

aspvignola.mo.it

2022



ASP
TERRE DI
CASTELLI

BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO

Proposta dell'Amministratore Unico - delibera n. 24 del 5/6/2023

INDICE DEI CONTENUTI

STATO PATRIMONIALE **3**

CONTO ECONOMICO 2022 **7**

NOTA INTEGRATIVA **9**

RELAZIONE SULLA GESTIONE **24**

BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA
TRASMISSIONE ALLA BDAP **95**

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

A) Crediti per incrementi del patrimonio netto	31/12/2022		31/12/2021	
1. Crediti per fondo di dotazione		-		-
2. Crediti per contributi in conto capitale	-	-	-	-
3. Altri crediti	-	-	-	-
Totale A "Crediti per increm. Patrimonio netto"	-	-	-	-
B) Immobilizzazioni	31/12/2022		31/12/2021	
I. Immobilizzazioni immateriali				
1. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	-
3. Software	-	15.469	-	18.086
5. Migliorie su beni di terzi	-	5.517	-	7.093
7. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Totale BI "Immobilizzazioni immateriali"	-	20.986	-	14.119
II. Immobilizzazioni materiali				
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile (fondo ammortamento)	4.836.362 1.684.434	3.151.928 -	4.829.164 1.539.451	3.289.713 -
7. Impianti e macchinari (fondo ammortamento)	188.609 144.462	44.147 -	185.852 137.717	48.136 -
8. Attrezzature socio-assistenziali (fondo ammortamento)	380.297 298.232	82.064 -	342.115 285.310	56.804 -
9. Mobili ed arredi (fondo ammortamento)	447.156 349.443	97.713 -	412.531 334.129	78.402 -
11. Macchine d'ufficio, attrezzature informatiche e telefoniche (fondo ammortamento)	225.206 200.288	24.918 -	216.626 192.687	23.939 -
12. Automezzi (fondo ammortamento)	304.152 304.152	- -	309.833 309.833	- -
13. Altri beni (beni inventariati inf. a 516 euro) (fondo ammortamento)	78.220 78.220	- -	80.147 80.147	- -
14. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Totale BII "Immobilizzazioni materiali"	-	3.400.770	-	3.496.994
III. Immobilizzazioni finanziarie				
1a. Partecipazioni in società di capitali				
1c. Partecipazioni in altri soggetti				
2a. Crediti verso società partecipate				
2b. Crediti verso altri soggetti				
Totale BIII "Immobilizzazioni finanziarie"	-	1.000	-	1.000
Totale B "Immobilizzazioni"	-	3.422.757	-	3.523.172

STATO PATRIMONIALE

C) Attivo circolante	31/12/2022		31/12/2021	
I. Rimanenze				
1. Rimanenze beni socio sanitari	24.363	24.363	25.333	25.333
2. Rimanenze beni tecnico economici	63.590	63.589	114.571	114.571
Totale C1 "Rimanenze"	-	87.952	-	139.905
II. Crediti (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
1. Crediti verso utenti (fondo svalutazione crediti) di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	613.552 243.944	369.608 -	502.931 175.812	327.119 -
2. Crediti verso la Regione	-	-	-	-
3. Crediti verso la Provincia	-	-	-	-
4. Crediti verso Enti dell'ambito distrettuale	-	449.800	-	429.967
5. Crediti verso Azienda Sanitaria	-	134.607	-	94.998
6. Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	2.052	-	2.052
7. Crediti verso società partecipate	-	-	-	-
8. Crediti verso Erario	-	946	-	578
9. Crediti per imposte anticipate	-	-	-	-
10. Crediti verso altri soggetti privati di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	- -	106.846 -	- -	119.257 -
11. Crediti per fatture da emettere	-	835.510	-	1.623.422
Totale C2 "Crediti"	-	1.899.369	-	2.597.393
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-
IV. Disponibilità liquide				
1. Cassa		1.860		4.136
2. Banca		873.905		483.534
3. Posta		13.967		51.424
Totale CIV "Disponibilità liquide"	-	889.732	-	539.094
Totale C "Attivo circolante"	-	2.877.053	-	3.276.392
D) Ratei e risconti	31/12/2022		31/12/2021	
1. Ratei attivi		-		-
2. Risconti attivi		12.649		14.034
Totale D "Ratei e risconti"	-	12.649	-	14.034
TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)		6.312.459		6.813.598

Conti d'ordine	31/12/2022		31/12/2021	
1. per beni di terzi		-		-
2. per beni nostri presso terzi		-		-
3. per impegni		-		-
4. per garanzie prestate		-		-
5. per garanzie ricevute		-		-
Totale C "Conti d'ordine"	-	-	-	-

PASSIVO

A) Patrimonio netto	31/12/2022		31/12/2021	
I. Fondo di dotazione				
1. Fondo di dotazione al 01/01/2007	-	11.265	-	11.265
2. Variazioni al Fondo di dotazione	-	-	-	-
II. Contributi in c/capitale al 01/01/2007 (quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	1.155.297	1.093.945	1.216.648	1.155.297
III. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti (quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	1.332.862	1.269.095	1.379.064	1.315.230
VI. Riserve	-	353.479	-	308.366
VII. Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VIII. Utile (perdita) dell'esercizio	-	(315.345)	-	45.110
Totale A "Patrimonio netto"		2.412.439		2.835.268

B) Fondo per rischi e oneri	31/12/2022		31/12/2021	
1. Fondo per imposte anche differite		-		-
2. Fondo per rischi		-		-
3. Altri fondi		393.919		469.055
Totale B "Fondo per rischi e oneri"		393.919		469.055

C) Trattamento dati di fine rapporto		-		-
---	--	---	--	---

D) Debiti (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	31/12/2022		31/12/2021	
1. Debiti verso soci per finanziamenti		-		-
2. Debiti per mutui e prestiti		321.299		389.291
3. Debiti verso istituto tesoriere		494.058		498.869
4. Debiti per acconti		-		-
5. Debiti verso fornitori		972.702		931.179
6. Debiti verso società partecipate		-		-
7. Debiti verso Regione		-		-
8. Debiti verso Provincia		-		-
9. Debiti verso Enti ambito distrettuale		299.678		382.958
10. Debiti verso Azienda Sanitaria		-		6.410
11. Debiti verso Stato e altri Enti Pubblici		-		12.997
12. Debiti tributari		170.465		103.498
13. Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		250.458		152.529
14. Debiti verso personale dipendente		308.500		385.053
15. Altri debiti verso privati		50.008		43.943
16. Debiti per fatture da ricevere		631.657		600.267
Totale D "Debiti"		3.498.825		3.506.994

STATO PATRIMONIALE

E) Ratei e risconti	31/12/2022	31/12/2021
1. Ratei passivi	-	-
2. Risconti passivi	7.276	2.281
Totale E "Ratei e risconti"	7.276	2.281

TOTALE PASSIVO (A + B + C + D + E)	6.312.459	6.813.598
---	------------------	------------------

Conti d'ordine	31/12/2022	31/12/2021
1. per beni di terzi	-	-
2. per beni nostri presso terzi	-	-
3. per impegni	-	-
4. per garanzie prestate	-	-
5. per garanzie ricevute	-	-
Totale C "Conti d'ordine"	-	-

CONTO ECONOMICO 2022

A) Valore della produzione	2022	2021
1. Ricavi da attività per servizi alla persona	6.012.214	5.639.415
a) Rette	2.482.104	1.982.473
b) Oneri a rilievo sanitario	3.018.324	3.102.781
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	511.786	554.161
d) Altri ricavi	-	-
2. Costi capitalizzati	125.119	125.185
b) Quota annua di contributi in conto capitale	125.119	125.185
4. Proventi e ricavi diversi	127.486	208.058
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	31.400	45.428
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse	80.682	118.200
c) Plusvalenze patrimoniali ordinarie	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie	15.404	44.430
5. Contributi in conto esercizio	3.567.312	3.680.114
a) Contributi in conto esercizio da Regione	128.218	131.036
b) Contributi in conto esercizio da Provincia	-	-
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale	3.318.953	3.448.427
d) Contributi da Azienda Sanitaria	1.469	3.248
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici	99.987	81.392
f) Altri contributi da privati	18.685	16.011
A) Valore della produzione totale	9.832.131	9.652.772

B) Costi della produzione	2022	2021
6. Acquisti beni	283.905	243.138
a) Acquisto beni socio-sanitari	58.976	60.891
b) Acquisto beni tecnico - economici	224.929	182.247
7. Acquisti di servizi	3.985.732	3.805.712
c) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	119.284	136.636
d) Servizi esternalizzati	788.801	738.387
e) Trasporti	57.975	55.411
f) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	20.267	19.181
g) Altre consulenze	33.744	46.220
h) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	2.321.791	2.341.934
i) Utenze	348.953	221.560
j) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	205.280	147.613
k) Costi per organi istituzionali	23.660	23.431
l) Assicurazioni	62.621	60.746
m) Altri servizi	3.356	14.593
8. Godimento di beni di terzi	368.888	356.592
n) Affitti	340.895	333.033
c) Service e noleggi	27.993	23.559
9. Per il personale	4.800.422	4.555.608
d) Salari e stipendi	3.647.084	3.377.002
e) Oneri sociali	963.021	834.889
d) Altri costi personale dipendente	190.317	343.717

CONTO ECONOMICO 2022

10. Ammortamenti e svalutazioni	268.553	231.187
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.608	5.850
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.813	189.772
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	68.132	35.565
11. Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	51.952	-42.094
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	51.952	-42.094
12. Accantonamenti ai fondi rischi	-	-
Accantonamenti ai fondi rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	33.351	124.689
Altri accantonamenti	33.351	124.689
14. Oneri diversi di gestione	63.953	63.942
a) Costi amministrativi	18.095	21.545
b) Imposte non sul reddito	2.915	7.619
c) Tasse	22.871	21.069
e) Minusvalenze ordinarie	188	13
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie	19.884	13.696
B) Costi della produzione totale	9.856.756	9.338.774
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-24.625	313.998
C) Proventi e oneri finanziari	2022	2021
16. Altri proventi finanziari	3.641	4
b) Interessi attivi bancari e postali	3.641	-
c) Proventi finanziari diversi	-	4
17. Interessi passivi ed altri oneri finanziari	15.152	2.728
a) Interessi passivi su mutui	494	-
b) Interessi passivi bancari	12.402	2.728
c) Oneri finanziari diversi	2.256	-
C) Proventi e oneri finanziari Totale	-11.511	-2.724
E) Proventi e oneri straordinari	2022	2021
20. Proventi straordinari:	7.370	13.425
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	7.370	13.425
c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	-	-
21. Oneri straordinari:	1	-
a) Minusvalenze straordinarie	-	-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	1	-
E) Proventi e oneri straordinari Totale	7.369	13.425
Risultato prima delle imposte (A + B + C + D + E)	-28.767	324.699
22. Imposte sul reddito		
a) Irap	284.422	277.433
b) Ires	2.156	2.156
23. Utile o (perdita) di esercizio	-315.345	45.110

NOTA INTEGRATIVA

ex art- 2427 codice civile al Bilancio chiuso al 31/12/2022

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia una perdita d'esercizio pari a € 315.345 dopo avere accantonato imposte sul reddito d'esercizio (Irap e Ires), correnti, differite ed anticipate, per complessivi € 286.578 ed effettuato ammortamenti e svalutazione crediti per € 268.553.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è stato redatto secondo il disposto degli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come risultanti dalle modifiche intervenute con il D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6 e con i successivi provvedimenti correttivi. Sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopra indicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio, così come illustrati nei principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità - OIC.

L'impostazione di tale progetto corrisponde quindi alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute come si evince dalla presente Nota Integrativa che, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 codice civile, ne costituisce parte integrante.

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra attenzione, tiene conto dei criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 codice civile, ed è conforme ai principi generali di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis codice civile, così come richiamati nel Regolamento di contabilità dell'Azienda.

Vi presentiamo quindi lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, parti integranti del bilancio, precisando inoltre quanto segue:

i criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 codice civile e sono stati determinati sia nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'azienda, sia tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi patrimoniali dell'attivo e del passivo;

durante l'esercizio 2022 non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, quarto comma, e 2423 bis, secondo comma, codice civile;

i saldi di bilancio corrispondono ai saldi contabili, tenuto conto delle scritture di rettifica e di assestamento;

i componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio.

i valori sono espressi in unità di euro e i conseguenti arrotondamenti sono stati effettuati nello Stato Patrimoniale alla voce "Riserve" e nel Conto Economico alla voce "Sopravvenienze passive ordinarie".

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In particolare viene specificato quanto segue:

- a. le immobilizzazioni immateriali risultano contabilizzate al costo, al netto degli ammortamenti imputati al relativo fondo ammortamento;
- b. le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione, maggiorato degli oneri accessori di diretta imputazione al netto degli ammortamenti imputati al relativo fondo;
- c. conformemente a quanto statuito dal Principio Contabile n. 15 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, i crediti risultano iscritti al loro valore nominale, eventualmente rettificato sia dal fondo svalutazione crediti, iscritto all'attivo con segno negativo e accantonato al fine di fronteggiare eventuali perdite, sia da rettifiche di fatturazione aventi carattere certo, e pertanto risultano iscritti al loro presumibile valore di realizzo;
- d. le rimanenze finali, pari a complessivi € 87.952, sono state valutate al costo di acquisto nel rispetto delle vigenti disposizioni civilistiche in materia;
- e. i ratei e i risconti sono iscritti sulla base del principio della competenza temporale dei costi e dei proventi comuni a più esercizi;
- f. conformemente a quanto stabilito dal Principio Contabile n. 19 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, i debiti risultano iscritti per importi corrispondenti al loro valore nominale, al netto delle eventuali rettifiche di fatturazione aventi carattere certo;
- g. i ricavi ed i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza.

COMPARABILITÀ CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2423 ter codice civile, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, è stato riportato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Con riferimento al contenuto della Nota Integrativa, si procede, nel rispetto del disposto dell'art. 2427 codice civile, ad esporre nel prosieguo le seguenti ulteriori informazioni.

CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto.

Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico contrattuale che li ha generati e come tali il loro valore di realizzo netto futuro corrisponde al valore nominale degli stessi.

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	VARIAZIONE	VALORE NETTO AL 31/12/2022
Crediti per contributi in conto capitale	-	-	-
Totale	-	-	-

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel corso dell'esercizio 2022 le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo del bilancio al netto delle relative quote di ammortamento. I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che essi producano benefici economici, nonché della loro prevedibile durata utile e, per quanto determinabile, del loro valore di mercato.

NOTA INTEGRATIVA

La voce si compone delle seguenti poste contabili:

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	ACQUISTI	VENDITE/ ESTROMISSIONI (netto f.do amm.to)	AMM.TI	VALORE NETTO AL 31/12/2022
Software	18.086	3.416	-	6.032	15.470
Migliorie su beni di terzi	7.093	-	-	1.576	5.517
Totale	25.179	3.416	-	7.608	20.987

SOFTWARE

Nella voce BI del bilancio risultano iscritte, tra le immobilizzazioni immateriali, spese per software applicativi per complessivi € 15.470.

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI

Nella voce BI del bilancio risultano inoltre iscritte, tra le immobilizzazioni immateriali, poste contabili relative a migliorie su beni di terzi, relative a lavori effettuati su immobili affittati da privati. L'organo amministrativo ha proceduto ad un ammortamento quinquennale.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione, maggiorato sia degli oneri accessori di diretta imputazione sia degli eventuali costi di ampliamento, ammodernamento o miglioramento.

Tali beni sono stati ammortizzati nel corso dell'esercizio 2022 per un importo complessivo pari ad € 192.813, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando le aliquote di seguito espone ritenute sufficientemente rappresentative del normale deperimento e consumo dei beni.

I fondi ammortamento sono stati quindi aumentati per un importo corrispondente alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio ed eventualmente diminuiti in seguito allo storno degli ammortamenti relativi ai cespiti ceduti nel corso dell'esercizio.

Pertanto il valore netto risultante al 31 dicembre 2022 è pari ad € 3.400.771. Non sono presenti al 31/12/2022 "Immobilizzazioni in corso".

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

NOTA INTEGRATIVA

Le sopra citate aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, ragionevolmente espressive della vita utile delle medesime, sono riassunte nella seguente tabella:

CATEGORIA	ALIQUOTA DI AMMORTAMENTO
Fabbricati indisponibili	3,00 %
Attrezzature e macchinari	12,50 %
Attrezzature socio sanitarie e educative	12,50 %
Mobili ed arredi	10,00 %
Attrezzature informatiche/telefoniche	20,00 %
Automezzi	25,00 %

Per il primo anno di entrata in funzione del cespite, la quota di ammortamento è stata calcolata utilizzando la metà dell'aliquota normale, in quanto la quota ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è risultato disponibile e pronto per l'uso.

Nel prospetto seguente vengono esposte le movimentazioni che hanno interessato le immobilizzazioni materiali nel corso dell'anno 2022:

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	ACQUISTI/ VENDITE	VENDITE/ ESTROMISSIONI (netto f.do amm.to)	AMM.TI	VALORE NETTO AL 31/12/2022
Fabbricati indisponibili	3.289.713	7.198	-	144.983	3.151.928
Attrezzature e macchinari	48.136	4.670	-48	8.707	44.147
Attrezzature socio sanitarie	49.660	13.895	-	10.451	53.104
Attrezzature servizi educativi	7.144	24.286	-	2.471	28.960
Mobili ed arredi	78.402	34.625	-	15.314	97.713
Attrezzature informatiche/ telefoniche	23.939	12.055	188	10.887	24.918
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
Totale	3.496.994	96.730	140	192.813	3.400.771

Si precisa inoltre:

- negli esercizi trascorsi la società non ha effettuato rivalutazioni né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'art. 2426 codice civile;
- nessuna delle suddette immobilizzazioni, alla data di chiusura dell'esercizio, risulta durevolmente di valore inferiore rispetto all'originario costo d'acquisto o di produzione di cui all'art. 2426, nn. 1) e 2), codice civile, non rendendosi pertanto necessario apportare alcuna svalutazione.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nel corso dell'esercizio al quale si riferisce il presente bilancio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Per un quadro di insieme delle variazioni positive e negative, si rimanda alle seguenti tabelle:

ATTIVO

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2020	VALORE NETTO AL 31/12/2021	DIFFERENZA
Rimanenze	139.905	87.953	-51.952
Crediti esigibili entro 12 mesi	2.773.205	2.143.313	-629.891
Crediti esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>-175.812</i>	<i>-243.944</i>	<i>-68.132</i>
Disponibilità liquide	539.094	889.731	350.637
Ratei e risconti attivi	14.034	12.649	-1.385
Totale attivo	3.290.425	2.889.702	-400.724

RIMANENZE

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economiche. Sono valutate al costo di acquisto.

CREDITI

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali.

Tutti i crediti iscritti risultano esigibili entro i 12 mesi.

Non si è proceduto nel corso del 2022 allo stralcio di crediti, già iscritti al 31/12/2021.

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

Tra i crediti sono ricompresi anche quelli per Fatture da emettere, relative a quei servizi prestati entro il 31/12/2022 per i quali alla suddetta data non si è ancora proceduto all'emissione della

NOTA INTEGRATIVA

relativa fattura. Comprendono principalmente le rette agli utenti relative al mese di dicembre e i conguagli annuali relativi al Fondo regionale non autosufficienza e ai trasferimenti annuali per servizi prestati nel 2022 da parte degli enti soci. Si riporta di seguito il dettaglio di tali crediti:

DESCRIZIONE VOCE	DARE
RETTE DICEMBRE COMUNITA' ALLOGGIO	6.975,00
STIMOLAZIONE COGNITIVA NOVEMBRE 2022	3.491,95
RETTE NIDO BARNARDONI ARYA - NA 1/2023	-436,00
RETTE NIDO BARNARDONI ARYA - FT 2/2023	392,40
RETTE CENTRO ESTIVO MONZANI BEATRICE-NA 3/2023	38,11
RETTE CENTRO ESTIVO MONZANI BEATRICE-NA 3/2023	103,00
RETTE CENTRO ESTIVO MONZANI BEATRICE-NA 3/2023	-206,00
ORIENTA 01/10/2022 - 31/12/2022	1.069,80
RETTE DICEMBRE 2022 CRA	98.515,91
ORS/FRNA CRA DICEMBRE 2022	105.859,32
CONTRIBUTO RETTA ASILI NIDO NOVEMBRE 2022	16.582,01
NA.72 GARAVINI ANGELO C.ALLOGGIO DICEMBRE	-1.395,00
GARAVINI ANGELO FATTURA N.73/2023	1.395,00
RETTE PORTICI NOVEMBRE 2022	3.099,79
NA.74/2023 DI FAZIO GIAN MARCO	-230,41
RETTE NIDI DICEMBRE 2022	86.697,78
RETTE CENTRO DIURNO DICEMBRE 2022	31.047,64
UTILIZZO SALA CONFERENZE ASP CONDOMINIO EUROPA	40,00
NA. 348/2023 RIGENTI ALBERTO	-480,00
FATTURA N. 349/2023 RIGENTI ALBERTO	458,00
RETTE NIDI PROLUNGAMENTO ORARIO DICEMBRE 2022	2.068,00
CONTRIBUTO RETTA ASILI NIDO DICEMBRE 2022	15.013,74
RETTE MELOGRANO DICEMBRE 2022	101.224,37
CONGUAGLIO GENNAIO / NOVEMBRE 2022 MELOGRANO	11.928,60
STIMOLAZIONE COGNITIVA DICEMBRE 2022	2.645,10
COORDINAMENTO STIMOLAZIONE COGN. DICEMBRE 2022	6.163,79
CONGUAGLIO CD APRILE / NOVEMBRE 2022	3.068,74
CONGUAGLIO CRA GENNAIO / NOVEMBRE 2022	35.913,83
CONGUAGLIO STIMOLAZIONE COGN. GEN / OTT 2022	1.458,34
CONGUAGLIO PORTICI GENNAIO / OTTOBRE 2022	2.688,06
ORDINI AUSL DICEMBRE 2022	30.971,87
NA N. 53/2023 AUSL MODENA	-1.715,39
FATTURA N. 54/2023 AUSL MODENA	1.715,39
NA N. 55/2023 ASC - INSIEME	-1.542,81
FATTURA N. 56/2023 ASC - INSIEME	1.524,21
NA N. 57/2023 ASC - INSIEME	-146,40
NA N. 58/2023 AUSL BOLOGNA	-585,60

FATTURA N. 59/2023 AUSL BOLOGNA	732,00
ORS/FRNA E QUEL PORTICI NOVEMBRE 2022	59.041,36
ORS/FRNA E QUEL PORTICI DICEMBRE 2022	41.744,65
NA N. 72/2023 E FATTURA N.73/2023 AUSL BOLOGNA	18,60
RETTE PORTICI DICEMBRE 2022	2.080,43
DOPO DI NOI PERIODO AGOSTO - DICEMBRE 2022	18.308,31
CONGUAGLIO GIORNI ASSENZA BONUS CD 2022	531,86
CONGUAGLIO GIORNI ASSENZA BONUS CD 2022	-531,86
NA N. 696/2023 E FATTURA N. 697/2023 CAMURRI F	-115,19
FRNA/QUEL TRASPORTI PORTICI NOV-DIC(N.152-153)	1.703,34
RIMBORSO COMANDO PERSONALE RAGIO A UNIONE 2022	39.546,00
FATTURA N.159/2023 CONG. ASSENZE NOV-DIC 22	-125,80
FT. 154/2023 UNIONE - QUEL TRASPORTI S.DO 2022	-8.328,04
FATTURA N.165/2023 CONTRIBUTO BLA BLA FESTIVAL	1.993,84
FATTURA N.166/2023 CONTRIBUTO PEDAGOGISTA 2022	5.958,00
RIMB.COORD.TRASP. - GULLIVER FT.6/2023	464,10
MANUTENZ.STRAORD. CP-CD SPILAMBERTO FT.DOMUS	12.853,70
UTILIZZO CP-CD SPILAMBERTO FT.DOMUS	31.400,20
RIMB. ASSENZA BONUS NOV.2022 SUZANI C N.534/23	-30,45
RIMBORSO COMANDO LORIANO ANNO 2022	7.141,00
CONGUAGLIO TRASFERIMENTO 2022	13.882,29
CONGUAGLIO TRASFERIMENTO 2022 PGE	9.151,58
CONGUAGLIO TRASFERIMENTO 2022-MONTESE	1.502,93
RIMBORSO QUEL CASPITA SALDO 2022	9.352,48
RIMBORSO QUEL CASPITA SALDO 2022	21.822,48
Totale movimenti	835.509,95

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

A fronte dei crediti maturati nel corso del 2022, viene accantonata una somma di euro 68.132. Risulta iscritto, al 31 dicembre 2022, un Fondo svalutazione crediti per un totale di € 243.944, ritenuto congruo rispetto ai crediti iscritti in bilancio, anche tenuto conto dell'andamento delle riscossioni sui nuovi servizi gestiti dall'ente, in particolare con riferimento ai nidi d'infanzia.

In particolare tale fondo è stato quantificato utilizzando principalmente un metodo forfetario, in quanto non sussistono crediti per i quali siano già emerse situazioni di inesigibilità; trattasi di crediti di importo singolo non significativo, raggruppabili in classi omogenee di rischio, collegabile all'anzianità dello scaduto (aging).

Tipo di crediti - CLIENTI SERVIZI	% di svalutazione
Crediti scaduti da meno di 90 giorni	5%
Crediti scaduti da più di 90 giorni ma meno di 180	10%
Crediti scaduti da più di 180 giorni ma meno di 1 anno	30%
Crediti scaduti da oltre 1 anno e meno di 5	50%
Crediti scaduti da oltre 5 anni	100%

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Fra le voci dell'attivo e del passivo figurano importi iscritti alle voci intitolate ai ratei e risconti. Più precisamente i risconti attivi e passivi misurano, per la quota parte non di competenza dell'esercizio, oneri e proventi che si sono manifestati integralmente nell'esercizio, sono comuni a più esercizi e sono ripartibili in funzione del tempo. I ratei attivi e passivi misurano, per la quota parte di competenza dell'esercizio, rispettivamente proventi ed oneri che si manifesteranno in esercizi futuri, sono comuni a più esercizi e sono ripartibili in ragione del tempo.

RISCONTI ATTIVI	VALORE
Fatture competenza anno successivo	2.312
Affitto immobile anticipato	9.651
Bolli autovettura competenza anno succ	685
Totale	12.649

Non sono iscritti ratei attivi.

PASSIVO

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	VALORE NETTO AL 31/12/2022	DIFFERENZA
Fondo per rischi e oneri	469.055	393.919	-75.136
Debiti esigibili entro 12 mesi	3.117.700	3.177.527	59.827
Debiti per mutui e prestiti	389.291	321.299	-67.992
di cui esigibili entro 12 mesi	67.992	69.206	
Ratei e risconti passivi	2.281	7.276	4.995
Totale passivo	3.978.328	3.900.021	-78.307

**UTILIZZAZIONI ED ACCANTONAMENTI
NEI FONDI RISCHI ED ONERI**

Le somme accantonate sono stanziare per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Risultano accantonati nel fondo le somme come riportato nella seguente tabella:

DESCRIZIONE VOCE	VALORE 31/12/2021	ACCANTONA- MENTI	UTILIZZAZIONI	VALORE 31/12/2022
Fondo miglioramenti contr.	188.777	33.351	188.777	33.351
Fondo oneri personale cessato	24.670	-	-	24.670
Fondo ferie maturate non godute	187.733	37.128	-	224.861
Fondo recupero straord. dipendenti	43.830	34.724		78.554
Fondo spese legali	24.044	-	4.682	19.362
Fondo incentivi tecnici personale	-	13.120	-	13.120
Totale	469.055	118.323	193.459	393.919

DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione.

Ad eccezione dei debiti di finanziamento, non risultano iscritti debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

DEBITI PER MUTUI E PRESTITI

Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per il mutuo contratto per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e ampliamento della casa protetta di Vignola. Il mutuo iniziale era pari a € 950.000=, il debito residuo al 31/12/2022 è pari a € 321.299, le quote capitali rimborsate e contabilizzate nel 2022 sono pari a € 67.992.

DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE

Il saldo di € 494.058= esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2022, unicamente in relazione all'apertura di credito su anticipo fatture, emesse principalmente nei confronti di altri enti pubblici (AUSL e Unione).

DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

RISCONTI PASSIVI	VALORE
Donazioni destinate ad acquisti anno successivo	300,00
Rette PGE anticipate	6.976,00
Totale	7.276,00

Non risultano iscritti ratei passivi.

PATRIMONIO NETTO

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli auto generati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali. Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

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

Secondo quanto disposto dall'art. 2427, n. 7-bis, codice civile, si riporta nella tabella seguente la composizione e le movimentazioni delle poste del Patrimonio netto.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale si è utilizzato il criterio della loro iscrizione tra le voci del Patrimonio netto, con successivo accredito graduale a conto economico, attraverso il processo di sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti finanziati con detti contributi.

NOTA INTEGRATIVA

I contributi in conto capitale iniziali rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Gli altri contributi in conto capitale rappresentano le somme erogate da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale. Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti. Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	VARIAZIONE CONTRIBUTI	QUOTA "STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI"	VALORE NETTO AL 31/12/2022
Fondo di dotazione	11.265	-	-	11.265
Contributi c/capitale iniziali	1.155.297	-	61.352	1.093.945
Contributi c/capitale	1.315.230	17.632	63.767	1.269.095
Riserve da conferimento	308.369	45.110	-	353.479
Utile (Perdita) d'esercizio	45.110	-360.455	-	- 315.345
Totale	2.835.270	-297.713	125.119	2.412.438

CONTO ECONOMICO

RICONOSCIMENTO COSTI E RICAVI

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

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

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

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

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

Per il dettaglio dei costi e ricavi si rimanda alle schede analitiche inserite nella Relazione sulla gestione.

COMPOSIZIONE DELLE VOCI “PROVENTI STRAORDINARI” ED “ONERI STRAORDINARI” DEL CONTO ECONOMICO

Si precisa che in base al Principio Contabile n. 29 elaborato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, la correzione di errori contabili *«deve avvenire nell'esercizio stesso in cui essi vengono scoperti, attraverso la rettifica della posta patrimoniale che a suo tempo fu interessata dall'errore, con contropartita alla voce “proventi ed oneri straordinari – componenti di reddito relativi ad esercizi precedenti”»*. Pertanto in ottemperanza a tale principio sono state iscritte tra i proventi ed oneri straordinari, le sopravvenienze attive e quelle passive derivanti dalla correzione di errori contabili non determinanti, ossia errori tali da non inficiare l'attendibilità dei bilanci precedentemente approvati.

RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA

Nella posta "Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" la quota più rilevante è costituita dalla somma riconosciuta dall'Ausl per l'onere sostenuto nel 2022 per il pagamento degli infermieri professionali, per un totale di € 271.321, che in precedenza venivano remunerati direttamente dalla Sanità.

PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Risultano iscritti in bilancio tra i proventi diversi, nella voce “A4d”, le sopravvenienze attive ordinarie e insussistenze attive per un totale di € 15.404. Si precisa che tali sopravvenienze attive derivano dalla correzione di errori contabili non determinanti.

Risultano inoltre iscritti tra i “Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse” il rimborso da parte di altre amministrazioni dell'onere sostenuto nel 2022 per personale dell'Asp comandato ad altri enti, per un totale di € 46.687, e rimborsi assicurativi per sinistri, per un totale di € 20.140.

PROVENTI STRAORDINARI

Risultano iscritti, alla voce “E20a”, proventi straordinari derivanti da donazioni da parte di privati per € 7.370.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Risultano iscritte in bilancio tra gli oneri diversi di gestione, alla voce “B14f”, sopravvenienze passive ordinarie per € 19.884 e minusvalenze patrimoniali per € 188.

Si precisa che le sopravvenienze passive derivano da costi di competenza di esercizi precedenti e dalla correzione di errori contabili non determinanti.

AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso dell'esercizio sono stati deliberati e quindi contabilizzati, compensi all'Amministratore Unico per un costo complessivo di € 18.000, oneri inclusi.

Nel corso dell'esercizio sono stati deliberati e quindi contabilizzati, compensi al Revisore Unico per un costo complessivo, comprensivo di IVA e Cassa previdenza, di € 5.660

IMPOSTE CORRENTI, ANTICIPATE E DIFFERITE

Al 31 dicembre 2022 la posta contabile 22) del Conto Economico "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" è pari a complessivi € 286.578=, e comprende il costo per l'IRAP e l'IRES.

IRAP

L'irap sul personale dipendente è stata calcolata con il metodo retributivo ad aliquota del 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate, oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale. L'ammontare complessivo dell'irap calcolata con il metodo retributivo è pari a euro 268.978.

Sui servizi educativi Nidi d'infanzia, che si configurano per l'Azienda come attività commerciale ai fini IRES, l'irap viene assolta utilizzando il metodo reddituale, applicando l'aliquota del 3,90% sulla differenza tra valore e costo della produzione. L'ammontare dell'irap "commerciale" è a pari a euro 15.445.

IRES

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e dalla gestione dei servizi educativi per l'infanzia.

Nel corso dell'anno 2022 A.S.P. ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'IRES, così come disposto nel 2° comma lett. B dell'art. 74 del DPR 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali". Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R.. In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità separata, necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il Risultato d'esercizio evidenzia una perdita € 315.545.

Si propone ai Soci di utilizzare parte del Fondo Riserva, derivante da utili di esercizi precedenti, per la copertura integrale di tale Perdita.

TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI (ART. 33 D.LGS. 33/2013)

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato calcolato in base all'art. 9 del DPCM 22/09/2014, il quale stabilisce quanto segue: "L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui ai commi 1 e 2 del presente articolo è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento."

L'indicatore di tempestività dei pagamenti annuale registrato per il 2022 risulta pari ad un indice di "+ 29,32", rispetto ad un indice di "30,74" registrato nel 2021.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non si rilevano fatti, sia positivi che negativi, manifestati tra la data di chiusura e la data di formazione del bilancio d'esercizio, da illustrare in nota integrativa per la loro influenza sulla situazione esistente alla chiusura d'esercizio.



Sulla scorta delle indicazioni che Vi sono state fornite, ringraziando per la fiducia accordataci, Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vignola (MO), lì 5/6/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO
MARCO FRANCHINI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell'art. 2428 C.C.

PREMESSA AI RISULTATI DI ESERCIZIO

Il 2022 ha ripreso quanto avviato nel triennio precedente, vale a dire l'esigenza di accrescere la gestione consolidata negli anni e, contestualmente, sperimentare l'avvio di nuovi servizi. È doveroso però premettere come tale modalità di gestione, abbia dovuto adattarsi alla residuale presenza della pandemia. Nonostante quest'ultima sia terminata nella prima parte dell'anno, le conseguenze da essa derivate sono perdurate tutto il 2022: la carenza degli infermieri e del personale sanitario in generale, il personale sanitario e amministrativo impiegato rispettivamente nella gestione dei focolai e nell'approvvigionamento dei DPI con conseguente rallentamento dell'attività amministrativa ordinaria, le frequenti sostituzioni del personale positivo al virus e contestuale compromissione degli iter di gestione giuridica e non del personale; elementi che, se anche meno impattanti rispetto alle annualità precedenti, hanno ovviamente inciso sulle capacità di spesa dell'ASP. A ciò si aggiunge il cospicuo incremento delle spese di energia elettrica e gas, in alcuni servizi pari al 110% in più.

Preliminarmente alla rappresentazione del risultato, si evidenzia che in sede di previsione 2022, ASP aveva segnalato la necessità di un incremento pari a 169.147€ sul trasferimento a carico dei Comuni per ragioni amministrative, gestionali, legate in particolare ai maggiori costi sostenuti legati alla pandemia da Covid19 di cui sopra, e all'assenza di rimborsi specifici, non concesso in sede di previsione e per tanto ricompreso nel disavanzo complessivo. Tale importo non includeva l'aumento dei costi relativi alle utenze e ai maggiori oneri derivanti dalle revisioni dei prezzi delle ditte fornitrici.

Nondimeno, i Soci in corso d'anno hanno trasferito 171.100€ per la copertura dei maggiori costi legati all'apertura e alla gestione delle nuove sezioni nei nidi d'infanzia. Alla chiusura dell'esercizio, i Soci hanno complessivamente trasferito ad ASP, 3.318.953€ per tutti i servizi, incluso il nuovo Piccolo gruppo educativo di Montese. Non sono interessati dai trasferimenti degli enti soci il Laboratorio occupazionale "cASPita!" e i servizi domiciliari "Senior Coach - Social Delivery"; quest'ultimo in corso d'anno è stato interamente gestito con il finanziamento delle Fondazioni di Modena e Vignola.

Per sostenere l'efficienza e l'economicità della gestione inoltre, è stata consolidata la collaborazione con l'ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia, basata sulla condivisione del direttore e dei saperi propri di ogni amministrazione di cui entrambe le ASP possono beneficiare nell'esercizio delle loro funzioni.

L'esercizio in esame si è chiuso con un disavanzo pari a 315.545€, da coprire con la riserva accantonata negli anni 2020 e 2021. Tuttavia, gli elementi poc'anzi richiamati, conducono ad un'analisi differente sul risultato di gestione la quale, slegata dalla mera quantificazione del disavanzo, avvalorata la puntualità e la correttezza della previsione effettuata all'inizio dell'esercizio, peraltro indice di una virtuosa gestione all'interno dei vari servizi, in termini di acquisti di beni e servizi e di risorse impiegate, e di un attento contenimento della spesa corrente.

Nel corso del documento sarà data evidenza degli elementi di rilevanza economica propri di ogni centro di costo.

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. Per una migliore semplificazione e redazione del presente documento, nell'ambito dello staff di direzione si è deciso di accorpare le azioni intraprese e raggiunte in un'unica sezione del documento, rinviando a dati già presenti in altri documenti di programmazione quali il PIAO 2023 - 2025, i documenti di programmazione per il triennio 2023 - 2025, ma in particolare la Relazione al piano della performance 2022 adottata con delibera dell'Amministratore Unico n. 23 del 01/06/2023.

100

AREA AMMINISTRATIVA

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'area amministrativa è stata oggetto di un'importante riorganizzazione interna non ancora conclusa. In corso d'anno è stato assunto un architetto - geometra in sostituzione dell'Istruttore tecnico dimessosi a dicembre 2021, al quale è stato affidato il servizio patrimonio e le cui mansioni sono svolte in stretta collaborazione con l'ufficio appalti e approvvigionamenti. La sostituzione in parola, è avvenuta ricorrendo all'affidamento di una prestazione di servizio; per tanto, la relativa spesa è stata imputata al conto relativo agli incarichi e alle consulenze e non più al personale dipendente. A gennaio e febbraio 2022 sono stati assunti, mediante scorrimenti di graduatoria, rispettivamente un Funzionario con mansioni amministrativo-contabili (Ex istruttore direttivo contabile) a cui è stato assegnato l'ufficio di programmazione e controllo di gestione, e un istruttore amministrativo, assegnato all'ufficio affari generali; ambedue già dipendenti dell'ASP di Vignola mediante contratto di somministrazione, quindi non comportanti nuovi oneri a carico dell'amministrazione. E' presente un risparmio sulle spese di personale legato essenzialmente a due motivi: il differimento dei termini di assunzione di un nuovo Funzionario (ex istruttore direttivo amministrativo), previsto a partire da inizio anno e assunto invece nel 2023, e la sostituzione di un istruttore (ex istruttore contabile) in comando presso l'ufficio unico di ragioneria, dimessosi a marzo e sostituito a novembre mediante assunzione con contratto di formazione e lavoro. Come ogni servizio, anche l'area amministrativa ha risentito del rincaro generale dei prezzi e di un aumento dell'energia elettrica pari al 68% in più rispetto alla previsione. Come anticipato in premessa, non è presente fra le entrate l'incremento di 169.147€ richiesto ai Comuni per la ragioni rappresentate in precedenza. Il risultato è nel complesso soddisfacente; nonostante l'aumento generalizzato dei prezzi, è presente un risparmio sui costi pari a 42.064€.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nel 2022 l'area amministrativa ha svolto un importante lavoro in termini di gestione degli acquisti di beni e servizi, e di gestione del bilancio, avviando una procedura di budgeting e di monitoraggio delle risorse ancora in corso, finalizzata ad una più accurata economicità. Un processo che va dalla gestione del dato contabile all'acquisto effettivo del bene e/o del servizio, volto anche alla responsabilizzazione del coordinatore nell'utilizzo delle risorse assegnate, ad una corretta formulazione del fabbisogno annuale e al puntuale monitoraggio delle spese; un processo in divenire da concludersi nel 2023. A tal proposito, la riorganizzazione di determinate attività proprie del controllo di gestione, ha comportato maggiori scambi comunicativi fra gli uffici di area e la ragioneria unica, consentendo in questo modo una migliore allocazione delle risorse e, per tanto, una più chiara valutazione del risultato di bilancio e di gestione. Come brevemente anticipato nel paragrafo precedente, è in corso la progressiva revisione del modello organizzativo in un'ottica di responsabilità trasversale e di collaborazione con l'ASP di Castelfranco Emilia, presupponendo il confronto coordinato, lo scambio di procedure e la collaborazione nella risoluzione di eventuali problemi. In particolare, entrambi gli uffici amministrativi hanno collaborato condividendo processi e prassi al fine di massimizzare l'efficacia e l'efficienza di entrambe le strutture. È proseguito in maniera ottimale anche il lavoro sul recupero crediti grazie al quale in corso d'anno sono stati recuperati 78.510,50€. In conclusione, una lode dev'essere attribuita all'ufficio personale che, durante la propria riorganizzazione interna, ha gestito magistralmente ogni questione di carattere ordinario e straordinario, condividendo altresì il proprio sapere e il proprio tempo con l'ufficio analogo dell'ASP Delia Repetto.

SERVIZI FINANZIARI

È proseguito nel corso del 2022 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 2022 si è dovuto far fronte con un incarico di lavoro somministrato alla vacanza di una delle due unità adibite al servizio. Poi si è proceduto dal mese di novembre all'assunzione di una unità a tempo determinato, contratto CFL. Nonostante questo, l'ufficio ha garantito gli standard abituali nelle attività proprie del servizio. Si è completato il superamento dell'utilizzo del software gestionale di Unione per la tenuta contabile delle rette dei servizi all'utenza, facendo confluire la stessa sul gestionale di contabilità, semplificando l'operatività e rendendo più efficienti le procedure. Questo ha anche permesso l'attivazione "contabile" del nuovo servizio PGE, senza comportare oneri aggiuntivi all'ente. L'ufficio ha inoltre garantito il necessario affiancamento e supporto nell'implementazione del software per la gestione dell'intero iter della spesa.

CONTO ECONOMICO - 100

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	15.620,50	15.262,80	15.794,80
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	6.694,50	6.541,20	6.769,20
Tasse concorso			100,00
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	38.032,89	38.000,00	37.997,89
04. Proventi e ricavi diversi			
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare			
Proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	45.427,51	45.000,00	31.400,20
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Arrotondamenti attivi	18,06	-	1,60
Introiti da sponsorizzazioni	-	-	-
Proventi da diritti di segreteria	-	-	-
Recuperi e rimborsi vari	4.254,63	10.000,00	9.155,71
Recupero donazioni sangue	-	-	-
Recupero imposta di bollo	2.424,00	3.000,00	-
Rimborsi assicurativi	-	1.000,00	2.816,00
Rimborsi per personale da altri enti	79.869,00	82.788,00	40.331,51
Rimborso da Stato per obiettori	-	-	-
c) Plusvalenze ordinarie			
Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	19.974,38	-	14.504,07
Insussistenze attive ordinarie	3,70	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi in conto esercizio da Regione			
Trasferimenti da Regione	131.036,32	130.000,00	128.218,31
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	718.492,42	421.036,09	525.435,41
Trasferimenti straordinari da enti rif.	-	169.146,51	-
f) Altri contributi da privati			
Contributo da banca/Fondazione	-	-	-
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)	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

16. Altri proventi finanziari			
b) Interessi attivi bancari e postali			
Interessi attivi bancari	-	-	3.641,02
Interessi attivi c/c 2013079	-	-	-
Interessi attivi postali	-	-	-
c) Proventi finanziari diversi			
Interessi attivi da clienti	4,04	-	-
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	9.277,49	10.000,00	-
TOTALE	1.071.129,44	931.774,60	816.165,72

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	102,90	30,00	62,95
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni tecnico economici	40,05	250,00	-
Beni durevoli inf. € 516	120,00	-	-
Carburanti e lubrificanti	227,32	375,00	140,76
Generi alimentari	23,16	-	-
Mat. per pulizia-igiene	709,87	500,00	295,35
Stampati e cancelleria	2.536,62	2.300,00	3.333,51
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Altri contributi	-	-	-
Assistenza per dichiar. ISEE	-	-	-
Contr. rette strutture residenziali	-	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	-	-
Pulizie locali	7.974,73	12.000,00	10.404,36
Service buste paga e contratti	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Spese di vigilanza	947,31	1.000,00	1.194,30
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	-	10.000,00	-
Incarichi e consulenze varie	9.934,40	4.000,00	11.949,39
Incarichi e consulenze varie occasionali	728,00	-	-
Spese legali e notarili	1.300,00	8.000,00	16.817,87
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-
Inps c/ente su co.co.co	-	-	-
Lavoro interinale	132.420,67	97.608,82	108.210,05
Stage formativi	1.215,00	1.000,00	-
Enpapi c/ente	-	-	362,12
g) Utenze			
Acqua	1.085,04	1.000,00	556,90
Energia elettrica	8.814,90	10.000,00	16.843,19
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	1.017,89	1.500,00	947,03
Telefonia mobile	1.060,57	1.000,00	1.229,65

RELAZIONE SULLA GESTIONE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	-	-
Manutenzioni ord. automezzi	969,57	1.000,00	355,22
Manutenzioni ord. immobili	4.201,09	8.000,00	11.889,77
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	30.827,23	35.000,00	39.364,01
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	-	100,00	-
i) Costi per organi istituzionali			
Comp. e rimb. spese Assemblea	-	-	-
Comp. e rimb. spese C.D.A.	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Comp. e rimb. spese Revisori	5.430,80	6.500,00	5.659,60
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	3.616,88	3.598,28	4.056,31
Assicurazioni generali	4.205,56	5.201,61	5.951,61
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	36,18	-	15,65
Iva indetraibile da pro rata	-	-	-
Software a consumo totale nell'anno	-	-	-
Spese di pubblicità	-	500,00	-
Spese di tipografia	-	800,00	176,90
Spese varie	5.506,90	1.500,00	1.140,82
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	-	-
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	354,51	1.400,00	1.550,46
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	6.716,40
Accant. ore straordinario da recuperare	4.043,60	-	1.790,59
Ferie non godute anno in corso	-	-	-
Produttività - competenze	20.480,87	21.271,85	22.741,67
Produttività - fondo	47.395,21	24.058,00	36.289,54
Retribuzione	257.971,25	305.624,14	257.305,58
Rimborsi ad altri enti spese di personale	49.042,89	40.785,34	17.290,00
Straordinario	16,50	2.500,00	2.715,14
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	82.897,41	92.158,38	87.099,16
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	1.574,16	600,00	215,69
Igiene e sicurezza sul lavoro	7.574,04	4.506,11	1.644,08
Mensa del personale	7.284,23	6.500,00	8.345,26
Spese di aggiornamento personale	3.615,47	2.500,00	2.705,25
Vestiaro personale	-	-	8,84
Visite fiscali	-	-	-
Missioni e rimborsi	683,00	-	73,30
Vestiaro e DPI personale	165,79	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	77.633,34	80.847,00	78.906,52

RELAZIONE SULLA GESTIONE

d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	-	-	-
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)	-	-	-
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. Fondo spese legali	1.269,00	-	-
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	12.431,68	14.238,00	1.526,46
Accant. miglioram. contratt. Interinali			693,87
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Compenso servizio tesoreria	9.760,00	8.000,00	7.995,00
Quote associative	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborso spese su riscossioni coattive	-	-	-
Riparto diritti di segreteria	-	-	-
Servizio volontario civile	-	-	-
Spese bancarie	3.628,33	3.300,00	1.586,90
Spese condominiali	-	-	-
Spese di rappresentanza	182,27	400,00	-
Spese postali	2.710,56	2.700,00	2.622,46
Vitto e alloggio obiettori	-	-	-
Libri, abbonamenti, riviste	1.271,99	1.200,00	1.271,99
b) Imposte non sul reddito			
Diritti camerali	-	-	-
Imposte e tasse varie	201,99	-	2.465,94
Valori bollati	7.320,75	5.000,00	404,00
c) Tasse			
Bolli automezzi	908,68	904,40	734,84
Tassa rifiuti	-	-	-
e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	-	-	-
Sopravvenienze passive	3.762,33	-	3.448,18
17. Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
a) Interessi passivi su mutui			
Interessi passivi su mutui	-	-	494,07
b) Interessi passivi bancari			
Interessi passivi su c/c	2.727,94	2.000,00	12.401,80
c) Oneri finanziari diversi			
Interessi passivi v/ fornitori			2.256,36
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	24.296,04	25.768,42	11.999,98
Irap lavoro interinale	7.746,75	5.589,25	6.297,50
b) Ires			
Ires	2.156,00	2.160,00	2.156,00
TOTALE	931.159,22	931.774,60	889.710,15

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.

	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Stampati e cancelleria	5.618,91	8.457,00	9.775,00
07. Acquisti di servizi			
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	51.270,06	51.292,70	52.766,12
09. Per il personale			
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	15.718,51	84.875,60	30.671,86
Igiene e sicurezza sul lavoro	114.085,45	89.296,99	71.376,26
Mensa del personale	55.507,88	65.160,00	76.745,86
Vestiaro personale	530,48	10.460,00	1.859,98
Visite fiscali	-	50,00	-
Vestiaro e DPI personale	147.682,84	-	-
TOTALE	390.414,13	309.592,29	243.195,08

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.

	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Carburanti e lubrificanti	11.333,24	13.305,84	15.034,88
07. Acquisti di servizi			
g) Utenze			
Acqua	16.545,59	21.500,00	20.528,88
Energia elettrica	74.202,19	102.800,00	205.678,62
Riscaldamento	120.690,48	124.030,00	113.334,65
Telefonia fissa	4.489,18	5.445,00	3.466,15
Telefonia mobile	5.632,35	5.238,00	5.945,07
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	7.140,02	7.750,00	9.067,30
Manutenzioni ord. attrezzature/ macchinari	7.301,70	10.140,00	8.940,00
Manutenzioni ord. automezzi	23.263,56	21.600,00	18.338,32
Manutenzioni ord. immobili	57.773,90	81.738,00	111.526,57

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Manutenzioni ord. informatiche/ telefoniche	51.497,18	53.114,00	56.982,30
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	636,22	930,00	425,18
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Affitti passivi	35.537,97	36.243,00	38.073,80
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	-	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	297.494,94	304.242,50	302.821,57
14. Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Bolli automezzi	2.079,25	2.255,54	1.736,78
Tassa rifiuti	18.990,04	26.335,00	21.133,72
TOTALE	734.607,81	816.666,88	933.033,79

305

SENIOR COACH

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

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta pasti SAD	-	-	-
Copertura rette assistenza domiciliare anziani	-	-	-
Rette assistenza domiciliare adulti	-	-	-
Rette assistenza domiciliare anziani	-	-	-
Vendita pasti	-	-	-
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per FRNA	-	-	-
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	-	-	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Modena Formazione rimborsi	-	-	-
Quota Enti locali per accreditamento	-	-	-
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	-	-	-
Rimborsi assicurativi	-	-	-
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi in conto esercizio da Regione			
Trasferimenti da Regione	-	-	-
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	8.500,19	-
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Contributi Progetti HCP	-	-	-
Trasferimento FRNA per progetti	-	-	-
f) Altri contributi da privati			
Contributo da banca/Fondazione	14.000,00	23.000,00	18.685,04
16. Altri proventi finanziari			
c) Proventi finanziari diversi			
Interessi attivi da clienti	-	-	-
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	718,66	-	2.281,34
TOTALE	14.718,66	31.500,19	20.966,38

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza			

RELAZIONE SULLA GESTIONE

b) Acquisto beni tecnico - economali			
Altri beni tecnico economali	-	-	-
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	-	-	-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	-	-	-
Stampati e cancelleria	-	-	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	-
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Fornitura pasti utenti	-	-	-
Spese di lavanderia	-	-	-
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	-	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	6.770,00		8.540,00
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	-	-	-
Incarichi e consulenze varie	-	21.160,00	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	6.631,38	6.285,56	6.059,75
g) Utenze			
Telefonia fissa	-	-	-
Telefonia mobile	-	-	7,98
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	-	-
Manutenzioni ord. automezzi	-	-	-
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	-	-	-
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	-	-	-
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	-	-	-
Assicurazioni generali	-	-	-
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Software a consumo totale nell'anno	-	-	-
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	-	-	3,00
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	-	-
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Rimb. per beni in comodato	-	-	-
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	-
Produttività - competenze	-	169,82	169,82
Produttività - fondo	-	186,00	428,90
Retribuzione	-	2.337,24	2.519,44
Rimborsi ad altri enti spese di personale	-	-	-
Straordinario	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	-	712,08	760,02
d) Altri costi personale dipendente			
Igiene e sicurezza sul lavoro	-	-	-
Mensa del personale	-	-	-
Spese di aggiornamento personale	-	-	-
Missioni e rimborsi	-	-	-
Vestiario e DPI personale	-	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	854,03	-	1.708,07
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	-	110,00	143,19
Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	-	38,86
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese di rappresentanza	-	-	-
Vitto e alloggio obiettori	-	-	-
Libri, abbonamenti, riviste	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	-	-	-
e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-
15. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	11,03	215,97	231,47
Irap lavoro interinale	452,22	323,52	355,88
99. Quota servizi generali			
a) Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	14.718,66	31.500,19	20.966,38

501

CASA RESIDENZA ANZIANI

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Per una migliore chiarificazione dei risultati attesi si rinvia al Piano programmatico e al PIAO 2023 – 2025. La casa residenza anziani rappresenta uno dei centri di costo in cui il Covid e la guerra russo-ucraina hanno particolarmente inciso in termini di risultato di esercizio, quindi sia sulle entrate che sui costi. Il 2022 ha visto la gestione di un paio di focolai Covid-19, il primo a gennaio e il secondo nel mese di novembre, e la fine dell'emergenza pandemica datata 31/03/2022. La CRA ha dovuto mantenere posti letto liberi per eventuali isolamenti covid fino a luglio 2022.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'emergenza covid, insieme alla difficoltà di reperire personale infermieristico, ha influito sulla autorizzazione al funzionamento e sulla capacità ricettiva della CRA. La media annuale di posti letto autorizzati si attesta a 57 posti letto. La CRA nel corso dell'anno e in base alle condizioni di autorizzazione sopra citate ha ospitato utenti definitivi, temporanei, ricoveri di sollievo, dimissioni protette, utenti riabilitativi e GDA (DGR. 2068). Il numero di utenti ospitati e le giornate di effettiva presenza e di copertura posto letto al 45% sono sensibilmente aumentati rispetto l'anno precedente. L'ente gestore, in virtù dell'emergenza pandemica e all'aumento graduale dei posti letto occupati, ha mantenuto una organizzazione delle attività infermieristiche che garantisce assistenza dalle ore 6,00 alle ore 22,00. Per quanto riguarda le ore erogate di personale OSS sono state conformi a quanto previsto da dgr. 514/09 e da contratto di servizio. L'anno 2022 ha visto permanere impegni di spesa, in maniera comunque inferiore all'anno precedente, di pulizie straordinarie, di smaltimento di rifiuti speciali e di approvvigionamento di DPI. Rispetto alla dotazione organica, nel 2022 si è dato seguito alla stabilizzazione del personale OSS assunto mediante graduatoria, abbassando nel corso dell'anno la richiesta di personale somministrato. L'ente gestore ha avviato nel mese di dicembre l'implementazione di un sistema di gestione del calore con lo scopo di abbassare il consumo di gas nelle stagioni invernali. Per una migliore chiarificazione delle entrate, seguono alcuni numeri relativi alla gestione 2022:

91 UTENTI NELL'ANNO
21.326 GIORNATE DI PRESENZA
197 GIORNATE DI ASSENZA

RISULTATI RAGGIUNTI

Nonostante il 2022 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. Gli obiettivi raggiunti di natura assistenziali comprendono: la diminuzione della percentuale di utenti con la prescrizione dei mezzi di tutela, aumentare la % di attivazione di PAI di accompagnamento al fine vita, aumentare il n° di decessi in CRA piuttosto che in ospedale o ambulanza, miglioramento degli ambienti, attivazione dei progetti di Pet-therapy e Doll-therapy. L'ente gestore ha continuato nell'azione positiva di incontrare periodicamente l'utenza per analizzare e valutare l'andamento del servizio nonché la condivisione dei PAI con utenza e l'analisi dei reclami e apprezzamenti ricevuti. Nel corso del 2022 sono riprese le attività sia all'interno della CRA che al suo esterno con collaborazioni di enti e associazioni del territorio, ovviamente nel rispetto delle indicazioni igienico-sanitarie vigenti. Per quanto riguarda il personale sono state messe in atto una serie di azioni finalizzate a contrastare il burn-out/stress lavoro correlato, comprese la supervisione psicologica, l'analisi costante dei carichi lavorativi, riorganizzazione dell'equipe assistenziale, ecc.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ed è stata promossa e garantita una adeguata formazione su temi importanti correlati all'assistenza (es. demenze, D.lgs. 81/08, ecc.).

CONTO ECONOMICO - 501

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta pasti SAD	-	-	-
Copertura retta RSA	36.324,10	-	64.106,66
Copertura rette case protette	-	-	-
Rette Case Protette	-	-	-
Rette CRA	777.198,17	1.089.288,20	966.371,05
Vendita pasti	-	-	-
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	75.889,46	53.217,00	71.759,00
Rimborsi Ausl per progetti	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	1.183.292,12	1.088.296,92	1.163.612,43
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	50.973,00	15.000,00	17.370,50
Rimborsi FRNA/FNA per ORS RSA	-	-	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Vendita prodotti centri/altro	-	-	-
Rimborso personale sanitario	294.780,33	380.000,00	257.145,23
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	77.477,49	75.000,00	77.477,49
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	3.086,40	10.000,00	890,55
Rimborsi assicurativi	8.688,66	-	4.032,05
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	1.654,57
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.393,69	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	592.261,28	423.592,16	542.004,10
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Contributi Progetti HCP	-	-	-
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferimento FRNA per progetti	-	-	-
f) Altri contributi da privati			
Contributo da banca/Fondazione	-	-	-
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	9.329,58	9.433,00	10.908,56
Rimanenze finali beni tecnico economici	89.776,67	55.934,00	47.932,80
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	328,00	1.500,00	1.912,00
TOTALE		3.201.261,28	3.227.176,99

RELAZIONE SULLA GESTIONE

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	43.670,18	45.000,00	46.201,44
Spese acquisto biancheria	-	-	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Altri beni socio assistenziali	396,50	-	804,96
Altri beni tecnico economali	4.084,34	900,00	6.840,54
Beni durevoli inf. € 516	331,21	-	2,00
Carburanti e lubrificanti	1.507,80	1.400,00	1.525,16
Generi alimentari	73.359,00	60.000,00	91.706,42
Mat. per pulizia-igiene	18.415,81	25.000,00	18.847,85
Materiali per laboratori	98,41	100,00	-
Stampati e cancelleria	716,09	700,00	861,89
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	544,07	600,00	3.373,52
Rimborso spese volontari	-	-	-
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
Servizi infermieristici e medici	14.509,17	-	1.462,50
Servizio di parrucchiera/podologo	1.340,00	2.000,00	182,00
Servizio religioso	-	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	3.137,84	3.130,00	3.170,78
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	5.767,29	7.500,00	9.367,93
Fornitura pasti utenti	-	-	-
Pulizie locali	135.890,64	115.000,00	140.351,22
Servizio cucina in appalto	-	-	-
Servizio smaltimento rifiuti speciali	27.066,64	10.000,00	13.555,39
Spese di lavanderia	25.908,62	25.000,00	28.034,72
Spese di vigilanza	978,62	880,00	1.194,35
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	4.751,59	5.000,00	6.174,14
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	4.962,99	4.000,00	3.650,03
e) Altre consulenze			
Comp. e remb. spese commissioni	17.025,86	-	-
Incarichi e consulenze varie	4.611,60	-	-
Spese legali e notarili	-	-	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	1.048.972,00	876.915,82	721.838,32
Lavoro interinale lavanderia	35.633,55	-	63.234,77
g) Utenze			
Acqua	11.348,65	13.000,00	14.436,34
Energia elettrica	48.113,33	70.000,00	147.347,64
Riscaldamento	85.436,89	85.000,00	72.471,57
Telefonia fissa	345,79	350,00	279,27
Telefonia mobile	708,00	690,00	824,85

RELAZIONE SULLA GESTIONE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	5.556,49	5.300,00	6.439,27
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	5.904,80	6.100,00	7.205,16
Manutenzioni ord. automezzi	1.631,71	2.000,00	594,32
Manutenzioni ord. immobili	32.536,51	46.000,00	53.017,50
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	5.101,29	6.100,00	5.361,42
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	280,60	500,00	-
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	464,98	461,60	461,60
Assicurazioni generali	14.814,51	14.564,51	15.084,67
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	1.991,92	500,00	105,96
08. Godimento di beni di terzi			
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	18.783,50	25.000,00	17.819,25
Noleggio fotocopiatrice	2.967,88	800,00	1.044,21
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	11.404,35
Accant. ore straordinario da recuperare	15.535,43		16.452,09
Ferie non godute anno in corso	-	-	-
Produttività - competenze	85.308,76	116.678,84	119.716,31
Produttività - fondo	73.777,86	70.960,00	68.026,68
Retribuzione	598.988,19	834.277,78	812.666,04
Rimborsi ad altri enti spese di personale	-	-	-
Straordinario	4.218,39	1.000,00	3.386,42
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	198.496,61	279.324,01	274.773,29
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	8.644,13	50.000,00	12.227,52
Igiene e sicurezza sul lavoro	37.048,03	28.443,11	16.246,60
Mensa del personale	6.801,21	5.500,00	6.781,82
Spese di aggiornamento personale	1.129,53	1.500,00	2.777,24
Vestiaro personale	386,76	7.000,00	871,10
Visite fiscali	-	50,00	-
Missioni e rimborsi	24,00	-	60,10
Vestiaro e DPI personale	106.102,55	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	99.567,79	100.175,00	94.952,27
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	24.865,86	-	51.825,08
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	9.433,73	9.433,00	9.329,58
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	55.934,22	55.934,00	89.776,67

RELAZIONE SULLA GESTIONE

13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. Oneri personale cessato	-	-	-
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	28.865,36	41.997,00	5.222,27
Accant. miglioram. contratt. Interinali			5.034,06
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Quote associative	-	-	-
Spese di rappresentanza	-	-	-
Spese postali	-	50,00	-
Libri, abbonamenti, riviste	678,00	750,00	283,70
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	40,00	-	15,00
Valori bollati	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	147,06	148,16	147,06
Tassa rifiuti	4.904,80	7.000,00	5.654,48
e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali	-	-	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	-	-	-
Sopravvenienze passive	6.283,72	-	182,51
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	60.656,99	81.732,75	80.651,95
Irap lavoro interinale	63.293,30	49.815,70	45.135,57
99. Quota servizi generali			
a) Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	3.200.798,95	3.201.261,28	3.238.472,72

502

CENTRO DIURNO ANZIANI

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

In relazione all'annualità 2022 si è progressivamente ridotto l'impatto dell'emergenza sanitaria sulla gestione del servizio; dal mese di marzo 2022 la media di frequenza è tornata quella antecedente il Covid con il raggiungimento su base annua del 24,10 ospiti/die su 25 posti. Sono rimasti obblighi che hanno però inciso su fattori gestionali e organizzativi, non solo l'uso delle mascherine, la gestione del distanziamento tra gli ospiti, l'attenzione all'igienizzazione, l'organizzazione in sicurezza di momenti quali pasti ove si toglie la mascherina, in ragione di questi elementi organizzativi che hanno richiesto maggiore presenza di personale sono state riconosciute e remunerate dal FRNA ore aggiuntive pari a 7,20 al giorno fino al 20 maggio poi 2 al giorno fino al 17 giugno ulteriori rispetto al normale rapporto operatore/utente. Elemento che è rimasto, soprattutto per la prima parte dell'anno, molto limitato ha riguardato le attività di integrazione con il territorio, anche se si sono riavviati percorsi e gli eventi organizzati hanno riguardato in

prevalenza il 2° semestre.

a) al movimento degli ospiti e per ogni tipologia di ospite.

n° ingressi 20

n. dimissioni 19 di cui 4 decessi

n. utenti nell'anno 50;

b) ai dati dell'attività socio-sanitaria.

n. persone inviate in PS: 2

n. persone con mezzi di contenzione: 0

n. persone con mezzi di tutela: 3

n. persone cadute: 2

n. persone con piaghe da decubito: 0

n. PAI elaborati 41.

RISULTATI RAGGIUNTI

È proseguita nell'annualità 2022 il percorso avviato con focus posto sugli elementi di qualità del servizio offerto. Si è quindi consolidata l'attività di consulenza e sostegno psicologico agli utenti e ai famigliari con la prosecuzione sia degli incontri individuali che di gruppo per i famigliari degli utenti. 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 e sviluppati anche con il supporto di un percorso formativo specifico realizzato con la Dr.ssa Lida Silvano. Oltre a questa formazione specifica gli operatori del servizio sono stati coinvolti in momenti formativi relativi alla sicurezza sul lavoro e alle tematiche prettamente assistenziali e di gestione del servizio per un totale complessivo di 370 ore. Inoltre, è stata attivata la supervisione con un programma annuale di 10 incontri di 2 ore per un totale di 198 ore annue; 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, 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 dei progressivi step di ripresa di una maggiore normalità di frequenza come descritta sopra. È stato realizzato l'aggiornamento della carta dei servizi.

A gennaio 2022 è stata attuata la rilevazione della qualità del servizio percepita dai famigliari e dagli utenti e il risultato è stato molto buono. Sono stati inviati complessivamente 31 questionari, e ne sono stati compilati 25 (22 on line e 3 cartacei). Dall'analisi dei dati sono emersi alcuni elementi di criticità in relazione ai programmi di frequenza in quanto alcuni ospiti non possono usufruire del servizio a tempo pieno come da loro richiesta e valutazione dell'UVM. Tuttavia, tale condizione non dipende da ASP o dalla gestione del Centro diurno, ma dai posti disponibili: informazione condivisa con la committenza. Altro elemento di criticità rilevato riguarda la condivisione con le famiglie sia delle attività realizzate al centro sia dei PAI. Purtroppo le disposizioni collegate

RELAZIONE SULLA GESTIONE

all'emergenza sanitaria hanno limitato la possibilità di realizzare momenti di presenza anche presso il centro del familiare, strumento di conoscenza e condivisione ordinariamente utilizzato in precedenza; il solo invio di documentazione video/fotografica o documentale, infatti, non riesce a trasmettere il clima e le attività realizzate ovvero gli obiettivi che ci si prefigge di raggiungere. Si auspica che il progressivo superamento delle suddette limitazioni consenta di riprendere questi elementi di condivisione con i familiari. Nel complesso, rispetto al servizio usufruito, sulla base della Scala Likert composta da 5 punti per la soddisfazione, l'84% dei familiari ha espresso la valutazione di massima soddisfazione (punto 5) e il 16% il punto 4. Nel corso dell'anno abbiamo partecipato agli incontri organizzati dalla committenza socio sanitaria inerenti la realizzazione del contenuto dei nuovi contratti di servizio e delle reportistiche richieste, soprattutto di carattere sanitario.

CONTO ECONOMICO - 502

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri diurno	13.821,53	-	24.618,30
Rette Centro diurno	79.228,35	158.000,00	134.638,18
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	284.301,54	219.090,00	203.343,80
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	3.339,70	3.645,00	1.238,90
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	1.853,39	2.000,00	3.946,32
Vendita prodotti centri/altro	43,04	-	127,30
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	763,30	-	763,30
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	566,98	-	262,90
Rimborsi assicurativi	-	-	-
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	357,05
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.526,14	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	79.799,76	178.419,80	129.036,15
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferimento FRNA per progetti	-	-	-
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)	577,00	430,00	577,00
Rimanenze finali beni socio sanitari	168,84	-	132,74
Rimanenze finali beni tecnico economici	2.824,21	2.510,00	2.384,63
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	300,00	1.000,00	820,00
TOTALE	469.113,78	565.094,80	502.246,57

RELAZIONE SULLA GESTIONE

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	263,77	500,00	415,92
Spese acquisto biancheria	-	-	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	-	-	269,14
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economali	1.570,69	300,00	631,63
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	-	30,00	-
Generi alimentari	3.299,62	12.000,00	11.232,29
Mat. per pulizia-igiene	1.546,48	3.000,00	1.337,38
Materiali per laboratori	111,85	150,00	-
Stampati e cancelleria	142,87	350,00	469,67
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	426,66	500,00	1.203,47
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	502,05	502,05	507,32
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	648,62	1.000,00	779,80
Fornitura pasti utenti	-	-	-
Pulizie locali	18.857,19	10.500,00	14.595,97
Servizio cucina in appalto	-	-	-
Spese di lavanderia	2.193,40	3.500,00	3.114,97
Spese di vigilanza	978,62	979,00	1.194,36
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	-	-	153,64
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	1.086,50	1.433,34	1.074,52
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	1.019,70	-	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	147.486,22	222.237,42	174.552,08
Lavoro interinale lavanderia	3.161,59	-	7.026,08
g) Utenze			
Acqua	1.603,17	2.000,00	455,46
Energia elettrica	3.479,02	3.900,00	8.943,57
Riscaldamento	11.436,27	12.000,00	9.791,95
Telefonia fissa	28,77	30,00	23,23
Telefonia mobile	265,28	160,00	168,03
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	-	400,00	291,12
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	800,00	91,50
Manutenzioni ord. automezzi	-	-	-
Manutenzioni ord. immobili	3.241,90	4.500,00	5.861,74
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.932,30	2.031,00	2.030,85

RELAZIONE SULLA GESTIONE

j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	-	390,00	-
Assicurazioni generali	3.120,97	3.000,00	3.120,97
k) Altri servizi			
Spese varie	28,50	-	6,60
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	-	-
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	4.642,88
Accant. ore straordinario da recuperare	5.310,55		5.169,03
Ferie non godute anno in corso	-	-	-
Produttività - competenze	11.705,32	15.538,44	12.196,01
Produttività - fondo	17.450,47	12.290,00	11.807,75
Retribuzione	134.793,69	148.577,34	131.427,69
Straordinario	931,26	500,00	713,30
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	42.775,27	48.917,90	44.222,80
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale		5.000,00	2.058,63
Igiene e sicurezza sul lavoro	5.759,51	4.792,95	4.497,25
Mensa del personale	2.391,91	2.000,00	2.385,10
Spese di aggiornamento personale	456,95	2.000,00	2.214,01
Vestiaro personale		200,00	14,31
Visite fiscali	-	-	-
Missioni e rimborsi	-	-	12,84
Vestiaro e DPI personale	4.877,22	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	1.895,81	853,00	2.505,07
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.938,70	-	3.780,17
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)	-	430,00	577,00
Rimanenze iniziali beni socio sanitari	123,31		168,84
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	2.508,99	2.510,00	2.824,21
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	6.495,73	7.274,00	844,56
Accant. miglioram. contratt. Interinali			1.164,32
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese di rappresentanza	-	-	-
Libri, abbonamenti, riviste	-	180,00	80,00
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

c) Tasse			
Bolli automezzi	-	74,00	-
Tassa rifiuti	668,84	650,00	771,06
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	-	-	24,89
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	11.301,76	14.207,54	10.816,41
Irap lavoro interinale	9.296,48	12.906,82	7.985,18
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	469.113,78	565.094,80	502.246,57

509

TRASPORTO ASSISTITI

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'esperienza ormai consolidata di gestione dei Centri diurni anziani ci consente di evidenziare come uno dei principali aspetti organizzativi da affrontare per consentire alla cittadinanza di usufruire pienamente dell'importante opportunità offerta da tale tipo di struttura semiresidenziale si riferisce alla possibilità di garantire un adeguato servizio di trasporto degli utenti. L'attività riguarda il trasporto degli anziani del Distretto dal proprio domicilio al Centro Diurno e viceversa, ma non soltanto in riferimento al CDA di Vignola gestito da ASP, ma anche per i CDA di Spilamberto e Castelnuovo Rangone, rispettivamente accreditati e gestiti dalla Coop. Domus Assistenza e la Coop. Sociale Gulliver. I tre soggetti gestori dei servizi sopra descritti ovvero ASP Terre di Castelli "G. Gasparini", Coop. sociale Gulliver di Modena e Domus assistenza coop. sociale di Modena hanno condiviso, anche con la committenza, circa l'opportunità di valorizzare l'esperienza ormai consolidata negli anni di avere una omogeneità nell'organizzazione dei trasporti per tutti i servizi diurni per anziani confermando la necessità di una funzione di coordinamento organizzativo della attività, vista la complessità derivante dall'operatività di più mezzi impegnati su più territori comunali e che gli stessi si collegano all'accesso a più servizi. Questo coordinamento è posto in capo ad ASP e rimborsato per quota parte dagli altri enti gestori. Nei rapporti con l'ente del terzo settore invece ogni soggetto gestore provvede direttamente al rimborso delle spese di competenza. I costi di tale servizio sono coperti in parte dalla tariffa a viaggio, pari a € 1,25 a carico dell'utente e € 1,25 a carico del FRNA, la differenza come da contratto di servizio è posta in capo alla Quota Enti locali accreditamento.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nella primavera 2022 è stata attivata la procedura di manifestazione di interesse finalizzata alla stipula di una o più convenzioni con soggetti del terzo settore che assicurino la continuità del servizio. Tale percorso ha consentito la stipula di due convenzioni una con Associazione Auser Modena e l'altra con AVR Roccamalatina. Queste convenzioni hanno consentito la realizzazione

RELAZIONE SULLA GESTIONE

delle attività di trasporto per i diversi centri presenti nel distretto. Circa il 76% degli utenti inseriti al centro diurno usufruiscono del servizio di accompagnamento.

CONTO ECONOMICO - 509

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette trasporto anziani	1.092,10	-	1.298,36
Rette trasporto anziani	7.119,15	8.500,00	7.369,14
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	8.211,25	8.500,00	8.667,50
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	31.998,97	41.000,00	28.571,96
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	-	-	-
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	412,70	500,00	466,68
Rimborsi assicurativi	-	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	2.929,73	2.556,56	2.556,57
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferimento FRNA per progetti	-	-	-
TOTALE	51.763,90	61.056,56	48.930,21
COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Carburanti e lubrificanti	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	-	-	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	-	-
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	48.421,47	58.000,00	45.906,96
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	-	-	-
g) Utenze			
Telefonia fissa	-	-	-
Telefonia mobile	-	-	1,27

RELAZIONE SULLA GESTIONE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. automezzi			
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi			
Assicurazioni generali			
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi			
Spese varie			
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze			
Produttività - fondo			
Retribuzione			
Straordinario			
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel			
d) Altri costi personale dipendente			
Igiene e sicurezza sul lavoro			
Mensa del personale			
Spese di aggiornamento personale			
Missioni e rimborsi			
Vestiaro e DPI personale			
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili			
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti			
14. Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Bolli automezzi			
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive			
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale			
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
TOTALE	51.763,90	61.056,56	48.996,91

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'emergenza sanitaria ha inciso nella gestione del servizio e nei relativi risvolti economici dell'annualità 2022, anche se sulle disposizioni per questa tipologia di struttura che ospita utenti autosufficienti quindi autonomi nelle uscite e con una vista sociale anche al di fuori della struttura. Nel corso del 2022 si sono gestiti due situazioni di positività di ospiti una a luglio con un unico ospite positivo e una a novembre con un focolaio da 4 ospiti positivi. In entrambi i casi non è stata registrata positività di operatori. Al fine di garantire le eventuali necessità di isolamenti essendo presenti all'interno della struttura 6 camera di cui 5 singole con bagno e una doppia con bagno, le indicazioni dell'Ausl hanno definito il mantenimento di un posto vuoto quindi non è stato possibile coprire tutti i 7 posti. Inoltre il settimo posto con l'avvio dei lavori di ristrutturazione finalizzati all'ampliamento degli spazi destinati al Centro diurno, anche quanto le disposizioni dell'ASL avrebbero consentito di ricoprirlo non è stato comunque occupato. Si segnala inoltre che con la dimissione a primavera di una ospite quel posto non è stato ancora occupato nonostante vari accordi con il Servizio Sociale. Stante le caratteristiche della struttura che prevede nella normalità la presenza degli operatori per alcune ore al giorno (orari fissi di presenza 8.00 - 13.15 / 18.00 - 19.15, cui si aggiungono momenti diversi per attività specifiche), la gestione dei focolai sopra descritti ha determinato un incremento di ore di presenza degli operatori con i relativi oneri aggiuntivi. Tale situazione ha determinato rispetto alla previsione minori entrate da retta e maggiori costi oltre che per il personale anche per le utenze, le manutenzioni ordinarie immobili, i generi alimentari e le pulizie. Tali aumenti sono in prevalenza dovuti agli incrementi contrattuali.

RISULTATI RAGGIUNTI

Gli obiettivi del 2022 sono strettamente collegati ad un incremento della qualità del servizio a seguito della reinternalizzazione dei servizi alberghieri realizzata nel 2021, finalizzata al consolidamento della collaborazione con la "casa della comunità", in particolar modo oltre che con i MMG degli ospiti anche con il servizio infermieristico. Questo ha l'obiettivo di garantire al bisogno un supporto di tipo sanitario agli ospiti. Inoltre si è ripresa una maggiore integrazione con il territorio, come la partecipazione a eventi organizzati da altri servizi ASP (raccolta delle ciliege, gita al mare, grigliata di fine estate, festa dei nonni, festa di natale) sia per l'organizzazione di uscite sia per alcuni eventi anche presso la Struttura, come ad esempio la cena di San Martino organizzata anche in collaborazione con i Lions di Montese o la collaborazione con le scuole per l'iniziativa Natale a colori. Si è inoltre avviato presso la Comunità l'attività di Pet Therapy e ripresa l'attività con una volontaria iscritta al registro ASP che collabora per attività di socializzazione ed occupazionali. 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 che prevediamo di sviluppare nel 2023. Nell'anno è proseguita l'attività di consulenza psicologica per gli ospiti e i familiari realizzata da psicologa di ASP. L'intervento di consulenza psicologica presso la Comunità alloggio, si è sviluppato in 2 principali direttrici: la prima, dando la disponibilità agli ospiti di fruire di incontri individuali; la seconda realizzando momenti di incontro con gli operatori per un confronto sui Piani individuali di assistenza. Il monte ore medio mensile di intervento Psicologico è 4 ore. Gli operatori del servizio

RELAZIONE SULLA GESTIONE

sono stati coinvolti in 95 ore di formazione e 38 di supervisione.

Estremamente importante è stato anche l'importante raccordo e collaborazione con le famiglie, con gli ospiti e con il servizio sociale territoriale: si sono svolti 3 incontri assembleari (due videoconferenza uno in presenza presso la sede ASP) a cui hanno partecipato gli ospiti, una rappresentanza degli operatori e i familiari o le figure di riferimento degli ospiti (ADS, Assistente Sociale) oltre alla presenza dell'Amministratore Unico, della Direttrice, del Responsabile di Servizio e della Coordinatrice. Questo stretto raccordo ha consentito di affrontare con collaborazione e supporto anche i momenti di focolaio, come la gestione di aspetti collegati alla vita comunitaria, in particolare in un'annualità in cui nel servizio sono cambiate anche diverse figure di operatori e la coordinatrice.

CONTO ECONOMICO - 510

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette comunità alloggio	26.368,23	-	22.430,10
Rette comunità alloggio	63.766,77	98.550,00	63.744,90
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	-	-	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Vendita prodotti centri/altro	54,51	-	20,90
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	85,39	-	38,13
Rimborsi assicurativi	-	-	-
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	829,07
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	43,72	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	101.137,73	60.085,01	60.085,03
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 finali altri beni (laboratori)	108,50	132,00	108,40
Rimanenze finali beni socio sanitari	166,00	-	88,30
Rimanenze finali beni tecnico economici	275,44	400,00	1.461,54
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	-	100,00
TOTALE	194.723,26	162.167,01	151.623,34

RELAZIONE SULLA GESTIONE

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	31,20	250,00	155,33
Spese acquisto biancheria	2.364,30	-	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti			233,63
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economali	324,61	200,00	961,74
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	518,65	490,00	1.162,36
Generi alimentari	5.934,08	6.000,00	10.235,01
Mat. per pulizia-igiene	1.772,62	2.500,00	1.863,78
Stampati e cancelleria	158,29	207,00	428,95
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	1.000,00	86,00
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
Servizi di ricovero	-	-	-
Servizio di telesoccorso	850,79	976,00	801,02
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	502,05	502,05	507,32
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	367,76	700,00	907,10
Fornitura pasti utenti	6.556,32	-	-
Pulizie locali	19.853,76	19.750,00	25.213,56
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.262,56		328,49
Spese di lavanderia	1.685,97	-	-
Spese di vigilanza	-	-	-
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	-	100,00	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	1.086,50	1.433,33	725,49
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	34.072,47	34.169,10	27.825,88
g) Utenze			
Acqua	1.161,47	1.000,00	2.002,82
Energia elettrica	2.082,40	2.000,00	5.233,82
Riscaldamento	3.424,35	3.030,00	3.199,78
Telefonia fissa	176,35	180,00	170,36
Telefonia mobile	105,90	100,00	111,99
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	48,80	500,00	652,70
Manutenzioni ord. automezzi	2.401,81	3.000,00	1.562,48
Manutenzioni ord. immobili	2.068,98	3.500,00	7.601,63
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.267,20	800,00	1.360,67
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	464,98	461,60	461,60
Assicurazioni generali	3.120,96	1.560,00	1.560,48
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese varie	331,49	500,00	8,18

RELAZIONE SULLA GESTIONE

08. Godimento di beni di terzi

a) Affitti

Compens. patrim. per utilizzo strutture
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi

09. Per il personale

a) Salari e stipendi

Accant. ferie non godute
Accant. ore straordinario da recuperare
Produttività - competenze
Produttività - fondo
Retribuzione
Straordinario

b) Oneri sociali

Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel

d) Altri costi personale dipendente

DPI personale
Igiene e sicurezza sul lavoro
Mensa del personale
Spese di aggiornamento personale
Vestiario personale
Missioni e rimborsi
Vestiario e DPI personale

10. Ammortamenti e svalutazioni

b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammortamenti immobili

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)
Rimanenze iniziali beni socio sanitari
Rimanenze iniziali beni tecnico economici

13. Altri accantonamenti

Altri accantonamenti
Accant. miglioram. contratt. dipendenti
Accant. miglioram. contratt. Interinali

14. Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Libri, abbonamenti, riviste

b) Imposte non sul reddito

Imposte e tasse varie

c) Tasse

Bolli automezzi
Tassa rifiuti

f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie

Sopravvenienze passive

22. Imposte sul reddito

a) Irap

Irap istituzionale
Irap lavoro interinale

99. Quota servizi generali

Quota servizi generali
Quota servizi generali

TOTALE

194.723,26

162.167,01

189.777,57

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel corso del 2022 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, 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 infatti tale dato risulta in calo. Relativamente ai Centri d'incontro questi avevano ripreso l'attività in presenza dal 14/09/2021 ma sia alla fine del 2021 che il primo semestre del 2022 hanno registrato una grande fatica alla ripresa totale della frequenza. Per questo è stato necessario ripartire, ricostruendo la rete di conoscenza e le relazioni con i punti di riferimento del territorio, anche con il contributo del Gruppo di monitoraggio dei Centri d'Incontro, composto da: ASP, ASUL, UDP, SST e il Prof. Rabhi Chattat presidente del Dipartimento di Psicologia dell'università di Bologna e referente per i Centri d'incontro a livello Regionale e Nazionale. Il lavoro svolto ha dato i suoi frutti e già negli ultimi mesi dell'anno la media di partecipazione ai centri d'incontro ha registrato un incremento. Un ulteriore elemento significativo per l'anno 2022 è stato l'individuazione - da parte dell'Ausl - della figura di psicologo referente per i centri d'incontro che dall'autunno ha quindi iniziato la sua attività e mentre si è concluso il rapporto con la psicologa che aveva seguito i centri d'incontro negli ultimi anni per conto di ASP. Questo elemento consente di migliorare progressivamente la collaborazione con il CDCD dell'Ausl di cui la psicologa fa parte. Relativamente al bilancio si segnala l'adeguamento delle tariffe di remunerazione, invariate dal 2016, che ha consentito una maggiore sostenibilità del servizio oltre a riporre in capo all'Ausl la figura dello psicologo con i relativi oneri.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nonostante le criticità si è lavorato per riportare i numeri di attività dei centri d'incontro ai livelli pre-covid e i dati degli ultimi mesi hanno dato esito positivo rispetto a questa prospettiva. Inoltre la revisione delle tariffe (ferme dal 2016) e quindi il riconoscimento dei maggiori costi soprattutto di personale e la presa in carico da parte dell'AUSL, come da progetto originario, della figura della Psicologa prevista nei centri d'incontro per interventi di consulenza e sostegno rivolta alla persona con demenza e ai suoi familiari/caregiver consentono anche una migliore gestione economica del servizio.

CONTO ECONOMICO - 511

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	426,34		225,15
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	85,39	-	27,54
Rimborsi assicurativi	-	-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	21.742,21	25.339,36	19.309,05
d) Contributi da Azienda Sanitaria			
Trasferim. da Azienda Sanitaria	3.248,00	4.200,00	1.468,82
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferimento FRNA per progetti	29.447,93	46.500,00	37.682,85
TOTALE	54.949,87	76.039,36	58.713,41

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Carburanti e lubrificanti	2.258,76	2.300,00	790,97
Mat. per pulizia-igiene			12,07
Materiali per laboratori	-	-	-
Stampati e cancelleria	-	-	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	150,00	60,00
b) Servizi esternalizzati			
Pulizie locali	2.179,55	5.700,00	5.924,24
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	2.425,00	10.250,00	3.202,00
g) Utenze			
Telefonia mobile	1.203,06	750,00	858,68
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. automezzi	2.757,12	2.800,00	2.045,37
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	3.930,84	2.690,00	2.685,22
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	929,96	923,20	923,20
Assicurazioni generali	520,16	520,16	520,16
08. Godimento di beni di terzi			
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute		-	435,74
Produttività - competenze	2.288,19	3.094,67	2.903,47
Produttività - fondo	2.787,32	2.382,00	2.139,38
Retribuzione	21.646,33	28.806,94	24.113,00
Straordinario	415,80	-	324,22
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	7.340,97	9.401,99	8.194,07
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale		625,00	-
Igiene e sicurezza sul lavoro	663,77	471,89	498,32
Mensa del personale	235,07	100,00	234,39
Spese di aggiornamento personale	4,06	700,00	95,00
Missioni e rimborsi	-	-	1,93
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.043,14	1.410,00	154,95
14. Oneri diversi di gestione			
c) Tasse			
Bolli automezzi	226,98	229,24	227,10
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	-	-	-
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	2.093,79	2.734,27	2.369,93
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	54.949,87	76.039,36	58.713,41

512

CENTRO DIURNO ANZIANI GUIGLIA

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nell'annualità 2022 il primo obiettivo consisteva nel portare a compimento tutte le attività propedeutiche all'apertura del servizio, quali la richiesta di modifica dell'autorizzazione al funzionamento, l'inoltro della domanda di accreditamento del servizio con la predisposizione di tutta la documentazione che attesta la realizzazione delle attività in coerenza con la Dgr 514/2009 e ss.mm.ii., dovrà inoltre essere sottoscritto il Contratto di Servizio con la committenza, l'accordo con l'Ausl per la gestione delle attività infermieristiche e riabilitative e l'accordo per l'utilizzo dell'immobile con il Comune proprietario. Tali attività sono realizzabili sono a seguito dei lavori di adeguamento strutturale di competenza del Comune di Guiglia proprietario dell'immobile, che consentono l'ampliamento della capienza del servizio rispetto a quanto previsto in una precedente progettazione. Purtroppo per il comune non è stato in grado di realizzare i lavori sopra indicati per difficoltà reali all'individuazione di una ditta per la gestione del cantiere e attuazione del progetto

RELAZIONE SULLA GESTIONE

di ristrutturazione. Avendo però già previsto una serie di attività e di impegni soprattutto del Responsabile di Area, della coordinatrice e degli uffici approvvigionamenti per realizzare tutte le attività propedeutiche all'apertura tali costi sono stati inseriti nel centro di costo con oneri a carico degli enti soci.

RISULTATI RAGGIUNTI

ASP ha collaborato con la committenza per la realizzazione del percorso sopra descritto e ha attuato parte delle azioni propedeutiche all'apertura che prescindessero dalla realizzazione dei lavori.

CONTO ECONOMICO - 512

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri diurno	-	-	-
Rette Centro diurno	-	44.330,63	-
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	-	51.506,06	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	37.818,18	11.083,29
TOTALE	-	133.654,87	11.083,29

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	-	300,00	217,47
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economici	-	200,00	-
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	-	200,00	-
Mat. per pulizia-igiene	-	2.000,00	-
Materiali per laboratori	-	100,00	-
Stampati e cancelleria	-	200,00	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	500,00	-
Servizi di ricovero	-	-	-
Servizio di telesoccorso	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	-	200,00	-
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	585,00	-
Fornitura pasti utenti	-	12.000,00	-
Pulizie locali	-	2.000,00	-
Spese di lavanderia	-	-	-
Spese di vigilanza	-	-	-
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	-	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	700,00	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	-	87.822,23	1.103,76
g) Utenze			
Acqua	-	500,00	-
Energia elettrica	-	800,00	-
Riscaldamento	-	1.000,00	-
Telefonia fissa	-	20,00	-
Telefonia mobile	-	50,00	10,68
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	-	100,00	-
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	50,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	-	200,00	-
Manutenzioni ord. immobili	-	1.000,00	-
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	-	400,00	-
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	-	100,00	-
Assicurazioni generali	-	1.000,00	1.040,32
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese varie	-	50,00	-
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	-	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	4.792,50	-
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	-	872,27	774,72
Produttività - fondo	-	512,00	640,39
Retribuzione	-	6.036,08	4.760,95
Straordinario	-	-	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	-	1.965,04	1.637,38
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	-	200,00	-
Igiene e sicurezza sul lavoro	-	-	-
Mensa del personale	-	-	-
Spese di aggiornamento personale	-	500,00	-
Missioni e rimborsi	-	-	3,86
Vestiario e DPI personale	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	-	-	293,28
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	-	303,00	30,59
Accant. miglioram. contratt. Interinali			7,08
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	-	100,00	-
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	-	50,00	-
Tassa rifiuti	-	500,00	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	-	-	-
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	-	591,83	495,82
Irap lavoro interinale	-	5.154,92	66,99
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	-	133.654,87	11.083,29

601

CSRD I PORTICI

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel corso del 2022 si sono progressivamente ridotti gli impatti dall' emergenza sanitaria, gli elementi incidenti sulla vita del centro oltre l'utilizzo dei DPI per tutti sia operatori che utenti hanno riguardato la gestione, in particolare, di alcuni momenti critici quali il pasto, in quanto l'assenza della mascherina comporta il rispetto maggiore del distanziamento e l'utilizzo di separatori richiedendo una maggiore presenza di operatori, per questo nel periodo gennaio giugno si sono garantite 2 ore giornaliere aggiuntive rispetto all'ordinario rapporto operatore/utente remunerate dal FRNA. Già dalla fine del 2021 sono riprese con regolarità rispetto ai progetti individuali dei ragazzi con disabilità le dimissioni e le nuove ammissioni. In relazione alla frequenza si è registrato un dato critico ovvero l'incremento del 42% rispetto al 2019 (ultimo anno ordinario per covid) delle assenze ordinarie e un incremento del 82% delle assenze superiori ai 15 giorni. Tali assenze sono state determinate in alcuni casi da problematiche sanitarie, in altri da vacanze prolungate a volte da giugno a settembre. Tali situazioni sono state segnalate alla committenza in quanto hanno un impatto sulla minore copertura dei posti e quindi remunerazione del servizio, anche in un'ottica di rivalutazione di alcuni progetti.

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 particolar modo nella prima parte dell'anno, dall'estate si sono ripresi quasi tutti i laboratori.

Si è mantenuto un forte rapporto con le famiglie sia tramite le assemblee che i colloqui individuali consento di creare un clima di collaborazione e di progettazione condivisa. È proseguita l'attività della psicologa per momenti di consulenza e supporto sia agli utenti che ai familiari; l'attività della psicologa prevede momenti con i ragazzi in attività con gli operatori oltre a colloqui individuali e di piccolo gruppo, inoltre si è il gruppo di familiari con incontri a cadenza mensile. Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 208,75 ore di formazione in parte inerenti alla sicurezza sul lavoro ma in prevalenza inerenti 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 per un totale di 194 ore annue; 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 vita del servizio. Si è consolidato l'utilizzo del programma E-personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria.

Nell'ottica di sviluppo della qualità è stata attuata nel gennaio 2022 la rilevazione della qualità del servizio percepita dai famigliari e dagli utenti e il risultato è stato molto buono. I Questionari sono stati inviati agli utenti frequentanti nel mese di gennaio pari a 25 e ne sono stati compilati 18 (15 on line e 5 cartacei). L'analisi dei non ha rilevato particolari elementi di criticità. Alla domanda "La frequenza al Centro ha inciso sulle caratteristiche del vostro familiare (capacità, autonomie, benessere, comunicazione, autocontrollo, comportamenti, relazioni, modi di fare, autostima, motivazione, ...)?" la risposta è stata al 100% positiva, e la soddisfazione per il servizio usufruito, sulla base della Scala Likert a 5 punti per la soddisfazione, l'78% dei familiari hanno espresso la valutazione di massima soddisfazione (punto 5) e il 17% di soddisfazione (punto 4) e un 5% (punto 3) neutrale. Nel corso dell'anno abbiamo partecipato agli incontri organizzati dalla committenza socio sanitaria inerenti alla realizzazione del contenuto dei nuovi contratti di servizio e delle reportistiche, soprattutto di carattere sanitario, richieste.

CONTO ECONOMICO - 601

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri disabili	-	-	-
Rette centri disabili	18.241,83	32.748,35	31.343,74
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	475.662,13	532.538,00	530.021,87
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	3.900,60	2.106,00	1.356,00
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	107.177,63	100.657,00	102.413,34
Vendita prodotti centri/altro	7.830,86	6.000,00	9.611,39
Lavorazioni c/terzi	-	-	-
Corrispettivi da prodotti editoria	-	-	29,86
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	2.481,19	-	2.574,82
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Arrotondamenti attivi	-	-	-
Recuperi e rimborsi vari	892,22	-	345,81
Recupero donazioni sangue	-	-	-
Rimborsi assicurativi	-	-	2.257,00
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	1.983,77
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	392,68	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	48,11
05. Contributi in conto esercizio			
a) Contributi in conto esercizio da Regione			
Trasferimenti da Regione	-	-	-
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	31.224,06	36.124,54	36.124,55
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. Unione per progetti specifici	-	-	-
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)	9.411,22	11.878,00	8.755,63
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	2.800,00	3.000,00	2.107,00
TOTALE	660.014,42	725.051,89	728.972,89

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	140,90	250,00	213,67
Spese acquisto biancheria	-	-	-
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti	327,08	450,00	129,36
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economici	1.328,33	350,00	1.838,37
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	4.163,27	5.000,00	6.074,32
Generi alimentari	3.931,86	6.000,00	4.984,77
Mat. per pulizia-igiene	2.926,87	3.500,00	3.062,56
Materiali per laboratori	1.420,08	800,00	1.372,32
Materiali per laboratori serra	-	800,00	-
Stampati e cancelleria	407,32	1.200,00	2.376,22
Vestiaro utenti	97,60		303,78
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività motorie/animazione utenti	-	500,00	-
Attività ricreative utenti	159,89	2.000,00	-
Contr. ass. SERT in denaro	-	-	-
Incentivi attività utenti	2.505,00	4.000,00	3.410,00
Rimborso spese volontari	-	200,00	-
Serv. socio ass. in appalto	-	-	-
Sostegno educativo adulti	-	-	-
Vacanze estive	-	-	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	1.506,16	1.506,16	1.521,97
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.531,68	1.900,00	5.309,44
Fornitura pasti utenti	11.974,06	10.000,00	26.227,93
Pulizie locali	36.545,31	25.750,00	32.017,36
Spese di lavanderia	-	-	-
Spese di vigilanza	1.281,65	1.500,00	1.503,71
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	1.093,61	3.000,00	4.811,29
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	894,90	1.333,34	1.016,67
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	1.019,70		-
Incarichi e consulenze varie	-	-	1.150,00
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	129.787,19	182.503,20	162.399,44
g) UtENZE			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	2.732,59	3.400,00	7.472,33
Riscaldamento	3.603,50	5.000,00	4.846,25
Telefonia fissa	1.162,81	1.400,00	743,91
Telefonia mobile	249,51	650,00	767,57

RELAZIONE SULLA GESTIONE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	582,23	550,00	677,39
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	1.348,10	1.000,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	8.842,16	7.000,00	7.900,47
Manutenzioni ord. immobili	4.098,86	3.800,00	5.636,17
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.677,95	1.764,00	1.763,53
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	177,81	180,00	212,59
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	1.889,20	1.875,03	1.875,03
Assicurazioni generali	4.681,45	4.681,45	4.681,45
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese di tipografia	-	100,00	-
Spese varie	665,48	500,00	95,30
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	-	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	16.815,70	14.754,00	14.411,00
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	646,44
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	3.185,41
Accant. ore straordinario da recuperare	6.878,79		4.105,89
Produttività - competenze	27.582,67	24.268,68	26.838,37
Produttività - fondo	25.776,29	18.486,00	18.874,32
Retribuzione	202.389,45	224.388,00	215.846,86
Rimborsi ad altri enti spese di personale	-	-	-
Straordinario	2.000,07	1.000,00	918,00
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	67.832,05	71.963,48	72.922,15
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	38,32	3.500,00	3.462,69
Igiene e sicurezza sul lavoro	6.936,05	6.199,38	5.571,72
Mensa del personale	8.547,65	10.000,00	15.978,20
Spese di aggiornamento personale	561,36	1.500,00	359,10
Vestiaro personale	143,72	2.500,00	355,92
Visite fiscali	-	-	-
Missioni e rimborsi	-	-	12,84
Vestiaro e DPI personale	1.841,69	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	5.658,23	4.405,00	6.216,42
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	187,03	-	519,47
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)	11.877,93	11.878,00	9.411,22
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	-	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	9.753,18	10.941,00	1.387,05
Accant. miglioram. contratt. Interinali			1.041,34
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese condominiali	929,52	800,00	1.478,58
Libri, abbonamenti, riviste	-	-	-
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	367,66	381,09	345,76
Tassa rifiuti	1.503,17	1.800,00	1.385,51
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	-	-	-
Sopravvenienze passive	2,00	-	122,50
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	20.124,45	21.182,83	21.108,43
Irap lavoro interinale	7.513,33	10.661,25	9.492,62
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	660.014,42	725.051,89	732.392,98

607

LAB. OCCUPAZIONALE CASPITA!

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nella prima parte dell'anno ha risentito maggiormente dell'incidenza sul servizio delle disposizioni inerenti all'emergenza sanitaria da Covid 19, anche se alcune disposizioni si sono allentate, per l'intero anno l'utilizzo delle mascherine, l'attenzione al distanziamento e all'igienizzazione hanno accompagnato la quotidianità del lavoro presso il Laboratorio. Si sono comunque potute realizzare nuovamente iniziative importanti come la partecipazione con lo stand di vendita dei prodotti realizzati nei laboratori ASP alla Festa della Fioritura di Vignola, al festival Tempo Lento di Castelvetro e presso il Chiosco delle bocce di Marano in occasione di una serata evento. Inoltre nel mese di dicembre si non anche potute realizzare le aperture straordinarie del "negoziò" (08-10-17-23 dicembre).

Nel 2022 è mancata la storica coordinatrice del servizio, evento che ha reso necessario focalizzare l'attenzione sullo stato emotivo degli utenti del servizio in particolare quelli presenti da più tempo quindi con un rapporto significativo con la coordinatrice. Questo è stato possibile anche con la collaborazione delle famiglie che mantengono con il servizio un rapporto molto stretto di collaborazione e condivisione degli obiettivi sia attraverso colloqui individuali che momenti assembleari. In relazione alla gestione del servizio dall'estate 2022 la Responsabile Area ha assunto

RELAZIONE SULLA GESTIONE

il ruolo anche diretto di coordinamento con il supporto degli operatori del servizio che hanno a loro volta assunto maggiori competenze e responsabilità sulla gestione. Questa scelta è stata fatta per consentire un tempo di sedimentazione e per attivare il percorso per l'individuazione di un nuovo coordinatore. Nel secondo semestre il rispetto del rapporto operatori/utenti è stato possibile con l'incremento di 7 ore di personale educativo nonostante l'assenza della Coordinatrice e di un educatore per un periodo di malattia e successivo rientro con limitazioni temporanee, questo è stato possibile solo in quanto il n. di utenti medi del servizio è rimasto contenuto.

Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 34,75 ore di formazione in parte inerenti la sicurezza sul lavoro ma in prevalenza inerenti le 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 per un totale di 70 ore annue; 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 dal servizio in questa particolare annualità.

RISULTATI RAGGIUNTI

Gli obiettivi ordinari posti nel periodo sono stati in gran parte realizzati anche se per alcuni la conseguenza del rallentamento delle nuove ammissioni al servizio ne ha compromesso 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 sanitaria e l'accoglienza dei progetti di inserimento in attività, come allo stesso modo sono stati realizzati i percorsi di dimissione sempre valutati dall'UVM per il proseguo dei percorsi di inserimento lavorativo ordinari;

Il pieno utilizzo dei posti disponibili in considerazione della dotazione di personale programmato e dei rapporti operatori/utenti previsti (1:5 livello standard): dal mese di maggio fino a dicembre si sono realizzati dei percorsi di osservazione/orientamento (6) di questi, uno ha dato esito di inserimento al Caspita nel 2022 e due nel 2023. Si sono realizzate 2 dimissioni per la prosecuzione del progetto individuale su altri servizi. Si evidenzia quindi un numero maggiormente ridotto di utenti nel servizio, questo è la conseguenza di un rallentamento dei percorsi di orientamento/osservazione praticamente sospesi nel 2020 anno in cui non vi sono state né ammissioni né dimissioni e ripresi con rallentamento nel 2021/2022. Questo elemento per un servizio ad alto movimento come il Caspita nel quale i progetti individuali sono improntati all'acquisizione di competenze sufficienti per l'avvio a percorsi di inserimento lavorativo presso normali luoghi di lavoro. Le dimissioni nel 2021 sono state pari a 8 con solo 4 nuove ammissioni e nel 2022 si sono realizzate due dimissioni e due ammissioni concludendo l'anno con 13 utenti.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Auspiciabilmente con l'annualità 2023 si dovrebbe riprendere con un numero di nuovi ammessi che consenta di tornare ad una media di presenza di 18 utenti contemporanei.

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 in ragione di quanto sopra richiamato;

Nell'ottica di sviluppo della qualità è stata attuata nel gennaio 2022 la rilevazione della qualità del servizio percepita dai famigliari e dagli utenti e il risultato è stato molto buono. I Questionari sono stati inviati agli utenti frequentanti nel mese di gennaio pari a 13 e ne sono stati compilati 13 (6 on line e 7 cartacei). L'analisi dei non ha rilevato elementi di criticità. La soddisfazione per il servizio usufruito, sulla base della Scala Likert a 5 punti per la soddisfazione, l'69 % dei familiari hanno espresso la valutazione di massima soddisfazione (punto 5) e il 31% di soddisfazione (punto 4).

CONTO ECONOMICO - 607

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	176.715,57	178.708,71	180.602,03
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	1.117,00	315,00	440,40
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	75.735,24	76.589,45	77.400,86
Vendita prodotti centri/altro	349,74	800,00	570,67
Lavorazioni c/terzi	10.001,26	11.000,00	10.903,55
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	263,50	5.000,00	263,50
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Arrotondamenti attivi	-	-	-
Introiti da sponsorizzazioni	-	-	-
Recuperi e rimborsi vari	308,91	-	203,41
Rimborsi assicurativi	-	-	3.879,60
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	142,82
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	26,27	-	-
Insussistenze attive ordinarie	-	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	-	-
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. Unione per progetti specifici	-	-	-
Trasferimento FRNA per progetti	-	-	-

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 finali altri beni (laboratori)	2.886,25	5.000,00	1.722,65
Rimanenze finali beni tecnico economici	352,77	-	814,49
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	-	-
TOTALE		277.413,15	276.943,98

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	-	70,00	53,92
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti	-	450,00	81,30
Altri beni tecnico economici	-	-	115,23
Beni durevoli inf. € 516	-	-	-
Carburanti e lubrificanti	1.276,76	1.500,00	1.677,07
Mat. per pulizia-igiene	769,69	2.000,00	347,51
Materiali per laboratori	-	1.000,00	-
Stampati e cancelleria	53,03	300,00	1.016,40
Vestiaro utenti	389,33		259,46
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	500,00	254,21
Contr. inser. lavorat. In denaro	20.319,00	24.000,00	21.110,00
Tirocini formativi - contributi INAIL	545,49	1.300,00	740,14
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	-	-	-
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	441,33	380,00	429,93
Pulizie locali	17.461,09	7.800,00	13.491,81
Spese di vigilanza	1.281,64	1.500,00	1.503,68
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	894,90	1.333,33	916,66
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	-	-	-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	17.226,54	11.997,74	20.998,26
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	1.948,40	3.000,00	3.572,75
Riscaldamento	2.103,28	3.000,00	3.235,04
Telefonia fissa	908,49	1.000,00	670,86
Telefonia mobile	279,93	180,00	87,16
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	200,00	649,04
Manutenzioni ord. automezzi	2.265,52	3.000,00	5.042,21
Manutenzioni ord. immobili	3.330,42	2.800,00	5.105,20
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.416,93	1.490,00	1.489,21
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	177,81	150,00	212,59

RELAZIONE SULLA GESTIONE

j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	1.097,84	1.077,78	1.077,68
Assicurazioni generali	1.560,48	1.500,00	1.560,48
k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese varie	72,45	150,00	36,55
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Affitti passivi	35.537,97	36.243,00	38.073,80
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	390,66
Accant. ore straordinario da recuperare	3.183,61		375,54
Produttività - competenze	10.970,13	10.942,71	11.406,58
Produttività - fondo	10.446,23	7.430,00	7.298,75
Retribuzione	81.205,38	88.463,17	81.895,81
Straordinario	702,40	100,00	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	27.825,81	29.386,58	28.437,69
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale		1.150,00	595,58
Igiene e sicurezza sul lavoro	2.401,51	1.822,80	3.342,95
Mensa del personale	3.084,17	2.500,00	3.075,38
Spese di aggiornamento personale	233,18	500,00	-
Vestiaro personale		210,00	155,45
Visite fiscali	-	-	-
Missioni e rimborsi	-	-	7,07
Vestiaro e DPI personale	436,09	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	976,87	6.000,00	1.338,78
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)	-	5.000,00	2.886,25
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	352,76	-	352,77
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	3.913,30	4.397,00	526,27
Accant. miglioram. contratt. Interinali			134,65
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese condominiali	499,15	600,00	673,31
Spese di rappresentanza	-	-	-
c) Tasse			
Bolli automezzi	201,83	204,03	54,98
Tassa rifiuti	928,43	1.500,00	868,29
e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali	12,75		-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Insussistenze passive	-	-	-
Sopravvenienze passive	2,00	-	-
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	8.113,82	8.590,63	8.103,84
Irap lavoro interinale	908,77	694,38	1.215,23
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	267.756,51	277.413,15	276.943,98

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 soprattutto nel primo semestre poi dall'estate si è potuto con maggiore tranquillità riprendere anche quell'importante integrazione con il territorio e con le famiglie prevedendo anche dei momenti di rientro al domicilio. E' comunque proseguito l'importante lavoro degli operatori in termini di ascolto, di accoglienza, di supporto e contenimento emotivo giocati prevalentemente sul piano relazionale. Fino al mese di Marzo remunerato un posto resosi vuoto causa disposizioni Covid 19. Per l'intera annualità è stato mantenuto un posto vuoto per eventuali isolamenti oltre all'autorizzazione straordinaria della commissione di cui alla DGR 564/2000 circa la riconversione in posto letto per emergenza isolamento di una guardiola. Il Comitato di Distretto ha confermato 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 fino al mese di Marzo 2022 questo ha consentito di avere remunerate con tale tariffa 61 giornate. Dopo l'estate è stato possibile riprendere la frequenza diurna e dal 24/10 vi è stato l'ammissione a tale frequenza per un utente, è stata riconfermata la disponibilità alla committenza degli altri 3 posti, essendo il CSRR Il Melograno 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 soprattutto nei primi mesi del 2022es: 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 riprese in modo più strutturato dalla primavera estate con la partecipazione a eventi del territorio es: messa "Animata" di Iola, la festa della Beata Vergine, la Sagra della Castagna di Maserno o i Mercatini di Natale a Montese. Non sono mancati pranzi, pizzate, grigliate e merende in vari luoghi e da amici del Centro. Si sono anche strutturati progetti che si realizzano al di fuori del centro quali:

progetto "parrucchiera " che coinvolge tutti gli ospiti (anche in piccolo gruppo) sono stati realizzati 15 momenti;

progetto biblioteca Vignola (con visita alla biblioteca) che coinvolge 12 ospiti (a gruppi programmati) e sono state realizzate 8 visite;

visita alla casa del libro coinvolge un piccolo gruppo ed è stata realizzata una visita;

visita all'oratorio di brasa coinvolge un piccolo gruppo ed è stata realizzate due visite;

progetto "piscina" che coinvolge 14 ospiti (a gruppi programmati) e sono stati realizzati 10 accessi;

progetto "palestra comunale" che coinvolge 3 ospiti e nel 2022 sono stati realizzati 3 accessi che proseguiranno nel 2023.

Non sono comunque mancati gli eventi o le feste intere infatti si sono realizzati nel corso dell'anno sono state realizzate 4 pizzate al centro, 19 feste di compleanno, 4 merende speciali con amici, la Tombola di Halloween, la festa di San Martino con gli Alpini e tre momenti di festeggiamento del Natale anche con la Direzione di ASP, il Sindaco e il Laions Club di Montese.

Si è mantenuto un forte rapporto con le famiglie sia tramite le assemblee (3 nell'anno) che i colloqui individuali consento di creare un clima di collaborazione e di progettazione condivisa. E' proseguito e si è consolidato il supporto offerto dalla psicologa agli utenti e ai familiari per una media di 16 ore al mese. Gli operatori del servizio hanno fruito nell' anno di 379,75 ore di formazione sia legate alla sicurezza sul lavoro 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 per un totale di 273 ore annue; 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. 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.

Nell'ottica di sviluppo della qualità è stata attuata nel gennaio 2022 la rilevazione della qualità del servizio percepita dai famigliari e dagli utenti e il risultato è stato molto buono. I Questionari sono stati inviati agli utenti frequentanti nel mese di gennaio pari a 16 e ne sono stati compilati 16. L'analisi dei non ha rilevato particolari elementi di criticità, se non in relazione ai servizi alberghieri in particolare alla lavanderia. La lavanderia è in gestione esternalizzata e ASP ha attivato verifiche e diversi incontri con la ditta contrattualizzata e si stanno valutando anche soluzioni alternative soprattutto in relazione agli indumenti personali degli ospiti. Complessivamente la soddisfazione per il servizio usufruito, sulla base della Scala Likert a 5 punti per la soddisfazione, l'77% dei familiari hanno espresso la valutazione di massima soddisfazione (punto 5) e il 23% di soddisfazione (punto 4) e alla domanda se consiglierebbe tale servizio la risposta è stata "si" al 100%. Nel corso dell'anno abbiamo partecipato agli incontri organizzati dalla committenza socio sanitaria inerenti la realizzazione del contenuto dei nuovi contratti di servizio e delle reportistiche, soprattutto di carattere sanitario, richieste.

CONTO ECONOMICO - 609

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura rette centri disabili	8.921,62	-	10.106,52
Coperture rette disabili fuori distretto	17.946,33	17.946,32	17.946,33
Rette centri disabili	212.064,46	223.646,00	213.980,71
b) Oneri a rilievo sanitario			
Rimborsi AUSL per FRNA	71.785,27	71.785,28	72.610,27
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	19.561,68	19.561,00	22.430,94
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	714.275,66	723.603,00	723.724,53
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	17.709,00	4.000,00	5.125,50
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
Quota Enti locali per accreditamento	-	-	-
Rimborsi FRNA fuori distretto	-	-	-
Lavorazioni c/terzi	-	-	-
Rimborso personale sanitario	17.641,74	22.816,00	14.175,36
02. Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
Quota contr./donazioni c/capitale	1.500,80	-	1.375,26
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	1.302,84	-	694,89
Rimborsi assicurativi	-	-	1.056,97
Rimborsi per personale da altri enti	-	-	1.388,21
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.242,00	-	851,82
Insussistenze attive ordinarie	11.143,00	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	225.095,34	274.635,60	260.859,73
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 beni socio sanitari	2.686,02	3.434,00	2.069,58
Rimanenze finali beni tecnico economici	21.342,30	9.696,00	10.996,27
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	1,00	-	-
TOTALE		1.371.123,20	1.359.392,89

RELAZIONE SULLA GESTIONE

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	13.513,91	14.000,00	10.735,39
Spese acquisto biancheria	-	-	-
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	2.803,50		6.074,25
Altri beni socio assistenziali	542,88	-	592,72
Altri beni tecnico economali	2.117,14	100,00	1.118,19
Beni durevoli inf. € 516	1,00	-	-
Carburanti e lubrificanti	1.270,88	1.500,00	3.190,41
Generi alimentari	293,91	150,00	244,09
Mat. per pulizia-igiene	8.464,88	9.000,00	2.471,88
Stampati e cancelleria	222,49	200,00	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	-	700,00	819,00
Rimborso spese volontari	-	200,00	-
Servizi infermieristici e medici	19.029,99	24.170,00	14.814,15
Servizio di parrucchiera/podologo	190,00	450,00	579,97
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	753,08	753,08	760,99
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.342,10	2.100,00	2.433,15
Fornitura pasti utenti	71.921,39	72.749,92	67.010,08
Pulizie locali	71.991,31	66.000,00	71.301,51
Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.811,25	3.000,00	2.948,74
Spese di lavanderia	31.732,37	34.000,00	25.405,00
c) Trasporti			
Servizi di trasporto persone	1.143,87	1.500,00	928,85
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	1.060,20	1.583,33	1.141,67
e) Altre consulenze			
Comp. e rimb. spese commissioni	4.807,18		-
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	382.933,17	276.816,71	282.872,83
g) Utenze			
Acqua	1.347,26	4.000,00	3.077,36
Energia elettrica	7.031,55	9.700,00	16.265,32
Riscaldamento	14.686,19	15.000,00	19.790,06
Telefonia fissa	-	-	-
Telefonia mobile	212,34	200,00	218,54
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	1.001,30	1.400,00	1.659,52
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	250,00	54,90
Manutenzioni ord. automezzi	4.395,67	2.600,00	838,25
Manutenzioni ord. immobili	8.122,75	11.500,00	20.960,59
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.658,54	1.750,00	1.795,84
j) Assicurazioni			
Assicurazioni automezzi	1.012,40	999,11	999,11
Assicurazioni generali	2.080,64	2.080,64	2.080,64

RELAZIONE SULLA GESTIONE

k) Altri servizi			
Arrotondamenti passivi	-	-	-
Spese varie	314,92	150,00	0,97
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	47.226,90	47.744,00	47.783,10
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	3.066,00	4.464,07
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	8.203,92
Accant. ore straordinario da recuperare	4.724,84		3.483,20
Produttività - competenze	44.047,38	65.613,85	62.909,87
Produttività - fondo	33.315,23	31.059,00	29.710,54
Retribuzione	260.318,91	353.501,20	340.483,91
Rimborsi ad altri enti spese di personale	81.137,93	79.000,00	64.198,39
Straordinario	1.134,58	-	996,23
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	85.698,76	119.642,04	117.617,23
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	4.382,18	10.000,00	6.025,40
Igiene e sicurezza sul lavoro	17.627,04	8.827,17	8.714,18
Mensa del personale	570,86	-	569,23
Spese di aggiornamento personale	777,58	1.500,00	274,57
Vestiaro personale		300,00	171,21
Visite fiscali	-	-	-
Missioni e rimborsi	-	-	19,26
Vestiaro e DPI personale	16.308,53	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	3.048,36	476,00	4.590,30
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.619,31	-	2.795,07
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	3.433,98	3.434,00	2.686,02
Rimanenze iniziali beni tecnico economali	9.696,58	9.696,00	21.342,30
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	12.544,82	18.382,00	2.187,97
Accant. miglioram. contratt. Interinali			1.813,84
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Spese postali	-	-	-
Libri, abbonamenti, riviste	-	200,00	-
b) Imposte non sul reddito			
Imposte e tasse varie	40,00	-	15,00
c) Tasse			
Bolli automezzi	113,52	150,00	113,52
Tassa rifiuti	8.191,00	9.000,00	8.191,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE

e) Minusvalenze ordinarie			
Minusvalenze patrimoniali			
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			188,30
Sopravvenienze passive			
22. Imposte sul reddito	183,17	-	5.853,78
a) Irap			
Irap istituzionale			
Irap lavoro interinale	26.418,24	35.510,63	34.908,03
99. Quota servizi generali	21.849,30	15.418,52	15.899,48
Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
TOTALE	1.344.219,06	1.371.123,20	1.359.392,89

610

DOPO DI NOI

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel 2022 è proseguita l'attività della "Palestra delle autonomie" avviata a settembre 2021, realizzata temporaneamente presso il CSRD I Portici, fino al completamento dell'appartamento di Savignano s/P avvenuto nel corso dell'anno e il 2 novembre 2022 le attività si sono spostate presso l'appartamento. Con lo spostamento presso l'appartamento oltre all'ampliamento delle attività realizzabili sono stati sottoscritti diversi atti in particolare un Protocollo operativo che identifica le attività dei vari soggetti coinvolti ovvero:

Unione terre di castelli per quanto attiene alle specifiche competenze dell'ufficio di Piano, del Servizio Sociale territoriale e dell'Ufficio Tecnico;

ASP Terre di Castelli per le attività educative realizzate come previsto nel Contratto di servizio del CSRD I Portici sottoscritto a dicembre 2021

Associazione Magicamente Liberi per le attività sussidiarie di supporto al progetto.

La progettazione che vede tutti i soggetti sopra coinvolti ha visto l'azione diretta di ASP in ordine alle attività dirette con i beneficiari, agli incontri e alle verifiche con i familiari, alle collaborazioni e programmazioni con l'associazione di volontariato Magicamente liberi e con la committenza. Sono inoltre stati realizzati momenti formativi rivolti ai volontari dell'associazione coinvolti, 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:

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Ore di attività degli OSS e degli Educatori;

Ore di attività di coordinamento;

DPI sia per utenti che per operatori;

Pulizie e igienizzazione dei locali realizzate da ditta esterna (nel periodo di realizzazione presso i Portici);

Utilizzo automezzi per il trasporto e per le attività, e rimborso del costo del carburante;

Rimborso dei costi per le attività, tra cui gite, uscite, cinema, pub, spesa per preparazione pasti, altri laboratori, ecc.

RISULTATI RAGGIUNTI

Obiettivi di carattere strategico per il 2022 era riferito alla strutturazione e formalizzazione della collaborazione con gli altri soggetti coinvolti (Unione Terre di Castelli, Ausl, Associazione Magicamente liberi) finalizzato al conseguimento degli obiettivi del "Progetto per l'implementazione di esperienze di residenzialità e autonomia del Dopo di Noi ". Questo si è formalmente realizzato con la sottoscrizione ad ottobre del Protocollo sopra richiamato. Ulteriore obiettivo raggiunto è stato il trasferimento delle attività nell'appartamento realizzato il 02/11/2022 con ampliamento dei possibili interventi sia in termini di durata dei moduli di attività sia in termini di tipologia di autonomie sperimentabili. Inoltre il 22/12/2022 è stata realizzata l'inaugurazione dell'Appartamento denominato "La Casa di Nello" a cura dell'Unione Terre di Castelli con la collaborazione di ASP e dell'Associazione Magicamente Liberi che ha visto la partecipazione dei portatori di interesse, delle autorità locali anche sanitarie e del Presidente della Regione Emilia Romagna.

Il progetto ha previsto la realizzazione di interventi educativi riabilitativi caratterizzati da sperimentazione di autonomie riconducibili a situazione alloggiativa. Sinteticamente, le azioni si rivolgono all'igiene per la cura personale, per gli ambienti, lavaggio/stiratura di indumenti personali, preparazione merende e pasti, spostamenti sul territorio, esperienze di gestione del tempo libero, fruizione di esercizi pubblici e di spazi sociali di aggregazione, acquisto del materiale d'uso, oltre che di attività di raccordo con l'esterno per acquisti, quindi uso del denaro e modalità relazionali negli esercizi commerciali. Le attività hanno coinvolto 15 adulti disabili individuati nelle fasi propedeutiche con il SST, suddivisi in 3 gruppi. L'avvio ha previsto un incontro settimanale per ogni gruppo, si sono previsti 2 incontri settimanali partecipabili a rotazione dai 3 gruppi nel periodo di attività presso il CSRD I Portici, dal trasferimento all'appartamento sono stati realizzati 3 moduli settimanali da 4 ore cadauno partecipati a rotazione dai 3 gruppi. Complessivamente sono stati realizzati 100 moduli per 1.471 ore di attività degli operatori (OSS ed Educatori) e 168 ore di programmazione e coordinamento.

CONTO ECONOMICO - 610

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	2.744,37	10.753,99	8.502,51
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. Unione per progetti specifici	21.067,52	65.533,49	54.352,36
TOTALE	23.811,89	76.287,48	62.854,87
COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti	-	878,00	-
Altri beni tecnico economici			572,91
Carburanti e lubrificanti	109,80	510,84	473,83
Generi alimentari			16,31
Mat. per pulizia-igiene			109,04
Materiali per laboratori	-	2.600,00	-
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	153,90	2.000,00	906,21
b) Servizi esternalizzati			
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	999,79		-
Pulizie locali	3.597,24	5.195,00	8.691,19
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	12.973,66	3.224,92	-
g) Utenze			
Telefonia mobile			1,91
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Produttività - competenze	532,33	6.131,99	4.989,81
Produttività - fondo	399,83	3.052,00	2.670,77
Retribuzione	2.262,76	35.202,30	30.461,17
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	880,36	11.566,69	10.029,85
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	441,53	400,60	191,12
Igiene e sicurezza sul lavoro			498,32
Spese di aggiornamento personale	4,06		-
Missioni e rimborsi			1,93
Vestiario e DPI personale	-	-	-
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	109,04	1.806,00	195,75
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap istituzionale	270,37	3.532,17	3.044,75
Irap lavoro interinale	1.077,22	186,97	-
TOTALE	23.811,89	76.287,48	62.854,87

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Con riguardo agli elementi di rilevanza economica, l'aspetto sicuramente più incisivo in termini di risultati è l'aumento delle sezioni nella maggior parte dei nidi. Il numero totale degli iscritti infatti, passa da 257 a 353, con il conseguente aumento delle rette, ma anche dei costi relativi al personale impiegato, alla mensa e in particolar modo all'arredamento e al materiale didattico. Per questi motivi, come anticipato in premessa alla relazione sulla gestione, i Comuni hanno trasferito 171.100€ in più a copertura dei maggiori costi per l'anno educativo 22-23 per i mesi da settembre a dicembre. A settembre 2022 è stato inaugurato il Piccolo gruppo educativo a Montese, avente un proprio regolamento differente da quello dell'Unione e maggiormente assicurativo per l'ente gestore in termini di riscossione delle rette, anche alla luce delle numerosissime morosità presenti; al momento dell'iscrizione infatti, è richiesto un deposito cauzionale pari a due mensilità, restituite al termine dell'anno educativo. A tal proposito, si segnala che al 31 marzo 2023, i crediti non ancora riscossi solo nell'area educativa, ammontano a 59.000€ circa e il 60% riguarda rette non riscosse relative a bambini non più frequentanti, per tanto difficilmente recuperabili. Rilevante anche 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. 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. Assume particolare rilevanza anche l'assunzione di personale interinale nel periodo estivo a copertura delle settimane di centro estivo, diversamente non occupate dal personale interno per l'estate 22. A seguito di una lunga trattativa sindacale, per il 2023 si prevede invece l'utilizzo del personale di ruolo con un conseguente risparmio di risorse in termini economici.

RISULTATI RAGGIUNTI

L'attività dei servizi educativi ha continuato a risentire dell'emergenza pandemica almeno fino alla conclusione dell'anno educativo 2021/22: i servizi sono infatti stati fortemente condizionati dalla applicazione dei protocolli e dalle norme di prevenzione del contagio e fino a settembre, alla ripresa del nuovo anno educativo, le attività non potevano prevedere la condivisione di spazi o scambi di personale, applicando il criterio della sezione-bolla. Da settembre l'abolizione delle bolle ha consentito il ritorno a modalità condivise di spazi e personale con grande recupero di valore pedagogico ed educativo. Tale distinzione temporale, ha comportato anche che fino a giugno fosse mantenuta l'integrazione di personale educatore dedicato alle sostituzioni dello stesso nido. Da settembre l'integrazione è stata fortemente ridotta. Il periodo estivo ha visto l'apertura dei centri estivi a Castelvetro, Castelnuovo Savignano e Spilamberto nel mese di luglio e Spilamberto, Castelnuovo e Vignola nella prima metà di agosto. Il nuovo anno educativo ha portato un aumento di iscrizioni tale da comportare l'apertura di nuove sezioni o l'ampliamento delle sezioni esistenti in tutti i territori. In particolare a Castelnuovo Rangone è stata aperta una sezione distaccata del nido Azzurro presso la scuola dell'infanzia statale "Sorelle Agazzi" che accoglie 21 bambini, di ispirazione montessoriana e chiamata "Il libro viaggiante". A Montese a settembre ha aperto il Piccolo Gruppo Educativo "Piccole mani" che accoglie 8 bambini. A novembre è stato riproposto il Bla Bla Festival in forma ridotta, in previsione di una edizione ampia nella primavera 2023 con il coinvolgimento diretto del personale di nidi ASP.

CONTO ECONOMICO - 700 CASTELVETRO

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	18.916,16	18.881,22	25.059,42
Rette nidi	132.182,47	144.158,51	150.158,70
Rette prolungamento orario nido		-	924,00
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	658,03	-	-
Recuperi e rimborsi vari	548,75	-	176,07
Recupero imposta di bollo	832,00	-	-
Rimborsi per personale da altri enti		1.138,00	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.753,43		-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	265.954,91	248.798,39	261.723,26
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	6.186,74	1.751,00	1.351,81
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	1.400,80	-
TOTALE	427.357,38	416.127,92	439.718,15

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	142,80	230,00	33,67
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	560,69		866,61
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economali	-	-	60,02
Beni durevoli inf. € 516	686,60		-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	2.050,07	2.276,30	3.124,29
Materiale didattico, granaglie e consumo	1.377,72	665,38	444,01
Stampati e cancelleria	72,31	564,90	195,29
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	-	13.000,00	2.733,71

RELAZIONE SULLA GESTIONE

b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	314,88	295,42	298,53
Fornitura pasti utenti	31.676,71	40.000,00	37.504,98
Pulizie locali	427,77	382,19	11,96
Spese di vigilanza	21,16	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	448,27	-	43,14
Incarichi e consulenze varie occasionali	710,48	1.751,00	-
Spese legali e notarili			607,39
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	52.706,55	38.048,21	90.859,13
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	98,04	100,00	55,55
Telefonia mobile	257,96	243,00	332,47
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	300,00	286,70
Manutenzioni ord. immobili	34,84	128,00	-
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	739,56	200,00	170,90
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	3.641,13	3.641,13	3.641,13
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	67,99	-	17,56
Spese varie per manifestazioni/eventi	1.086,95	1.400,00	278,81
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	30.575,82	33.606,00	33.605,86
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	311,07	700,00	528,77
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	355,05
Accant. ore straordinario da recuperare	476,42		560,94
Produttività - competenze	15.495,14	14.221,65	13.873,70
Produttività - fondo	23.146,21	13.062,00	13.698,86
Retribuzione	187.919,63	172.333,78	163.650,48
Straordinario	151,12	-	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	61.298,77	54.942,19	54.885,18
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	173,09	2.000,00	978,11
Igiene e sicurezza sul lavoro	4.729,82	5.857,02	3.190,21
Mensa del personale	4.673,90	6.700,00	6.424,63
Spese di aggiornamento personale	373,07	500,00	-
Vestiario personale			0,44
Missioni e rimborsi	97,38	-	113,14
Vestiario e DPI personale	1.324,67	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	471,95	100,00	972,56
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.584,05	-	1.846,40
13. Altri accantonamenti			
Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	9.055,88	7.731,00	1.051,63
Accant. miglioram. contratt. Interinali			585,74
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	138,22	130,00	122,21
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	3,21	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	398,00	1.000,00	476,00
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	4,62	-	3.849,84
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	1.281,08	-	2.438,06
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	440.811,37	416.127,92	444.773,66

CONTO ECONOMICO - 701 VIGNOLA

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	19.425,39	19.671,09	20.546,47
Rette nidi	69.567,69	80.323,37	99.261,68
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	464,59	-	-
Recuperi e rimborsi vari	480,64	-	252,72
Recupero imposta di bollo	586,00	-	-
Rimborsi per personale da altri enti		936,00	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.154,46		-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	265.342,85	286.081,60	295.229,08

RELAZIONE SULLA GESTIONE

e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	2.328,27	1.440,00	1.148,25
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	1.152,00	-
TOTALE	359.674,78	389.604,06	416.763,09

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	107,19	170,00	21,84
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	140,18	-	630,88
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economali	41,60	-	-
Beni durevoli inf. € 516	40,00	-	-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	3.698,73	1.872,00	1.378,59
Materiale didattico, granaglie e consumo	710,39	547,20	1.222,71
Stampati e cancelleria	290,34	451,80	103,29
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività ricreative utenti	4,08	-	-
Servizi educativi infanzia	1.663,12	15.000,00	95,12
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	222,32	236,28	238,75
Fornitura pasti utenti	23.952,32	30.000,00	29.358,78
Pulizie locali	468,66	1.000,00	1.012,46
Spese di vigilanza	14,94	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	316,49	-	36,64
Incarichi e consulenze varie occasionali	501,62	1.440,00	-
Spese legali e notarili	-	-	515,93
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	46.248,32	32.956,46	75.564,13
g) UtENZE			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	81,31	100,00	126,45
Telefonia mobile	257,96	243,00	219,31
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	220,00	-
Manutenzioni ord. immobili	24,62	90,00	252,99
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	522,15	167,00	140,54
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	2.600,81	2.600,81	2.600,81

RELAZIONE SULLA GESTIONE

k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	88,79	-	14,45
Spese varie per manifestazioni/eventi	767,41	1.152,00	236,83
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	285,04	650,00	484,95
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	301,59
Accant. ore straordinario da recuperare	675,33		476,47
Produttività - competenze	15.768,10	18.031,63	16.190,45
Produttività - fondo	16.486,12	11.461,00	12.630,29
Retribuzione	133.847,65	145.778,57	150.885,09
Straordinario	107,66	-	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	43.015,14	48.080,10	48.361,77
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	40,53	1.000,00	656,42
Igiene e sicurezza sul lavoro	4.189,51	4.811,46	4.255,47
Mensa del personale	2.997,44	4.700,00	4.362,38
Spese di aggiornamento personale	263,40	-	-
Vestiario personale			0,44
Missioni e rimborsi	68,75	-	94,92
Vestiario e DPI personale	1.157,52	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	364,54	100,00	420,23
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	833,68	-	1.220,55
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	6.450,14	6.783,00	969,60
Accant. miglioram. contratt. Interinali			487,14
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	103,17	116,00	118,98
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	2,27	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	350,00	1.700,00	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	3,26	-	754,13
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	847,33	-	2.194,60
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	368.747,05	389.604,06	416.763,09

CONTO ECONOMICO - 702 SAVIGNANO S.P.

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	22.117,46	23.047,03	22.422,67
Rette nidi	62.017,88	75.098,46	77.012,57
Rette prolungamento orario nido		-	1.298,00
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	477,71	-	-
Recuperi e rimborsi vari	410,62	-	212,33
Recupero imposta di bollo	548,00	-	-
Rimborsi assicurativi	322,26	-	9,78
Rimborsi per personale da altri enti		784,00	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.362,46		-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	271.776,08	213.617,73	221.710,17
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	2.394,00	1.206,00	1.036,13
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	964,80	-
TOTALE	361.751,36	314.718,02	324.026,54

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	68,30	170,00	18,54
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti			784,20
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economici	-	-	-
Beni durevoli inf. € 516	40,00		-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	3.060,07	1.567,80	1.910,73
Materiale didattico, granaglie e consumo	174,29	458,28	961,91
Materiali per laboratori	-	-	-
Stampati e cancelleria	191,92	376,50	29,21

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	25.546,88	18.000,00	20.783,76
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	228,59	305,00	198,97
Fornitura pasti utenti	21.101,59	23.279,90	26.812,92
Pulizie locali	475,96	294,42	9,17
Spese di vigilanza	15,37	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	325,43	-	33,06
Incarichi e consulenze varie occasionali	515,78	1.206,00	-
Spese legali e notarili	-	-	465,55
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	63.853,79	68.218,51	123.184,87
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	221,09	250,00	201,94
Telefonia mobile	257,96	243,00	401,68
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	100,00	-
Manutenzioni ord. immobili	25,31	95,00	22,79
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	536,89	143,00	117,71
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	2.600,81	2.600,81	2.600,81
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	16,03	-	12,11
Spese varie per manifestazioni/eventi	789,00	965,00	213,70
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	18.418,18	18.418,00	18.418,18
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	285,06	650,00	484,95
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	272,14
Accant. ore straordinario da recuperare	315,55	-	429,95
Produttività - competenze	13.382,46	10.352,31	9.601,51
Produttività - fondo	17.242,89	8.288,00	9.131,06
Retribuzione	139.991,67	108.082,64	109.082,18
Straordinario	110,61	-	34,03
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	45.536,88	34.779,88	36.446,62

RELAZIONE SULLA GESTIONE

d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	140,55	1.000,00	693,77
Igiene e sicurezza sul lavoro	3.218,78	4.034,22	3.582,29
Mensa del personale	3.675,74	4.700,00	4.925,12
Spese di aggiornamento personale	270,83	-	-
Vestiario personale			0,44
Missioni e rimborsi	70,70	-	83,29
Vestiario e DPI personale	1.071,51	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	340,14	100,00	406,76
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	743,21	-	946,97
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	6.746,22	4.905,00	700,97
Accant. miglioram. contratt. Interinali			794,14
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	105,55	116,00	116,54
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	2,33	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	-	1.000,00	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	3,36	-	700,94
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	1.002,50	-	2.080,51
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	372.723,97	314.718,02	377.695,99

CONTO ECONOMICO - 703 SPILAMBERTO

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	27.486,34	33.074,97	34.500,68
Rette nidi	107.234,86	126.287,46	133.139,38
Rette prolungamento orario nido		-	4.774,00
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	580,98	-	-
Recuperi e rimborsi vari	830,82	-	361,09
Recupero imposta di bollo	762,00	-	-
Rimborsi assicurativi	-	-	-
Rimborsi per personale da altri enti		1.290,00	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	1.586,16		-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	346.771,88	312.844,57	319.605,49
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	7.389,57	1.984,00	1.531,52
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	1.587,20	-
TOTALE	492.967,50	477.068,20	494.237,05

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	175,26	170,00	97,11
Spese acquisto biancheria			533,63
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti			206,16
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economali	353,80	-	-
Beni durevoli inf. € 516	40,00	-	-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	3.113,07	2.579,20	2.221,17
Materiale didattico, granaglie e consumo	1.262,50	753,92	1.018,97
Stampati e cancelleria	247,52	564,90	109,27
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	4.275,26	14.000,00	12.165,19
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	278,01	295,43	298,53
Fornitura pasti utenti	32.921,30	35.000,00	45.310,98
Pulizie locali	512,26	400,00	382,82
Spese di vigilanza	18,63	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	395,78	-	48,87
Incarichi e consulenze varie occasionali	627,29	1.984,00	-
Spese legali e notarili			688,14
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	92.271,07	83.204,71	163.177,80
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	27,38	100,00	-
Telefonia mobile	257,96	243,00	218,11

RELAZIONE SULLA GESTIONE

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	100,00	-
Manutenzioni ord. immobili	30,70	110,00	22,79
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	652,96	200,00	193,64
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	2.600,81	2.600,81	2.600,81
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	19,49	-	19,89
Spese varie per manifestazioni/eventi	959,65	1.587,00	315,88
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	285,25	650,00	484,95
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	402,25
Accant. ore straordinario da recuperare	910,89	-	635,51
Produttività - competenze	13.479,02	11.858,04	12.943,61
Produttività - fondo	20.919,92	12.393,00	13.376,63
Retribuzione	169.844,83	165.846,85	159.801,03
Rimborsi ad altri enti spese di personale	-	-	-
Straordinario	133,81	-	740,94
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	53.053,49	51.419,33	52.005,01
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	88,12	1.000,00	1.144,04
Igiene e sicurezza sul lavoro	6.918,12	6.634,26	6.231,90
Mensa del personale	5.399,82	7.500,00	6.613,31
Spese di aggiornamento personale	329,38	-	-
Vestiaro personale	-	-	0,44
Missioni e rimborsi	85,98	-	128,20
Vestiaro e DPI personale	437,88	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	441,89	100,00	785,77
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	1.285,08	-	1.637,12
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	8.184,85	7.335,00	1.026,89
Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	-	1.051,96
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	124,26	124,00	124,63
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	2,84	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	349,98	450,00	1.573,64
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.771,14	-	3.120,28
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	1.083,65	-	2.917,93
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	494.022,40	477.068,20	564.222,20

CONTO ECONOMICO - 704 CASTELNUOVO

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	46.655,16	55.664,34	53.184,43
Rette nidi	173.533,58	208.249,54	235.630,20
Rette prolungamento orario nido		-	4.378,00
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	890,82	-	-
Recuperi e rimborsi vari	824,11	-	587,25
Recupero imposta di bollo	1.284,00	-	-
Rimborsi assicurativi	5.109,18	-	6.088,20
Rimborsi per personale da altri enti		1.947,00	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	2.234,99		-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	425.118,05	482.018,64	503.503,46
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	11.542,43	2.996,00	2.298,08
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	2.396,80	-
TOTALE	667.517,21	753.272,32	805.994,51

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	310,32	300,00	125,01
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti	373,80		1.034,32
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economici	-	-	-
Beni durevoli inf. € 516	40,00	-	-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	4.197,78	3.894,80	5.670,83
Materiale didattico, granaglie e consumo	2.241,09	1.138,48	5.297,10
Stampati e cancelleria	382,42	840,90	303,41
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività didattiche utenti			910,00
Attività ricreative utenti	80,36	-	-
Servizi educativi infanzia	44.475,38	52.000,00	31.800,54

RELAZIONE SULLA GESTIONE

b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	426,28	439,77	444,39
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	-	-
Fornitura pasti utenti	48.968,14	58.000,00	67.913,22
Pulizie locali	552,36	500,00	20,34
Spese di vigilanza	28,53	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	606,85	-	73,34
Incarichi e consulenze varie occasionali	961,82	2.996,00	-
Spese legali e notarili			1.032,57
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	126.165,18	156.791,36	233.876,42
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	100,49	100,00	58,67
Telefonia mobile	257,96	243,00	259,36
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	420,00	-
Manutenzioni ord. immobili	47,03	170,00	57,57
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.001,19	294,00	404,28
j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	4.681,45	4.681,45	4.681,45
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	29,89	-	30,01
Spese varie per manifestazioni/eventi	1.471,41	2.396,00	473,98
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			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	285,82	650,00	484,96
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	603,59
Accant. ore straordinario da recuperare	938,57		953,60
Produttività - competenze	23.263,90	25.154,99	25.363,78
Produttività - fondo	32.267,14	19.818,00	22.334,16
Retribuzione	261.970,69	258.018,97	266.810,20
Straordinario	581,41	-	49,25
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	83.618,10	83.238,32	86.950,95
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	185,10	3.000,00	1.716,84
Igiene e sicurezza sul lavoro	6.456,10	10.011,53	9.579,54
Mensa del personale	8.074,89	12.000,00	14.884,99
Spese di aggiornamento personale	505,04	-	-
Vestiario personale			0,44
Missioni e rimborsi	131,83	-	192,84
Vestiario e DPI personale	4.489,18	-	-

RELAZIONE SULLA GESTIONE

10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	413,83	100,00	1.748,69
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	2.079,59	-	2.897,38
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	12.624,42	11.729,00	1.714,54
Accant. miglioram. contratt. Interinali			1.507,74
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	180,39	180,00	135,16
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	4,35	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	720,27	750,00	1.216,69
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	1.267,00	-	1.511,96
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	1.623,37	-	4.639,28
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	722.477,72	753.272,32	843.160,39

CONTO ECONOMICO - 705 MONTALE

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Copertura retta NIDI	5.447,60	5.966,45	7.257,67
Rette nidi	35.795,59	40.206,47	41.843,77
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	206,56	-	-
Recuperi e rimborsi vari	136,22	-	104,11
Recupero imposta di bollo	252,00	-	-
Rimborsi per personale da altri enti		405,00	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
Sopravvenienze attive ordinarie	593,21	-	-
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	98.036,23	100.804,59	97.359,51

RELAZIONE SULLA GESTIONE

e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. altri enti a.p.	-	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	1.035,16	623,00	405,55
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	-	498,40	-
TOTALE	143.838,82	148.503,91	147.295,50

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	-	100,00	15,37
b) Acquisto beni tecnico - economici			
Acquisto DPI per utenti			302,59
Altri beni socio assistenziali	-	-	-
Altri beni tecnico economici	28,00	-	-
Beni durevoli inf. € 516	40,00	-	-
Generi alimentari	-	-	-
Mat. per pulizia-igiene	140,80	809,90	331,82
Materiale didattico, granaglie e consumo	3.331,27	236,74	610,66
Stampati e cancelleria	197,69	201,00	424,51
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività didattiche utenti			910,00
Attività ricreative utenti	1,81	-	-
Servizi educativi infanzia	-	10.000,00	-
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	98,85	105,12	106,23
Fornitura pasti utenti	10.164,51	9.000,00	11.964,34
Pulizie locali	60,74	212,39	3,59
Spese di vigilanza	6,62	-	-
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			
Incarichi e consulenze socio ass.	-	-	-
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	140,72	-	12,94
Incarichi e consulenze varie occasionali	223,01	623,00	-
Spese legali e notarili			182,22
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	8.176,04	8.388,71	33.088,46
g) Utenze			
Acqua	-	-	-
Energia elettrica	-	-	-
Riscaldamento	-	-	-
Telefonia fissa	320,77	315,00	188,88
Telefonia mobile	257,96	243,00	203,07
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	100,00	-
Manutenzioni ord. immobili	10,89	45,00	127,69
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	232,15	85,00	60,80

RELAZIONE SULLA GESTIONE

j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	1.040,32	1.040,32	1.040,33
k) Altri servizi			
Spese di pubblicità	-	-	-
Spese varie	6,92	-	6,28
Spese varie per manifestazioni/eventi	341,17	498,00	83,64
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			
Noleggi vari	-	-	-
Noleggio fotocopiatrice	0,38	-	-
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute	-	-	106,52
Accant. ore straordinario da recuperare	836,87		168,28
Produttività - competenze	6.083,80	5.698,87	6.412,55
Produttività - fondo	8.371,56	5.077,00	5.756,09
Retribuzione	67.967,12	67.078,75	68.763,84
Straordinario	49,69	-	-
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	21.512,41	21.081,48	22.186,90
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	10,80	400,00	226,47
Igiene e sicurezza sul lavoro	2.717,59	2.081,88	1.687,99
Mensa del personale	1.166,54	2.500,00	1.563,33
Spese di aggiornamento personale	117,11	-	-
Vestiario personale			0,44
Missioni e rimborsi	30,56	-	36,40
Vestiario e DPI personale	909,37	-	-
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	907,63	100,00	1.747,18
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti	428,97	-	514,52
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	3.275,35	3.005,00	441,88
Accant. miglioram. contratt. Interinali			213,31
14. Oneri diversi di gestione			
a) Costi amministrativi			
Libri, abbonamenti, riviste	56,41	116,00	110,48
b) Imposte non sul reddito			
Valori bollati	1,00	-	-
c) Tasse			
Tassa rifiuti	77,73	85,00	131,31
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			
Sopravvenienze passive	137,55	-	314,53
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	447,37	-	979,15
Irap istituzionale	-	18,75	-
Irap lavoro interinale	-	-	-
99. Quota servizi generali			
Quota servizi generali			
Quota servizi generali	-	-	-
TOTALE	149.184,87	148.503,91	148.503,91

CONTO ECONOMICO - 710 MONTESE

RICAVI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
01. Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
Rette nidi	-	-	12.164,40
Rette prolungamento orario nido	-	-	594,00
04. Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
Recuperi e rimborsi vari	-	-	74,52
05. Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	-	-	24.825,98
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
Trasferim. Unione per progetti specifici	-	-	180,50
20. Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
Donazioni ed erogazioni liberali	-	-	150,00
TOTALE	-	-	37.989,40

COSTI	CONSUNTIVO 2021	PREVISIONE 2022	CONSUNTIVO 2022
06. Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari			
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	-	-	75,01
b) Acquisto beni tecnico - economali			
Acquisto DPI per utenti	-	-	104,07
Altri beni tecnico economali	-	-	-
Generi alimentari	-	-	98,74
Mat. per pulizia-igiene	-	-	897,07
Materiale didattico, granaglie e consumo	-	-	1.973,39
Stampati e cancelleria	-	-	123,38
07. Acquisti di servizi			
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
Attività didattiche utenti	-	-	83,70
b) Servizi esternalizzati			
Analisi chimiche HACCP	-	-	-
Fornitura pasti utenti	-	-	5,87
Pulizie locali	-	-	1,60
e) Altre consulenze			
Incarichi e consulenze varie	-	-	5,77
Spese legali e notarili	-	-	81,10
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
Lavoro interinale	-	-	25.557,33
g) Utenze			
Telefonia mobile	-	-	22,76
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	-	-	-
Manutenzioni ord. immobili	-	-	970,14
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	-	-	43,68

RELAZIONE SULLA GESTIONE

j) Assicurazioni			
Assicurazioni generali	-		-
k) Altri servizi			
Spese varie	-	-	25,90
Spese varie per manifestazioni/eventi			37,23
08. Godimento di beni di terzi			
a) Affitti			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-		4.397,09
c) Service e noleggi			
Noleggi vari	-		-
09. Per il personale			
a) Salari e stipendi			
Accant. ferie non godute		-	47,40
Accant. ore straordinario da recuperare		-	74,90
Produttività - competenze	-	-	70,60
Produttività - fondo	-		59,52
Retribuzione	-	-	711,06
b) Oneri sociali			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	-	-	222,61
d) Altri costi personale dipendente			
DPI personale	-	-	44,35
Igiene e sicurezza sul lavoro	-	-	1.105,49
Missioni e rimborsi	-	-	9,21
10. Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Ammortamenti immobili	-	-	626,36
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante			
Svalutazione crediti		-	149,60
13. Altri accantonamenti			
a) Altri accantonamenti			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	-		4,57
Accant. miglioram. contratt. Interinali			164,76
22. Imposte sul reddito			
a) Irap			
Irap commerciale	-		195,14
TOTALE		-	37.989,40

ANALISI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI (ANCHE CON RIFERIMENTO A QUELLI PREVISTI)

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

DESCRIZIONE VOCE	VALORE NETTO AL 31/12/2021	ACQUISTI	VENDITE/ ESTROMISSIONI (netto f.do amm.to)	AMM.TI	VALORE NETTO AL 31/12/2022
Software	18.086	3.416	-	6.032	15.470
Migliorie su beni di terzi	7.093	-	-	1.576	5.517
Fabbricati indisponibili	3.289.713	7.198	-	144.983	3.151.928
Attrezzature e macchinari	48.136	4.670	- 48	8.707	44.099
Attrezzature socio sanitarie	49.660	13.895	-	10.451	53.104
Attrezzature servizi educativi	7.144	24.286	-	2.471	28.960
Mobili ed arredi	78.402	34.625	-	15.314	97.713
Attrezz. Inform. E telefoniche	23.939	12.055	188	10.887	25.107
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
Totale	3.522.172	100.146	140	200.421	3.421.898

DATI DEL PERSONALE DIPENDENTE E VARIAZIONI INTERVENUTE

L'Amministratore Unico, con delibera n. 19/2022 ha approvato l'Aggiornamento Piano triennale del Fabbisogno di personale e approvazione rimodulazione dotazione organica aziendale - piano occupazionale 2022/2024, 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 quali-quantitativi dei servizi e delle funzioni gestite. La delibera in oggetto prevede una programmazione occupazionale rispondente alla capacità finanziarie dell'Azienda e i posti vacanti troveranno graduale copertura, nel compiuto rispetto 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. Si evidenzia che nel corso del triennio 2023 - 2025 è prevista la copertura di 42 posti vacanti e la dotazione organica complessiva prevederà a regime:

207 POSTI COMPLESSIVI

171 POSTI RICOPERTI

36 POSTI VACANTI

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

VALUTAZIONI SUL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Risultato d'esercizio evidenzia una perdita d'esercizio di € 315.345, in linea con quanto delineato in sede di Assemblea nel corso dell'esercizio. Si propone ai Soci di utilizzare parte del Fondo Riserva, derivante da utili di esercizi precedenti, per la copertura integrale di tale perdita.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

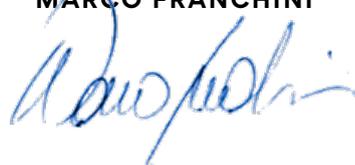
Fra gli eventi di rilievo intervenuti si segnala, per l'area amministrativa, l'assunzione di un Funzionario (ex istruttore direttivo, cat. D) mediante procedura concorsuale, già assunto come istruttore (cat. C); per tanto, è prevista l'assunzione di un nuovo istruttore cat. C in corso d'anno. Nell'area servizi, è stato concluso a marzo il concorso per l'assunzione di quattro educatori; a questi si è aggiunta l'assunzione di ulteriori 3 mediante scorrimento della graduatoria. Sono stati assunti 3 OSS in CRA e 1 presso Centro diurno e Comunità alloggio di Guiglia. A marzo si è provveduto alla sostituzione, mediante agenzia di somministrazione, del coordinatore pedagogico dimessosi a novembre 2022. A copertura dell'intero fabbisogno, a partire dal 06 giugno prenderà servizio un ulteriore pedagogista a 18h settimanali per un affiancamento al coordinatore e per la gestione dei progetti avviati sui nidi d'infanzia.

EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Per l'anno in corso, è prevista la prosecuzione del progetto avviato nel 2022 in virtù del quale la direzione aziendale sarà condivisa con ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia in un'ottica di potenziamento ed efficientamento degli enti. Come meglio descritto nei risultati di area amministrativa e nei documenti di programmazione 2023 - 2025, ciò comporterà una necessaria valutazione circa la riorganizzazione degli uffici amministrativi in macro aree - controllo di gestione, approvvigionamento e appalti - gestione del personale e affari generali - con un sistema gestionale di tipo orizzontale e non più verticale, con la progressiva riduzione della presenza di un responsabile dell'area amministrativa. Inoltre, si prospetta una riorganizzazione importante dei processi condivisi tra area amministrativa e i vari servizi, in termini di gestione contabile e monitoraggio del budget disponibile, anche al fine di responsabilizzare ogni collaboratore ad un corretto ed efficiente uso delle risorse pubbliche.

Vignola (MO), lì 5/6/2023

L'AMMINISTRATORE UNICO
MARCO FRANCHINI



BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA TRASMISSIONE ALLA BDAP

Appendice (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche)

CONTO ECONOMICO A VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE (SCHEMA CIVILISTICO)

Conto economico	2022		2021	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.012.213,59	6.012.213,59	5.639.414,85	5.639.414,85
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e	0,00	0,00	0,00	0,00
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) altri ricavi e proventi				
contributi in conto esercizio	3.567.312,56	3.567.312,56	3.680.114,20	3.680.114,20
altri	259.975,02	259.975,02	346.668,90	346.668,90
Totale altri ricavi e proventi	3.827.287,58	3.827.287,58	4.026.783,10	4.026.783,10
Totale valore della produzione	9.839.501,17	9.839.501,17	9.666.197,95	9.666.197,95
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	283.904,83	283.904,83	243.138,08	243.138,08
7) per servizi	3.985.732,12	3.985.732,12	3.805.711,31	3.805.711,31
8) per godimento di beni di terzi	368.888,38	368.888,38	356.591,42	356.591,42
9) per il personale				
a) salari e stipendi	3.647.084,44	3.647.084,44	3.377.001,64	3.377.001,64
b) oneri sociali	963.021,37	963.021,37	834.889,01	834.889,01
c) trattamento di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
e) altri costi	190.316,82	190.316,82	343.717,41	343.717,41
Totale costi per il personale	4.800.422,63	4.800.422,63	4.555.608,06	4.555.608,06
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.607,99	7.607,99	5.849,93	5.849,93
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	192.812,76	192.812,76	189.771,83	189.771,83
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	68.132,33	68.132,33	35.565,48	35.565,48
Totale ammortamenti e svalutazioni	268.553,08	268.553,08	231.187,24	231.187,24
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	51.952,21	51.952,21	-42.093,66	-42.093,66
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	33.351,38	33.351,38	124.689,02	124.689,02
14) oneri diversi di gestione	63.952,22	63.952,22	63.944,08	63.944,08
Totale costi della produzione	9.856.756,85	9.856.756,85	9.338.775,55	9.338.775,55
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-17.255,68	-17.255,68	327.422,40	327.422,40
C) Proventi e oneri finanziari				
15) proventi da partecipazioni				
da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) altri proventi finanziari				
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni				
da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti				
da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	3.641,02	3.641,02	4,04	4,04
Totale proventi diversi dai precedenti	3.641,02	3.641,02	4,04	4,04
Totale altri proventi finanziari	3.641,02	3.641,02	4,04	4,04

BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA TRASMISSIONE ALLA BDAP

17) interessi e altri oneri finanziari				
verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
altri	15.152,23	15.152,23	2.727,94	2.727,94
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.152,23	15.152,23	2.727,94	2.727,94
17-bis) utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-11.511,21	-11.511,21	-2.723,90	-2.723,90
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00	0,00
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
19) svalutazioni				
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00	0,00
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-28.766,89	-28.766,89	324.698,50	324.698,50
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
imposte correnti	286.578,19	286.578,19	279.588,61	279.588,61
imposte relative a esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	286.578,19	286.578,19	279.588,61	279.588,61
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-315.345,08	-315.345,08	45.109,89	45.109,89

STATO PATRIMONIALE (SCHEMA CIVILISTICO)

Stato patrimoniale	2022		2021	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
Attivo				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
Parte richiamata	0,00	0,00	0,00	0,00
Parte da richiamare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00	0,00
2) costi di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.469,84	15.469,84	18.085,59	18.085,59
5) avviamento	0,00	0,00	0,00	0,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) altre	5.516,84	5.516,84	7.093,08	7.093,08
Totale immobilizzazioni immateriali	20.986,68	20.986,68	25.178,67	25.178,67
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	3.151.928,01	3.151.928,01	3.289.713,01	3.289.713,01
2) impianti e macchinario	44.147,02	44.147,02	48.135,53	48.135,53
3) attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
4) altri beni	204.695,69	204.695,69	159.145,26	159.145,26
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	3.400.770,72	3.400.770,72	3.496.993,80	3.496.993,80
III - Immobilizzazioni finanziarie				
1) partecipazioni in				
a) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
c) imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
d-bis) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale partecipazioni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2) crediti				
a) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
b) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
d-bis) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti immobilizzati verso altri	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
4) strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	3.422.757,40	3.422.757,40	3.523.172,47	3.523.172,47
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	87.952,59	87.952,59	139.904,80	139.904,80
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0,00	0,00	0,00	0,00
3) lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) prodotti finiti e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
5) acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale rimanenze	87.952,59	87.952,59	139.904,80	139.904,80
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00	0,00	0,00
II - Crediti				
1) verso clienti				
esigibili entro l'esercizio successivo	369.608,41	369.608,41	327.119,08	327.119,08
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso clienti	369.608,41	369.608,41	327.119,08	327.119,08
2) verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
3) verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA TRASMISSIONE ALLA BDAP

4) verso controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	449.799,66	449.799,66	429.966,64	429.966,64
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso controllanti	449.799,66	449.799,66	429.966,64	429.966,64
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
5-bis) crediti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	946,66	946,66	577,81	577,81
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti tributari	946,66	946,66	577,81	577,81
5-ter) imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
5-quater) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	1.079.014,69	1.079.014,69	1.839.729,39	1.839.729,39
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso altri	1.079.014,69	1.079.014,69	1.839.729,39	1.839.729,39
Totale crediti	1.899.369,42	1.899.369,42	2.597.392,92	2.597.392,92
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
2) partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
3) partecipazioni in imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
4) altre partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) strumenti finanziari derivati attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
6) altri titoli	0,00	0,00	0,00	0,00
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
IV - Disponibilità liquide				
1) depositi bancari e postali	887.871,26	887.871,26	534.957,92	534.957,92
2) assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.859,52	1.859,52	4.135,95	4.135,95
Totale disponibilità liquide	889.730,78	889.730,78	539.093,87	539.093,87
Totale attivo circolante (C)	2.877.052,79	2.877.052,79	3.276.391,59	3.276.391,59
D) Ratei e risconti	12.648,88	12.648,88	14.033,67	14.033,67
Totale attivo	6.312.459,07	6.312.459,07	6.813.597,73	6.813.597,73
Passivo				
A) Patrimonio netto				
I - Capitale	11.265,00	11.265,00	11.265,00	11.265,00
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
VI - Altre riserve, distintamente indicate				
Riserva straordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva azioni (quote) della società controllante	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti in conto capitale	2.363.039,70	2.363.039,70	2.470.526,49	2.470.526,49
Versamenti a copertura perdite	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da riduzione capitale sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva avanzo di fusione	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva per utili su cambi non realizzati	0,00	0,00	0,00	0,00
Riserva da conguaglio utili in corso	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale, varie altre riserve	353.478,50	353.478,50	308.368,61	308.368,61
Totale altre riserve	2.716.518,20	2.716.518,20	2.778.895,10	2.778.895,10
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-315.345,08	-315.345,08	45.109,89	45.109,89
Perdita ripianata nell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale patrimonio netto	2.412.438,12	2.412.438,12	2.835.269,99	2.835.269,99
B) Fondi per rischi e oneri				
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per imposte, anche differite	0,00	0,00	0,00	0,00
3) strumenti finanziari derivati passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
4) altri	393.918,75	393.918,75	469.054,82	469.054,82
Totale fondi per rischi ed oneri	393.918,75	393.918,75	469.054,82	469.054,82
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Debiti				
1) obbligazioni				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2) obbligazioni convertibili				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale obbligazioni convertibili	0,00	0,00	0,00	0,00
3) debiti verso soci per finanziamenti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4) debiti verso banche				

BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA TRASMISSIONE ALLA BDAP

esigibili entro l'esercizio successivo	494.058,37	494.058,37	498.868,71	498.868,71
esigibili oltre l'esercizio successivo	321.299,02	321.299,02	389.291,14	389.291,14
Totale debiti verso banche	815.357,39	815.357,39	888.159,85	888.159,85
5) debiti verso altri finanziatori				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00
6) acconti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) debiti verso fornitori				
esigibili entro l'esercizio successivo	972.701,73	972.701,73	931.178,19	931.178,19
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso fornitori	972.701,73	972.701,73	931.178,19	931.178,19
8) debiti rappresentati da titoli di credito				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0,00	0,00	0,00	0,00
9) debiti verso imprese controllate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
10) debiti verso imprese collegate				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
11) debiti verso controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	299.677,73	299.677,73	382.957,67	382.957,67
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso controllanti	299.677,73	299.677,73	382.957,67	382.957,67
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
12) debiti tributari				
esigibili entro l'esercizio successivo	170.465,47	170.465,47	103.497,51	103.497,51
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti tributari	170.465,47	170.465,47	103.497,51	103.497,51
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	250.458,04	250.458,04	152.528,69	152.528,69
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	250.458,04	250.458,04	152.528,69	152.528,69
14) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	990.165,84	990.165,84	1.048.669,67	1.048.669,67
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altri debiti	990.165,84	990.165,84	1.048.669,67	1.048.669,67
Totale debiti	3.498.826,20	3.498.826,20	3.506.991,58	3.506.991,58
E) Ratei e risconti	7.276,00	7.276,00	2.281,34	2.281,34
Totale passivo	6.312.459,07	6.312.459,07	6.813.597,73	6.813.597,73

RENDICONTO FINANZIARIO IN FORMA INDIRECTA

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2022		2021	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-315.345,08	-315.345,08	45.109,89	45.109,89
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	286.578,19	286.578,19	279.588,61	279.588,61
Interessi passivi/(attivi)	11.511,21	11.511,21	2.723,90	2.723,90
(Dividendi)	0,00	0,00	0,00	0,00
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	188,30	188,30	12,75	12,75
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	-17.067,38	-17.067,38	327.435,15	327.435,15
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto				
Accantonamenti ai fondi	33.351,38	33.351,38	160.254,50	160.254,50
Ammortamenti delle immobilizzazioni	200.420,75	200.420,75	195.621,76	195.621,76
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0,00	0,00	0,00	0,00
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-125.118,57	-125.118,57	-125.185,48	-125.185,48
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	108.653,56	108.653,56	230.690,78	230.690,78
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	91.586,18	91.586,18	558.125,93	558.125,93
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	51.952,21	51.952,21	-42.093,66	-42.093,66
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	698.023,50	698.023,50	437.421,32	437.421,32
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	59.826,74	59.826,74	-615.168,94	-615.168,94
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.384,79	1.384,79	-2.826,91	-2.826,91
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.994,66	4.994,66	2.281,34	2.281,34
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni del capitale circolante netto	816.181,90	816.181,90	-220.386,85	-220.386,85
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	907.768,08	907.768,08	337.739,08	337.739,08
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	-11.511,21	-11.511,21	-2.723,90	-2.723,90
(Imposte sul reddito pagate)	-286.578,19	-286.578,19	-279.588,61	-279.588,61
Dividendi incassati	0,00	0,00	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	-108.487,45	-108.487,45	43.830,45	43.830,45
Altri incassi/(pagamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre rettifiche	-406.576,85	-406.576,85	-238.482,06	-238.482,06
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	501.191,23	501.191,23	99.257,02	99.257,02
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				
Immobilizzazioni materiali				
(Investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disinvestimenti	28.340,59	28.340,59	53.556,15	53.556,15
Immobilizzazioni immateriali				
(Investimenti)	-3.416,00	-3.416,00	-17.385,84	-17.385,84
Disinvestimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni finanziarie				
(Investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disinvestimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Attività finanziarie non immobilizzate				
(Investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disinvestimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	24.924,59	24.924,59	36.170,31	36.170,31
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento				
Mezzi di terzi				
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
(Rimborso finanziamenti)	-67.992,12	-67.992,12	-66.799,81	-66.799,81
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento	-107.486,79	-107.486,79	-112.717,28	-112.717,28
(Rimborso di capitale)	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00	0,00	0,00
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0,00	0,00	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-175.478,91	-175.478,91	-179.517,09	-179.517,09
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	350.636,91	350.636,91	-44.089,76	-44.089,76
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide a inizio esercizio				
Depositi bancari e postali	534.957,92	534.957,92	579.414,62	579.414,62
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Danaro e valori in cassa	4.135,95	4.135,95	3.769,01	3.769,01
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	539.093,87	539.093,87	583.183,63	583.183,63
Di cui non liberamente utilizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide a fine esercizio				
1) depositi bancari e postali	887.871,26	887.871,26	534.957,92	534.957,92
2) assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.859,52	1.859,52	4.135,95	4.135,95
Totale disponibilità liquide	889.730,78	889.730,78	539.093,87	539.093,87
Di cui non liberamente utilizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00



0597705270

aspvignola.mo.it