	109.850,00	10.140,00
Totale	710.000,00	650.000,00	60.000,00

ASP MAGIERA ANSALONI

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

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

Parere del Revisore unico al Piano Programmatico 2021-2023, al Bilancio Pluriennale 2021-2023 e Piano pluriennale degli investimenti e al Bilancio annuale economico preventivo 2021 con documento di *budget* e Relazione illustrativa.

Signori Soci dell'ASP Magiera Ansaloni

Ho esaminato

- il Piano Programmatico 2021-2023
- il Bilancio pluriennale 2021-2023 e il Piano pluriennale degli investimenti (riportato nel paragrafo G del Piano Programmatico)
- il Bilancio annuale preventivo 2021 con documento di *budget* e Relazione illustrativa dell'ASP Magiera Ansaloni.

Per esprimere il parere ho preso visione:

- a) dello Statuto dell'ASP citata, in particolare l'art. 18 dello stesso in merito ai compiti dell'amministratore unico;
- b) dello schema tipo di Regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di servizi alla persona approvato con Delibera della Giunta Regionale n. 279 del 12/03/2007 ed in particolare dei seguenti articoli di detto Regolamento:
 - art. 3) Piano programmatico;
 - art. 4) Bilancio pluriennale di previsione;
 - art. 5) Bilancio annuale economico preventivo, documento di *budget* e sistema di controllo di gestione.

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

Per quanto attiene al risultato d'esercizio 2021 si prevede un sostanziale pareggio.

Si segnala che nel prossimo triennio vengono previsti nel Bilancio pluriennale di previsione 2021-2023 trasferimenti dai Comuni Soci pari ad un ammontare di € 650.000,00 nell'anno 2021 e ad un ammontare di € 460.000,00 in ciascuno degli anni 2022 e 2023.

Annato, tra le considerazioni esposte nel Piano Programmatico 2021-2023, l'opportunità di una revisione della normativa sull'accreditamento e degli aspetti organizzativi e strutturali dei servizi semiresidenziali e residenziali.

La verifica quantitativa degli scostamenti delle voci del Bilancio annuale economico preventivo 2021, supportato da apposita Relazione illustrativa, non altera significativamente il rapporto "Valore della produzione" / "Costi della produzione" rispetto alle analoghe voci del bilancio economico consuntivo 2020. .

Il documento *Budget* 2021 definisce, tra l'altro, i *target* e gli indicatori che orienteranno la gestione delle risorse e definisce i criteri per i necessari *reporting* alla Direzione.

Esprimo pertanto parere favorevole all'approvazione del Piano Programmatico 2021-2023, del Bilancio pluriennale 2021-2023 e del Piano Pluriennale degli investimenti, del Bilancio annuale preventivo 2021 con documento di *Budget* e Relazione illustrativa, redatti e a Voi illustrati dall'Organo Amministrativo.

Correggio, 10 giugno 2021

Il Revisore Unico f.to Gaccioli Gian-Carlo Noris

