

ALLEGATO 1

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 C.C.



ASP

TERRE DI
CASTELLI

LA PERSONA
PRIMA DI TUTTO

Premessa ai risultati di esercizio

Come il 2020, anche il 2021 ha messo la prova l'efficienza della gestione di tutti i servizi da parte di ASP, attraverso la costante presenza di una pandemia per la quale ogni azione, fosse essa ordinaria o straordinaria, doveva essere vincolata all'ottemperanza di obblighi normativi volti al contrasto dei contagi. Tutte le aree, in egual misura e nell'ambito delle competenze a loro assegnate, hanno contribuito al raggiungimento degli obiettivi previsti sia a livello di performance che a livello di budget. Rispetto al secondo ambito, si segnala infatti la chiusura dell'esercizio con un utile pari a € 45.110, indice di un importante impegno sostenuto da tutte le parti coinvolte, interne ed esterne all'azienda. In particolare, il risultato è dato anche dal riconoscimento delle giornate inoccupate per Covid all'interno della CRA, il cui rimborso è stato confermato al 100%. Nondimeno, in sede di assestato il budget è stato rimodulato stante la previsione iniziale che vedeva un primo e un secondo semestre caratterizzati, rispettivamente, da una gestione straordinaria legata al Covid ed una ordinaria prevedendo il graduale superamento della fase emergenziale finisse nel corso del 2021. Per questo motivo, parte dei costi legati all'emergenza e non previsti da giugno a dicembre hanno invece inciso sulle capacità di spesa aumentando la quota prevista a carico dei Comuni soci.

Livello di raggiungimento degli obiettivi

I responsabili, all'interno dello staff di direzione e di concerto con i coordinatori, redigono, al termine dell'anno di esercizio, una relazione esplicativa dei risultati raggiunti nell'ambito delle rispettive aree di competenza, quindi area amministrativa, casa residenza, area servizi e nidi d'infanzia,

dando altresì evidenza non solo degli scostamenti in termini di strategia ma anche delle variazioni più significative in termini economici. Come anticipato altresì nel capitolo 1, per una migliore semplificazione e redazione del presente documento, nell'ambito dello staff di direzione si è deciso di accorpate le azioni intraprese e raggiunte in un'unica sezione del documento, rinviando a dati già presenti in altri documenti di programmazione quali il piano triennale della performance 2022-2024, i documenti di programmazione per il triennio 2022-2024, ma in particolare la Relazione al piano della performance 2021 adottata con delibera dell'Amministratore Unico n. 10 del 28/03/2022.

100

Area amministrativa

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

La gestione dell'emergenza ha sicuramente inciso in minor misura sul bilancio dell'amministrazione rispetto a quello degli altri servizi, comportando un aumento dei costi circoscritto quasi esclusivamente all'acquisto dei DPI. Nondimeno, si segnala in questa sede il cambio dell'organo di direzione, non più condiviso con UTC, ma distinto fra quest'ultimo e ASP in un'ottica di efficientamento amministrativo e gestionale di ambedue gli enti a far data dal 1/06/2021. Tale scelta ha comportato in bilancio una minore entrata in termini di rimborso del personale da altri enti, configurandosi come retribuzione di personale dipendente stante la qualifica ricoperta dall'attuale direttore incaricato di posizione organizzativa. Si segnalano altresì le dimissioni volontarie dell'istruttore tecnico geometra condiviso con UTC dal 1/12/21 e di 1 istruttore amministrativo dal 1/07/21, ambedue fruitori del diritto di conservazione del posto. Ad oggi figurano 3 posti vacanti per i quali è prevista la copertura nel corso del 2022: n. 1 Istruttore direttivo Amministrativo cat. D, n. 1 istruttore amministrativo cat. C e n. 1 istruttore tecnico geometra cat. C.

Risultati raggiunti

E' importante sottolineare in questa sede, ai fini di una più esaustiva esemplificazione del bilancio, l'importante lavoro svolto dall'area amministrativa nella gestione del personale e degli acquisti per i vari servizi. In particolare, stante la persistente presenza dell'epidemia da Covid, l'anno appena trascorso ha rischiato di compromettere la gestione ordinaria consolidata nel tempo spostando l'attenzione, tra gli altri aspetti, sulla tempestiva adozione di protocolli nel merito in ottemperanza alle diverse normative susseguitesi, sull'approvvigionamento dei DPI e sulla sostituzione del personale, in particolare del personale sanitario. Nondimeno, rispetto all'attività ordinaria, fra il raggiungimento degli obiettivi, resta certamente da segnalare il corretto adempimento agli obblighi normativi per il buon andamento dell'amministrazione, nello specifico, attraverso la corretta adozione in termini di scadenze e contenuto dei documenti di programmazione, l'efficiente stesura di cronoprogrammi finalizzati al rispetto delle azioni previste sulle diverse progettualità avviate e la programmazione di incontri settimanali dello staff di direzione per una più omogenea linea operativa fra i servizi. Tutto ciò è avvenuto grazie alla completa e totale collaborazione di tutto il personale interessato, dipendente e somministrato, nonostante - peraltro - a far data dal mese di giugno 2021 la responsabile di Area e Vice Direttrice sia stata nominata a Direttrice di ASP assumendo anche la responsabilità diretta della Casa Residenza per Anziani e dei Servizi Educativi per la prima Infanzia. Ciò ha determinato di fatto che la diminuita presenza sul ruolo di Responsabile di Area a cui non è seguita la prevista assunzione della figura di Istruttore Direttivo di Cat. "D", l'assunzione di responsabilità indirette sugli operatori di area derivante dalla presa in carico di ulteriori e fungibili attività e interventi. Dal mese di marzo 2022, anche la condivisione della Direttrice di ASP con l'ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia, ha ulteriormente pesato

sull'Area. Da qui si evince senz'altro la corretta e straordinaria operatività dell'area, in grado di portare a termine le proprie attività anche se privata della costante presenza dell'organo direttivo, ma anche la necessità di procedere quanto prima con le assunzioni previste.

Si tratta di obiettivi importanti, conseguiti all'interno di un anno complesso in virtù del quale i suddetti risultati non potevano di certo essere dati per scontati.

Servizi finanziari

E' proseguito nel corso del 2021 l'accordo approvato tra Azienda, Comune di Vignola e Unione Terre di Castelli per la gestione in forma unitaria del servizio finanziario.

Il personale dell'ufficio ragioneria dell'Asp, nucleo specializzato in contabilità economico patrimoniale, è stato comandato al 100% all'Unione Terre di Castelli e insieme al personale di Unione e Comune di Vignola garantisce la gestione della contabilità di tutti gli enti (Unione, comune di Vignola e Asp) e quella della società in house del comune.

Nel 2021, nonostante il protrarsi dell'emergenza sanitaria e i relativi provvedimenti connessi al lavoro agile emergenziale, l'ufficio ha garantito gli standard abituali nelle attività proprie del servizio. Oltre al completo avvio del sistema Pago PA, la piattaforma unica della pubblica amministrazione per far transitare tutti i pagamenti verso l'ente con l'obiettivo di favorire i cittadini nel pagamento, si è proceduto a superare completamente l'utilizzo del software gestionale di Unione per la tenuta contabile delle rette dei servizi all'utenza facendo confluire la stessa sul gestionale di contabilità, agevolando e semplificando l'operatività.

Conto economico - 100

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	14.000,70	17.744,30	15.620,50
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	6.000,30	7.604,70	6.694,50
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	38.067,89	40.060,00	38.032,89
04) Proventi e ricavi diversi			
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare			
Proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	49.705,47	52.020,00	45.427,51
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Arrotondamenti attivi	40,89	-	18,06
Recuperi e rimborsi vari	10.971,57	10.000,00	4.254,63
Recupero imposta di bollo	2.536,00	3.000,00	2.424,00
Rimborsi assicurativi	4,39	3.570,00	-
Rimborsi per personale da altri enti	73.580,50	86.528,52	79.869,00
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Insussistenze attive ordinarie 2021			3,70
Insussistenze attive ordinarie FINO AL 2020	537,66	-	-
Sopravenienze attive ordinarie 2021			19.974,38
Sopravenienze attive ordinarie FINO AL 2020	46.090,24	-	-
05) Contributi in conto esercizio			
a) Contributi in conto esercizio da Regione			
Trasferimenti da Regione			131.036,32
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	959.743,75	742.024,94	718.492,42
16) Altri proventi finanziari			
b) Interessi attivi bancari e postali			
Interessi attivi bancari	-	30,00	-
c) Proventi finanziari diversi			
Interessi attivi da clienti	60,63	30,00	4,04
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	2.205,00	23.000,00	9.277,49
RICAVI Totale	1.203.544,99	985.612,46	1.071.129,44
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	115,90	80,00	102,90
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni tecnico economici	537,68	-	40,05
Beni durevoli inf. € 516	61,00	800,00	120,00
Carburanti e lubrificanti	89,49	400,00	227,32
Generi alimentari		-	23,16
Mat. per pulizia-igiene	1.254,18	600,00	709,87
Stampati e cancelleria	2.096,59	3.000,00	2.536,62
07) Acquisti di servizi			
b) Servizi esternalizzati			
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	370,58	-	-
Pulizie locali	8.895,53	11.867,00	7.974,73
Service buste paga e contratti	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Spese di vigilanza	828,42	800,00	947,31
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	1.072,36	7.000,00	-
Incarichi e consulenze varie	4.863,47	7.000,00	9.934,40
Incarichi e consulenze varie occasionali		-	728,00
Spese legali e notarili	18.988,53	15.000,00	1.300,00

Relazione sulla gestione

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	107.688,64	176.917,04	132.420,67
Stage formativi	135,00	-	1.215,00
g) Utenze			
Acqua	1.959,31	1.000,00	1.085,04
Energia elettrica	10.794,82	9.000,00	8.814,90
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	1.126,39	1.876,00	1.017,89
Telefonia mobile	1.348,12	1.000,00	1.060,57
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	-	-
Manutenzioni ord. automezzi	226,50	275,00	969,57
Manutenzioni ord. immobili	10.313,50	6.446,00	4.201,09
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	33.534,45	45.000,00	30.827,23
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	-	500,00	-
i) Costi per organi istituzionali			
Comp. e rimb. spese C.D.A.	18.000,00	19.000,00	18.000,00
Comp. e rimb. spese Revisori	5.202,00	6.344,00	5.430,80
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	3.034,06	3.836,40	3.616,88
Assicurazioni generali	5.119,81	5.277,98	4.205,56
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	45,88	-	36,18
Spese di pubblicità	1.168,15	2.000,00	-
Spese di tipografia	-	1.500,00	-
Spese varie	1.185,01	10.000,00	5.506,90
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	-	-
c) Service e noleggi			
Noleggio fotocopiatrice	779,33	1.185,00	354,51
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	14.985,75	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	4.043,60
Produttività - competenze	19.838,90	19.353,55	20.480,87
Produttività - fondo	37.352,31	25.490,00	47.395,21
Retribuzione	238.817,19	250.590,07	257.971,25
Rimborsi ad altri enti spese di personale	66.283,05	66.283,05	49.042,89
Straordinario	4.474,22	5.000,00	16,50
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	74.881,97	76.188,74	82.897,41
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	-	-	1.574,16
Igiene e sicurezza sul lavoro	1.061,03	1.451,66	7.574,04
Mensa del personale	6.104,69	3.500,00	7.284,23
Missioni e rimborsi 2021	-	500,00	683,00
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	76,38	-	-
Spese di aggiornamento personale	3.299,27	2.500,00	3.615,47
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	552,75	200,00	165,79
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	77.600,42	77.600,00	77.633,34
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. Fondo spese legali	-	-	1.269,00
Accant. miglioram. contratt.	4.104,92	10.487,00	12.431,68
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Compenso servizio tesoreria	8.540,00	8.000,00	-
Compenso servizio tesoreria 2021	-	-	9.760,00
Libri, abbonamenti, riviste	1.218,80	-	-

Relazione sulla gestione

Libri, abbonamenti, riviste 2021		1.500,00	1.271,99
Quote associative	1.000,00	1.000,00	-
Quote associative 2021		-	1.000,00
Servizio volontario civile	-	250,00	-
Spese bancarie	2.846,05	-	-
Spese bancarie 2021		2.500,00	3.628,33
Spese condominiali	-	-	-
Spese di rappresentanza	12,00	500,00	-
Spese di rappresentanza 2021		-	182,27
Spese postali	4.762,70	-	-
Spese postali 2021		3.000,00	2.710,56
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	831,63	-	-
Imposte e tasse varie 2021		200,00	201,99
Valori bollati	5.034,73	-	-
Valori bollati 2021		4.500,00	7.320,75
c) Tasse			
Bolli automezzi	821,41	-	-
Bolli automezzi 2021		1.014,64	908,68
Tassa rifiuti 2021	-	500,00	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	1.600,00	-	-
Sopravvenienze passive	512,49	-	3.762,33
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
b) Interessi passivi bancari			
Interessi passivi su c/c	3.949,82	6.600,00	2.727,94
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	22.144,84	20.980,71	24.296,04
Irap lavoro interinale	6.577,41	10.159,62	7.746,75
b) Ires			
Ires	2.156,00	2.059,00	2.156,00
COSTI Totale	898.275,43	985.612,46	931.159,22

Risorse finanziarie per le spese di staff

Come nel bilancio di previsione si riportano di seguito le poste riferite a spese di staff per le quali la responsabilità è di competenza dell'area Servizi Amministrativi, ma i servizi, i beni e le attività relativi vengono fruiti da tutti i servizi aziendali; la tabella sotto riportata individua l'importo complessivo di tali spese attribuite alla responsabilità dell'incaricato dell'Area Servizi Amministrativi.

COSTI	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
06) Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Stampati e cancelleria	7.359,15	10.784,00	5.618,91
07) Acquisti di servizi			
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	34.415,61	53.354,35	51.270,06
09) Per il personale			
d) Altri costi personale dipendente			
Igiene e sicurezza sul lavoro	67.569,60	68.010,50	114.085,45
Mensa del personale	37.991,89	48.878,15	55.507,88
Vestiario e DPI personale	137.625,55	64.744,32	147.682,84
Visite fiscali	-	300,00	-
COSTI Totale	284.961,80	246.071,32	374.165,14

Risorse finanziarie per il servizio patrimonio

Come per le spese di Staff anche per quelle attribuite al Servizio Patrimonio vengono mantenute nei diversi centri di costo e nella tabella sotto riportata viene individuato il valore complessivo attribuito alla responsabilità dell'incaricato del Servizio.

COSTI	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
06) Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Carburanti e lubrificanti	5.859,19	12.000,00	11.333,24
07) Acquisti di servizi			
g) Utenze			
Acqua	29.170,96	25.303,00	16.545,59
Energia elettrica	92.416,08	100.250,00	74.202,19
Riscaldamento	116.003,27	126.066,00	120.690,48
Telefonia fissa	4.831,99	7.237,74	4.489,18
Telefonia mobile	7.073,00	5.313,00	5.632,35
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manut. ord. automezzi	3.653,66	11.250,00	23.263,56
Manut. ord. immobili	64.905,55	83.901,00	57.773,90
Manut. ord. mobili e macchine d'ufficio	292,80	1.100,00	636,22
Manut. Ordinarie attrezzature	7.660,49	9.386,00	7.301,70
Manut. Ordinarie informatiche/telefoniche	52.616,55	64.168,11	51.497,18
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Affitti passivi	36.396,20	36.243,00	35.537,97
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	20.642,25	-
Rimb. per utilizzo beni immobili di terzi	305.614,90	278.217,00	297.494,94
14) Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Bolli automezzi	2.047,06	2.471,64	2.079,25
Tassa rifiuti	27.444,59	37.216,66	18.990,04
COSTI Totale	755.986,29	820.765,40	727.467,79

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Il centro di costo risulta in linea con quanto ipotizzato. Sono stati raggiunti tutti gli obiettivi programmati in sede di previsione e finalizzati alla riuscita della fase II del Senior Coach, nello specifico la ricerca e relativa assunzione dei senior coach, la programmazione della piattaforma e la divulgazione dell'offerta alla popolazione interessata.

Risultati raggiunti

Il progetto ha proposto un percorso di innovazione sociale per le persone che desiderano migliorare il proprio stile di vita per mantenersi sani nel tempo. A tal proposito, è stata sperimentata l'introduzione della figura del Senior Coach, esperto nell'ambito dell'invecchiamento attivo e della solidarietà intergenerazionale: un vero e proprio promotore di salute che dialoga con i portatori di interesse (anziani e familiari), individuando le migliori soluzioni per facilitare la vita di tutti i giorni, arricchendole grazie a nuove esperienze di vita nella comunità. Sono state identificate le competenze che dovranno apprendere i futuri SC, ossia saper riconoscere e mappare i bisogni delle persone anziane in chiave di invecchiamento attivo: community and facility management e project management. Il progetto ha introdotto anche il concetto di Social Delivery inteso come offerta di prodotti e servizi che l'azienda pubblica intende distribuire e rendere prossimi sul territorio attraverso la figura del Senior Coach. L'obiettivo è ribaltare la logica dell'attesa assistenziale passiva verso un'attivazione di processi facilitativi e coinvolgenti delle persone, delle famiglie e degli anziani. L'obiettivo è raggiungere un'importante quota di persone tale da ammortizzare i costi e contestualmente disporre di maggiori risorse, migliori risultati e una miglior qualità di vita.

Conto economico - 305

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
05) Contributi in conto esercizio			
f) Altri contributi da privati			
Contributo da banca/Fondazione		16.000,00	14.000,00
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	-	718,66
RICAVI Totale	-	16.000,00	14.718,66
COSTI			
06) Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Stampati e cancelleria	-	200,00	-
07) Acquisti di servizi			
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.		-	6.770,00
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	-	6.000,00	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	-	7.000,00	6.631,38
g) Utenze			
Telefonia fissa	-	100,00	-
k) Altri servizi			
Spese varie	-	2.300,00	-
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	-	-	854,03
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	-	-	11,03
Irap lavoro interinale	-	400,00	452,22
COSTI Totale	-	16.000,00	14.718,66

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

La casa residenza anziani rappresenta uno dei centri di costo in cui il Covid ha particolarmente inciso in termini di risultato di esercizio, quindi sia sulle entrate che sui costi. Il 2021 si è aperto con la gestione di un focolaio iniziato negli ultimi mesi del 2020 e una contestuale carenza infermieristica, ambedue fattori che hanno comportato una minor percentuale di occupazione di utenti, già ridotta da 66 a 60 stante il vincolo di destinazione dei 6 posti per eventuali isolamenti. Inoltre, il ridotto numero di infermieri ha comportato un necessario cambio sulle modalità di gestione, nello specifico riducendo l'assistenza infermieristica garantita da 24 a 12h; motivo per cui alcuni ospiti necessitanti di cure specifiche hanno visto il trasferimento in altre strutture. Asp per fronteggiare eventuali contraccolpi e ricadute in termini di qualità del servizio offerto e di presidio dell'assistenza sociale e sanitaria, ha aumentato la copertura dei turni fino ad una h16, supportando parte dei costi aggiuntivi non riconosciuti. Inoltre ciò ha avuto ricadute altresì sul numero di OSS impiegati, in quanto la scelta, seppur transitoria e temporanea, è stata quella di aumentare la presenza durante il turno notturno di n. 1 Operatore Socio Sanitario, a maggior tutela degli ospiti e a garanzia di una adeguata assistenza. Per tanto, si segnala una riduzione sulle entrate da rette e sul rimborso per personale infermieristico, oltre che una riduzione dei rimborsi da AUSL derivati dalla riduzione degli ospiti con gravi disabilità di cui alla l. 2068/04. Ciò nonostante, a seguito degli incontri avuti con i famigliari, possiamo affermare che il turnover infermieristico non ha compromesso la qualità complessiva del servizio offerto, non essendosi peraltro registrate ricadute negative sugli ospiti e/o sul rapporto con i famigliari. Sebbene verso la fine dell'anno si siano progressivamente ripresi gli accessi,

l'aleatorietà dell'andamento dell'epidemia non ha consentito, e non consente ad oggi, una programmazione definita degli ingressi da effettuarsi. Il maggiore impegno in termini di spesa è rappresentato dai conti relativi alle pulizie straordinarie, allo smaltimento di rifiuti speciali e soprattutto all'acquisto di DPI differenti per ogni specifica attività di assistenza. Rispetto a quest'ultimo punto, unica criticità da segnalarsi, sono le rimanenze di magazzino registrate al 31 dicembre 2021. La ragione di tali rimanenze è da riscontrarsi nella necessità di avere un margine di stoccaggio che garantisca l'utilizzo di particolari DPI visto il prolungamento dello stato di emergenza, le difficoltà di reperimento e le oscillazioni dei costi di mercato. Tale valutazione si è poi rilevata in parte sovrastimata. Nondimeno, per ovviare a eventuali ripercussioni in termini di spesa, a seguito di un'attenta verifica delle spese e delle giacenze di magazzino, si è attuato un piano di redistribuzione dei DPI fra i restanti servizi ed una diminuita richiesta sul 2022, per i quali - come si evince dai rispettivi conti - ne è conseguito un risparmio sulla relativa spesa prevista in bilancio.

Nel corso del 2021 si è provveduto altresì alla stabilizzazione della dotazione organica attraverso l'esecuzione di 3 concorsi: 2 a tempo indeterminato per OSS e infermieri e 1 a tempo determinato per infermieri. Ciò ha comportato un contenimento sul personale somministrato consentendo una migliore gestione grazie anche alla riduzione di eventuali e peregrini cambi e/o sostituzioni di personale. Per una migliore chiarificazione delle entrate, seguono alcuni numeri relativi alla gestione 2021:

Utenti nell'anno: 73

Giornate di presenza: 16.975

Giornate di assenza: 178

Risultati raggiunti

Sebbene il 2021 sia stato oggetto di numerose complessità organizzative, non è mancata la garanzia di un'adeguata assistenza sanitaria e socio-assistenziale verso l'utenza,

basata su un'efficace progettazione individuale degli interventi in considerazione dei bisogni rilevati e finalizzata al raggiungimento del miglior benessere bio-psico-sociale dell'utenza ospitata. Per il raggiungimento di questo risultato, si è intervenuti non solo sulle attività c.d. di prima linea e quindi circoscritte alla struttura, ma anche sulla attività di "back" dovendo intervenire anzitutto sul coordinamento della stessa. Come potrà evincersi dai vari documenti di programmazione, la CRA - fra il 2020 e il 2022, già di per sé un periodo piuttosto complesso - ha visto il passaggio del proprio coordinamento fra più persone; un elemento a duplice valenza che da un lato ha avvalorato le capacità virtuose acquisite nel tempo da parte degli operatori presenti in grado di proseguire altresì senza la costante presenza di un coordinatore, dall'altro ha rischiato di compromettere l'omogeneità della gestione aziendale a scapito del clima interno di quest'ultima. Fino al 18/04/2021, l'allora vice direttrice e attuale direttrice era incaricata della responsabilità e del coordinamento ad interim della struttura; dal 19/04/2021 il coordinamento è stato affidato ai sensi dell'art. 110 D.Lgs. 267/2000 alla Dr.ssa Manfrin, dimessasi a partire dal 07/02/2022, e successivamente riaffidato, ai sensi della medesima norma, al Dr. Angiò a far data dal 15/02/2022. Si segnala che i coordinatori assunti a tempo determinato nei profili di alta specializzazione non sono titolari di posizione organizzativa, motivo per cui la responsabilità della struttura resta in capo all'attuale direttrice.

Relativamente agli incontri con i famigliari, questi si sono svolti sia da remoto che in presenza rispettivamente nei periodi di chiusura e apertura alle visite. Sia per i parenti, che per gli ospiti e gli operatori, è stato garantito e rafforzato il servizio di consulenza psicologica anche per contrastare gli effetti emotivi derivanti dall'emergenza pandemica. Gli operatori hanno altresì usufruito di costanti incontri di formazione e informazione sia generali che specifici per le proprie mansioni e inerenti in particolare alla situazione sanitaria, alla sicurezza e rischio biologico.

Relazione sulla gestione

Sommariamente, il risultato del 2021 resta positivo, infatti, agli esiti di cui sopra devono aggiungersi altresì la riuscita in termini di rinnovo del contratto di servizio a dicembre 2021, la puntuale manutenzione ordinaria e straordinaria e il tempestivo acquisto di attrezzature/strumenti utilizzati all'interno della struttura, l'attivazione di progetti formativi e di inserimento lavorativo oltre che l'attuazione di prassi - ancora oggi in fase di definizione - finalizzate al contenimento della spesa circa i presidi sanitari e per l'incontinenza, e per le sostituzioni di personale assente.

Conto economico - 501

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta RSA	60.704,93	-	36.324,10
Rette CRA	940.016,79	883.582,70	777.198,17
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	111.707,22	100.338,50	75.889,46
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	1.176.463,16	1.185.684,12	1.183.292,12
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	101.277,27	-	50.973,00
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Rimborso personale sanitario 2021	-	370.000,00	294.780,33
Rimborso personale sanitario FINO AL 2020	369.404,05	-	-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	77.477,49	75.804,00	77.477,49
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	10.231,48	15.000,00	3.086,40
Rimborsi assicurativi	8.012,21	-	8.688,66
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021	-	-	1.393,69
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	346.070,31	272.331,08	592.261,28
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali beni socio sanitari	9.433,73	9.433,00	9.329,58
Rimanenze finali beni tecnico economici	55.934,22	55.934,00	89.776,67
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	17.517,80	1.000,00	328,00
RICAVI Totale	3.284.250,66	2.969.107,40	3.200.798,95

Relazione sulla gestione

COSTI

06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	56.188,69	75.000,00	43.670,18
Spese acquisto biancheria	-	1.300,00	-
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali	384,20	1.000,00	396,50
Altri beni tecnico economici	3.624,73	-	4.084,34
Beni durevoli inf. € 516	1.900,24	500,00	331,21
Carburanti e lubrificanti	732,62	1.400,00	1.507,80
Generi alimentari	73.220,36	70.000,00	73.359,00
Mat. per pulizia-igiene	48.631,88	42.000,00	18.415,81
Materiali per laboratori	216,15	100,00	98,41
Stampati e cancelleria	803,32	1.500,00	716,09
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	223,09	2.000,00	544,07
Servizi infermieristici e medici	25.372,47	-	14.509,17
Servizio di parrucchiera/podologo	1.089,00	3.000,00	1.340,00
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	2.131,08	3.050,00	3.137,84
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	4.329,00	2.695,00	5.767,29
Pulizie locali	129.166,84	125.000,00	135.890,64
Servizio smaltimento rifiuti speciali	21.394,84	10.000,00	27.066,64
Spese di lavanderia	35.204,09	41.000,00	25.908,62
Spese di vigilanza	920,46	1.100,00	978,62
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	1.725,37	8.000,00	4.751,59
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	588,00	4.133,33	4.962,99
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	3.300,00	-	17.025,86
Incarichi e consulenze varie	150,00	-	4.611,60
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	1.254.788,58	747.509,75	1.048.972,00
Lavoro interinale lavanderia	30.854,04	-	35.633,55
g) Utenze			
Acqua	18.270,98	17.000,00	11.348,65
Energia elettrica	62.013,84	68.750,00	48.113,33
Riscaldamento	85.129,78	81.318,00	85.436,89
Telefonia fissa	382,66	637,00	345,79
Telefonia mobile	899,68	667,00	708,00
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	8.876,31	5.000,00	5.556,49
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	6.328,97	6.180,00	5.904,80
Manutenzioni ord. automezzi	226,50	330,00	1.631,71
Manutenzioni ord. immobili	36.643,16	45.487,00	32.536,51
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	5.742,22	4.960,54	5.101,29
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	-	500,00	280,60
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	441,85	575,00	464,98
Assicurazioni generali	9.101,82	14.180,59	14.814,51
k) Altri servizi			
Spese varie	25,00	1.000,00	1.991,92
08) Godimento di beni di terzi			
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	23.953,07	28.000,00	18.783,50
Noleggio fotocopiatrice	620,30	620,00	2.967,88
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	29.144,06	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	15.535,43
Produttività - competenze	75.729,47	82.215,11	85.308,76
Produttività - fondo	69.578,85	79.975,00	73.777,86
Retribuzione	543.595,10	754.549,49	598.988,19

Relazione sulla gestione

	Straordinario	2.547,72	2.500,00	4.218,39
	b) Oneri sociali			
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	179.142,42	246.565,50	198.496,61
	d) Altri costi personale dipendente			
	DPI personale		-	8.644,13
	Igiene e sicurezza sul lavoro	18.786,27	20.376,71	37.048,03
	Mensa del personale	5.551,17	5.500,00	6.801,21
	Missioni e rimborsi 2021		-	24,00
	Spese di aggiornamento personale	1.584,82	4.000,00	1.129,53
	Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	81.722,42	34.172,32	106.102,55
	Vestiaro personale		-	386,76
	Visite fiscali	-	100,00	-
	10) Ammortamenti e svalutazioni			
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
	Ammortamenti immobili	100.174,65	100.175,00	99.567,79
	d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
	Svalutazione crediti	44.629,93	-	24.865,86
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
	b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	6.672,07	9.433,00	9.433,73
	Rimanenze iniziali beni tecnico economici	18.558,25	55.934,00	55.934,22
	13) Altri accantonamenti			
	Altri accantonamenti			
	Accant. miglioram. contratt.	9.343,88	32.904,00	28.865,36
	14) Oneri diversi di gestione			
	a) Costi amministrativi			
	Libri, abbonamenti, riviste	936,80	-	-
	Libri, abbonamenti, riviste 2021		727,00	678,00
	Spese postali	40,54	-	-
	b) Imposte non sul reddito			
	Imposte e tasse varie	15,00	-	-
	Imposte e tasse varie 2021		100,00	40,00
	Valori bollati	-	-	-
	c) Tasse			
	Bolli automezzi	147,06	-	-
	Bolli automezzi 2021		150,00	147,06
	Tassa rifiuti 2021	6.034,41	10.000,00	4.904,80
	e) Minusvalenze ordinarie			
	Minusvalenze patrimoniali	1.035,12	-	-
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
	Insussistenze passive	-	-	-
	Sopravvenienze passive	5.075,74	-	6.283,72
	22) Imposte sul reddito			
	a) Irap			
	Irap istituzionale	53.205,07	71.652,45	60.656,99
	Irap lavoro interinale	75.404,65	42.584,61	63.293,30
	COSTI Totale	3.284.250,66	2.969.107,40	3.200.798,95

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

L'emergenza sanitaria ha caratterizzato e condizionato l'offerta del servizio anche nel corso dell'anno 2021. Il mese di gennaio è andato in prosecuzione con il 2020 circa le modalità di frequenza, mentre dal mese di febbraio si è potuto procedere, in accordo con la committenza, ad una modifica del limite di utenti accoglibili contemporaneamente nelle due bolle, consentendo la ripresa di nuovi ingressi, aumentando complessivamente la frequenza degli utenti già inseriti e rispondendo a nuovi utenti, anche del Centro diurno di Spilamberto ancora chiuso. Da febbraio a metà luglio, il centro ha quindi operato con una organizzazione interna che prevedeva la suddivisione degli utenti in 2 gruppi distinti uno con frequenza al mattino e l'altro al pomeriggio più alcuni utenti gestiti individualmente in quanto non in grado di rispettare le regole per evitare il contagio da COVID 19. Dal 12 luglio, si registra il ritorno all'accoglienza contemporanea degli utenti coincidente con la capacità recettiva del centro, pari a 25, prevedendo la frequenza a tempo pieno con anche la consumazione del pasto. Dal punto di vista organizzativo, il centro mantiene un'organizzazione interna divisa in zone con accessi distinte con conseguente suddivisione degli ospiti frequentanti in 2 distinti gruppi stabili, uno da 23 utenti e l'altro da 2 utenti gestiti con operatore dedicato non essendo in grado di rispettare le regole anti-contagio.

L'annualità 2021 è da suddividere in due periodi per quanto attiene la remunerazione del servizio ovvero i primi 6 mesi (fino al 11 luglio) con la modalità già prevista per il 2020 e confermata con la Delibera del Comitato di Distretto n. 20 del 30/12/2021, mentre dal 12 luglio si è riattivata la modalità ordinaria di remunerazione del servizio con le tariffe definite della medesima delibera.

Sempre dal 12 luglio, per il CD anziani all'ordinaria tariffa si aggiunge, al fine di garantire il rispetto delle norme di sicurezza in particolare per la vigilanza e il sostegno individuale agli utenti che non sono in grado di mantenere il distanziamento, il riconoscimento di 35 ore settimanali ulteriori rispetto al normale rapporto operatore/utente.

Un elemento di criticità rilevato dalla ripresa dell'attività ordinaria riguarda la copertura della capacità recettiva; prima della pandemia il centro diurno si attestava ad una media annua pari a 24,60 ospiti/die su 25 posti, le attuali regole per l'accesso, le frequenti rinunce delle famiglie anche per timore hanno determinato una media di frequenza pari a 23,10 ospiti/die su 25 posti.

L'Area ha prodotto reports periodici con le informazioni relative:

a) al movimento degli ospiti e per ogni tipologia di ospite.
n° ingressi 23, n. dimissioni 15 di cui 1 decessi, n. utenti nell'anno 45;

b) ai dati dell'attività socio-sanitaria:

- n. persone inviate in PS: 1
- n. persone con mezzi di contenzione: 0
- n. persone con mezzi di tutela: 3
- n. persone cadute: 0;
- n. persone con piaghe da decubito: 0
- n. PAI elaborati 41.

Risultati raggiunti

Di particolare importanza per l'annualità 2021 il significativo focus posto sugli elementi di **qualità del servizio offerto** nelle particolari condizioni di erogazione dello stesso definite dalle disposizioni Covid 19. Si è quindi consolidata l'attività di **consulenza e sostegno psicologico** agli utenti e ai familiari incrementando di 1:30h/sett dall'autunno la presenza della psicologa e attivando dal mese di dicembre il gruppo di familiari degli utenti tenuto e gestito dalla stessa.

Il consolidamento dell'utilizzo di modalità operative quali la **metodologia "Gentle Care"**, l'attività occupazionale, la stimolazione sensoriale e la stimolazione cognitiva sono stati realizzati anche in virtù della conclusione del percorso formativo su queste tematiche attivato nel 2020 con la Dr.ssa Lida Silvano. Oltre a questa **formazione** specifica gli operatori del servizio sono stati coinvolti in molteplici momenti formativi sia legati alla sicurezza sul lavoro e al Covid 19 sia alle tematiche prettamente assistenziali e di gestione del servizio per un totale complessivo di 320 ore. A supporto della qualità del servizio e a sostegno degli operatori oltre alla formazione è stata attivata la **supervisione** con un programma annuale di 10 incontri di 2 ore; l'attività di supervisione consiste in un supporto professionale ed in uno spazio di rielaborazione dei saperi degli Operatori che esercitano professioni di aiuto. Ha lo scopo di sostenere gli Operatori nella riflessione e nella valutazione dell'agire professionale in relazione ai casi ed alle attività che essi realizzano nel loro lavoro, ma anche nel rapporto con l'organizzazione presso cui sono inseriti. L'attività di supervisione tende a mantenere elevato il livello motivazionale, a ridurre i rischi di burn-out e quindi ad offrire maggiore qualità oltre a **monitorare il clima interno**, soprattutto in un particolare momento come quello attraversato negli ultimi due anni. Come di prassi si è attuata la **revisione dei protocolli e delle procedure**, ma, con l'aggiunta di una modifica e revisione puntuale riguardante in particolare i protocolli covid, in conseguenza sia delle modifiche normative ma anche e soprattutto in conseguenza dei progressivi step di ripresa di una maggiore normalità di frequenza come descritta sopra. Le attività del centro sono state fortemente influenzate dalle disposizioni collegate alla pandemia, in particolare per le attività interne è stata prevista una rimodulazione collegata sia alla gestione degli spazi che all'utilizzo di materiali igienizzabili e alla gestione del movimento all'interno del centro.

Relazione sulla gestione

L'attenzione degli operatori e il lavoro con gli utenti finalizzato al rispetto delle regole per prevenire il contagio anche e soprattutto interne al Centro hanno sicuramente impegnato, ma anche dato ottimi risultati in quanto a seguito di rilevazione di positività di un utente verificatesi a novembre non si sono registrati casi conseguenti all'interno del servizio. Compatibilmente con le necessità collegate all'emergenza sanitaria si è operato per contenere la spesa per le **sostituzioni di personale assente**. E' in corso la realizzazione da parte della software house **l'integrazione del programma di gestione delle presenze con il programma di contabilità** mentre è ormai consolidato l'utilizzo da parte degli operatori del servizio del programma nella sua interezza (presenze e cartella socio sanitaria). E' stata realizzata la collaborazione con la committenza circa la stesura e sottoscrizione del nuovo **contratto di servizio per il Centro Diurno Anziani** avvenuta in data 30/12/2021, valevole dal 01/01/2022 fino al 31/12/2024.

Conto economico - 502

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri diurno	3.830,16	-	13.821,53
Rette Centro diurno	39.142,34	101.792,19	79.228,35
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	226.280,24	263.061,35	284.301,54
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	25.018,65		3.339,70
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	1.325,59	1.765,31	1.853,39
Vendita prodotti centri/altro 2021			43,04
Vendita prodotti centri/altro FINO AL 2020	12,30	-	-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	609,76	-	763,30
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	469,67	-	566,98
Rimborsi assicurativi	49,65	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.526,14

Relazione sulla gestione

05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	118.062,74	165.361,89	79.799,76
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	429,50	-	577,00
Rimanenze finali beni socio sanitari	123,31		168,84
Rimanenze finali beni tecnico economici	2.508,99	-	2.824,21
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	1.653,34	2.000,00	300,00
RICAVI Totale	419.516,24	533.980,74	469.113,78
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	625,08	2.000,00	263,77
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti		600,00	-
Altri beni socio assistenziali		200,00	-
Altri beni tecnico economici	111,39	-	1.570,69
Beni durevoli inf. € 516	593,66	200,00	-
Carburanti e lubrificanti	-	50,00	-
Generi alimentari	4.500,52	17.000,00	3.299,62
Mat. per pulizia-igiene	4.591,55	4.000,00	1.546,48
Materiali per laboratori	-	-	111,85
Stampati e cancelleria	309,49	796,00	142,87
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività motorie/animazione utenti	-	-	-
Attività ricreative utenti	22,70	1.000,00	426,66
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	308,62	610,00	502,05
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	967,05	170,00	648,62
Pulizie locali	16.448,66	22.000,00	18.857,19
Spese di lavanderia	3.911,57	4.000,00	2.193,40
Spese di vigilanza	920,46	851,00	978,62
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	973,20	1.433,33	1.086,50
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni			1.019,70
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	78.555,46	170.653,14	147.486,22
Lavoro interinale lavanderia	3.427,23	-	3.161,59
g) Utenze			
Acqua	2.556,74	2.500,00	1.603,17
Energia elettrica	3.319,54	3.900,00	3.479,02
Riscaldamento	11.805,29	12.300,00	11.436,27
Telefonia fissa	31,85	54,00	28,77
Telefonia mobile	337,37	250,00	265,28
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	1.057,06	305,00	-
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	696,62	800,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	566,25	200,00	-
Manutenzioni ord. immobili	2.928,55	6.767,00	3.241,90
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.111,19	1.879,02	1.932,30
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	-	392,15	-
Assicurazioni generali	1.954,36	3.047,50	3.120,97
k) Altri servizi			
Spese varie	-	-	28,50
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	7.446,91	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	5.310,55
Produttività - competenze	13.475,42	12.232,64	11.705,32
Produttività - fondo	19.595,42	16.031,00	17.450,47

Relazione sulla gestione

Retribuzione	147.630,50	151.070,02	134.793,69
Straordinario	2.657,14	2.500,00	931,26
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	47.157,97	50.621,75	42.775,27
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			
Igiene e sicurezza sul lavoro	3.461,66	4.007,66	5.759,51
Mensa del personale	1.952,29	2.000,00	2.391,91
Missioni e rimborsi 2021		100,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	3,07	-	-
Spese di aggiornamento personale	591,24	2.000,00	456,95
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	1.391,15	1.950,00	4.877,22
Vestiaro personale			
Visite fiscali	-	100,00	-
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	1.629,90	1.630,00	1.895,81
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	3.493,53	-	1.938,70
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	45,00		-
Rimanenze iniziali beni socio sanitari			123,31
Rimanenze iniziali beni tecnico economici	2.986,57	-	2.508,99
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	2.583,31	6.596,00	6.495,73
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste 2021		181,00	-
c) Tasse			
Bolli automezzi 2021		74,00	-
Tassa rifiuti 2021	822,87	579,00	668,84
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	683,81	-	-
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	12.137,46	14.362,97	11.301,76
Irap lavoro interinale	6.139,56	9.986,56	9.296,48
COSTI Totale	419.516,24	533.980,74	469.113,78

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Anche nel corso del 2021 l'impatto dell'emergenza Covid sull'attività di trasporto è stata rilevante, per i primi sei mesi (fino al 11/07) l'applicazione di protocolli specifici e la realizzazione di interventi di trasporto anche a metà giornata (rientro, dei frequentanti il modulo del mattino, e andata verso il centro dei frequentanti il modulo del pomeriggio, realizzando quindi 4 turni di trasporto) ha comportato come nel 2020 un numero maggiore di km e conseguenti rimborsi a fronte di una frequenza più contenuta per gli utenti.

Nonostante nel secondo semestre (dal 12/07), con la ripresa della giornata intera, siano stati riavviati anche due moduli di trasporto (mattino e sera), il contenimento del numero di utenti trasportati contemporaneamente ha determinato comunque un maggior costo del servizio in rapporto al numero di trasporti effettuati. Tali maggiori costi non coperti dalla tariffa a viaggio, pari a € 1,25 a carico dell'utente e € 1,25 a carico del FRNA, sono ricaduti come da contratto di servizio in capo alla Quota Enti locali accreditamento.

Risultati raggiunti

Nell'anno 2021 è stato sospeso il confronto circa la valutazione del modello gestionale, con eventuale riproposizione della convenzione con soggetto del terzo settore e/o altre forme organizzative che assicurino la continuità del servizio in coerenza con i nuovi contratti. Tali documenti sono stati sottoscritti il 31/12/2021, quindi la convenzione per la gestione del trasporto è stata prorogata fino al 31/03/2022 per consentire l'analisi di fattibilità del modello di gestione di questa attività.

Relazione sulla gestione

Conto economico - 509

descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette trasporto anziani	309,91	-	1.092,10
Rette trasporto anziani	3.250,09	8.400,00	7.119,15
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	3.560,00	8.400,00	8.211,25
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	15.382,59	29.600,00	31.998,97
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	257,04	200,00	412,70
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	2.880,36	3.025,11	2.929,73
RICAVI Totale	25.639,99	49.625,11	51.763,90
COSTI			
07) Acquisti di servizi			
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	22.502,59	46.400,00	48.421,47
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	16,34	19,00	-
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	228,45	225,48	237,69
Produttività - fondo	266,88	183,00	278,95
Retribuzione	1.608,40	1.674,01	1.609,26
Straordinario	-	-	55,44
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	574,35	578,58	594,17
d) Altri costi personale dipendente			
Igiene e sicurezza sul lavoro	178,48	245,50	268,48
Mensa del personale	40,08	60,00	49,09
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	0,29	-	-
Spese di aggiornamento personale	16,85	-	2,71
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	27,65	75,00	77,55
14) Oneri diversi di gestione			
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	14,91	-	-
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	164,72	164,54	169,09
COSTI Totale	25.639,99	49.625,11	51.763,90

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

L'emergenza sanitaria ha inciso profondamente nella gestione del servizio e nei relativi risvolti economici dell'annualità 2021. Al fine di garantire eventuali necessità di isolamenti le indicazioni dell'Ausl hanno definito il mantenimento di un posto vuoto quindi non è stato possibile coprire tutti i 7 posti. I primi mesi dell'anno sono stati caratterizzati da un focolaio che ha coinvolto 5 dei 6 ospiti presenti e un operatore. Stante le caratteristiche della struttura che prevede nella normalità la presenza degli operatori per alcune ore al giorno (orari fissi di presenza 8.00 - 9.30 / 11.00 - 13.30 / 18.00 - 19.30, cui si aggiungono momenti diversi per attività specifiche), la gestione del focolaio ha determinato un incremento di ore di presenza degli operatori e stante le caratteristiche in particolare di un ospite (già in valutazione per un percorso di uscita dalla struttura verso un servizio più adeguato alle sue condizioni) si è dovuta prevedere la presenza per alcuni giorni a copertura delle 24 ore con i relativi oneri aggiuntivi. Inoltre la dimissione dalla struttura di questa ospite nel mese di febbraio e la possibilità di effettuare nuovi ingressi solo dall'estate ha determinato una riduzione di circa 100 giornate di rette pagate rispetto a quelle previste.

Risultati raggiunti

Si vuole, in questa sede, dare evidenza degli obiettivi ordinari posti per il 2022 che sono strettamente collegati a un incremento della qualità del servizio ovvero la **reinternalizzazione dei servizi alberghieri** realizzando a far data dal mese di aprile la preparazione dei pasti all'interno della cucina della CRA di Vignola e dal mese di maggio la gestione interna e diretta della lavanderia anche per la biancheria piana oltre che per gli indumenti degli ospiti e le divise operatori già gestiti internamente.

Relazione sulla gestione

Si è consolidato l'utilizzo del **programma di gestione delle presenze e della cartella socio sanitaria** e integrazione dello stesso con il programma di contabilità ai fini della fatturazione agli ospiti.

In relazione alla possibilità di consolidare il **processo di radicamento sul territorio e integrazione con la comunità locale** anche in raccordo con le risorse del volontariato locale, è stato possibile realizzare solo piccole azioni in ottemperanza alle disposizioni Covid 19.

Conto economico - 510

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette comunità alloggio	4.603,53	-	26.368,23
Rette comunità alloggio	67.042,47	94.443,75	63.766,77
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Vendita prodotti centri/altro 2021			54,51
Vendita prodotti centri/altro FINO AL 2020	30,74		-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	2.716,97	3.000,00	2.716,97
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	70,73	-	85,39
Rimborsi assicurativi	18,86		-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			43,72
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	68.644,41	54.041,81	101.137,73
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	132,00	-	108,50
Rimanenze finali beni socio sanitari	55,10		166,00
Rimanenze finali beni tecnico economici	396,94	-	275,44
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	54,48		-
RICAVI Totale	143.766,23	151.485,56	194.723,26
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	98,20	400,00	31,20
Spese acquisto biancheria	-	200,00	2.364,30
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali		500,00	-
Altri beni tecnico economici	146,57	-	324,61
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	135,98	300,00	518,65
Generi alimentari	584,57	600,00	5.934,08
Mat. per pulizia-igiene	1.808,61	3.000,00	1.772,62

Relazione sulla gestione

Stampati e cancelleria	616,32	207,00	158,29
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	38,56	1.000,00	-
Servizio di telesoccorso	857,49	976,00	850,79
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	286,99	610,00	502,05
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	644,16	1.730,00	367,76
Fornitura pasti utenti	24.681,66	27.421,78	6.556,32
Pulizie locali	16.415,66	14.864,00	19.853,76
Servizio smaltimento rifiuti speciali			1.262,56
Spese di lavanderia	4.392,48	4.000,00	1.685,97
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	-	100,00	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	550,80	576,67	1.086,50
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	20.411,48	12.238,00	34.072,47
g) Utenze			
Acqua	2.172,56	753,00	1.161,47
Energia elettrica	2.344,30	2.400,00	2.082,40
Riscaldamento	2.688,92	4.000,00	3.424,35
Telefonia fissa	170,25	583,23	176,35
Telefonia mobile	99,73	100,00	105,90
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	24,90	122,00	48,80
Manutenzioni ord. automezzi	226,50	165,00	2.401,81
Manutenzioni ord. immobili	2.550,59	3.017,00	2.068,98
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.014,91	1.639,79	1.267,20
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	465,48	612,95	464,98
Assicurazioni generali	1.777,88	2.587,33	3.120,96
k) Altri servizi			
Spese varie	-	500,00	331,49
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	6.296,25	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	5.790,00	-	5.829,00
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	3.127,16	2.953,53	4.804,40
Produttività - fondo	3.214,66	3.203,00	5.049,81
Retribuzione	24.039,07	30.614,18	38.376,20
Straordinario	-	-	737,42
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	7.697,64	9.693,28	12.512,81
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			
Igiene e sicurezza sul lavoro	4.491,67	603,80	7.577,10
Mensa del personale	453,29	433,00	555,36
Missioni e rimborsi 2021		50,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	1,01	-	-
Spese di aggiornamento personale	288,68	500,00	356,32
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	520,93	900,00	8.560,84
Vestiaro personale			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	2.827,84	2.828,00	3.047,35
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	114,50		3.997,60
Rimanenze iniziali beni socio sanitari			55,10
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	547,18		396,94
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	413,20	1.318,00	1.849,36

Relazione sulla gestione

14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	299,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		299,00	176,71
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	113,62	-	-
Bolli automezzi 2021		115,00	113,52
Tassa rifiuti 2021	732,56	2.305,00	897,82
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	267,18	-	278,62
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	2.319,14	2.871,63	3.817,43
Irap lavoro interinale	1.302,35	1.298,14	1.736,93
COSTI Totale	143.766,23	151.485,56	194.723,26

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Nel corso del 2021 il servizio ha proseguito le sue attività promuovendo e realizzando una stretta collaborazione con il Centro Disturbi Cognitivi e Demenze (CDCD) dell'Ausl finalizzato all'integrazione degli interventi realizzati da ASP, in particolare per gli interventi individuali domiciliari, con gli interventi realizzati dalle terapisti occupazionali, nuove figure professionali messe in campo dall'AUSL. Si sono realizzati diversi incontri e strutturata una modalità di collaborazione e definizione delle specifiche competenze e dei percorsi della presa in carico e si è ampliata l'equipe mensile tra ASP (RAA e Psicologa) e CDCD (Geriatrici) alla presenza delle Terapisti occupazionali. Queste azioni hanno rallentato l'invio di nuovi utenti per le attività a domicilio che avvengono dal CDCD. Relativamente ai Centri d'incontro questi hanno proseguito la loro attività a distanza fino all'estate, infatti sulla base delle disposizioni del DGR 918/2021 si è provveduto a stilare i protocolli finalizzati alla riapertura in presenza realizzata in data 14/09/2021. Relativamente al bilancio la riduzione e rimodulazione dell'attività realizzata e relativa remunerazione hanno determinato un incremento del costo in capo agli enti soci in considerazione di costi incompressibili.

Le attività del servizio specialistico di assistenza e per il sostegno alla domiciliarità rivolto a persone con da demenze e ai loro familiari sono inserite come attività aggiuntive del Contratto di servizio del Centro diurno anziani, quindi nell'ambito dei lavori per la sottoscrizione dei nuovi contratti di servizio è stato rilevato da ASP nei confronti della committenza la necessità di rivalutazione della tariffa di questo servizio che, come previsto nei precedenti contratti

Relazione sulla gestione

era invariata dal 2016, si è inoltre richiesta all'Ausl la rivalutazione dell'attività e della valorizzazione del rimborso della figura della Psicologa prevista nei centri d'incontro per interventi di consulenza e sostegno rivolta alla persona con demenza e ai suoi famigliari/caregiver.

Risultati raggiunti

Nonostante le criticità si è realizzata l'attuazione delle azioni collegate al Progetto di stimolazione cognitiva come definito nel contratto di servizio in vigore e sviluppo dei Centri di Incontro in coerenza con quanto definito dai Piani di Zona, in coerenza con le disposizioni Covid 19.

Si è inoltre completato il percorso formativo di aggiornamento e approfondimento dei contenuti teorici necessari per la conduzione di attività di stimolazione cognitiva con gli utenti e per una corretta interazione con i caregiver.

Conto economico - 511

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19			426,34
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	70,73		85,39
Rimborsi assicurativi	110,01		-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravenienze attive ordinarie FINO AL 2020	75,21		-
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	20.066,70	15.739,98	21.742,21
d) Contributi da Azienda Sanitaria			
Trasferim. da Azienda Sanitaria	3.855,74	4.200,00	3.248,00
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferimento FRNA per progetti	33.506,50	69.215,11	29.447,93
RICAVI Totale	57.684,89	89.155,09	54.949,87

Relazione sulla gestione

COSTI			
06) Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Carburanti e lubrificanti	1.085,59	1.500,00	2.258,76
Materiali per laboratori	-	100,00	-
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	500,00	-
b) Servizi esternalizzati			
Pulizie locali	-	-	2.179,55
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	756,00	-	2.425,00
g) Utenze			
Telefonia mobile	1.529,18	1.134,00	1.203,06
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. automezzi	-	1.760,00	2.757,12
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.310,28	2.635,20	3.930,84
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	1.024,32	115,00	929,96
Assicurazioni generali	444,47	2.305,00	520,16
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	3.196,69	4.849,22	2.288,19
Produttività - fondo	3.908,88	4.896,00	2.787,32
Retribuzione	30.338,22	45.920,91	21.646,33
Straordinario	-	-	415,80
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	9.734,10	15.369,80	7.340,97
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			
Igiene e sicurezza sul lavoro	441,27	603,80	663,77
Mensa del personale	191,85	100,00	235,07
Missioni e rimborsi 2021		50,00	-
Spese di aggiornamento personale	41,65	700,00	4,06
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	521,47	2.014,00	1.043,14
14) Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Bolli automezzi	265,50	-	-
Bolli automezzi 2021		230,00	226,98
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	36,85	-	-
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	2.858,13	4.372,16	2.093,79
COSTI Totale	57.684,89	89.155,09	54.949,87

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Come precisato nel Bilancio di previsione 2021, ASP e Unione in stretto raccordo con il comune di Guiglia, hanno valutando possibili altre ipotesi progettuali riferite agli spazi individuati per il Centro diurno anziani integrato nella Comunità Alloggio "Il Castagno Selvatico" di Guiglia. La necessità di una rivalutazione trovava origine sia nelle disposizioni collegate all'emergenza COVID 19, che impediscono l'attività di centri diurni integrati con strutture residenziali per anziani, sia al fine di rilevare i bisogni del territorio ed individuare il servizio più confacente. Tale analisi conclusasi nell'autunno 2021 ha evidenziato come i bisogni espressi dal territorio e rilevati dall'Ufficio di Piano abbiano nuovamente identificato il Centro diurno come servizio necessario, si è quindi avviata la valutazione circa una complessiva rimodulazione dei due servizi presenti che definisse una netta separazione degli spazi in ottemperanza alle disposizioni di specie, rivedendo quindi gli spazi e la relativa capacità recettiva della Comunità alloggio e consentendo un incremento dei posti nel progetto di Centro diurno. Da queste valutazioni si è avviata, da parte del Comune di Guiglia, la riprogettazione degli spazi che dovranno prevedere l'avvio dei lavori di ristrutturazione ad inizio 2022 con conseguente attivazione dei percorsi di Autorizzazione al funzionamento per entrambe le due strutture e di accreditamento per il Centro diurno. Per l'annualità 2021 non si registrano quindi dati contabili su questo centro di costo.

Risultati raggiunti

Asp ha collaborato con la committenza per la realizzazione del percorso sopra descritto.

Conto economico - 512

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri diurno	-	-	-
Rette Centro diurno	-	6.993,00	-
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	-	7.013,00	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	-	5,00	-
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	26.805,60	-
RICAVI Totale	-	40.816,60	-
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	-	200,00	-
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali	-	20,00	-
Altri beni tecnico economici	-	-	-
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	-	50,00	-
Mat. per pulizia-igiene	-	500,00	-
Materiali per laboratori	-	-	-
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	500,00	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	-	100,00	-
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	47,00	-
Fornitura pasti utenti	-	1.512,00	-
Pulizie locali	-	900,00	-
Spese di lavanderia	-	50,00	-
Spese di vigilanza	-	130,00	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	576,67	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	-	26.379,67	-
g) Utenze			
Acqua	-	50,00	-
Energia elettrica	-	100,00	-
Riscaldamento	-	200,00	-
Telefonia fissa	-	10,00	-
Telefonia mobile	-	5,00	-
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	-	50,00	-
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	-	-
Manutenzioni ord. automezzi	-	50,00	-
Manutenzioni ord. immobili	-	100,00	-
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	-	368,37	-
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	-	1.000,00	-
k) Altri servizi			
Spese varie	-	50,00	-
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	756,00	-

Relazione sulla gestione

09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	-	273,66	-
Produttività - fondo	-	261,00	-
Retribuzione	-	2.482,87	-
Straordinario	-	500,00	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	-	769,66	-
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			
Igiene e sicurezza sul lavoro	-	167,00	-
Mensa del personale	-	70,00	-
Missioni e rimborsi 2021	-	50,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	-	-	-
Spese di aggiornamento personale	-	200,00	-
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	-	150,00	-
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	-	107,00	-
14) Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021	-	300,00	-
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irapp istituzionale	-	235,31	-
Irapp lavoro interinale	-	1.545,39	-
COSTI Totale	-	40.816,60	-

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

La condizione determinata dall'emergenza sanitaria, ha caratterizzato e condizionato l'offerta del servizio nel corso dell'anno 2021. Il mese di gennaio è andato in prosecuzione con il 2020 circa le modalità di frequenza mentre dal mese di febbraio si è potuto procedere in accordo con la committenza ad una modifica che ha consentito un incremento di frequenza per tutti gli utenti, da febbraio a metà luglio, il centro ha quindi operato con una organizzazione interna che prevedeva la suddivisione degli utenti frequentanti in 4 gruppi distinti, con modulazione della frequenza in mezze giornate di attività.

Dal 12 luglio, si registra il ritorno all'accoglienza contemporanea degli utenti coincidente con la capacità recettiva del centro, pari a 25, prevenendo la frequenza a tempo pieno con anche la consumazione del pasto. Dal punto di vista organizzativo, il centro mantiene un'organizzazione interna divisa in due zone con accessi distinte con conseguente suddivisione degli utenti in gruppi stabili.

L'annualità 2021 è da suddividere in due periodi per quanto attiene la remunerazione del servizio ovvero i primi 6 mesi (fino al 11 luglio) con la modalità già prevista per il 2020 e confermata con la Delibera del Comitato di Distretto n. 20 del 30/12/2021, mentre dal 12 luglio si è riattivata la modalità ordinaria di remunerazione del servizio con le tariffe definite della medesima delibera. Sempre dal 12 luglio, per il CSRD I Portici all'ordinaria tariffa si aggiunge, al fine di garantire il rispetto delle norme di sicurezza, in particolare per la vigilanza e il sostegno nel momento del pasto, il riconoscimento di 10 ore settimanali ulteriori rispetto al normale rapporto operatore/utente.

Risultati raggiunti

Gli obiettivi ordinari posti nel periodo riguardano il **mantenimento degli standard quanti qualitativi** previsti nel Contratto di Servizio e previsti dalla normativa regionale di riferimento, in ordine a questo si rappresenta quanto le attività e alcuni laboratori siano stati fortemente influenzati dalle disposizioni collegate all'emergenza sanitaria, in particolare nel rispetto delle disposizioni covid le attività interne hanno avuto una rimodulazione e le **attività** con e sul territorio, elemento di forte caratterizzazione della normale attività del centro, sono state fortemente limitate. Il lavoro con gli utenti finalizzato al rispetto delle regole per prevenire il contagio anche e soprattutto interne al Centro hanno sicuramente impegnato, ma anche dato ottimi risultati in quanto, a seguito di rilevazione di positività di un operatore e di un utente verificatesi la prima a gennaio e la seconda a marzo, non si sono registrati casi conseguenti all'interno del servizio. Si è anche operato per non focalizzare l'attenzione solo sulle tematiche covid correlate o meglio si è cercato, soprattutto nei laboratori teatrali o espressivi, di rileggere e dare un significato differente anche al forte impatto che il covid ha avuto sulla vita di tutti.

Si è mantenuto un forte **rapporto con le famiglie** sia tramite le assemblee che i colloqui individuali che hanno consentito di gestire nel miglior modo anche le situazioni di maggiore criticità quali ad esempio le chiusure collegate alla rilevazione di positivi di cui sopra. In questo anche il supporto offerto dalla **psicologa** agli utenti e ai familiari si è rilevato un intervento significativo e dall'autunno sono state incrementate le ore settimanali che da un'ora e un quarto sono passate a tre settimanali consentendo la attivazione, dal mese di dicembre, del gruppo di familiari degli utenti del centro con incontri a cadenza mensile. Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 214 ore di **formazione** sia legati alla sicurezza sul lavoro e al Covid 19 sia alle tematiche prettamente educative e di gestione del servizio.

A supporto della qualità del servizio e a sostegno degli operatori oltre alla formazione è stata attivata la **supervisione** con un programma annuale di 10 incontri di 2 ore; l'attività di supervisione consiste in un supporto professionale ed in uno spazio di rielaborazione dei saperi degli Operatori che esercitano professioni di aiuto. Ha lo scopo di sostenere gli Operatori nella riflessione e nella valutazione dell'agire professionale in relazione ai casi ed alle attività che essi realizzano nel loro lavoro, ma anche nel rapporto con l'organizzazione presso cui sono inseriti. L'attività di supervisione tende a mantenere elevato il livello motivazionale, a ridurre i rischi di burn-out e quindi ad offrire maggiore qualità oltre a **monitorare il clima interno**, soprattutto in un particolare momento come quello attraversato negli ultimi due anni. Come di prassi si è attuata la **revisione dei protocolli e delle procedure**, ma con l'aggiunta di una modifica e revisione puntuale riguardante in particolare i protocolli covid in conseguenza sia delle modifiche normative ma anche e soprattutto in conseguenza dei progressivi step di ripresa di una maggiore normalità di frequenza come descritta sopra. Si è consolidato l'utilizzo del **programma E-personam** in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria. E' stata realizzata la collaborazione con la committenza circa la stesura e sottoscrizione del nuovo **contratto di servizio per il CSRD I Portici** avvenuta in data 30/12/2021 e valevole dal 01/01/2022 al 31/12/2024.

Conto economico - 601

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Rette centri disabili	5.979,61	21.200,00	18.241,83
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	424.463,61	450.286,30	475.662,13
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	25.163,83		3.900,60
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Corrispettivi da prodotti editoria FINO AL 2020	9,62	-	-
Quota Enti locali per accreditamento	83.078,83	104.996,36	107.177,63
Vendita prodotti centri/altro 2021		6.000,00	7.830,86
Vendita prodotti centri/altro FINO AL 2020	3.157,59	-	-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	2.481,19	-	2.481,19
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	739,07	-	892,22
Recupero donazioni sangue	-	-	-
Rimborsi assicurativi	5.668,67	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Insussistenze attive ordinarie FINO AL 2020	300,00	-	-
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			392,68
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	25.904,59	61.195,20	31.224,06
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	12.914,43	11.878,00	9.411,22
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	3.109,87	2.000,00	2.800,00
RICAVI Totale	592.970,91	657.555,86	660.014,42
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	794,40	443,00	140,90
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	-	440,00	327,08
Altri beni socio assistenziali	137,27	300,00	-
Altri beni tecnico economali	288,06	-	1.328,33
Beni durevoli inf. € 516	-	250,00	-
Carburanti e lubrificanti	2.392,19	5.000,00	4.163,27
Generi alimentari	2.079,40	6.000,00	3.931,86
Mat. per pulizia-igiene	3.717,10	4.000,00	2.926,87
Materiali per laboratori	475,71	2.000,00	1.420,08
Materiali per laboratori serra	-	1.500,00	-
Stampati e cancelleria	562,46	1.409,00	407,32
Vestiaro utenti			97,60
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività motorie/animazione utenti	-	200,00	-
Attività ricreative utenti	100,00	500,00	159,89
Contr. ass. SERT in denaro	-	-	-
Incentivi attività utenti	2.213,00	4.000,00	2.505,00
Rimborso spese volontari	-	200,00	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	530,99	1.525,00	1.506,16

Relazione sulla gestione

Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	2.664,05	1.400,00	1.531,68
Fornitura pasti utenti	5.282,07	12.651,41	11.974,06
Pulizie locali	27.552,88	35.000,00	36.545,31
Spese di lavanderia	-	-	-
Spese di vigilanza	2.336,15	2.341,00	1.281,65
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	433,78	2.500,00	1.093,61
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	315,00	1.153,33	894,90
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni			1.019,70
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	52.242,25	73.842,72	129.787,19
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	2.641,34	3.400,00	2.732,59
Riscaldamento	2.641,12	7.104,00	3.603,50
Telefonia fissa	1.370,04	1.696,00	1.162,81
Telefonia mobile	316,88	235,00	249,51
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	927,20	310,00	582,23
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	610,00	300,00	1.348,10
Manutenzioni ord. automezzi	1.245,71	3.410,00	8.842,16
Manutenzioni ord. immobili	2.417,68	5.008,00	4.098,86
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.816,57	1.624,43	1.677,95
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	146,40	-	177,81
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	2.246,14	2.742,75	1.889,20
Assicurazioni generali	2.872,71	4.475,18	4.681,45
k) Altri servizi			
Spese di tipografia	-	100,00	-
Spese varie	189,19	500,00	665,48
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	13.590,00	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	19.426,63	500,00	16.815,70
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	7.860,62	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	6.878,79
Produttività - competenze	28.576,83	27.110,76	27.582,67
Produttività - fondo	30.013,98	25.508,00	25.776,29
Retribuzione	233.474,31	240.472,99	202.389,45
Straordinario	4.270,08	2.500,00	2.000,07
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	75.659,43	77.036,02	67.832,05
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			38,32
Igiene e sicurezza sul lavoro	5.294,21	6.310,08	6.936,05
Mensa del personale	5.394,30	9.000,00	8.547,65
Missioni e rimborsi 2021		100,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	3,07	-	-
Spese di aggiornamento personale	749,90	1.500,00	561,36
Vestiario e DPI personale (fino al 30/6/21)	7.019,40	7.200,00	1.841,69
Vestiario personale			143,72
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	5.143,81	5.144,00	5.658,23
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	486,46	-	187,03
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	12.508,53	11.878,00	11.877,93
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	4.013,09	10.495,00	9.753,18

Relazione sulla gestione

14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese condominiali	526,13	2.300,00	-
Spese condominiali 2021			929,52
c) Tasse			
Bolli automezzi	383,86	-	-
Bolli automezzi 2021		385,00	367,66
Tassa rifiuti 2021	1.514,34	1.836,00	1.503,17
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinario			
Sopravvenienze passive	1.440,27	-	2,00
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	22.335,89	22.754,18	20.124,45
Irap lavoro interinale	3.318,03	4.375,01	7.513,33
COSTI Totale	592.970,91	657.555,86	660.014,42

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

L'emergenza sanitaria ha fortemente inciso sull'attività del servizio anche nel 2021, anche se a far data dal 12 luglio in applicazione alla DGR 918/2021 si è potuta riprendere la modalità ordinaria di frequenza che vede il laboratorio attivo dal lunedì al venerdì con 7 moduli di attività: 5 al mattino e 2 al pomeriggio, e con la compresenza di tutti gli utenti frequentanti in base al loro programma individuale. Questo incremento, pur mantenendo le disposizioni a prevenzione del contagio da Covid 19 soprattutto nelle procedure e nei comportamenti all'interno del Laboratorio, ha però consentito di aumentare la produzione soprattutto per le lavorazioni conto terzi. Nel mese di dicembre si non anche potute realizzare le aperture straordinarie del "negoziò" (11-18-24 dicembre). Nel corso dell'autunno è stato possibile riprendere la realizzazione dei percorsi di orientamento (7) l'accoglienza di nuovi utenti (4) e si sono realizzate 7 dimissioni per la prosecuzione del progetto individuale su altri servizi e 1 dimissione volontaria.

Risultati raggiunti

IGli obiettivi ordinari posti nel periodo sono stati in gran parte realizzati anche se per alcuni le restrizioni e le disposizioni collegate all'emergenza sanitaria non ne hanno consentito la piena realizzazione:

- la presa in carico degli utenti indirizzati al servizio da valutazione dell'UVM, nel pieno rispetto dei programmi e tempistica prevista: è stata realizzata la presa in carico degli utenti indirizzati al servizio per i percorsi di orientamento valutati dall'UVM nel pieno rispetto dei programmi e della tempistica prevista sia dal progetto individuale che dalle disposizioni collegate all'emergenza

Relazione sulla gestione

sanitaria e l'accoglienza dei progetti di inserimento in attività;

- il pieno utilizzo dei posti disponibili in considerazione della dotazione di personale programmato e dei rapporti operatori/utenti previsti (1:5 livello standard): i rapporti sono stati rivisti in corso d'anno ovvero fino al 11 luglio era a valere a quanto disposto dalla Delibera regionale n 526 del 18/05/2020 e alle indicazioni dell'Ausl e NIL distrettuale che vedevano una presenza di utenti ridotta, mentre dal 12 luglio in applicazione alla DGR 918/2021 si sono ripresi i livelli standard di rapporto operatori utenti.
- in relazione all'incremento di commesse in conto terzi le attuali commesse coprono la quasi totalità della capacità di assorbimento del servizio a fronte del n. di utenti e delle modalità di frequenza che è stato possibile avere nel 2021 in ragione delle disposizioni sopra richiamate;

Conto economico - 607

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	156.633,60	182.090,31	176.715,57
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	11.286,95		1.117,00
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Lavorazioni c/terzi 2021		13.000,00	10.001,26
Lavorazioni c/terzi FINO AL 2020	6.716,42	-	-
Quota Enti locali per accreditamento	67.128,68	78.038,71	75.735,24
Vendita prodotti centri/altro 2021		2.000,00	349,74
Vendita prodotti centri/altro FINO AL 2020	295,08	-	-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	2.763,50	5.347,00	263,50
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	255,89	-	308,91
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			26,27
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	2.399,60	15.050,00	2.886,25
Rimanenze finali beni tecnico economici	352,76	-	352,77
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	109,87	-	-
RICAVI Totale	247.942,35	295.526,02	267.756,51

Relazione sulla gestione

COSTI

06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	298,35	70,00	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	-	444,00	-
Altri beni tecnico economali	28,30	-	-
Beni durevoli inf. € 516	111,56	200,00	-
Carburanti e lubrificanti	828,37	1.500,00	1.276,76
Mat. per pulizia-igiene	1.358,89	3.204,00	769,69
Materiali per laboratori	-	1.000,00	-
Stampati e cancelleria	79,99	492,00	53,03
Vestiaro utenti			389,33
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	500,00	-
Contr. inser. lavorat. In denaro	16.204,00	30.000,00	20.319,00
Tirocini formativi - contributi INAIL	408,96	1.500,00	545,49
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	-	-	-
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	631,48	312,00	441,33
Pulizie locali	4.264,27	2.600,00	17.461,09
Spese di vigilanza	1.610,57	1.601,00	1.281,64
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	1.153,33	894,90
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	19.987,14	23.995,48	17.226,54
g) Utenze			
Energia elettrica	2.370,70	3.000,00	1.948,40
Riscaldamento	1.474,56	4.144,00	2.103,28
Telefonia fissa	1.000,77	1.032,00	908,49
Telefonia mobile	355,78	264,00	279,93
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	200,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	566,25	3.080,00	2.265,52
Manutenzioni ord. immobili	1.529,52	1.901,00	3.330,42
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.278,95	1.169,76	1.416,93
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	146,40	100,00	177,81
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	2.049,90	2.646,15	1.097,84
Assicurazioni generali	1.039,28	1.621,73	1.560,48
k) Altri servizi			
Spese varie	-	1.200,00	72,45
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Affitti passivi	36.396,20	36.243,00	35.537,97
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	2.574,24	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	3.183,61
Produttività - competenze	10.193,70	9.936,62	10.970,13
Produttività - fondo	10.278,13	8.920,00	10.446,23
Retribuzione	79.227,73	83.060,95	81.205,38
Straordinario	305,73	300,00	702,40
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	26.626,02	27.460,91	27.825,81
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			
Igiene e sicurezza sul lavoro	2.279,70	2.182,98	2.401,51
Mensa del personale	2.517,31	2.000,00	3.084,17
Missioni e rimborsi 2021		50,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	1,46	-	-
Spese di aggiornamento personale	218,32	500,00	233,18
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	1.803,85	1.500,00	436,09
Vestiaro personale			

Relazione sulla gestione

10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	3.294,26	3.295,00	976,87
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	2.382,73	15.050,00	-
Rimanenze iniziali beni tecnico economici	286,55		352,76
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	1.361,81	3.670,00	3.913,30
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese condominiali	424,28	600,00	-
Spese condominiali 2021			499,15
c) Tasse			
Bolli automezzi	201,99	-	-
Bolli automezzi 2021		205,00	201,83
Tassa rifiuti 2021	947,49	2.230,00	928,43
e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali			12,75
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	180,17	-	2,00
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	7.704,95	8.002,35	8.113,82
Irap lavoro interinale	1.111,74	1.388,76	908,77
COSTI Totale	247.942,35	295.526,02	267.756,51

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Le indicazioni normative, le raccomandazioni, le limitazioni e le preoccupazioni legate alla situazione socio-sanitaria globale hanno in buona parte determinato la vita all'interno del Melograno sia per quanto concerne i residenti, che i loro familiari e gli operatori stessi. Nel corso del 2021 l'obiettivo prioritario e trasversale è stato il bisogno di tutelare gli ospiti e gli operatori dal rischio di contagio, individuando però tutte le strategie necessarie affinché gli ospiti potessero vivere una condizione di equilibrio che garantisse comunque il loro benessere individuale e di gruppo. Il lavoro degli operatori è stato costante, importante e profondo ed ha richiesto da parte di tutti grande sforzo in termini di capacità di ascolto, di accoglienza, di supporto e contenimento emotivo giocati prevalentemente sul piano relazionale. Per tutto l'anno è stato mantenuto un posto vuoto per eventuali isolamenti oltre ad un'autorizzazione straordinaria della commissione di cui alla DGR 564/2000 circa la riconversione in posto letto per emergenza isolamento di una guardiola. Solo nel periodo estivo per far fronte alla richiesta di sollievi in accordo con la committenza si è mantenuto come posto per eventuali isolamenti solo quello straordinario. In questo modo è stato possibile realizzare 113 giornate di accoglienza di sollievo. Il Comitato di Distretto con delibera n. 19 del 30/12/2021 ha previsto la remunerazione per eventuali posti resisi liberi per cause determinate dall'emergenza sanitaria in corso, pari all'80% del costo giornaliero a carico del FRNA, questo ha consentito di avere remunerate con tale tariffa 270 giornate. Stante l'attuale normativa circa la prevenzione da contagio Covid 19 non è stato possibile riattivare la frequenza diurna, infatti il CSRR Il Melograno è autorizzato per 18 posti di residenziale e 4 a frequenza diurna integrata con il residenziale.

Risultati raggiunti

Gli obiettivi ordinari posti nel periodo riguardano il **mantenimento degli standard quanti qualitativi** previsti nel Contratto di Servizio e previsti dalla normativa regionale di riferimento, quindi nel rispetto delle limitazioni imposte dalla normativa Covid-19 si sono avviati attività e progetti di mantenimento delle autonomie o di riattivazione di risorse personali maggiormente centrati sulla vita all'interno del centro es: progetti di gestione della Casa, attività di lavanderia interna, attività di ortoterapia, Laboratorio di Cucina, ecc. A queste attività si sono affiancate le "Attività Individuale" organizzati a favore di ciascun residente in cui, in un contesto e in un tempo dedicato e in un rapporto diretto ed esclusivo, l'ospite ha trovato uno spazio di libera espressione che ha consentito di affrontare anche momenti di difficoltà emotiva. Le attività esterne o comunque di collegamento con il territorio sono state fortemente limitate. Si è mantenuto un forte **rapporto con le famiglie** sia tramite le assemblee che i colloqui individuali che hanno consentito di mantenere quel forte spirito di collaborazione che ha consentito di fronteggiare i momenti di maggiore difficoltà. In questo anche il supporto offerto dalla **psicologa** agli utenti e ai familiari si è rilevato un intervento significativo e dall'autunno sono state incrementate le ore settimanali che da un'ora e mezzo sono passate a quattro settimanali. Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 362 ore di **formazione** sia legate alla sicurezza sul lavoro e al Covid 19 sia alle tematiche prettamente educative, assistenziali e di gestione del servizio. A supporto della qualità del servizio e a sostegno degli operatori oltre alla formazione è stata attivata la **supervisione** con un programma annuale di 10 incontri di 2 ore e trenta; l'attività di supervisione consiste in un supporto professionale ed in uno spazio di rielaborazione dei saperi degli Operatori che esercitano professioni di aiuto.

Ha lo scopo di sostenere gli Operatori nella riflessione e nella valutazione dell'agire professionale in relazione ai casi ed alle attività che essi realizzano nel loro lavoro, ma anche nel rapporto con l'organizzazione presso cui sono inseriti. L'attività di supervisione tende a mantenere elevato il livello motivazionale, a ridurre i rischi di burn-out e quindi ad offrire maggiore qualità oltre a **monitorare il clima interno**, soprattutto in un particolare momento come quello attraversato negli ultimi due anni. Come di prassi si è attuata la **revisione dei protocolli e delle procedure**, ma con l'aggiunta di una modifica e revisione puntuale riguardante in particolare i protocolli covid in conseguenza delle modifiche normative. Si è consolidato l'utilizzo del **programma E-personam** in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria.

E' stata realizzata la collaborazione con la committenza circa la stesura e sottoscrizione del nuovo **contratto di servizio per il CSRR Il Melograno** avvenuta in data 30/12/2021 e valevole dal 01/01/2022 al 31/12/2024.

Conto economico - 609

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri disabili	24.044,56	41.695,34	8.921,62
Coperture rette disabili fuori distretto	17.501,40	17.946,32	17.946,33
Rette centri disabili	208.873,19	184.444,54	212.064,46
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per FRNA	70.005,45	71.785,28	71.785,27
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	17.110,93	23.559,38	19.561,68
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	707.048,45	737.142,13	714.275,66
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	34.674,71		17.709,00
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	43,50	69,58	-
Rimborsi FRNA fuori distretto		-	-
Rimborso personale sanitario 2021		22.004,00	17.641,74
Rimborso personale sanitario FINO AL 2020	2.079,52		-
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	1.500,80	-	1.500,80
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	1.079,20		1.302,84
Rimborsi assicurativi	37,72		-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Insussistenze attive ordinarie 2021			11.143,00
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.242,00
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	200.257,57	256.567,05	225.095,34
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze finali beni socio sanitari	3.433,98	3.434,00	2.686,02
Rimanenze finali beni tecnico economali	9.696,58	9.696,00	21.342,30
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	109,87		1,00
RICAVI Totale	1.297.497,43	1.368.343,62	1.344.219,06
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	16.542,50	14.000,00	13.513,91
Spese acquisto biancheria	588,65	1.500,00	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti			2.803,50
Altri beni socio assistenziali	124,80	250,00	542,88
Altri beni tecnico economali	1.002,73	-	2.117,14
Beni durevoli inf. € 516	1.271,65	-	1,00
Carburanti e lubrificanti	594,95	1.500,00	1.270,88
Generi alimentari	169,08	100,00	293,91
Mat. per pulizia-igiene	12.167,62	6.500,00	8.464,88
Stampati e cancelleria	163,62	180,00	222,49
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	1.000,00	-
Rimborso spese volontari	-	300,00	-
Servizi infermieristici e medici	5.527,50	30.000,00	19.029,99
Servizio di parrucchiera/podologo	-	800,00	190,00
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	347,99	915,00	753,08
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.940,85	1.900,00	1.342,10
Fornitura pasti utenti	75.681,98	71.458,30	71.921,39
Pulizie locali	73.755,45	72.000,00	71.991,31

Relazione sulla gestione

Servizio smaltimento rifiuti speciali	9.363,72	15.000,00	1.811,25
Spese di lavanderia	33.824,28	34.000,00	31.732,37
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	455,00	1.500,00	1.143,87
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	294,00	1.583,33	1.060,20
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni			4.807,18
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	323.116,49	282.679,76	382.933,17
g) Utenze			
Acqua	4.278,49	4.000,00	1.347,26
Energia elettrica	8.312,05	9.700,00	7.031,55
Riscaldamento	12.261,11	17.000,00	14.686,19
Telefonia fissa	-	-	-
Telefonia mobile	221,38	200,00	212,34
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	2.184,76	1.430,00	1.001,30
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	244,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	595,95	1.980,00	4.395,67
Manutenzioni ord. immobili	7.285,75	15.175,00	8.122,75
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.946,68	1.411,00	1.658,54
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	1.427,91	2.711,70	1.012,40
Assicurazioni generali	1.307,26	2.039,39	2.080,64
k) Altri servizi			
Spese varie	-	500,00	314,92
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	49.744,89	47.002,00	47.226,90
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	1.594,00	-
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	28.638,41	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	4.724,84
Produttività - competenze	50.014,40	57.992,52	44.047,38
Produttività - fondo	36.633,26	37.659,00	33.315,23
Retribuzione	286.241,72	337.219,72	260.318,91
Rimborsi ad altri enti spese di personale	39.880,82	71.000,00	81.137,93
Straordinario	1.428,15	1.000,00	1.134,58
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	93.983,77	113.543,33	85.698,76
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			4.382,18
Igiene e sicurezza sul lavoro	8.355,67	9.216,30	17.627,04
Mensa del personale	465,93	700,00	570,86
Missioni e rimborsi 2021	-	50,00	-
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	4,53	-	-
Spese di aggiornamento personale	950,20	1.500,00	777,58
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	24.445,98	4.172,00	16.308,53
Vestiaro personale			
Visite fiscali	-	100,00	-
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	1.752,25	1.752,00	3.048,36
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	2.831,00		1.619,31

Relazione sulla gestione

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
Rimanenze iniziali beni socio sanitari	5.774,65	3.434,00	3.433,98
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	2.232,40	9.696,00	9.696,58
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	4.874,33	15.494,00	12.544,82
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	22,83	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		255,00	-
Spese postali	1,50	-	-
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	15,00		-
Imposte e tasse varie 2021			40,00
c) Tasse			
Bolli automezzi	113,62	-	-
Bolli automezzi 2021		298,00	113,52
Tassa rifiuti 2021	12.238,00	12.000,00	8.191,00
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	2.477,39	-	183,17
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	28.568,17	33.615,44	26.418,24
Irap lavoro interinale	19.054,36	15.492,83	21.849,30
COSTI Totale	1.297.497,43	1.368.343,62	1.344.219,06

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Nel 2021 ASP ha collaborato con la committenza affinché si potesse procedere parallelamente su più fronti di azioni previste per la realizzazione del “Dopo di noi”. Le prime azioni riguardano il completamento dei lavori di ristrutturazione e di acquisto degli arredi per l'appartamento destinato al progetto; il ruolo di ASP è stato di consulenza ma la titolarità delle azioni era in capo all'UTC e all'Associazione Magicamente liberi. Il secondo ambito di azioni riguarda l'individuazione dei potenziali fruitori del servizio, su questo ambito il ruolo di ASP si è affiancato a quello del Servizio Sociale Territoriale. L'ultimo ambito riguarda la programmazione delle attività della prima fase operativa del progetto ovvero “Palestra delle autonomie” in cui si è espressa la titolarità di ASP. Questo progetto è stato inserito nel contratto di servizio del CSRD I Portici come attività aggiuntiva quindi l'equipe coinvolta e quella di questo servizio, a garanzia di una esperienza importante per l'avvio di un servizio innovativo. Nel periodo gennaio/agosto si sono susseguiti incontri finalizzati ai tre ambiti di cui sopra e nella settimana dal 13 al 19 settembre si è avviata fattivamente l'attività della “Palestra delle autonomie” che ha sede temporaneamente presso il CSRD I Portici fino al momento in cui sia possibile il trasferimento presso l'appartamento di Savignano s/P. Il programma prevede attività dirette con i fruitori, incontri e verifiche con i familiari, collaborazioni e programmazioni con l'associazione di volontariato Magicamente liberi e con la committenza, momenti formativi rivolti ai volontari dell'associazione coinvolti nel progetto, momenti di verifica sui singoli utenti con il Servizio sociale territoriale e momenti di verifica complessiva del progetto con i familiari, l'associazione, e la committenza (UdP, SST, Ausl). La remunerazione delle attività del progetto nell'attuale fase di palestra delle autonomie che

si realizza nella sede del centro prevede:

- Ore di attività degli OSS e degli Educatori;
- Ore di attività di coordinamento;
- DPI sia per utenti che per operatori (mascherine, gel igienizzanti, camici monouso, visiere, guanti);
- Pulizie e igienizzazione dei locali realizzate da ditta esterna;
- Utilizzo automezzi sia per il trasporto che per le attività: rimborso del costo del carburante;
- Rimborso dei costi per le attività: (acquisti prodotti per attività) gite/uscite/cinema/pub, spesa per preparazione pasti e altri laboratori, ecc.

Risultati raggiunti

L'obiettivo posto per l'annualità 2021 è stato raggiunto con l'avvio delle attività dirette all'utenza nel mese di settembre. Gli Utenti partecipanti, in numero di 15, sono stati suddivisi in 3 gruppi da 5, prevedendo l'intervento di 2 operatori per gruppo. Ogni gruppo/utente, partecipa all'attività 1 volta a settimana con rotazione nei giorni individuati di martedì, mercoledì (fascia oraria 17.30-19.30 trasporti esclusi) e sabato dalle 9.00 alle 12.00. Il servizio di trasporto, inizialmente in carico agli operatori ASP, è gradualmente passato in gestione ai volontari di Magicamente Liberi. L'attività realizzata ad oggi, è stata ovviamente condizionata dall'emergenza sanitaria, con applicazione dei protocolli e procedure previste e con limitazioni, tra le altre, nella fruizione degli spazi pubblici (es. negozi, locali) oltre che nei percorsi di acquisizione di autonomie ambientali. La sede stessa di attività, il centro i Portici, non ha consentito la sperimentazione della preparazione del pasto, in quanto assente l'autorizzazione specifica. L'attività è stata imperniata sul fare gruppo, sulla sperimentazione di autonomie nell'esecuzione di lavori di carattere domestico quali, a titolo esemplificativo, igiene della casa, utilizzo di lavatrice, stirare ecc. Nel periodo settembre-dicembre, si sono svolti 35 interventi diretti all'utenza.

Conto economico - 610

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	-	2.744,37
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. Unione per progetti specifici		87.302,49	21.067,52
RICAVI Totale	-	87.302,49	23.811,89
COSTI			
06) Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Carburanti e lubrificanti		300,00	109,80
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti			153,90
b) Servizi esternalizzati			
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione			999,79
Pulizie locali			3.597,24
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale		75.414,36	12.973,66
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze		834,31	532,33
Produttività - fondo		425,00	399,83
Retribuzione		3.560,84	2.262,76
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel		1.347,48	880,36
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			441,53
Spese di aggiornamento personale			4,06
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)		500,00	-
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.		175,00	109,04
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale		380,82	270,37
Irap lavoro interinale		4.364,68	1.077,22
COSTI Totale		87.302,49	23.811,89

Nidi d'infanzia

Elementi sulla gestione di rilevanza economica

Rispetto alla gestione straordinaria legata all'emergenza da Covid19, si segnala anzitutto - come per il 2020, anche per il 2021 - il mantenimento delle c.d. "bolle" in tutti i nidi coinvolti. Ciò ha comportato un aumento dei costi in termini di personale interinale, necessario affinché potessero essere evitate eventuali rotazioni di personale fra un nido e un altro. Inoltre, l'emergenza ha fortemente inciso altresì sull'aumento dei costi di pulizia e di acquisto di DPI, oltre che sulla diminuzione delle entrate da rette, stante oltre che la chiusura avutasi nel mese di marzo 2021, anche l'elevato numero di assenze e la relativa riduzione della retta, comportando in questo modo un aumento del disavanzo a carico dei Comuni soci. Rispetto all'ordinarietà del servizio, preme segnalare rispetto al consuntivo 2020 l'aumento - previsto anche per l'anno 2022 - dei costi attinenti al conto "servizi educativi infanzia", comprensivo del servizio a sostegno della disabilità, per il quale ad oggi non è previsto alcun tipo di ausilio in termini economici da parte dei finanziamenti regionali e/o statali, e per questo sostenuti nella loro totalità dai rispettivi Comuni. Gli elementi fin qui evidenziati hanno causato, in termini di risultato, un disavanzo di 94.860€, ad ogni modo compensato dall'utile generato nei restanti servizi. In ultimo, ma non per importanza, è da evidenziarsi il lavoro svolto nell'ambito del "Bla Bla Festival", nel quale si è provveduto all'organizzazione di giornate formative ed informative con la partecipazione di esperti del settore, grazie soprattutto alle donazioni ricevute da parte di BPER e UTC. I trasferimenti da parte dell'Unione relativi al Festival sono ricompresi nel conto "trasferimenti da Unione per progetti specifici", comprensivo altresì dei rimborsi per quota parte del coordinatore pedagogico e per la gestione dei centri estivi nei Comuni di Castelnuovo Rangone, Castelvetro e Spilamberto.

Risultati raggiunti

Sebbene si siano riscontrate molteplici difficoltà legate all'incertezza dell'evoluzione pandemica, i nidi d'infanzia hanno superato ogni aspettativa con riguardo ai risultati da ottenersi dall'esercizio del 2021. Nello specifico, nonostante la straordinarietà delle azioni proposte durante la gestione, i nidi d'infanzia hanno garantito per tutto l'anno un'alta qualità del servizio; prova ne sia che in un anno educativo contrassegnata dall'emergenza sanitaria si sono confermati i numeri degli anni educativi 2018-2019 e 2019-2020 con l'apertura di due mezze sezioni a Castelnuovo e Spilamberto. Questo a dimostrazione della fiducia che la gestione di ASP ha ottenuto da parte delle famiglie coinvolte, lavorando non solo sul rapporto con queste ultime, ma sottolineando la centralità del bambino, unico e vero protagonista del percorso offerto. Fiducia espressa anche nell'alta partecipazione ai centri estivi organizzati da ASP nei nidi di Castelnuovo, Castelvetro e Spilamberto che ci ha consentito l'apertura per 6 settimane tra luglio e agosto 2021. Il Personale ha costantemente usufruito di continui incontri di formazione e informazione, sia di carattere generale che specifico per la propria mansione. Infine, anche per il 2021, accanto all'approvvigionamento di carattere straordinario legato al Covid, si è proseguito con una corretta e tempestiva ricognizione delle attrezzature necessarie in ogni nido, finalizzata al miglioramento del lavoro di ogni singolo operatore e della gestione del servizio che da quest'ultimo dipende.

Conto economico - 700 Castelvetro

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	53.823,50	58.589,00	18.916,16
Rette nidi	80.911,50	147.303,00	132.182,47
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	964,74		658,03
Recuperi e rimborsi vari	454,57		548,75
Recupero imposta di bollo	474,00	-	832,00
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.753,43
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	318.834,87	237.953,29	265.954,91
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	10.022,65		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			6.186,74
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	377,64	-	-
RICAVI Totale	466.188,36	443.845,29	427.357,38
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	360,67	524,00	142,80
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti			560,69
Altri beni socio assistenziali		104,00	-
Altri beni tecnico economici	141,87	-	-
Beni durevoli inf. € 516			686,60
Mat. per pulizia-igiene	2.328,78	4.196,00	2.050,07
Materiale didattico, granaglie e consumo		1.783,00	1.377,72
Stampati e cancelleria	568,46	629,00	72,31
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	5,77
Servizi educativi infanzia	1.488,51	6.235,00	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	303,16	305,00	314,88
Fornitura pasti utenti	19.956,87	32.584,00	31.676,71
Pulizie locali	184,25	587,00	427,77
Spese di vigilanza	19,33	-	21,16
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	673,57		448,27
Incarichi e consulenze varie occasionali	262,25		710,48
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	12.790,97	23.496,00	52.706,55
g) Utenze			
Acqua	36,43	-	-
Telefonia fissa	101,28	226,27	98,04
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	323,09	-

Relazione sulla gestione

	Manutenzioni ord. immobili	259,70	-	34,84
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	810,10	798,61	739,56
	j) Assicurazioni			
	Assicurazioni generali	2.261,57	3.524,77	3.641,13
	k) Altri servizi			
	Spese di pubblicità	129,90	-	-
	Spese varie	1.274,66	-	67,99
	Spese varie per manifestazioni/eventi			1.086,95
	08) Godimento di beni di terzi			
	a) Affitti			
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	33.605,86	33.606,00	30.575,82
	c) Service e noleggi			
	Noleggi vari	-	-	-
	Noleggio fotocopiatrice	635,36	988,35	311,07
	09) Per il personale			
	a) Salari e stipendi			
	Accant. ferie non godute	877,62	-	-
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	476,42
	Produttività - competenze	19.663,36	16.469,64	15.495,14
	Produttività - fondo	29.835,84	19.956,00	23.146,21
	Retribuzione	237.471,93	207.132,23	187.919,63
	Straordinario	-	-	151,12
	b) Oneri sociali			
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	75.447,04	66.642,66	61.298,77
	d) Altri costi personale dipendente			
	DPI personale			173,09
	Igiene e sicurezza sul lavoro	4.204,10	3.881,59	4.729,82
	Mensa del personale	3.384,39	5.353,08	4.673,90
	Missioni e rimborsi 2021			97,38
	Missioni e rimborsi FINO AL 2020	68,59	-	-
	Spese di aggiornamento personale	342,97	629,00	373,07
	Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	3.482,82	2.937,00	1.324,67
	10) Ammortamenti e svalutazioni			
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
	Ammortamenti immobili	364,54	365,00	471,95
	d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
	Svalutazione crediti	2.185,05		1.584,05
	13) Altri accantonamenti			
	Altri accantonamenti			
	Accant. miglioram. contratt.	4.081,80	8.291,00	9.055,88
	14) Oneri diversi di gestione			
	a) Costi amministrativi			
	Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
	Libri, abbonamenti, riviste 2021		117,00	138,22
	b) Imposte non sul reddito			
	Valori bollati 2021		218,00	3,21
	c) Tasse			
	Tassa rifiuti 2021	643,00	1.700,00	398,00
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
	Sopravvenienze passive	2.229,43	-	4,62
	22) Imposte sul reddito			
	a) Irap			
	Irap commerciale	3.358,71		1.281,08
	COSTI Totale	466.188,36	443.845,29	440.811,37

Conto economico - 701 Vignola

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	39.868,07	32.531,00	19.425,39
Rette nidi	40.792,99	87.023,00	69.567,69
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	675,50		464,59
Recuperi e rimborsi vari	398,14		480,64
Recupero imposta di bollo	284,00	-	586,00
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.154,46
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	211.379,69	240.987,77	265.342,85
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	7.017,77		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			2.328,27
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	264,42	-	-
RICAVI Totale	301.005,47	360.541,77	359.674,78
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	166,58	367,00	107,19
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti			140,18
Altri beni socio assistenziali		73,00	-
Altri beni tecnico economici	1,44	-	41,60
Beni durevoli inf. € 516			40,00
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	1.379,61	2.938,00	3.698,73
Materiale didattico, granaglie e consumo	166,93	1.249,00	710,39
Stampati e cancelleria	350,82	441,00	290,34
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	114,96		4,08
Servizi educativi infanzia	29,48	-	1.663,12
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	212,27	305,00	222,32
Fornitura pasti utenti	14.292,86	22.815,00	23.952,32
Pulizie locali	1.056,21	411,00	468,66
Spese di vigilanza	13,53	-	14,94
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	1.469,00	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	471,63		316,49
Incarichi e consulenze varie occasionali	183,63		501,62
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	22.955,44	52.637,00	46.248,32
g) Utenze			
Telefonia fissa	86,39	142,00	81,31
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96

Relazione sulla gestione

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	226,23	-
Manutenzioni ord. immobili	181,79	-	24,62
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	567,23	558,88	522,15
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	1.585,06	2.468,02	2.600,81
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	90,95	-	-
Spese varie	892,51	-	88,79
Spese varie per manifestazioni/eventi			767,41
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	58.127,12	58.127,00	58.127,12
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	579,27	988,00	285,04
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	614,50	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	675,33
Produttività - competenze	12.908,44	15.181,95	15.768,10
Produttività - fondo	14.598,78	12.763,00	16.486,12
Retribuzione	116.195,82	128.613,90	133.847,65
Straordinario	-	-	107,66
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	36.373,65	41.826,38	43.015,14
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			40,53
Igiene e sicurezza sul lavoro	3.441,90	3.397,23	4.189,51
Mensa del personale	1.718,16	3.748,18	2.997,44
Missioni e rimborsi 2021			68,75
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	48,02	-	-
Spese di aggiornamento personale	287,18	441,00	263,40
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	2.740,01	2.057,00	1.157,52
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	324,89	325,00	364,54
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.529,95		833,68
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	1.997,24	5.262,00	6.450,14
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		116,00	103,17
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati 2021		152,00	2,27
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021	1.767,05	1.200,00	350,00
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.015,88	-	3,26
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	1.511,81		847,33
COSTI Totale	301.005,47	360.541,77	368.747,05

Conto economico - 702 Savignano S.P.

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	44.415,43	38.597,00	22.117,46
Rette nidi	45.993,28	87.315,00	62.017,88
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	723,32		477,71
Recuperi e rimborsi vari	959,62		410,62
Recupero imposta di bollo	314,00	-	548,00
Rimborsi assicurativi	47,40	-	322,26
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.362,46
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	233.918,42	245.447,01	271.776,08
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	7.514,60		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			2.394,00
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	283,14	-	-
RICAVI Totale	334.494,10	371.359,01	361.751,36
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	170,17	393,00	68,30
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali		78,00	-
Altri beni tecnico economici	30,45	-	-
Beni durevoli inf. € 516			40,00
Mat. per pulizia-igiene	1.754,68	3.146,00	3.060,07
Materiale didattico, granaglie e consumo	-	1.651,65	174,29
Materiali per laboratori	-	-	-
Stampati e cancelleria	355,33	472,00	191,92
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	4,19
Servizi educativi infanzia	9.046,31	27.800,00	25.546,88
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	227,29	305,00	228,59
Fornitura pasti utenti	15.863,13	24.430,00	21.101,59
Pulizie locali	808,80	441,00	475,96
Spese di vigilanza	14,46	-	15,37
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	505,01		325,43
Incarichi e consulenze varie occasionali	196,63		515,78
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	27.323,42	34.492,00	63.853,79
g) Utenze			
Energia elettrica	619,49	-	-
Telefonia fissa	226,73	337,74	221,09
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96

Relazione sulla gestione

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	242,24	-
Manutenzioni ord. immobili	194,23	-	25,31
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	607,38	492,63	536,89
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	1.696,18	2.642,74	2.600,81
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	97,39	-	-
Spese varie	955,69	-	16,03
Spese varie per manifestazioni/eventi			789,00
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	18.418,18	18.481,00	18.418,18
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	580,01	988,00	285,06
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	658,01	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	315,55
Produttività - competenze	12.010,39	14.756,02	13.382,46
Produttività - fondo	19.617,19	15.387,00	17.242,89
Retribuzione	156.138,76	156.600,79	139.991,67
Straordinario	-	-	110,61
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	48.557,83	50.246,11	45.536,88
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			140,55
Igiene e sicurezza sul lavoro	3.147,79	2.906,23	3.218,78
Mensa del personale	2.262,53	4.013,53	3.675,74
Missioni e rimborsi 2021			70,70
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	51,42	-	-
Spese di aggiornamento personale	256,75	472,00	270,83
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	3.588,01	2.202,00	1.071,51
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	324,89	325,00	340,14
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.638,27		743,21
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	2.683,80	6.331,00	6.746,22
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		116,00	105,55
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	-	-	-
Valori bollati 2021		134,00	2,33
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021		1.233,33	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.295,19	-	3,36
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	2.145,83		1.002,50
COSTI Totale	334.494,10	371.359,01	372.723,97

Conto economico - 703 Spilamberto

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	70.454,34	39.020,00	27.486,34
Rette nidi	64.369,64	117.504,75	107.234,86
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	723,32		580,98
Recuperi e rimborsi vari	688,21		830,82
Recupero imposta di bollo	380,00	-	762,00
Rimborsi assicurativi	1.895,46		-
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			1.586,16
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	258.668,57	323.835,87	346.771,88
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	7.514,60		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			7.389,57
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	283,14	-	-
RICAVI Totale	405.302,17	480.360,62	492.967,50
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	170,17	393,00	175,26
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali		78,00	-
Altri beni tecnico economici	73,89	-	353,80
Beni durevoli inf. € 516			40,00
Mat. per pulizia-igiene	869,14	3.146,00	3.113,07
Materiale didattico, granaglie e consumo	164,67	1.337,00	1.262,50
Stampati e cancelleria	410,43	472,00	247,52
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	5,10
Servizi educativi infanzia	1.407,22	5.997,00	4.275,26
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	227,29	305,00	278,01
Fornitura pasti utenti	19.059,39	24.430,00	32.921,30
Pulizie locali	577,00	440,00	512,26
Spese di vigilanza	14,46	-	18,63
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	505,01		395,78
Incarichi e consulenze varie occasionali	196,63		627,29
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	44.662,97	93.062,00	92.271,07
g) Utenze			
Telefonia fissa	26,89	59,74	27,38
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	242,24	-
Manutenzioni ord. immobili	194,23	-	30,70
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	607,38	598,77	652,96

Relazione sulla gestione

j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	1.696,18	2.642,74	2.600,81
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	97,39		-
Spese varie	955,69	-	19,49
Spese varie per manifestazioni/eventi			959,65
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	67.846,40	67.846,00	67.846,40
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	580,01	988,00	285,25
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	658,01	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	910,89
Produttività - competenze	10.703,49	13.348,14	13.479,02
Produttività - fondo	20.331,19	16.653,00	20.919,92
Retribuzione	161.821,71	172.708,47	169.844,83
Rimborsi ad altri enti spese di personale	-	-	-
Straordinario	-	-	133,81
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	49.601,82	53.791,84	53.053,49
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			88,12
Igiene e sicurezza sul lavoro	5.319,43	5.872,15	6.918,12
Mensa del personale	2.805,21	4.013,53	5.399,82
Missioni e rimborsi 2021			85,98
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	51,42	-	-
Spese di aggiornamento personale	461,73	472,00	329,38
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	2.910,42	2.202,00	437,88
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	388,33	388,00	441,89
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.638,27		1.285,08
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	2.781,48	6.852,00	8.184,85
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		116,00	124,26
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	-	-	-
Valori bollati 2021		163,00	2,84
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021	1.767,05	1.500,00	349,98
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.224,26	-	1.771,14
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	2.069,43		1.083,65
COSTI Totale	405.302,17	480.360,62	494.022,40

Conto economico - 704 Castelnuovo

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	98.132,75	75.200,00	46.655,16
Rette nidi	93.208,50	232.868,00	173.533,58
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	1.253,97		890,82
Recuperi e rimborsi vari	893,44		824,11
Recupero imposta di bollo	654,00	-	1.284,00
Rimborsi assicurativi	-	-	5.109,18
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			2.234,99
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	442.902,70	352.814,15	425.118,05
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	13.027,53		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			11.542,43
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	490,86	-	-
RICAVI Totale	650.888,64	660.882,15	667.517,21
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	209,98	682,00	310,32
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti			373,80
Altri beni socio assistenziali		136,00	-
Altri beni tecnico economici	31,59	-	-
Beni durevoli inf. € 516	289,38		40,00
Mat. per pulizia-igiene	4.419,71	5.454,00	4.197,78
Materiale didattico, granaglie e consumo	982,15	2.318,00	2.241,09
Stampati e cancelleria	616,06	818,00	382,42
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	80,36
Servizi educativi infanzia	28.827,97	54.968,00	44.475,38
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	394,05	305,00	426,28
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	-	-
Fornitura pasti utenti	28.776,67	42.353,00	48.968,14
Pulizie locali	939,05	764,00	552,36
Spese di vigilanza	25,12	-	28,53
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	875,51		606,85
Incarichi e consulenze varie occasionali	340,88		961,82
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	31.278,16	64.667,00	126.165,18
g) Utenze			
Acqua	35,89	-	-
Telefonia fissa	108,97	235,80	100,49
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96

Relazione sulla gestione

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	419,96	-
Manutenzioni ord. immobili	337,59	-	47,03
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.052,97	818,10	1.001,19
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	2.938,08	4.581,54	4.681,45
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	168,84		-
Spese varie	1.656,82	-	29,89
Spese varie per manifestazioni/eventi			1.471,41
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	43.397,00	43.397,00	43.397,00
c) Service e noleggi			
Noleggio fotocopiatrice	588,63	988,00	285,82
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	1.140,73	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	938,57
Produttività - competenze	24.284,93	23.385,78	23.263,90
Produttività - fondo	38.591,00	26.452,00	32.267,14
Retribuzione	307.156,76	270.895,86	261.970,69
Straordinario	54,16	-	581,41
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	98.091,69	86.684,42	83.618,10
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			185,10
Igiene e sicurezza sul lavoro	6.037,22	5.825,71	6.456,10
Mensa del personale	4.440,70	6.957,98	8.074,89
Missioni e rimborsi 2021			131,83
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	89,15	-	-
Spese di aggiornamento personale	499,86	818,00	505,04
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	6.240,97	3.818,00	4.489,18
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	324,89	325,00	413,83
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	2.840,15		2.079,59
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	5.279,58	10.883,00	12.624,42
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		116,00	180,39
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	-	-	-
Valori bollati 2021		272,00	4,35
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021	882,54	1.300,00	720,27
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.856,43	-	1.267,00
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	4.432,11		1.623,37
COSTI Totale	650.888,64	660.882,15	722.477,72

Conto economico - 705 Montale

Descrizione conto	CONSUNTIVO 2020	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021
RICAVI			
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	13.859,47	14.010,00	5.447,60
Rette nidi	18.808,75	40.430,00	35.795,59
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	324,89	-	324,89
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Introiti da sponsorizzazioni	257,51		206,56
Recuperi e rimborsi vari	125,78		136,22
Recupero imposta di bollo	116,00	-	252,00
Rimborsi per personale da altri enti			
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie 2021			593,21
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	97.851,65	87.395,93	98.036,23
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	2.675,25		-
Trasferim. Unione per progetti specifici			1.035,16
f) Altri contributi da privati			
Contributo da banca/Fondazione			2.011,36
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	100,80	-	-
RICAVI Totale	134.120,10	141.835,93	143.838,82
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	135,22	140,00	-
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali		28,00	-
Altri beni tecnico economici	464,14	-	28,00
Beni durevoli inf. € 516	250,00	-	40,00
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	791,53	1.120,00	140,80
Materiale didattico, granaglie e consumo	15,71	476,00	3.331,27
Stampati e cancelleria	426,26	168,00	197,69
07) Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	1,81
Servizi educativi infanzia	11,24	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	80,94	305,00	98,85
Fornitura pasti utenti	5.604,43	8.697,00	10.164,51
Pulizie locali	49,14	157,00	60,74
Spese di vigilanza	5,14	-	6,62
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	179,79		140,72
Incarichi e consulenze varie occasionali	69,98		223,01
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	7.262,39	10.144,00	8.176,04
g) Utenze			
Acqua	5,20	-	-
Riscaldamento	2,49	-	-
Telefonia fissa	199,77	247,96	320,77
Telefonia mobile	327,48	243,00	257,96

Relazione sulla gestione

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	86,24	-
Manutenzioni ord. immobili	69,26	-	10,89
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	216,24	213,01	232,15
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	604,61	940,84	1.040,32
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	34,68	-	-
Spese varie	340,23	-	6,92
Spese varie per manifestazioni/eventi			341,17
08) Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	9.258,82	9.258,00	9.258,82
c) Service e noleggi			
Noleggio fotocopiatrice	4,14	-	0,38
09) Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	234,26	-	-
Accant. ore straordinario da recuperare	-	-	836,87
Produttività - competenze	5.646,86	6.189,82	6.083,80
Produttività - fondo	8.304,24	6.655,00	8.371,56
Retribuzione	66.095,82	68.097,45	67.967,12
Straordinario	-	-	49,69
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	20.863,38	21.556,33	21.512,41
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale			10,80
Igiene e sicurezza sul lavoro	1.069,20	962,10	2.717,59
Mensa del personale	709,99	1.428,85	1.166,54
Missioni e rimborsi 2021			30,56
Missioni e rimborsi FINO AL 2020	18,30	-	-
Spese di aggiornamento personale	86,56	168,00	117,11
Vestiaro e DPI personale (fino al 30/6/21)	1.206,84	784,00	909,37
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	324,89	325,00	907,63
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	583,24		428,97
13) Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt.	1.136,09	2.738,00	3.275,35
14) Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	99,00	-	-
Libri, abbonamenti, riviste 2021		116,00	56,41
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	-	-	-
Valori bollati 2021		58,00	1,00
c) Tasse			
Tassa rifiuti 2021	95,28	533,33	77,73
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	366,97	-	137,55
22) Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	870,35		447,37
COSTI Totale	134.120,10	141.835,93	149.184,87

Analisi degli investimenti effettuati

Si riporta di seguito una tabella riassuntiva degli investimenti per classe di cespiti:

Descrizione voce	Valore netto al 31/12/2020	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to)	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2021
Software	18.211	9.028	-	5.062	22.177
Migliorie su beni di terzi	-	7.881	-	788	7.093
Fabbricati indisponibili	3.304.334	15.903	-	144.636	3.175.600
Attrezzature e macchinari	43.759	27.173	63	9.265	61.667
Attrezzature socio sanitarie	58.031	14.864	-	11.188	61.707
Mobili ed arredi	82.138	6.440	-	14.268	74.310
Attrezzature informatiche/telefoniche	22.769	7.776	-	10.415	20.131
Automezzi	- 2.623	-	-	-	- 2.623
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
Totale	3.526.620	89.065	63	195.622	3.420.063

Dati del personale dipendente e variazioni

L'Amministratore Unico, con delibera n. 37/2021 ha approvato l'Aggiornamento Piano triennale del Fabbisogno di personale e approvazione rimodulazione dotazione organica aziendale - piano occupazionale 2021/2023, definendo l'assetto organico necessario all'organizzazione funzionale dell'Azienda. La programmazione occupazionale, prevista a copertura di posti vacanti, è stata effettuata partendo dall'assetto dei servizi alla persona che ASP è chiamata a gestire come risultanti, in particolare, dai contratti di Servizio per i servizi accreditati, i quali definiscono livelli qualitativi dei servizi e delle funzioni gestite. La delibera in oggetto prevede una programmazione occupazionale rispondente alle capacità finanziarie dell'azienda e i posti vacanti troveranno graduale copertura, nel compiuto rispetto

Relazione sulla gestione

degli equilibri di bilancio e del corretto rapporto costi-benefici, ai sensi di quanto previsto dall'art. 18, comma 2-bis, ultimi due periodi, del D.L. n. 112/2008. Nel corso del triennio è prevista la copertura di 35 posti vacanti e la dotazione organica complessiva prevederà a regime, nel triennio 2021/2023:

Posti complessivi: 189

Posti ricoperti: 152

Posti vacanti: 37

Per un approfondimento dei dati relativi al personale in termini di assenze, limitazioni e visite si rimanda alla proposta di relazione sulla performance 2021 allegata alla delibera dell'Amministratore Unico n. 10 del 28/03/2022.

Valutazioni sul risultato d'esercizio

Il Risultato d'esercizio evidenzia un utile d'esercizio di €45.110. Si propone di destinare tali somme a Riserva nel Patrimonio netto, anche al fine di fronteggiare eventuali maggiori spese da sostenere per garantire l'erogazione dei servizi.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fra gli eventi di rilievo intervenuti si segnala la dimissione del coordinatore della CRA a partire dal 07/02/2022 e la successiva assunzione di un sostituto alla copertura dello stesso ruolo a far data dal 15/02/2022 a cui si è provveduto con atto gestionale del direttore n. 21 del 24/01/2022. Sebbene non incida sul bilancio di esercizio, si segnala che a decorrere dall'08/03/2022 la direttrice di ASP ricopre il ruolo di direttore anche per l'ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia, in un'ottica di efficientamento di tutte le

amministrazioni e di potenziamento della rete dei servizi offerti alla comunità coinvolta. Inoltre, nei mesi di gennaio e febbraio sono stati assunti tramite scorrimento di graduatoria rispettivamente n. 1 Istruttore direttivo contabile per il controllo di gestione e n. 1 Istruttore amministrativo per gli affari generali. Ambedue i profili, previsti nell'ambito del fabbisogno del personale, erano dapprima ricoperti da personale somministrato da questi sostituito.

Evolutione della gestione

Come segnalato nel capitolo precedente, a partire dall'anno 2022 la direzione aziendale sarà condivisa con ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia in un'ottica di potenziamento ed efficientamento degli enti. Ciò comporterà una necessaria valutazione circa la riorganizzazione degli uffici amministrativi, il qual funzionamento verterà essenzialmente su un sistema di tipo trasversale e non più verticale. Nello specifico, la ridotta presenza del direttore, farà sì che l'area amministrativa sia suddivisa in 3 macro aree, per ognuna delle quali verrà individuato un responsabile: controllo di gestione, approvvigionamento e appalti, gestione del personale. Questa ipotesi, si ritiene possa favorire oltre che l'efficienza degli uffici, anche la responsabilizzazione delle aree, quindi la produttività generale dell'amministrazione. Un intervento ancora in fase di sperimentazione che dovrà essere confermato o meno nel corso del 2022 a seguito dei risultati fino a quel momento ottenuti.

Vignola (MO), li 09/05/2022

L'Amministratore Unico
(Marco Franchini)

