



ASP

TERRE DI
CASTELLI

LA PERSONA
PRIMA DI TUTTO

BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO ANNO 2024



• PROPOSTA BILANCIO CONSUNTIVO D'ESERCIZIO 2024
APPROVATA CON DELIBERA DELL'AMMINISTRATORE
UNICO N. 17 DEL 30/04/2025

Sommario

STATO PATRIMONIALE	3
CONTO ECONOMICO.....	6
NOTA INTEGRATIVA.....	8
RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	20
PREMESSA AI RISULTATI DI ESERCIZIO.....	20
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	21
AREA AMMINISTRATIVA 100.....	22
SENIOR COACH 305.....	28
CASA RESIDENZA ANZIANI 501.....	29
CENTRO DIURNO ANZIANI 502.....	34
TRASPORTO ASSISTITI 509.....	38
COMUNITA' ALLOGGIO 510.....	40
STIMOLAZIONE COGNITIVA 511.....	43
CENTRO DIURNO ANZIANI GUIGLIA 512.....	46
PORTICI 601.....	48
CASPITA 607.....	53
MELOGRANO 609.....	57
DOPO DI NOI 610.....	62
NIDI D'INFANZIA 700-710.....	66
ANALISI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI	80
DATI DEL PERSONALE DIPENDENTE E VARIAZIONI INTERVENUTE.....	80
VALUTAZIONI SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	84
FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	84
EVOLUZIONE DELLA GESTIONE.....	84
Appendice	85

STATO PATRIMONIALE al 31/12/2024

ATTIVO						
			31/12/2024		31/12/2023	
A. CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO						
	1	Crediti per fondo di dotazione		-		-
	2	Crediti per contributi in conto capitale	-	-	-	3.845
	3	Altri crediti	-	-	-	-
TOTALE A "CREDITI PER INCREM. PATRIMONIO NETTO"			-	-	-	3.845
B. IMMOBILIZZAZIONI						
I	Immobilizzazioni immateriali					
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-
	2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-	-
	3	Software	-	13.776	-	9.800
	5	Migliorie su beni di terzi	-	5.181	-	7.562
	7	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
	Totale BI "Immobilizzazioni immateriali"		-	18.957	-	17.362
II	Immobilizzazioni materiali					
	3	Fabbricati del patrimonio indisponibile	5.040.156	3.062.360	4.840.486	3.010.899
		(fondo ammortamento)	1.977.796	-	1.829.587	-
	7	Impianti e macchinari	228.026	62.019	223.599	69.776
		(fondo ammortamento)	166.007	-	153.823	-
	8	Attrezzature socio-assistenziali	428.345	98.868	406.443	96.535
		(fondo ammortamento)	329.477	-	309.908	-
	9	Mobili ed arredi	477.383	93.083	462.213	95.602
		(fondo ammortamento)	384.300	-	366.610	-
		Macchine d'ufficio, attrezzature informatiche e				
	11	telefoniche	241.968	31.639	232.715	22.820
		(fondo ammortamento)	210.329	-	209.894	-
	12	Automezzi	304.152	-	304.152	-
		(fondo ammortamento)	304.152	-	304.152	-
	13	Altri beni (beni inventariati inf. a 516 euro)	76.740	-	77.655	-
		(fondo ammortamento)	76.740	-	77.655	-
	14	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
	Totale BII "Immobilizzazioni materiali"		-	3.347.969	-	3.295.632
III	Immobilizzazioni finanziarie					
	1a	Partecipazioni in società di capitali	-	1.000	-	1.000
	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"			-	3.367.926	-	3.313.995
C. ATTIVO CIRCOLANTE						
I	Rimanenze					
	1	Rimanenze beni socio sanitari	31.538	31.538	26.236	26.236
	2	Rimanenze beni tecnico economici	64.277	64.277	77.971	77.971
	Totale C1 "Rimanenze"		-	95.815	-	104.207

ATTIVO (segue)						
			31/12/2024		31/12/2023	
II		Crediti (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				
	1	Crediti verso utenti (fondo svalutazione crediti)	599.028 (258.785)	340.243 -	676.008 272.790	403.218 -
		di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
	2	Crediti verso la Regione	-	-	-	-
	3	Crediti verso la Provincia	-	-	-	-
	4	Crediti verso Enti dell'ambito distrettuale	-	474.679	-	865.873
	5	Crediti verso Azienda Sanitaria (fondo svalutazione crediti)	136.121 (34.451)	101.670	-	87.753
		di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-	-	-
	6	Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	-	-	42.160
	7	Crediti verso società partecipate	-	-	-	-
	8	Crediti verso Erario	-	4.369	-	20.178
	9	Crediti per imposte anticipate	-	-	-	-
	10	Crediti verso altri soggetti privati	-	140.838	-	112.716
	di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.861	-	-	
11	Crediti per fatture da emettere	-	1.225.352	-	899.905	
	Totale C2 "Crediti"		2.287.151		2.431.803	
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-		-
IV		Disponibilità liquide				
	1	Cassa		1.424		1.184
	2	Banca		722.668		497.379
	3	Posta		12.742		43.162
		Totale CIV "Disponibilità liquide"		736.834		541.725
TOTALE C "ATTIVO CIRCOLANTE"				3.119.800		3.077.735
D. RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi		-		-
	2	Risconti attivi		11.980		11.839
TOTALE D "RATEI E RISCONTI"				11.980		11.839
TOTALE ATTIVO (A + B + C+ D)				6.499.706		6.407.414
CONTI D'ORDINE						
	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					
		31/12/2024		31/12/2023	
A. PATRIMONIO NETTO					
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	1.032.593	971.242	1.093.945	1.032.593
	(quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	61.352	-	61.352	-
III	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	1.648.647	1.584.820	1.592.863	1.529.366
	(quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	63.827	-	63.497	-
VI	Riserve	-	45.714	-	38.134
VII	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
VIII	Utile (perdita) dell'esercizio	-	38.529	-	7.580
TOTALE A "PATRIMONIO NETTO"			2.651.570		2.618.938
B. FONDO PER RISCHI E ONERI					
	1 Fondo per imposte anche differite		-		-
	2 Fondo per rischi		-		-
	3 Altri fondi		768.293		455.092
TOTALE B "FONDO PER RISCHI E ONERI"			768.293		455.092
C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			-		-
D. DEBITI (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
	1 Debiti verso soci per finanziamenti		-		-
	2 Debiti per mutui e prestiti		181.652		252.093
	3 Debiti verso istituto tesoriere		498.406		495.010
	4 Debiti per acconti		-		-
	5 Debiti verso fornitori		742.119		920.062
	6 Debiti verso società partecipate		-		4.120
	7 Debiti verso Regione		-		-
	8 Debiti verso Provincia		-		-
	9 Debiti verso Enti ambito distrettuale		254.692		351.124
	10 Debiti verso Azienda Sanitaria		833		1.250
	11 Debiti verso Stato e altri Enti Pubblici		-		-
	12 Debiti tributari		146.799		159.943
	13 Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale		170.078		174.001
	14 Debiti verso personale dipendente		336.624		332.191
	15 Altri debiti verso privati		53.479		54.055
	16 Debiti per fatture da ricevere		686.185		577.759
TOTALE D "DEBITI"			3.070.867		3.321.608
E. RATEI E RISCONTI					
	1 Ratei passivi		-		-
	2 Risconti passivi		8.976		11.776
TOTALE E "RATEI E RISCONTI"			8.976		11.776
TOTALE PASSIVO E NETTO (A + B + C + D + E)			6.499.706		6.407.414
CONTI D'ORDINE					
	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

CONTO ECONOMICO 2024				
			2024	2023
A) Valore della produzione				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona			6.953.274	6.558.619
a) Rette			3.087.818	2.911.233
b) Oneri a rilievo sanitario			3.274.778	3.109.567
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			590.678	537.819
d) Altri ricavi			-	-
2) Costi capitalizzati			125.178	124.848
b) Quota annua di contributi in conto capitale			125.178	124.848
4) Proventi e ricavi diversi			210.954	186.068
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare			47.098	40.038
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse			138.273	129.370
c) Plusvalenze patrimoniali ordinarie			-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			25.583	16.660
5) Contributi in conto esercizio			4.339.235	4.045.363
a) Contributi in conto esercizio da Regione			-	-
b) Contributi in conto esercizio da Provincia			-	-
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			4.093.474	3.817.312
d) Contributi da Azienda Sanitaria			-	-
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			162.916	186.236
f) Altri contributi da privati			82.845	41.815
A) Valore della produzione Totale			11.628.641	10.914.898
B) Costi della produzione				
6) Acquisti beni			330.868	322.554
a) Acquisto beni socio-sanitari			68.034	69.575
b) Acquisto beni tecnico - economici			262.834	252.979
7) Acquisti di servizi			4.908.527	4.340.682
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			234.722	166.694
b) Servizi esternalizzati			870.940	830.615
c) Trasporti			57.868	53.127
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			10.992	15.285
e) Altre consulenze			25.467	42.401
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			3.116.445	2.661.795
g) Utenze			283.341	262.195
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			200.926	185.760
i) Costi per organi istituzionali			23.660	23.660
j) Assicurazioni			61.070	61.137
k) Altri servizi			23.096	38.013
8) Godimento di beni di terzi			385.928	381.608
a) Affitti			350.755	349.504
c) Service e noleggi			35.173	32.104
9) Per il personale			5.084.559	5.161.540
a) Salari e stipendi			3.790.932	3.813.146
b) Oneri sociali			1.078.239	1.103.373
d) Altri costi personale dipendente			215.388	245.021
10) Ammortamenti e svalutazioni			269.996	235.636
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			7.936	7.648
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			206.908	199.142
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			55.152	28.846
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			8.391	-
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			8.391	-
12) Accantonamenti ai fondi rischi			-	-
Accantonamenti ai fondi rischi			-	-
13) Altri accantonamenti			196.546	49.613
Altri accantonamenti			196.546	49.613
14) Oneri diversi di gestione			53.408	82.189
a) Costi amministrativi			17.891	18.250
b) Imposte non sul reddito			913	2.016
c) Tasse			26.144	23.834
e) Minusvalenze ordinarie		6	774	-
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie			7.686	38.089
B) Costi della produzione Totale			11.238.223	10.557.568

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	390.418	357.330
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	11.863	8.581
b) Interessi attivi bancari e postali	11.863	8.580
c) Proventi finanziari diversi	-	1
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	15.900	19.301
a) Interessi passivi su mutui	8.878	9.961
b) Interessi passivi bancari	7.022	9.148
c) Oneri finanziari diversi	-	192
C) Proventi e oneri finanziari Totale	- 4.037	- 10.720
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi straordinari:	8.322	7.707
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	8.320	7.705
c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	2	2
21) Oneri straordinari:	-	-
a) Minusvalenze straordinarie	-	-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari Totale	8.322	7.707
Risultato prima delle imposte (A + B + C + D + E)	394.703	354.317
22) Imposte sul reddito		
a) Irap	354.018	344.581
b) Ires	2.156	2.156
23) Utile o (perdita) di esercizio	38.529	7.580

ASP TERRE DI CASTELLI

“Giorgio Gasparini”

ENTI PUBBLICI TERRITORIALI SOCI:

Unione Terre di Castelli e Comuni di Castelnuovo Rangone, Castelvetro di Modena, Guiglia, Marano sul Panaro, Montese, Savignano sul Panaro, Spilamberto, Vignola, Zocca.

NOTA INTEGRATIVA

ex art- 2427 codice civile

al Bilancio chiuso al 31/12/2024

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2024 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un risultato positivo d'esercizio (utile d'esercizio) pari a euro 38.529 dopo avere accantonato imposte sul reddito d'esercizio (Irap e Ires), correnti, differite ed anticipate, per complessivi euro 356.174 ed effettuato ammortamenti e svalutazione crediti per € 269.996.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 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 2024 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 2024 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 euro 95.815, 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 incrementi 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 31/12/2023	Variazione	Valore netto al 31/12/2024
Crediti per contributi in conto capitale	3.845	- 3.845	-
Totale	3.845	- 3.845	-

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 2024 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.

La voce si compone delle seguenti poste contabili:

Descrizione voce	Valore netto al 31/12/2023	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to)	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2024
Software	9.801	9.530	-	5.555	13.776
Migliorie su beni di terzi	7.562	-	-	2.381	5.181
Totale	17.363	9.530	-	7.936	18.957

Software

Nella voce BI del bilancio risultano iscritte, tra le immobilizzazioni immateriali, spese per software applicativi per complessivi euro 13.776.

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 2024 per un importo complessivo pari ad euro 206.908, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, applicando le aliquote di seguito esposte 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.

Per tanto il valore netto risultante al 31 dicembre 2024 è pari ad euro 3.347.969. Non sono presenti al 31/12/2024 "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 e/o 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.

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 2024:

Descrizione voce	Valore netto al 31/12/2023	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to) e rettifiche fondo	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2024
Fabbricati indisponibili	3.010.899	199.670	-	148.210	3.062.360
Attrezzature e macchinari	69.776	4.427	-	12.184	62.019
Attrezzature socio sanitarie	65.957	3.399	-	13.688	55.668
Attrezzature servizi educativi	30.578	18.503	-	5.881	43.200
Mobili ed arredi	95.602	15.170	-	17.689	93.083
Attrezzature informatiche/telefoniche	22.820	18.850	774,09	9.257	31.639
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-

Totale	3.295.632	260.019	774	206.908	3.347.969
---------------	------------------	----------------	------------	----------------	------------------

Si precisa inoltre:

a) che negli esercizi trascorsi la società non ha effettuato rivalutazioni né valutazioni in deroga ai criteri di cui all'art. 2426 codice civile;

b) che 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 31/12/2023	Valore 31/12/2024	Differenza
Rimanenze	104.207	95.815	- 8.392
Crediti esigibili entro 12 mesi	2.704.593	2.578.527	- 126.067
Crediti esigibili oltre 12 mesi	-	1.861	1.861
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	- 272.790	- 293.237	- 20.447
Disponibilità liquide	541.725	736.834	195.109
Ratei e risconti attivi	11.839	11.980	141
Totale attivo	3.089.574	3.131.781	42.206

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-economali. 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, tranne alcuni depositi cauzionali, per un totale di euro 1.861.

Nel corso del 2024 si è proceduto con atto gestionale del Direttore n. 354 del 30/12/2024 allo stralcio di crediti, già iscritti al 31/12/2023, non più esigibili, per un totale di euro 34.705.

Crediti per fatture da emettere e note di accredito da ricevere

Tra i crediti sono ricompresi anche quelli per Fatture da emettere e note di accredito da ricevere, relative a quei servizi prestati entro il 31/12/2024 per i quali alla suddetta data non si è ancora proceduto all'emissione della relativa fattura e servizi per i quali si è in attesa di ricevere nota di accredito. 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 2024 da parte degli enti soci. Si riporta di seguito il dettaglio di tali crediti:

Dettaglio fatture da emettere:

Descrizione	Importo
RETTE COMUNITA' ALLOGGIO DICEMBRE	6.300,00
FATTURA DICEMBRE UTENTE	1.230,70
SCONTO REGIONALE NIDI OTTOBRE	18.890,42
SCONTO REGIONALE NIDI NOVEMBRE	21.037,68
STIMOLAZIONE COGNITIVA NOVEMBRE	7.306,17
RETTE PORTICI NOVEMBRE	2.822,02
RETTE NIDI DICEMBRE 2024	111.018,62
RETTE PROLUNGAMENTO ORARIO NIDI DICEMBRE 2024	1.672,00
RETTE MELOGRANO DICEMBRE	86.661,74
FATTURA N.17/2025 AUSL MODENA	619,85
RETTE CENTRO DIURNO DICEMBRE	30.522,06
RETTE CRA DICEMBRE	215.107,24
ORDINI AUSL NOVEMBRE 2024	30.711,26
FATTURE ORS/FRNA UTENTE	22.322,62
ORDINE PORTICI NOVEMBRE FATTURA N.47/2025	71,09
RETTE DOPO DI NOI DICEMBRE 2024	1.000,00
FAT.N.392-3894 E N.398-400	923,81
FATTURA N. 59 FRNA MELOGRANO DICEMBRE	61.385,64
FRNA/QUEL PORTICI NOVEMBRE	59.948,80
FRNA/QUEL PORTICI DICEMBRE	46.337,06
SCONTO REGIONALE NIDI DICEMBRE	20.086,45
STIMOLAZIONE COGNITIVA DICEMBRE	4.958,19
FATTURA N. 70/2025 AUSL MODENA	78,57
ORDINI DICEMBRE 2024	31.047,08
RETTE PORTICI DICEMBRE	2.183,35
FATTURE N.4 - N.7 VENDITE PRODOTTI PORTICI	836,57
FATTURA N. 402	72,60
FATTURA N. 106/2025 TRASPORTO CD DICEMBRE 2024	1.867,58
RIMBORSO COMANDO PERSONALE RAGIO A UNIONE 2024	64.447,00
FATTURA N. 111/2024 DOPO DI NOI AGO/DIC 2024	40.008,45
FATT. N.112/2024 COORDINAMENTO RIAB.COGN. 2024	5.437,31
FATTURA AUSL N. 114/2025 MELOGRANO	1.889,25
FATTURA N. 115/2025	337,50
RIMBORSO COMANDO	31.927,19

FT.DOMUS-UTILIZZO IMMOBILE CP-CD SPILAMBERTO	47.098,31
FT.DOMUS-MANUTENZ.STRAORD. CP-CD SPILAMBERTO	14.083,64
FATTURE N. 9 DOMUS E N. 10 GULLIVER	886,16
SALDO CASPITA 2024	17.588,88
SALDO TRASFERIMENTI NIDI 2024	53.382,22
SALDO TRASFERIMENTI SERVIZI 2024	148.032,58
CONGUAGLIO COMUNE MONTESE 2024	7.670,42
Totale movimenti	1.219.808,08

Dettaglio note di accredito da ricevere:

NS.PROT. 11/2025 - REKEEP dicembre	93,07
NS.PROT. 12/2025 - REKEEP dicembre	53,70
NS.PROT. 13/2025 - REKEEP dicembre	42,22
NS.PROT. 14/2025 - REKEEP dicembre	27,30
NS.PROT. 15/2025 - REKEEP dicembre	34,86
NS.PROT. 16/2025 - REKEEP dicembre	27,30
NS.PROT. 93/2025 - ENEL dicembre	94,95
NS.PROT. 120/2025 - ENEL nov/dic	195,11
NS.PROT. 286/2025 - DOLCE	473,35
COMUNE VIGNOLA - NS.PROT. 17/2025	1.278,00
NS.PROT. 51/2025 - PUBBL.ASS.VIGNOLA	20,00
REKEEP - NS.PROT. 1427/2024	237,24
REKEEP - NS.PROT. 1993/2024	234,68
REKEEP - NS.PROT. 1994/2024	692,22
REKEEP - NS.PROT. 1995/2024	134,21
REKEEP - NS.PROT. 1996/2024	449,16
LEPIDA - Conguaglio 2024	152,39
REKEEP - NS.PROT. 1426/2024	1.305,03
Totale movimenti	5.544,79

Fondo svalutazione crediti

A fronte dei crediti maturati nel corso del 2024, viene accantonata una somma di euro 55.152. Risulta iscritto, al 31 dicembre 2024, un Fondo svalutazione crediti per un totale di euro 293.237, 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, per un ammontare di euro 258.785, è stato quantificato utilizzando principalmente un metodo forfetario, in quanto, ad eccezione di quanto riportato in seguito, 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%

Risulta inoltre accantonata la somma di euro 34.451, a fronte di un credito contestato, di pari importo, nei confronti di Ausl Modena, per il quale sussiste un rischio di inesigibilità

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	1.111
Affitto immobile anticipato	10.094
Bolli autovettura competenza anno succ	775
Totale	11.979,84

Non sono iscritti ratei attivi.

PASSIVO

Descrizione voce	Valore 31/12/2023	Valore 31/12/2024	Differenza
Fondo per rischi e oneri	455.092	768.293	313.200
Debiti esigibili entro 12 mesi	3.069.514	2.889.216	- 180.298
Debiti per mutui e prestiti	252.093	181.652	- 70.441
<i>di cui esigibili entro 12 mesi</i>	<i>70.441</i>	<i>71.698</i>	<i>1.257</i>
Ratei e risconti passivi	11.776	8.976	- 2.800
Totale passivo	3.788.476	3.848.137	59.661

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 31/12/2023	Accantonamenti	Utilizzazioni	Valore 31/12/2024
Fondo miglioramenti contr.	82.964	146.848	-	229.812
Fondo oneri personale cessato	24.670	49.698	-	74.368
Fondo ferie maturate non godute	246.967	8.925	-	255.892
Fondo recupero straord. dipendenti	70.626	103.509	-	174.135

Fondo spese legali	19.108	0	411	18.697
Fondo incentivi tecnici personale	10.757	9.243	4.612	15.388
Totale	455.092	318.223	5.023	768.293

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 euro 950.000, il debito residuo al 31/12/2024 è pari a euro 181.652, le quote capitali rimborsate e contabilizzate nel 2024 sono pari a euro 70.441.

Debiti verso Istituto tesoriere

Il saldo di euro 498.406 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2024, 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 e note di accredito da emettere

I debiti per Fatture da ricevere e per note di accredito da emettere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2024 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito e servizi prestati per i quali alla stessa data non si è ancora emessa nota di accredito.

Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

Ratei e risconti passivi

Risconti passivi	Valore
Donazioni destinate ad acquisti anno successivo	2.000,00
Rette PGE anticipate	6.976,00
Totale	8.976,00

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 31/12/2024, 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.

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 31/12/2023	Variazione	Quota "sterilizzazione ammortamenti"	Valore netto al 31/12/2024
Fondo di dotazione	11.265	-	-	11.265
Contributi c/capitale iniziali	1.032.593	-	61.352	971.242
Contributi c/capitale	1.529.366	119.281	63.827	1.584.820
Riserve da conferimento	38.133	7.580	-	45.713
Utile (Perdita) d'esercizio	7.580	30.950	-	38.529
Totale	2.618.938	157.810	125.178	2.651.570

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 2024 per il pagamento degli infermieri professionali, per un totale di euro 325.315, 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 euro 25.583. 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 2024 per personale dell'Asp comandato ad altri enti, per un totale di euro 96.374, e rimborsi assicurativi per sinistri, per un totale di euro 9.713.

Proventi straordinari

Risultano iscritti, alla voce "E20a", proventi straordinari derivanti da donazioni da parte di privati per euro 8.320.

Oneri diversi di gestione

Risultano iscritte in bilancio tra gli oneri diversi di gestione, alla voce "B14f", sopravvenienze passive e insussistenze passive ordinarie per euro 7.686.

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 euro 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 euro 5.660.

Imposte correnti, anticipate e differite

Al 31 dicembre 2024 la posta contabile 22) del Conto Economico "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" è pari a complessivi euro 356.174, e comprende il costo per l'IRAP di euro 354.018 e l'IRES di euro 2.156.

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 306.178.

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" risulta pari a euro 47.840.

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 2024 ASP 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 un utile di euro 38.529.

Si propone ai Soci di fare confluire lo stesso nelle Riserva, posta “Fondo Riserva”, che a seguito di tale accantonamento risulta essere di euro 84.243.

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 2024 risulta pari ad un indice di "- 2,48", rispetto ad un indice di "+ 31,27" registrato nel 2023.

Lo stock di debito rilevato dalla Piattaforma certificazione crediti del MEF (PCC) risulta essere al 31/12/2024 pari a euro 87,40, mentre il tempo medio di ritardo ponderato risulta essere di “- 8,43” giorni.

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 24/4/2025

L'Amministratore Unico

(Filippo Molinari)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Ai sensi dell'art. 2428 cc.

PREMESSA AI RISULTATI DI ESERCIZIO

L'annualità 2024 ha visto alcune criticità, una tra queste l'approvazione del Bilancio di previsione nel mese di luglio, che potenzialmente avrebbero potuto incidere negativamente e in modo significativo sul raggiungimento degli obiettivi, ma si è invece registrata, grazie ad una attenta e virtuosa gestione, la tenuta del sistema ASP e il conseguente perseguimento degli obiettivi fissati.

Anche nel 2024, ASP ha proseguito nella valorizzazione di tutte le azioni volte all'innovazione dei propri servizi; ne sono un esempio il Bla Bla Festival alla sua quarta edizione, l'avvio del progetto Zerosseplus, il convegno "Inclusione è...." alla sua seconda edizione, la gestione dell'appartamento del Dopo di Noi "La casa di Nello", lo sviluppo dei Centri d'Incontro per persone con iniziale deterioramento cognitivo. Nondimeno, anche la gestione amministrativa relativa ai progetti poc'anzi richiamati e agli adempimenti normativamente previsti, è da ritenersi buona; la generale carenza di personale sanitario, socio sanitario, educativo e amministrativo e le frequenti sostituzioni non hanno compromesso gli esiti positivi in ordine agli adempimenti attesi. Si ritiene che tali esiti siano da attribuire anche, e non solo, al processo di responsabilizzazione trasversale avviato negli anni precedenti, il quale ha consentito una migliore distribuzione degli incarichi ed un monitoraggio delle azioni da intraprendersi funzionale alla struttura dell'ASP.

Con riguardo alla programmazione strategica, a partire dall'anno 2024, ha preso forma la nuova organizzazione basata sulla divisione tra area anziani e area fragili, tendendo conto dei cambiamenti intervenuti nell'ambito del contesto sia interno che esterno all'amministrazione, si è quindi dato corpo a quanto definito dal PIAO 2024-2026 approvato dall'Amministratore Unico con delibera n. 4 del 29/01/2024 prevedendo la riorganizzazione delle macro strutture in un primo periodo 01/01-30/06/2024 di preparazione e passaggi delle competenze e in un secondo periodo 01/07-31/12/2024 di fattiva realizzazione. Di seguito una sintetica rappresentazione:

- l'area amministrativa gestisce tutte le attività di staff (affari generali, protocollo, URP, appalti/approvigionamenti, patrimonio, sicurezza, risorse umane). Alcune attività, in particolare inerenti alla ragioneria e alla gestione economica del personale, vengono gestite mediante accordi convenzionali con l'Unione Terre di Castelli. L'ufficio deputato alla programmazione e al controllo di gestione invece, ha il compito di guidare gli uffici verso obiettivi strategici predefiniti di breve e di medio-lungo periodo oltre che di interfacciarsi regolarmente con l'ufficio unico di ragioneria per la definizione degli obiettivi economici e il monitoraggio degli stessi.
- Aree erogative: per il primo periodo come sopra indicato, l'area servizi sovrintende a tutti i servizi per anziani e disabili ad esclusione della Casa residenza anziani che costituiva un servizio autonomo, nel secondo periodo si individuano due Aree una che sovrintende i servizi per Anziani e l'altra i servizi per disabili e i progetti innovativi. I servizi educativi per la prima infanzia costituiscono un'articolazione autonoma che include tutti i Nidi d'infanzia.

Nel 2024 è proseguita la collaborazione, ormai consolidata, con l'ASP di Castelfranco Emilia attraverso la condivisione della figura del direttore e i frequenti confronti avvenuti prevalentemente tra gli uffici amministrativi e i coordinatori delle strutture per anziani. In ragione di ciò, è stato avvalorato l'efficientamento e la valorizzazione delle mansioni coinvolte per una gestione più efficace dell'azienda.

Si evidenziano comunque alcuni ulteriori elementi di criticità che sono stati gestiti nel corso dell'anno quali la dimissione del funzionario addetto alla Programmazione e al Controllo di gestione avvenuta nel mese di giugno, la cui sostituzione è stata possibile solo da settembre senza affiancamento quindi con un aggravio di attività per le figure di direzione. La figura del tecnico geometra è purtroppo stata presente solo per il periodo maggio/agosto 2024; questa carenza lascia scoperta un'attività significativa per ASP, che ha sia patrimonio proprio sia un patrimonio di immobili di proprietà degli enti soci dati in comodato d'uso oneroso ad ASP con competenze anche sulle manutenzioni, solo parzialmente sopperita dall'ufficio approvvigionamenti. Si è dovuto affrontare l'aumento di spese di personale dipendente e somministrato a

seguito dei rinnovi contrattuali, alcune lunghe sostituzioni all'interno dei servizi e l'implementazione dei servizi per l'infanzia e lo sviluppo del Dopo di noi con ridefinizione degli organici necessari, oltre al generale aumento dei prezzi sui canoni, sugli acquisti di beni e servizi e sulle utenze. Si sono però anche registrate alcune positività come l'aumento della retta per CRA e CSRR Il Melograno, e l'aumento della quota FRNA delle tariffe per i servizi Accreditati (CRA, CD, CSRD e CSRR) entrambi definiti dalla Regione che hanno consentito di contenere solo in parte l'aumento dei costi sopra elencati. In alcuni servizi non vi è stata la piena copertura dei posti per mancato invio da parte della Committenza che ha competenze in materia di accesso ai servizi, con conseguente mancato introito di rette/tariffe, questo ha determinato qualche risparmio su voci dirette, quali ad es. pasti, ma complessivamente ha determinato una maggiore spesa per ASP collegato all'impossibilità di abbattere i costi incomprimibili.

ASP Terre di Castelli ha operato con una gestione parsimoniosa e virtuosa delle risorse assegnate, dando precedenza ai costi inderogabili quali quelli sul personale dei servizi erogativi, canoni per acquisizione di servizi, affitti di immobili e manutenzioni per gli immobili di proprietà degli stessi soci ASP, contraendo e posticipando invece altre spese su acquisti di beni e servizi per la gestione dei servizi affidati.

Nonostante l'avvicinamento nella figura di funzionario addetto alla programmazione e al controllo di gestione è rimasto prioritario l'elemento della chiarezza di bilancio, sia attraverso un modello di predisposizione e monitoraggio della spesa ben preciso, basato su una contabilità chiara oltre che analitica perseguendo anche una più proficua collaborazione tra gli uffici di ASP e l'ufficio unico di ragioneria esterno; questo è quindi un processo attivato che proseguirà anche negli esercizi dei prossimi anni.

Si dà, infine, atto dell'avvenuta scadenza del mandato dell'Amministratore Unico al 31/12/2024, che ha determinato la contestuale scadenza della figura della Direttrice e dei Responsabili di Area con incarico di Elevata Qualificazione; le suddette figure a partire dall'Amministratore Unico sono state prorogate fino al 15/02/2025 rispettivamente dall'Assemblea dei Soci, dall'Amministratore Unico e dalla Direttrice. Questa proroga di 45 giorni è stata necessaria all'Assemblea dei Soci per individuare una nuova figura di Amministratore Unico non essendo più nominabile il Dr. Marco Franchini avendo già svolto 2 mandati. Questa situazione di incertezza ha impattato su una organizzazione già messa alla prova da un'annualità complessa.

In corso d'anno in relazione alla decisione dei comuni che hanno affidato ad ASP la gestione dei Nidi d'Infanzia di realizzare i centri estivi e incrementare i posti nido per l'anno educativo 2024/2025 vi è stato un trasferimento aggiuntivo pari a € 102.714,45 (rispettivamente di € 37.756,03 e € 64.958,42), così come in relazione al riconoscimento dei costi aggiuntivi sostenuti, per le motivazioni sopra descritte e che hanno impattato complessivamente sui conti ASP, vi è stato un ulteriore trasferimento pari a € 117.866,97, quindi da un punto di vista strettamente economico l'esercizio finanziario si è chiuso meglio delle aspettative, ovvero con un utile di euro € 38.529,00, il quale confluirà nelle riserve per un ammontare complessivo di euro 84.229,00.

Per ogni centro di costo di seguito viene data evidenza degli elementi di rilevanza economica e gestionale che hanno reso possibile una direzione di valore.

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/servizi di competenza, quindi area amministrativa, area anziani, area fragilità e servizio 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, i documenti di programmazione per il triennio 2025- 2027, ma in particolare la Relazione al piano della performance 2024 adottata con delibera dell'Amministratore Unico n. 14 del 11/04/2025.

AREA AMMINISTRATIVA 100

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Si è consolidata la riorganizzazione interna dell'Area con una maggiore definizione delle competenze e delle responsabilità per settori di intervento quali gestione del personale, affari generali, approvvigionamenti e programmazione e controllo di gestione. Nel corso del 2024, si è consolidata la competenza del funzionario adibito alla gestione giuridica del personale assunto per il ruolo a fine 2023 che ha consentito di meglio strutturare tale settore che ha vissuto diversi momenti di assenza prolungata delle altre due figure quali il collaboratore amministrativo e l'istruttore amm.vo, il primo assente per alcuni mesi ad inizio anno e il secondo assente per smaltimento ferie nella seconda parte del 2024, stante l'imminente pensionamento ad inizio 2025. Questo associato ad un numero sempre crescente di personale dipendente e somministrato ha messo a dura prova la tenuta del servizio. A questo si è aggiunta la dimissione già rappresentata in premessa del funzionario addetto alla programmazione e al controllo di gestione con le conseguenti ricadute sulla Direzione supportata dalla Responsabile Area Fragilità anche per l'affiancamento della nuova figura assunta. Anche con riguardo al servizio patrimonio l'assenza per quasi tutto il 2024 della figura di geometra di cui alla premessa ha avuto una importante ricaduta sull'ufficio appalti-approvvigionamenti, purtroppo non ancora ricoperta. Inoltre nel mese di aprile 2024 è andata in pensione l'istruttore amministrativo addetto all'Urp e protocollo che non è stato sostituito.

Le spese di personale risultano in linea con la programmazione economica; tuttavia, il fabbisogno di personale non è ancora pienamente realizzato per la presenza di tre posti vacanti: due per il profilo professionale di istruttore amministrativo e uno per il profilo di funzionario amministrativo.

Si è mantenuta la condivisione della figura della direttrice con l'ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia a cui ha fatto seguito la sottoscrizione di apposito Accordo, predisposto ai sensi della L. 241/90, finalizzato principalmente a un efficientamento di entrambe le amministrazioni con la collaborazione delle figure, in particolar modo amministrative, di entrambe le Aziende.

Il risultato in relazione ai costi è assolutamente in linea con la previsione e in relazione alle entrate è necessario precisare che nella previsione l'importo stimato di aumenti delle tariffe per i servizi accreditati per l'anno 2024 e delle rette utenti CRA e CSRR a partire dal mese di febbraio 2024, non avendo ancora l'ufficiale delibera della Regione Emilia-Romagna, sono stati posti interamente come entrata nel CDC 100 per un importo pari a € 150.000,00 che invece a consuntivo sono indicati come maggiori ricavi da FRNA nei servizi di CRA, CD, CSRD I Portici e CSRR II Melograno; inoltre non è stata utilizzata a consuntivo la riserva di € 45.700,00 che rimane tale

RISULTATI RAGGIUNTI

Il 2024 ha visto il pieno raggiungimento di diversi obiettivi su più fronti nonostante le criticità evidenziate come sopra anticipato; sicuramente a questo risultato ha contribuito lo sviluppo dell'autonomia di area e della responsabilizzazione del singolo lavoratore, a beneficio anche della complessiva organizzazione in ordine alle scadenze e alla collaborazione tra gli uffici. Ciò detto la carenza generale di personale dovuta a quanto sopra specificato, già presente da alcuni anni, ha messo a dura prova la tenuta del servizio, con importanti e significativi strascichi che evidenziano come la tenuta del sistema ASP in presenza di un organico sottodimensionato, si può reggere nel breve periodo ma non oltre.

Nell'anno in questione inoltre, sono stati recuperati 40.781,00 € di crediti non riscossi, il 26% del totale delle morosità presenti al 31/12/23, in sostanziale incremento rispetto al recupero effettuato nel corso dell'anno precedente. Durante l'anno si è regolarmente svolto l'aggiornamento periodico, da parte dell'ufficio competente, sulla situazione complessiva dei crediti.

L'ufficio del personale, benché ridotto sul fronte delle risorse umane necessarie e ulteriormente penalizzato dalle ulteriori assenze sopra richiamate, ha gestito conformemente alle richieste e ai risultati attesi tutti gli aspetti giuridici e in parte economici legati al personale, anche alla luce dell'applicazione del nuovo CCI e del conseguente nuovo inquadramento dei vari dipendenti. Un altro risultato importante è stato il consolidamento dell'aggiornamento del portale CGWEB volto ad un monitoraggio degli acquisiti e della rispettiva spesa anche in collaborazione con i vari coordinatori/responsabili di servizio, competenti sulle necessità e sulle specificità dei vari servizi coinvolti.

Per un approfondimento degli ulteriori traguardi raggiunti, si rinvia alla relazione sulla performance 2024 approvata con delibera dell'Amministratore Unico n. 14 del 11/04/2025 e pubblicata nella sezione "amministrazione trasparente" consultabile al seguente link.

<https://www.aspvignola.mo.it/amm-trasparente-tipologia/performance/relazione-sulla-performance/>

SERVIZI FINANZIARI

E' proseguito anche nel corso del 2024 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 2024 è proseguito il percorso formativo dell'unità assunta a tempo determinato, con contratto di Formazione Lavoro (CFL) e trasformata a fine 2023 ad assunzione a tempo indeterminato.

L'ufficio ha garantito gli standard abituali nelle attività proprie del servizio. Si è avviato un percorso di implementazione del software per la gestione automatica della competenza economica per agevolare il controllo dei budget preventivi

RISORSE FINANZIARIE PER LE SPESE DI STAFF

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

COSTI	PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
06) Acquisti beni		
b) Acquisto beni tecnico - economici		
Stampati e cancelleria	12.637,00	5.258,28
07) Acquisti di servizi		
j) Assicurazioni		
Assicurazioni generali	53.744,31	52.243,21
09) Per il personale		
d) Altri costi personale dipendente		
DPI personale	25.574,48	18.375,12
Igiene e sicurezza sul lavoro	117.305,25	59.312,35
Mensa del personale	108.643,89	127.543,11
Vestiaro personale	6.000,00	4.301,74
Visite Fiscali	500,00	-
TOTALE	324.404,93	267.033,81

RISORSE FINANZIARIE PER IL SERVIZIO PATRIMONIO

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

COSTI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	06) Acquisti beni		
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Carburanti e lubrificanti	18.010,00	16.548,29
	07) Acquisti di servizi		
	g) Utenze		
	Acqua	20.700,00	37.054,08
	Energia elettrica	113.900,00	116.964,50
	Riscaldamento	109.000,00	120.669,75
	Telefonia fissa	4.700,00	3.147,00
	Telefonia mobile	5.495,00	5.505,45
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	9.800,00	8.829,35
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	11.500,00	11.886,14
	Manutenzioni ord. automezzi	15.500,00	13.631,93
	Manutenzioni ord. immobili	95.550,00	93.810,52
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	70.020,00	72.462,81
	Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	2.040,00	305,00
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Affitti passivi	40.500,00	40.964,20
	Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	-
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	307.693,30	309.790,39
	14) Oneri diversi di gestione		
	c) Tasse		
	Bolli automezzi	2.095,40	1.789,34
	Tassa rifiuti	26.428,00	24.354,63
TOTALE		852.931,70	877.713,38

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
01)	Ricavi da attività per servizi alla persona		
a)	Rette		
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	15.000,00	14.219,10
c)	Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
	Quota Enti locali per accreditamento	6.400,00	6.093,90
02)	Costi capitalizzati		
b)	Quota annua di contributi in conto capitale		
	Quota contr./donazioni c/capitale	38.000,00	36.243,95
04)	Proventi e ricavi diversi		
a)	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare		
	Proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	31.500,00	47.098,31
b)	Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Arrotondamenti attivi	-	5,58
	Recuperi e rimborsi vari	5.000,00	5.357,62
	Recupero imposta di bollo	3.000,00	-
	Rimborsi assicurativi	1.000,00	1.068,35
	Rimborsi per personale da altri enti	77.025,98	74.203,95
d)	Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie		
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	22.243,77
	Insussistenze attive ordinarie	-	26,00
05)	Contributi in conto esercizio		
a)	Contributi in conto esercizio da Regione		
	Trasferimenti da Regione	150.000,00	-
c)	Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasf straord. c/eserc. UTC (da RER forme pubbliche gestione)	140.000,00	148.362,00
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	434.294,16	795.236,01
	Trasf straord. c/eserc. UTC	45.700,00	-
e)	Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferim. altri enti a.p.		100,00
f)	Altri contributi da privati		
	Contributo da banca/Fondazione	4.059,74	-
16)	Altri proventi finanziari		
b)	Interessi attivi bancari e postali		
	Interessi attivi bancari	9.000,00	11.863,48
c)	Proventi finanziari diversi		
	Interessi attivi da clienti	-	0,23
20)	Proventi straordinari		
a)	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
RICAVI Totale		959.979,88	1.162.122,25
COSTI			
06)	Acquisti beni		
a)	Acquisto beni socio-sanitari	70,00	0,88
b)	Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni tecnico economici	300,00	414,03
	Carburanti e lubrificanti	280,00	648,18

	Generi alimentari	-	24,04
	Mat. per pulizia-igiene	350,00	246,39
	Stampati e cancelleria	3.000,00	1.297,71
	07) Acquisti di servizi		
	b) Servizi esternalizzati		
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	-	-
	Pulizie locali	12.000,00	11.355,95
	Service buste paga e contratti	46.000,00	46.000,00
	Spese di vigilanza	1.278,00	1.347,60
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	-	1.952,00
	e) Altre consulenze		
	Incarichi e consulenze varie	4.000,00	8.128,96
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	1.180,00
	Spese legali e notarili	16.000,00	6.538,04
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	106.780,10	125.394,88
	g) Utenze		
	Acqua	1.000,00	555,35
	Energia elettrica	10.000,00	10.048,28
	Riscaldamento	-	-
	Telefonia fissa	1.030,00	1.004,65
	Telefonia mobile	1.000,00	1.251,75
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	-
	Manutenzioni ord. automezzi	900,00	126,28
	Manutenzioni ord. immobili	5.500,00	6.439,74
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	47.350,00	50.921,85
	i) Costi per organi istituzionali		
	Comp. e rimb. spese C.D.A.	18.000,00	18.000,00
	Comp. e rimb. spese Revisori	6.500,00	5.659,68
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni automezzi	3.598,28	3.136,86
	Assicurazioni generali	5.951,61	5.731,08
	k) Altri servizi		
	Arrotondamenti passivi	-	10,92
	Spese varie	800,00	523,16
	Spese per concorsi	10.000,00	-
	08) Godimento di beni di terzi		
	c) Service e noleggi		
	Noleggio fotocopiatrice	1.850,00	1.982,43
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	1.376,24
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	2.631,33
	Produttività - competenze	24.610,61	26.095,92
	Produttività - fondo	23.605,00	31.453,76
	Retribuzione	300.148,32	269.306,79
	Rimborsi ad altri enti spese di personale	41.309,84	41.309,84
	Straordinario	3.000,00	3.229,17
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	93.406,75	96.730,63
	d) Altri costi personale dipendente		

	DPI personale	200,00	5,80
	Igiene e sicurezza sul lavoro	6.751,14	3.352,96
	Mensa del personale	7.500,00	9.100,61
	Spese di aggiornamento personale	2.000,00	519,40
	Vestiaro personale	-	63,60
	Missioni e rimborsi	-	487,00
10) Ammortamenti e svalutazioni			
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	78.000,00	77.896,03
	d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti software	-	4.999,81
13) Altri accantonamenti			
	Altri accantonamenti		
	Accant. Oneri personale cessato		6.440,92
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	9.117,00	7.572,92
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	2.532,22
14) Oneri diversi di gestione			
	a) Costi amministrativi		
	Compenso servizio tesoreria	15.000,00	7.995,00
	Quote associative	1.000,00	1.000,00
	Spese bancarie	1.600,00	1.334,58
	Spese di rappresentanza	-	111,31
	Spese postali	2.800,00	3.372,13
	Libri, abbonamenti, riviste	1.400,00	1.323,99
	b) Imposte non sul reddito		
	Imposte e tasse varie	-	217,72
	Valori bollati	1.000,00	436,63
	c) Tasse		
	Bolli automezzi	904,40	787,59
	e) Minusvalenze ordinarie		
	Minusvalenze patrimoniali	-	774,09
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Insussistenze passive	-	1.893,03
	Sopravvenienze passive	-	5.278,87
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
	a) Interessi passivi su mutui		
	Interessi passivi su mutui	9.000,00	8.877,99
	b) Interessi passivi bancari		
	Interessi passivi su c/c	2.000,00	7.021,52
22) Imposte sul reddito			
	a) Irap		
	Irap istituzionale	23.861,21	13.964,09
	Irap lavoro interinale	5.971,62	7.318,13
	b) Ires		
	Ires	2.156,00	2.156,00
COSTI Totale		959.979,88	958.888,31

SENIOR COACH 305

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel 2024 gli interventi sulla domiciliarità e relativi al progetto Senior Coach sono proseguiti, anche se con la partecipazione di ASP meno attiva e diretta. Infatti, chiuso il periodo sperimentale avviato con il patrocinio dell'Associazione bolognese A.I.A.S., si è proseguito con la ricerca di enti e Aziende presso le quali avviare il progetto welfare aziendale. Nel corso dell'anno 2024 il progetto è entrato in una fase di stand-by a seguito del quale non sono seguite azioni specifiche.

RISULTATI RAGGIUNTI

Si è conclusa la sperimentazione a cura del Centro per la Ricerca e l'Innovazione WeCareMore di AIAS Bologna Onlus, per la implementazione/sperimentazione/test della piattaforma digitale ProACT volta a valutare l'impatto del suo utilizzo negli interventi a favore dei pazienti più anziani affetti da malattie croniche e seguiti dal sistema di assistenza socio-sanitaria pubblico o privato/privato convenzionato dell'Emilia Romagna. La sospensione del progetto nel corso dell'anno non ha portato aumenti nella CdC.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	04) Proventi e ricavi diversi		
	d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie		
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	19,52
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	-	3.686,07
	f) Altri contributi da privati		
	Contributo da banca/Fondazione	4.059,74	-
RICAVI Totale		4.059,74	3.705,59
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Generi alimentari	-	24,04
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	-	1.952,00
	g) Utenze		
	Telefonia mobile	-	21,48
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Produttività - competenze	174,64	-
	Produttività - fondo	165,00	-
	Retribuzione	2.598,02	-
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	784,41	-
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti software	-	1.708,07
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	99,00	-
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		

		Irap istituzionale	238,67	-
COSTI Totale			4.059,74	3.705,59

CASA RESIDENZA ANZIANI 501

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Per una migliore chiarificazione dei risultati attesi si rinvia al Piano programmatico e al PIAO 2025 – 2027. L'anno 2024 è stato per la Casa Residenza Anziani un anno di stabilizzazione dopo gli eventi pandemici degli anni 2020-2022 e la ripresa del 2023. Nel corso dell'anno 2024 il Servizio ha ospitato utenti definitivi, utenti temporanei e utenti con Gravi disabilità acquisite (DGR. 2068). Il numero di utenti complessivi ospitati è aumentato, le giornate di effettiva presenza al 100% sono leggermente calate a fronte di un incremento della copertura del posto letto al 45%. In virtù dell'utenza ospitata, il Servizio ha mantenuto una organizzazione delle attività infermieristiche che ha garantito l'assistenza dalle ore 6,00 alle ore 22,00. Nel corso dell'anno è stato ripristinato, solo temporaneamente e nel periodo aprile-luglio, il servizio infermieristico h24 con n° 9 infermieri. In tale periodo il servizio ha potuto ospitare un maggior numero di utenti complessi dal punto di vista sanitario, aumentando di conseguenza le entrate da FSR e FRNA e da rimborso AUSL per il personale sanitario. Il servizio è poi tornato h.12 a seguito di dimissioni di una infermiera. Per raggiungere il numero di 9 infermieri si è dovuto ricorrere a n°2 libero professionisti. Da segnalare che i periodi in cui si sono avuti 7 e 8 infermieri (per arrivare ai 9 dell'h24) ci sono stati meno rimborsi di personale sanitario in quanto AUSL, per l'h12, rimborsa solo le ore di n°6 infermieri, parametrizzate alle presenze degli utenti incidendo sul bilancio per meno entrate pari a € 44.587,12; ma compensate da minor costo per Servizi infermieristici e medici per € 38.862,62.

Anche per il 2024 è proseguito l'efficientamento dei processi riorganizzativi del personale, che ha permesso un ulteriore riduzione dei costi del personale, mantenendo e rispettando quanto previsto dalla DGR 514/09 e dal contratto di servizio. Da segnalare che il 2024 ha visto proseguire il ricambio generazionale di OSS (per pensionamenti e dimissioni) con il conseguente aumento della percentuale di personale OSS in somministrazione rispetto all'anno precedente e relativi costi del personale. Per tale motivo è stato bandito nell'estate 2024 un concorso per OSS (insieme alle ASP di Mirandola, Carpi e Castelfranco) che ha permesso, da ottobre 2024, di assumere maggior personale dipendente. Le chiamate da questa graduatoria continueranno anche nei primi mesi del 2025. Per quanto riguarda il personale, da considerare anche l'impatto che ha avuto il recente rinnovo del CCNL rispetto ai costi e le sostituzioni (es. malattie e maternità e l'assunzione di una nuova coordinatrice, chiamata dalla graduatoria del concorso effettuato a novembre 2023, a seguito della riorganizzazione aziendale e la creazione dell'Area Anziani e Area Fragilità. Importante sottolineare che in CRA ci sono operatori con limitazioni al lavoro che altrimenti non troverebbero occupazione in altri servizi di ASP.

L'anno 2024 ha visto un ulteriore incremento dell'inflazione, soprattutto per gli aspetti di energia/utenze energetiche e dei generi alimentari. Rispetto alle utenze è importante segnalare una gravissima perdita di acqua dovuta a rottura di tubazione di non facile risoluzione. Questa perdita ha influito negativamente per tutto l'anno 2024 e gli effetti della sua risoluzione si vedranno non prima del 2025. Rispetto ai fornitori e agli approvvigionamenti e per i motivi di cui sopra, nel corso dell'anno c'è da segnalare l'aumento di alcuni contratti di fornitura in essere come ad esempio le pulizie, il lavanolo, la disinfestazione, ecc. Rispetto ai fornitori, importante segnalare nel corso dell'anno è stato cambiato il fornitore dei presidi di incontinenza che dovrebbe portare ad un risparmio nell'anno seguente.

Nel corso dell'anno 2024, per tamponare i costanti aumenti dei costi di gestione dei servizi socio-sanitari e dei costi del personale dovuti al recente rinnovo contrattuale del CCNL funzioni locali, è importante segnalare l'aumento della quota a carico utente di Euro 4,10 al giorno (così da arrivare a 54,15 euro al giorno rispetto ai precedenti 50,05 euro) e l'aumento di 2,97 euro al giorno dell'FRNA. Questi due aumenti hanno impattato sensibilmente e positivamente sulle entrate del Servizio, riscontrando un incremento pari € 70.747,22.

In conclusione, è importante segnalare gli aspetti strutturali e le condizioni in cui versa la CRA. Nel corso dell'anno la struttura è stata oggetto di molteplici infiltrazioni di acqua per le quali sono stati avviati importanti lavori di manutenzione straordinaria che proseguiranno anche nell'anno seguente, come ad esempio il rifacimento tetto e la messa in sicurezza dei terrazzi. Da segnalare anche la scarsa efficienza energetica dell'immobile nella gestione del riscaldamento e del condizionamento.

Per una migliore chiarificazione delle entrate, seguono alcuni numeri relativi alla gestione 2023:

- Utenti nell' anno: 91
- Giornate di presenza: 23.594
- Giornate di assenza: 313

L'occupazione significativa dei posti letto autorizzati e accreditati, insieme ai sopracitati incrementi delle entrate da FRNA e rette, unitamente ad una buona gestione dei costi generali (- € 16.008,52), ha determinato una riduzione del costo a carico dei comuni pari a € 47.874,33

RISULTATI RAGGIUNTI

Nel corso dell'anno 2024, ASP ha rispettato il contratto di servizio e i requisiti richiesti da DGR 514/09 in materia di accreditamento socio-sanitario e ha assicurato le scelte organizzative e gestionali della CRA sulla base dei bisogni presenti nel territorio. È stata assicurata una gestione unitaria, integrata e complessiva delle attività assistenziali e di supporto, garantendo un'adeguata assistenza sanitaria e socio-assistenziale verso l'utenza, basata su un efficace lavoro di equipe multidisciplinare, sulla progettazione individuale degli interventi in considerazione dei bisogni rilevati (partendo da biografia e storia di vita) e finalizzata al raggiungimento del miglior benessere bio-psico-sociale dell'utenza ospitata, nel rispetto delle credenze sociali, culturali e religiose.

Gli obiettivi raggiunti dal Servizio comprendono:

- miglioramento della qualità di vita degli ospiti della CRA, soprattutto coloro affetti da demenza attraverso la programmazione e la realizzazione del progetto di Biodanza, della stimolazione sensoriale, di interventi personalizzati e il miglioramento degli spazi/ambienti (es. il nucleo protetto con porte elettromagnetiche e l'angolo snoezelen al secondo piano);
- aumento della % di attivazione di progetti di cure palliative al fine di garantire un dignitoso accompagnamento al fine vita per gli utenti in fase terminale;
- coinvolgimento della psicologa in fase di pre-ingresso utente per facilitare e migliorare la presa in carico dei familiari;
- mantenimento ed implementazione di buone relazioni con il territorio ed il volontariato per la progettazione di attività finalizzate al benessere dell'utenza mediante la progettazione ed esecuzione di attività sia all'interno che all'esterno della CRA con il coinvolgimento di volontari, enti, associazioni, scuole, ecc. (es. feste, gite, uscite nel territorio, messa, ecc.);
- mantenimento di un elevato grado di soddisfazione e di coinvolgimento dell'utenza mediante la somministrazione del questionario di customer satisfaction (gradimento complessivo 97%), l'analisi e la gestione di reclami-suggerimenti-apprezzamenti, la programmazione e l'esecuzione di assemblee periodiche con i familiari al fine di analizzare e valutare l'andamento del servizio, la programmazione di momenti con utente e/o familiare per condividere il PAI, la programmazione e l'esecuzione di momenti di socializzazione (es. feste, pranzi, cene, ecc.).

Dal punto di vista strutturale, ASP ha provveduto ad eseguire i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria al fine di mantenere la struttura in un adeguato livello di efficienza. Gli investimenti/interventi strutturali effettuati nel corso dell'anno comprendono: interventi di ripristino impermeabilizzazione del tetto, sostituzione impianto antincendio (completamento), creazione sotto-nucleo "protetto" al secondo piano con controllo accessi e porte elettro-magnetiche" (completamento), ricerca perdita e riparazione tubazione esterna per perdita acqua.

Per quanto riguarda la formazione e lo sviluppo delle risorse umane, si è proceduto alla formazione al personale del servizio, organizzando direttamente o favorendo la partecipazione a corsi su temi importanti quali la sicurezza (antincendio ad alto rischio, aggiornamento preposti, movimentazione manuale dei carichi) e l'assistenza (es. demenza e approcci psico-sociali, cure palliative, rischio infettivo correlato all'assistenza/lavaggio mani). Infine, sono state realizzate azioni mirate al contrasto del burn-out/stress lavoro correlato (es. supervisione psicologica, l'analisi costante dei carichi lavorativi, riorganizzazione dell'equipe assistenziale, ecc.).

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
	Copertura retta RSA	-	52.197,56
	Rette CRA	1.231.473,00	1.184.302,90
b) Oneri a rilievo sanitario			
	Rimborsi AUSL per oneri sanitari	71.759,00	75.346,95
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	1.227.418,74	1.293.138,50
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
	Rimborso personale sanitario	360.200,00	315.612,88
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
	Quota contr./donazioni c/capitale	75.000,00	80.404,56
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
	Recuperi e rimborsi vari	-	2.812,99
	Rimborsi assicurativi	-	1.238,78
	Rimborsi per personale da altri enti	4.463,82	4.434,69
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie			
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	314,16
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	349.777,69	301.903,36
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	7.000,58	8.059,75
	Rimanenze finali beni tecnico economici	52.241,45	41.001,68
20) Proventi straordinari			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
	Donazioni ed erogazioni liberali	-	2.557,00
RICAVI Totale		3.379.334,28	3.363.325,76
COSTI			
06) Acquisti beni			
a) Acquisto beni socio-sanitari		54.000,00	54.608,27
b) Acquisto beni tecnico - economici			
	Altri beni socio assistenziali	-	44,08
	Altri beni tecnico economici	9.000,00	6.689,76
	Carburanti e lubrificanti	2.000,00	1.038,85
	Generi alimentari	110.000,00	131.408,64
	Mat. per pulizia-igiene	26.000,00	21.760,34
	Materiali per laboratori	200,00	53,00
	Stampati e cancelleria	1.000,00	574,91
07) Acquisti di servizi			

	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività motorie/animazione utenti	-	750,00
	Attività ricreative utenti	3.500,00	2.710,26
	Servizi infermieristici e medici	137.000,00	100.137,38
	Servizio di parrucchiere/podologo	8.000,00	5.260,00
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	3.180,00	3.170,65
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	10.550,00	13.041,91
	Pulizie locali	125.000,00	121.704,98
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00	5.178,97
	Spese di lavanderia	32.000,00	44.807,11
	Spese di vigilanza	1.278,00	1.347,61
	c) Trasporti		
	Servizi di trasporto persone	5.000,00	4.706,46
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	4.300,00	3.100,03
	e) Altre consulenze		
	Comp. e rimb. spese commissioni	-	3.000,00
	Incarichi e consulenze varie occasionali		175,00
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	997.390,26	844.460,26
	Lavoro interinale lavanderia	-	67.184,61
	Enpapi c/ente		197,00
	g) Utenze		
	Acqua	13.000,00	28.879,55
	Energia elettrica	76.000,00	76.677,70
	Riscaldamento	70.000,00	73.378,31
	Telefonia fissa	350,00	296,26
	Telefonia mobile	700,00	829,12
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	6.800,00	7.572,75
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	7.000,00	7.808,52
	Manutenzioni ord. automezzi	800,00	564,40
	Manutenzioni ord. immobili	50.000,00	55.791,04
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	7.200,00	6.063,39
	Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	-	-
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni automezzi	461,60	455,65
	Assicurazioni generali	15.084,67	14.523,61
	k) Altri servizi		
	Spese varie	1.000,00	-
	08) Godimento di beni di terzi		
	c) Service e noleggi		
	Noleggi vari	23.000,00	24.415,56
	Noleggio fotocopiatrice	990,00	921,68
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	2.470,35
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	34.385,12
	Produttività - competenze	137.981,97	129.250,37
	Produttività - fondo	64.269,00	47.716,46
	Retribuzione	723.218,79	717.556,66

		Straordinario	3.000,00	3.843,32
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	260.416,84	268.244,64
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	11.500,00	9.821,25
		Igiene e sicurezza sul lavoro	32.286,54	16.029,31
		Mensa del personale	7.200,00	8.458,08
		Spese di aggiornamento personale	4.000,00	2.329,05
		Vestituario personale	1.000,00	1.080,50
		Visite fiscali	500,00	-
		Missioni e rimborsi	-	268,30
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	100.175,00	98.584,43
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	42.675,97
		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	7.000,58	7.000,58
		Rimanenze iniziali beni tecnico economali	52.241,45	52.241,45
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. Oneri personale cessato	-	8.423,84
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	24.726,00	20.177,70
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	18.443,98
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	470,00	463,20
		b) Imposte non sul reddito		
		Imposte e tasse varie	-	40,00
		Valori bollati	-	22,14
		c) Tasse		
		Bolli automezzi	150,00	147,06
		Tassa rifiuti	6.000,00	6.009,97
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	167,11
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap istituzionale	74.433,18	79.174,08
		Irap lavoro interinale	56.980,40	53.013,22
		99) Quota servizi generali		
		Quota servizi generali		
		COSTI Totale	3.379.334,28	3.363.325,76

CENTRO DIURNO ANZIANI 502

L'anno 2024 è stato per il Centro Diurno un anno di stabilizzazione e di continuità rispetto al 2023. La frequenza media si è attestata al 24,59 sui 25 posti autorizzati, considerando le assenze (nel 2023 era 24,69). Tale riduzione ha comportato però una lieve diminuzione delle entrate da retta.

Nel 2024 il Servizio ha ospitato utenti con diverso grado di non autosufficienza e altri con disturbi del comportamento. Il numero di questi ultimi è in costante aumento, infatti circa l'80% degli utenti del servizio presentano diagnosi di demenza e disturbi del comportamento. L'aumento di questa tipologia di utenza aumenta di conseguenza anche il rapporto numerico utente/personale, così come richiesto da normative vigenti, e relativi costi di personale.

Questo comporta inoltre una costante rimodulazione del servizio in termini di attività proposte, gestione degli spazi, formazione degli operatori e supporto agli stessi per garantire un'accoglienza a questa tipologia di ospiti che presentano bisogni e necessità specifici.

Il Servizio ha organizzato una molteplicità di attività con la comunità sia partecipando o organizzando eventi esterni al centro sia accogliendo e organizzando internamente attività con volontari singoli, Associazioni di volontariato ecc.

Rispetto al personale, anche il Centro Diurno è stato oggetto di un percorso di efficientamento dei processi riorganizzativi del personale che ha permesso un'ulteriore riduzione dei costi del personale, mantenendo e rispettando quanto previsto dalla DGR 514/09 e dal contratto di servizio. Da considerare anche in questo servizio l'impatto che ha avuto il recente rinnovo del CCNL rispetto ai costi e le sostituzioni del personale (es. malattie e maternità). Nel corso dell'anno 2024, per tamponare i costanti aumenti dei costi di gestione dei servizi socio-sanitari e dei costi del personale dovuti al recente rinnovo contrattuale del CCNL funzioni locali, è importante segnalare anche per il Centro Diurno l'aumento delle entrate dal FRNA, con un impatto positivo sulle entrate del Servizio e quantificato in €14.898,11.

Il Centro Diurno, per quota parte, è stato coinvolto dall'incremento dell'inflazione, soprattutto per gli aspetti di energia/utenze energetiche e dei generi alimentari della cucina della CRA. Rispetto ai fornitori e agli approvvigionamenti e per i motivi di cui sopra, nel corso dell'anno c'è da segnalare l'aumento di alcuni contratti di fornitura in essere come ad esempio le pulizie, la disinfestazione, ecc.

- a) al movimento degli ospiti e per ogni tipologia di ospite.
 - n° ingressi 13
 - n. dimissioni 14 di cui 3 decessi (4 in altra struttura e 7 a domicilio)
 - n. utenti nell'anno 45;
- b) ai dati dell'attività socio-sanitaria.
 - n. persone inviate in PS: 4
 - n. persone con mezzi di contenzione: 0
 - n. persone con mezzi di tutela: 2
 - n. persone cadute: 3 (2 con invio in PS)
 - n. persone con piaghe da decubito: 2
 - n. PAI elaborati 38.

Il sopracitato incremento delle entrate da FRNA unitamente ad una buona gestione dei costi generali (- €17.312,59) ha determinato una riduzione del costo a carico dei comuni pari a € 26.018,46

RISULTATI RAGGIUNTI

Nel corso dell'anno 2024, ASP ha rispettato il contratto di servizio e i requisiti richiesti da DGR 514/09 in materia di accreditamento socio-sanitario e ha assicurato le scelte organizzative e gestionali del Centro Diurno Anziani sulla base dei bisogni presenti nel territorio. È stata assicurata una gestione unitaria, integrata e complessiva delle attività assistenziali e di supporto, basando le attività su un efficace lavoro di equipe multidisciplinare, sulla progettazione individuale degli interventi in considerazione dei bisogni rilevati (partendo da biografia e storia di vita) e finalizzata al raggiungimento del miglior benessere bio-psico-sociale dell'utenza ospitata, nel rispetto delle credenze sociali, culturali e religiose.

Gli obiettivi raggiunti dal Servizio comprendono:

- il miglioramento della qualità di vita degli ospiti del CDA, soprattutto coloro affetti da demenza attraverso la programmazione e la realizzazione del progetto di Biodanza, della stimolazione sensoriale, di interventi personalizzati e il miglioramento degli spazi/ambienti;
- il mantenimento ed implementazione di buone relazioni con il territorio ed il volontariato per la progettazione di attività finalizzate al benessere dell'utenza mediante la progettazione ed esecuzione di attività sia all'interno che all'esterno del CDA con il coinvolgimento di volontari, enti, associazioni, scuole, ecc. (es. feste, gite, uscite nel territorio, messa, ecc.);
- il mantenimento di un elevato grado di soddisfazione e di coinvolgimento dell'utenza mediante la somministrazione del questionario di customer satisfaction (gradimento complessivo 99%), l'analisi e la gestione di reclami-suggerimenti-apprezzamenti, la programmazione e l'esecuzione di assemblee periodiche con i familiari al fine di analizzare e valutare l'andamento del servizio, la programmazione di momenti con utente e/o familiare per condividere il PAI, la programmazione e l'esecuzione di momenti di socializzazione (es. feste, pranzi, cene, ecc.).
- la partecipazione attiva ad eventi della Settimana Alzheimer 2024.

Per quanto riguarda la formazione e lo sviluppo delle risorse umane, si è proceduto alla formazione al personale del servizio, organizzando direttamente o favorendo la partecipazione a corsi su temi importanti quali la sicurezza (antincendio ad alto rischio) e l'assistenza (es. demenza e approcci psico-sociali, cure palliative). Infine, sono state realizzate azioni mirate al contrasto del burn-out/stress lavoro correlato (es. supervisione psicologica, l'analisi costante dei carichi lavorativi, riorganizzazione dell'equipe assistenziale, ecc.).

Da segnalare la consolidata consulenza dello psicologo per il supporto emotivo, psicologico e relazionale di utenti e familiari attraverso colloqui individuali per utenti e familiari. La psicologa è altresì coinvolta nelle attività del centro così da assicurare la buona conoscenza di tutti gli ospiti e con cadenza mensile è attivo il gruppo con i familiari.

CONTO ECONOMICO

RICAVI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
	a) Rette			
		Copertura rette centri diurno	-	24.641,79
		Rette Centro diurno	169.500,00	135.879,50
	b) Oneri a rilievo sanitario			
		Rimborsi FRNA/FNA per ORS	196.400,00	211.298,11
		Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	-	-
	c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
		Quota Enti locali per accreditamento	2.500,00	3.881,36
		Vendita prodotti centri/altro	100,00	11,89
	02) Costi capitalizzati			
	b) Quota annua di contributi in conto capitale			
		Quota contr./donazioni c/capitale	-	616,90
	04) Proventi e ricavi diversi			
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
		Recuperi e rimborsi vari	-	391,06
	05) Contributi in conto esercizio			
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
		Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	159.917,55	133.899,09
	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)	465,50	403,50
	Rimanenze finali beni socio sanitari	158,64	467,63
	Rimanenze finali beni tecnico economali	3.038,18	1.224,45
	20) Proventi straordinari		
	a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
	Donazioni ed erogazioni liberali	-	2.052,00
	RICAVI Totale	532.079,87	514.767,28
	COSTI		
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari	670,00	758,60
	b) Acquisto beni tecnico - economali		
	Altri beni tecnico economali	550,00	38,35
	Carburanti e lubrificanti	30,00	-
	Generi alimentari	14.000,00	14.284,91
	Mat. per pulizia-igiene	600,00	756,39
	Materiali per laboratori	300,00	-
	Stampati e cancelleria	1.000,00	379,88
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività motorie/animazione utenti	1.500,00	-
	Attività ricreative utenti	2.000,00	1.686,27
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	510,00	507,39
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	2.514,42	2.326,41
	Pulizie locali	7.100,00	6.806,60
	Spese di lavanderia	3.000,00	4.978,57
	Spese di vigilanza	1.278,00	1.347,61
	c) Trasporti		
	Servizi di trasporto persone	500,00	-
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	1.800,00	942,17
	e) Altre consulenze		
	Incarichi e consulenze varie occasionali		175,00
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	169.112,11	151.134,98
	Lavoro interinale lavanderia	-	7.464,97
	g) Utenze		
	Acqua	700,00	60,50
	Energia elettrica	5.700,00	7.460,89
	Riscaldamento	9.000,00	9.596,79
	Telefonia fissa	30,00	24,66
	Telefonia mobile	160,00	124,41
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	400,00	378,20
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	300,00	-
	Manutenzioni ord. immobili	5.000,00	4.531,03
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.300,00	2.296,74
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni generali	3.120,97	3.003,98
	k) Altri servizi		
	Spese varie	100,00	-

09) Per il personale		
a) Salari e stipendi		
Accant. ferie non godute	-	833,75
Accant. ore straordinario da recuperare	-	13.373,77
Produttività - competenze	27.863,20	20.751,81
Produttività - fondo	13.423,00	9.787,98
Retribuzione	156.763,24	144.698,80
Straordinario	2.000,00	860,23
b) Oneri sociali		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	51.488,65	52.904,32
d) Altri costi personale dipendente		
DPI personale	2.050,00	951,06
Igiene e sicurezza sul lavoro	5.783,36	2.872,30
Mensa del personale	3.800,00	4.418,50
Spese di aggiornamento personale	2.500,00	414,27
Vestituario personale	200,00	18,82
Missioni e rimborsi	100,00	52,71
10) Ammortamenti e svalutazioni		
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Ammortamenti immobili	850,00	1.982,59
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
Svalutazione crediti	-	3.662,96
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
Ammortamenti software	-	146,40
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)	465,50	465,50
Rimanenze iniziali beni socio sanitari	158,64	158,64
Rimanenze iniziali beni tecnico economici	3.038,18	3.038,18
13) Altri accantonamenti		
Altri accantonamenti		
Accant. Oneri personale cessato		2.669,79
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	5.164,00	4.068,93
Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	3.197,53
14) Oneri diversi di gestione		
a) Costi amministrativi		
Libri, abbonamenti, riviste	100,00	80,00
b) Imposte non sul reddito		
Valori bollati		3,97
c) Tasse		
Tassa rifiuti	700,00	819,55
22) Imposte sul reddito		
a) Irap		
Irap istituzionale	12.765,30	12.264,28
Irap lavoro interinale	9.591,30	9.205,34
COSTI Totale	532.079,87	514.767,28

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'attività di trasporto assistito riguarda gli anziani del Distretto che dal proprio domicilio si recano 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.

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.

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, 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, in ordine al rimborso alle associazioni per l'attività di trasporto, 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.

La modalità di remunerazione appena descritta fa sì che il costo in capo ai comuni è rappresentato solo dalla quota parte del personale di ASP (RAA del Centro diurno e Responsabile Area Servizi/Anziani) che garantisce l'attività di organizzazione e programmazione dei trasporti raccordandosi e coordinandosi con le Associazioni che realizzano i trasporti e i centri diurni del distretto che richiedono il trasporto dei propri utenti, tale costo è quindi coerente con la previsione. Nell'annualità 2024, così come per l'anno precedente, la previsione del rimborso si è rivelata maggiore di quanto effettivamente realizzato in ragione della mancata apertura del Centro diurno di Guiglia, il cui avvio è stato posticipato a metà dell'anno 2025.

Per le motivazioni di cui sopra e unitamente ad un lavoro di contenimento dei costi generali (- €6,431,65), si è determinato un aumento del costo a carico dei comuni pari a € 269,41.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nell'anno 2024 è stato realizzato il monitoraggio delle attività di trasporto realizzate sulla base delle convenzioni attivate nel 2022 con Auser Modena e AVR Roccamalatina. Le convenzioni attive hanno consentito la realizzazione delle attività di trasporto per i diversi centri presenti nel distretto. Il 70% degli utenti inseriti al centro diurno hanno usufruito del servizio di accompagnamento.

Il servizio di trasporto è stato anche oggetto di valutazione della soddisfazione da parte degli utenti che ne fanno uso mediante la somministrazione del questionario di customer satisfaction e la risposta ad items specifici rispetto all'attività. Il Servizio ha riscosso un gradimento complessivo del 100% e i commenti, tutti positivi, hanno riguardato la cordialità, la gentilezza, la disponibilità e l'efficienza del personale volontario delle Associazioni coinvolte.

CONTO ECONOMICO

RICA VI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	a) Rette		
	Copertura rette trasporto anziani	-	828,34
	Rette trasporto anziani	9.300,00	7.472,91
	b) Oneri a rilievo sanitario		
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	9.300,00	8.301,25
	c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
	Quota Enti locali per accreditamento	23.400,00	18.710,28
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Recuperi e rimborsi vari	900,00	886,16
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	2.720,65	2.990,06
RICA VI Totale		45.620,65	39.189,00
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	b) Acquisto beni tecnico - economali		
	Altri beni tecnico economali	500,00	-
	07) Acquisti di servizi		
	c) Trasporti		
	Servizi di trasporto persone	42.000,00	35.360,44
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni generali	19,00	-
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	27,45
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	659,82
	Produttività - competenze	161,91	179,17
	Produttività - fondo	152,00	156,51
	Retribuzione	1.888,27	1.837,37
	Straordinario	-	52,14
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	618,97	653,32
	d) Altri costi personale dipendente		
	Mensa del personale	43,89	-
	Spese di aggiornamento personale	-	11,87
	Missioni e rimborsi	-	6,77
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	59,00	51,67
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	177,61	192,47
COSTI Totale		45.620,65	39.189,00

COMUNITA' ALLOGGIO 510

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Il servizio di Comunità alloggio è stato oggetto nell'anno 2024 di una progressiva riduzione della presenza media degli utenti, infatti il pieno riempimento (6 utenti) c'è stato solo nel periodo gennaio-aprile per poi calare a 5 utenti nel periodo maggio-giugno e a 4 utenti di media nel periodo giugno-metà dicembre quando è entrato nuovamente un quinto utente.

Questo andamento delle presenze utenti ha inevitabilmente impattato negativamente sulle entrate del servizio (-€ 14,719,40).

Questa situazione ha aperto anche un confronto con la Committenza e il SST su come risolvere la problematica e procedere all'invio di una utenza congrua al servizio. La Comunità alloggio, infatti, prevede nella normalità la presenza degli operatori nelle fasce orarie. 8.00 - 13.15 / 18.00 - 19.15 in tutti i giorni, festivi compresi

Si segnala inoltre che pur essendo la Comunità Alloggio di Guiglia attualmente autorizzata al funzionamento per 7 posti, in vista della realizzazione dei lavori per il Centro diurno di cui al centro di costo 512 Centro diurno anziani Guiglia, il 7° posto non è utilizzabile, quindi la struttura può accogliere al massimo 6 posti.

Per quanto riguarda il personale è da segnalare l'assunzione di una nuova coordinatrice, chiamata dalla graduatoria del concorso effettuato a novembre 2023, da maggio 2024 e in sostituzione della dimissionaria coordinatrice assunta tramite agenzia interinale e l'aumento dei costi derivanti dal recente aumento del CCNL. Essendo la Comunità alloggio un servizio non accreditato, non erano contemplate entrate aggiuntive da FRNA, come successo per CRA e CDA.

Per i motivi sopracitati, vi è stato un aumento dei costi a carico dei comuni pari a € 18.275,17.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nel 2024 è stato avviato l'iter di modifica dell'autorizzazione al funzionamento ai sensi della DGR 564/00 che porterà a sei il numero di posti autorizzati. L'iter si concluderà nei primi mesi dell'anno 2025.

Nel corso dell'anno sono state garantite adeguate azioni di ascolto e partecipazione di utenti/familiari/AdS attraverso l'utilizzo di diversi canali, dai più informali che prevedono l'incontro e il confronto continuo quotidiano, ai canali più formali che prevedono la convocazione di incontri e assemblee, la facoltà di sporgere reclami/suggerimenti/apprezzamenti. Tali modalità, sia che esse siano formali o informali, avvengono con una grande frequenza e questo permette di tenere monitorato costantemente l'andamento del servizio, l'emergere di eventuali criticità da risolvere celermente, ma consentono anche di valutare il "clima" di utenti e familiari.

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 è avvenuto sia attraverso incontri individuali con gli ospiti, sia realizzando momenti di incontro con gli operatori per un confronto sui Piani individuali di assistenza. La presenza media mensile della psicologa è di 4 ore.

Gli obiettivi del 2024 sono stati strettamente collegati alla prosecuzione di una maggiore integrazione con il territorio, come:

- la partecipazione a eventi organizzati da altri servizi ASP quali: Grigliata estiva in collaborazione con il CD e la CRA di Vignola; Festa di Natale in collaborazione con CD Vignola; pranzi speciali organizzati dalla CRA di Vignola, gita al mare in collaborazione con il CD e la CRA di Vignola;
- l'organizzazione di uscite per partecipare a pranzi, ad attività integrate con i centri estivi per bambini (Centro estivo della fattoria Koinè) ove gli ospiti della comunità hanno partecipato in diverse giornate.
- la ripresa di attività con i volontari singoli sia per laboratori interni es: oggettistica o lettura/scrittura sia per uscite sul territorio.
- La realizzazione di alcuni eventi anche presso la Struttura, come ad esempio la cena di San Martino organizzata anche in collaborazione con i Lions di Est Appennino Modenese o la collaborazione con le scuole per l'iniziativa Natale a colori, pranzo con i familiari degli ospiti.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
	a) Rette		
	Copertura rette comunità alloggio	-	29.052,19
	Rette comunità alloggio	90.914,40	46.142,81
	b) Oneri a rilievo sanitario		
	Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	337,50
	c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
	Vendita prodotti centri/altro	100,00	-
02) Costi capitalizzati			
	b) Quota annua di contributi in conto capitale		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	2.347,43
04) Proventi e ricavi diversi			
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Recuperi e rimborsi vari	-	381,13
	Rimborsi assicurativi	-	156,22
	Rimborsi per personale da altri enti	3.570,41	3.547,11
05) Contributi in conto esercizio			
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	88.746,45	107.021,62
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)	71,50	86,50
	Rimanenze finali beni socio sanitari	286,60	794,44
	Rimanenze finali beni tecnico economici	1.154,24	1.148,67
RICAVI Totale		184.843,60	191.015,62
COSTI			
06) Acquisti beni			
	a) Acquisto beni socio-sanitari	50,00	-
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni tecnico economici	600,00	369,39
	Beni durevoli inf. € 516	550,00	-
	Carburanti e lubrificanti	1.300,00	1.343,52
	Generi alimentari	10.500,00	11.456,23
	Mat. per pulizia-igiene	1.800,00	1.153,90
	Materiali per laboratori	200,00	173,19
	Stampati e cancelleria	600,00	294,82
07) Acquisti di servizi			
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività motorie/animazione utenti	1.500,00	-
	Attività ricreative utenti	500,00	322,76
	Servizio di telesoccorso	976,00	952,99
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	508,00	507,39
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.200,00	1.211,87
	Fornitura pasti utenti	-	-
	Pulizie locali	13.500,00	14.376,23
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	300,00	-
	c) Trasporti		
	Servizi di trasporto persone	100,00	-

	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	500,00	507,84
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	49.060,54	28.108,74
	g) Utenze		
	Acqua	1.500,00	1.140,26
	Energia elettrica	3.100,00	3.257,49
	Riscaldamento	4.000,00	4.924,64
	Telefonia fissa	180,00	168,91
	Telefonia mobile	150,00	115,07
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	750,00	1.159,00
	Manutenzioni ord. automezzi	2.000,00	1.042,11
	Manutenzioni ord. immobili	6.000,00	4.581,41
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	900,00	2.033,54
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni automezzi	461,60	455,65
	Assicurazioni generali	1.560,00	1.499,38
	k) Altri servizi		
	Spese varie	200,00	-
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	6.060,96	4.920,00
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	85,82
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	728,71
	Produttività - competenze	7.168,44	7.724,88
	Produttività - fondo	3.165,00	3.722,67
	Retribuzione	39.027,18	54.806,72
	Straordinario	500,00	153,52
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	10.067,90	19.476,04
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	300,00	146,71
	Igiene e sicurezza sul lavoro	967,78	480,64
	Mensa del personale	300,00	266,88
	Spese di aggiornamento personale	800,00	73,90
	Vestiario personale	150,00	17,42
	Missioni e rimborsi	50,00	22,35
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	2.828,00	2.875,92
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti software	-	865,73
	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 iniziali altri beni (laboratori)	71,50	71,50
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	286,60	286,60
	Rimanenze iniziali beni tecnico economali	1.154,24	1.154,24
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		

		Accant. Oneri personale cessato		234,53
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	-	1.541,17
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	1.217,00	559,67
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	400,00	481,00
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati		0,67
		c) Tasse		
		Bolli automezzi	115,00	113,52
		Tassa rifiuti	900,00	945,13
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap istituzionale	2.900,93	6.381,68
		Irap lavoro interinale	1.866,93	1.721,67
		COSTI Totale	184.843,60	191.015,62

STIMOLAZIONE COGNITIVA 511

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel corso del 2024 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, oltre alla figura della Psicologa dell'Ausl, prevista nei centri d'incontro per interventi di consulenza e sostegno rivolta alla persona con demenza e ai suoi familiari/caregiver.

Relativamente ai Centri d'incontro (Meeting Center) nell'anno vi è stato un importante incremento della partecipazione anche grazie all'avvio del Centro d'incontro di Vignola c/o Età libera che, aperto a fine anno 2023, ha permesso di aumentare l'offerta di tale tipologia di servizio nel territorio.

Relativamente alla stimolazione cognitiva individuale a domicilio vi è stato un aumento di utenti trattati, di n° interventi effettuati e di n° ore erogate.

Tali incrementi di attività hanno anche aumentato le entrate da FRNA per progetti, ma anche i costi di personale impiegato per garantire i servizi (in media 2/3 operatori coinvolti).

Per le motivazioni di cui sopra nell'anno 2024 si è determinato una riduzione del costo a carico dei comuni pari a € 2.897,81.

RISULTATI RAGGIUNTI

Nell'annualità 2024 vi è stato un significativo aumento dell'attività sia per la stimolazione cognitiva individuale sia per frequenza dei centri d'incontro.

Per quanto riguarda la stimolazione cognitiva individuale a domicilio c'è stato un aumento di utenti trattati (12 contro i 10 del 2023), di n° interventi effettuati (240 contro i 142 del 2023) e di n° ore erogate (532 contro le 297 del 2023).

Per quanto riguarda i Centri d'incontro, nel 2024 è stato possibile attivare progetti con una utenza con caratteristiche più coerenti con il target previsto dalle linee guida regionali per la frequenza dei centri d'incontro.

Nel corso dell'anno 2024 vi è stato un importante incremento della partecipazione anche grazie all'avvio del Centro d'incontro di Vignola c/o Età libera che, aperto a fine anno 2023, ha permesso di aumentare l'offerta di tale tipologia di

servizio nel territorio. Nel corso dell'anno ci sono state n°1143 ore stimolazione di gruppo (n°1043 nel 2023), n° 327 incontri di meeting center (n°121 nel 2023), n° 136 utenti partecipanti (n°107 nel 2023).

La frequenza media dei partecipanti è stata la seguente:

- Meeting center Castelnuovo R: 11,66 (12,21 nel 2023, nel 2024 è stata cambiata la sede)
- Meeting center Vignola c/o Età libera: 15,41 (6,5 nel 2023, servizio avviato a novembre 2023)
- Meeting center Zocca: 11,47 (8,39 nel 2023)
- Spazio "Am'arcord": 17,41 (16,58 nel 2023, questo servizio è dedicato ad utenti con decadimento cognitivo più grave)

Nel corso dell'anno 2024 è stato realizzato un importante lavoro di Coordinamento/monitoraggio dei centri d'incontro, Coordinato da ASP e composto dai referenti del Centro disturbi cognitivi e Demenze dell'Ausl Distretto di Vignola, Servizio sociale, Ufficio di Piano e Università di Bologna Dipartimento di Psicologia nella figura del Prof. Rabih Chattat (Responsabile del gruppo di ricerca sugli interventi psicosociali nell'invecchiamento). Nel corso del 2024 si è ulteriormente consolidata l'attività integrata con il Centro disturbi cognitivi e Demenze dell'Ausl Distretto di Vignola sia per la presenza stabile della Neuropsicologa nella attività specifica di valutazione e accoglienza dei nuovi partecipanti, di supporto e consulenza ai familiari e ai partecipanti e collaborazione con l'equipe di operatori dedicati ai centri, sia per la presenza fissa dal mese di settembre della Terapista occupazionale nel centro d'incontro di Castelnuovo Rangone.

Nel corso dell'anno 2024 sono stati organizzati da Asp Terre di Castelli "G. Gasparini" insieme a Unione Terre di Castelli e AUSL di Modena Distretto di Vignola n° 4 eventi formazione/informazione alla cittadinanza dal titolo "Parliamo insieme di... disturbi di memoria e decadimento cognitivo".

Nell'anno 2024 Asp Terre di Castelli "G. Gasparini" ha partecipato attivamente a diversi eventi della "Settimana Alzheimer 2024" e ha organizzato n° 3 eventi:

- "Dire Fare Incontrare ... al mercato di Zocca";
- Camminata "Tra Fotografie della memoria, Movimento e Biodanza" c/o CRA e CDA di Vignola;
- Castelnuovo Rangone: Palestre della memoria e Centri di incontro per mantenere la mente attiva in compagnia. Operatori, volontari e partecipanti, si raccontano.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	22.863,91	19.966,10
	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferimento FRNA per progetti	57.000,00	66.584,66
RICAVI Totale		79.863,91	86.550,76
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari	100,00	-
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni tecnico economici		10,02
	Carburanti e lubrificanti	2.700,00	1.070,42
	Generi alimentari	300,00	162,37
	Mat. per pulizia-igiene	-	-
	Materiali per laboratori	200,00	87,87
	Stampati e cancelleria	250,00	-
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività ricreative utenti	-	77,42
	b) Servizi esternalizzati		
	Pulizie locali	6.300,00	5.737,23

	g) Utenze		
	Telefonia mobile	700,00	851,70
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. automezzi	1.500,00	1.389,39
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	3.200,00	3.126,86
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni automezzi	923,20	911,30
	Assicurazioni generali	520,16	501,53
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	205,10
	Accant. ore straordinario da recuperare		5.150,49
	Produttività - competenze	5.740,27	6.699,95
	Produttività - fondo	3.025,00	2.577,39
	Retribuzione	34.896,44	37.750,58
	Straordinario	300,00	391,02
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	12.396,00	13.840,84
	d) Altri costi personale dipendente		
	Igiene e sicurezza sul lavoro	693,59	-
	Mensa del personale	400,00	448,11
	Spese di aggiornamento personale	800,00	47,12
	Missioni e rimborsi	10,00	18,14
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.164,00	1.061,55
	14) Oneri diversi di gestione		
	c) Tasse		
	Bolli automezzi	228,00	227,04
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Sopravvenienze passive	-	50,00
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	3.517,25	4.157,32
	COSTI Totale	79.863,91	86.550,76

CENTRO DIURNO ANZIANI GUIGLIA 512

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nell'annualità 2024, a seguito dei lavori effettuati nella seconda parte dell'anno a carico del Comune di Guiglia per il progetto di adeguamento strutturale che consentono l'ampliamento del servizio, è stato avviato l'iter per la modifica all'autorizzazione al funzionamento ai sensi della DGR 564/00. L'iter si concluderà nella prima parte dell'anno 2025 e seguiranno poi tutte le altre pratiche propedeutiche all'avviamento del servizio, ovvero 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., la sottoscrizione di un 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.

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.

Per le motivazioni di cui sopra nell'anno 2024 si è determinato una complessiva riduzione del costo a carico dei comuni, rispetto la previsione, pari a € 44.032,44.

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. A fine anno 2024, a seguito della conclusione dei lavori, è stato avviato l'iter per la modifica all'autorizzazione al funzionamento ai sensi della DGR 564/00 per n° 10 posti. Questo iter si concluderà nella prima parte dell'anno 2025 previa vigilanza da parte di competente commissione.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	a) Rette		
	Copertura rette centri diurno	-	-
	Rette Centro diurno	20.979,00	-
	b) Oneri a rilievo sanitario		
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	25.039,98	-
	04) Proventi e ricavi diversi		
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Recuperi e rimborsi vari		78,66
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	61.719,82	17.687,38
RICAVI Totale		107.738,80	17.766,04
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari	500,00	-
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni socio assistenziali	4.500,00	-
	Altri beni tecnico economici	200,00	-
	Beni durevoli inf. € 516	-	-
	Carburanti e lubrificanti	-	-
	Mat. per pulizia-igiene	350,00	-
	Materiali per laboratori	200,00	-
	Stampati e cancelleria	350,00	-

	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività ricreative utenti	700,00	-
	Servizi di ricovero	500,00	-
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	400,00	-
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.100,00	-
	Fornitura pasti utenti	18.000,00	-
	Pulizie locali	2.500,00	732,00
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.	200,00	-
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	56.798,68	1.542,97
	g) Utenze		
	Acqua	500,00	-
	Energia elettrica	800,00	-
	Riscaldamento	1.000,00	-
	Telefonia fissa	40,00	-
	Telefonia mobile	100,00	-
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	200,00	-
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	200,00	427,00
	Manutenzioni ord. automezzi	-	-
	Manutenzioni ord. immobili	1.600,00	-
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	739,00	-
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni automezzi	200,00	-
	Assicurazioni generali	1.000,00	961,28
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	2.268,00	-
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute		12,19
	Accant. ore straordinario da recuperare		48,20
	Produttività - competenze	295,47	403,41
	Produttività - fondo	256,00	610,83
	Retribuzione	3.161,35	7.299,14
	Straordinario	200,00	-
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	1.034,39	2.444,22
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	150,00	-
	Igiene e sicurezza sul lavoro	1.923,90	955,50
	Mensa del personale	-	-
	Spese di aggiornamento personale	200,00	31,79
	Vestiaro personale	100,00	-
	Missioni e rimborsi	-	24,67
	Vestiaro e DPI personale	-	-
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	600,00	1.272,42

	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	99,00	205,25
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	31,87
	14) Oneri diversi di gestione		
	a) Costi amministrativi		
	Libri, abbonamenti, riviste	200,00	-
	b) Imposte non sul reddito		
	Valori bollati		1,32
	c) Tasse		
	Tassa rifiuti	1.000,00	-
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	299,38	737,17
	Irap lavoro interinale	3.273,63	24,81
	COSTI Totale	107.738,80	17.766,04

PORTICI 601

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nell'annualità 2024 non si sono evidenziate particolari criticità di ordine economico differenti da quanto considerato ai fini della previsione. Relativamente ai progetti individuali si segnala che quanto già segnalato negli anni 2022-2023 circa l'incremento delle assenze in particolar modo quelle superiori ai 15 gg consecutivi quindi non remunerate rimane un dato più alto rispetto agli anni pre covid (+164%) ma in miglioramento rispetto al 2023 (-20%). 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.

Si segnala inoltre una mancata copertura dei 25 posti collegata ad una dimissione avvenuta a settembre e sempre a settembre ad una riduzione del programma di frequenza (da 5 a 3 giornate) per avviare la frequenza al Laboratorio occupazionale di formazione al lavoro "cASPita!" finalizzata alla valutazione di un possibile successivo passaggio a tale servizio. A causa di questo si registrano 219 di giornate di mancata copertura rispetto alla copertura totale sono invece 49 rispetto alla previsione effettuata sui dati di consuntivo 2023.

Nel complesso però, nonostante la minor copertura di posti rispetto alla previsione, la riduzione delle assenze sia quelle remunerate all'80% sia e soprattutto quelle non remunerate, associato all'aumento delle tariffe FRNA deliberato dalla regione per l'anno 2024 e ad una attenzione al contenimento dei costi, ha determinato **una riduzione del costo a carico comuni pari a € 34.981,82.**

Nella seconda parte dell'anno grazie a diverse donazioni e soprattutto ad un lascito testamentario che ha individuato specificamente il CSRD I Portici è stato possibile programmare un significativo intervento di restyling con tinteggiatura di tutti i locali, sostituzione impianto illuminante al neon con luci a led e sostituzione o implementazione di arredi e attrezzature, queste attività sono state programmate in più momenti essendo necessario realizzarle nel periodo di chiusura del centro per non interferire con le attività e la presenza degli utenti. Nel periodo di chiusura natalizia si è provveduto ad una prima tranche il resto è programmato per il 2025.

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 il servizio ha garantito l'assistenza qualificata per la soddisfazione di bisogni primari e psico-affettivi degli utenti e la realizzazione di progetti personalizzati di stampo riabilitativo per lo sviluppo e/o il mantenimento di autonomia e per il benessere psico-

fisico all'interno delle relazioni. Inoltre, è stata favorita l'integrazione con il territorio garantendo l'opportunità rapportarsi all'ambiente esterno e agli spazi di vita, favorendo la creazione di processi di inclusione all'interno della comunità locale. A tal proposito si segnala come siano pienamente riprese alcune attività e laboratori erano stati fortemente influenzati dalle disposizioni collegate all'emergenza sanitaria.

A seguire una sintesi del raggiungimento di macro obiettivi del Servizio:

- Riavvio di progetti sospesi nel periodo Covid ma importanti per lo sviluppo delle autonomie, di competenze e capacità di espressione oltre che di benessere anche motorio degli ospiti con maggiori problematiche fisiche quali: attività di piscina presso il centro Olimpia di Vignola e il pranzo al self service 1 giorno a settimana per un gruppo di utenti. Riproposizione anche per l'annualità 2024 del soggiorno al mare. Ripresa appieno del laboratorio musica e canto e del laboratorio Teatrale con la realizzazione di spettacoli in teatro (si segnala in particolare lo spettacolo tenuto al Teatro Fabbri di Vignola con 393 spettatori e una raccolta di donazioni pari a € 3.287,00);
- Mantenimento ed implementazione del collegamento con il territorio, le scuole ed il volontariato con iniziative, progetti intergenerazionali, partecipazione a feste con il banchetto dei prodotti del centro ecc.;
- Valutazione del grado di soddisfazione e di coinvolgimento dell'utenza e familiari mediante la somministrazione del questionario di customer satisfaction (gradimento complessivo 93,5%); non si sono registrati reclami da parte di utenti e familiari, sono stati espressi verbalmente in diverse occasioni negli incontri individuali e assembleari apprezzamenti per il lavoro svolto sia nei termini di interventi educativi riabilitativi individuali che per l'offerta e la qualità delle proposte complessive di attività. Le modalità di contatto con utenti e familiari, siano esse formali o informali, avvengono con una grande frequenza e questo permette di tenere monitorato costantemente l'andamento del servizio, l'emergere di eventuali criticità da risolvere celermente, ma consentono anche di valutare il "clima" di utenti, familiari e operatori, elemento fondamentale per creare il contesto favorevole ad una collaborazione e progettazione condivisa.
- La riproposizione anche per l'anno 2024 dell'esperienza di "Soggiorno al mare" nel periodo maggio-luglio che ha visto il coinvolgimento di utenti dei servizi per disabili ASP (I Portici, il laboratorio "cASPita!" e il CSRR "Il Melograno"). Tali soggiorni si sono resi possibili grazie al finanziamento del soggiorno da parte del Rotary Club di Vignola, Castelfranco e Bazzano e dell'Associazione "Le luci di comeTe". Per il Centro "I Portici" hanno partecipato 19 utenti e 17 operatori;
- la partecipazione attiva alla realizzazione del convegno "Inclusione e movimento. Tanti sguardi in un mondo di esperienze possibili" 3 e 4 dicembre 2024.

In relazione al nuovo sistema di Accreditamento come servizio e più in generale come ASP abbiamo partecipato e portato il nostro contributo in tavoli regionali e in incontri assembleari finalizzati alla condivisione delle nuove linee di indirizzo per la ridefinizione del modello di accreditamento socio sanitario. Si è poi dato corso alla effettuazione della domanda di accreditamento e degli adempimenti connessi; sarà maggiormente il 2025 l'anno per la realizzazione delle azioni propedeutiche al rilascio del nuovo accreditamento sulla base delle indicazioni Regionali e del SIC.

Nel corso dell'anno sono stati richiesti e realizzati diversi incontri con la committenza in relazione alla valutazione dei bisogni espressi dalla nuova tipologia di utenza in accesso ai servizi in particolare in ordine a quelle che possono essere le ricadute sul piano della qualità dei servizi in ragione del necessario orientamento alla sicurezza; tali incontri non hanno avuto un esito in ordine alla condivisione di modalità e eventualmente risorse aggiuntive. Il servizio ha quindi messo in atto delle strategie interne che possono tenere senza incidere eccessivamente sulla complessiva qualità del servizio garantendo una risposta coerente ai bisogni di tutti gli utenti fino al punto di equilibrio in relazione al numero e caratteristiche degli utenti accolti.

E proseguita l'attività della psicologia che prevede momenti sia con gli utenti di colloqui individuali e di piccolo gruppo, sia con i familiari di gruppo con incontri a cadenza mensile.

Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 354 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 8 incontri di 2 ore per un totale di 262 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. Si è consolidato l'utilizzo del programma E-personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria. Nell'annualità 2024 si è strutturato il nuovo flusso informativo FAR D (debito informativo regionale/nazionale SIAR) relativo ai servizi diurni, residenziali e laboratori occupazionali per persone con disabilità, questa attività ha fortemente coinvolto la Responsabile e i Coordinatori che hanno partecipato ad incontri organizzati dalla Direzione socio Sanitaria dell'Ausl di Modena finalizzati al perfezionamento e la condivisione delle modalità di raccolta dei dati e all'implementazione degli stessi nei formati e modalità richieste dall'Ausl. Si è parallelamente lavorato con la software house del programma E-Personam per perfezionare la raccolta dei dati del flusso direttamente dal programma già in uso per la raccolta delle presenze e la gestione della cartella sanitaria, tale percorso è arrivato quasi a completamento nel corso del 2024 consentendo una esportazione dei dati quasi completa. Ai fini di tale flusso si è anche richiesto un perfezionamento dei dati che devono esserci forniti dalla committenza al momento dell'accesso di un nuovo utente al servizio.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
01)	Ricavi da attività per servizi alla persona		
a)	Rette		
	Rette centri disabili	34.000,00	33.088,87
b)	Oneri a rilievo sanitario		
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	549.000,00	589.058,47
c)	Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
	Quota Enti locali per accreditamento	108.500,00	112.177,53
	Vendita prodotti centri/altro	11.000,00	12.403,09
	Lavorazioni c/terzi	-	-
	Corrispettivi da prodotti editoria	25,00	24,59
02)	Costi capitalizzati		
b)	Quota annua di contributi in conto capitale		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	3.492,94
04)	Proventi e ricavi diversi		
b)	Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Recuperi e rimborsi vari	-	1.623,00
	Rimborsi assicurativi	-	2.166,53
	Rimborsi per personale da altri enti	6.247,42	6.206,65
d)	Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie		
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	2.991,14
05)	Contributi in conto esercizio		
c)	Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	77.292,76	42.310,94
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
b)	Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
	Rimanenze finali altri beni (laboratori)	12.566,00	14.689,64
20)	Proventi straordinari		
a)	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
	Donazioni ed erogazioni liberali	3.000,00	3.407,00
RICAVI Totale		801.631,18	823.640,39
COSTI			
06)	Acquisti beni		
a)	Acquisto beni socio-sanitari	250,00	126,35
b)	Acquisto beni tecnico - economici		
	Acquisto DPI per utenti	870,00	70,18

		Altri beni socio assistenziali	100,00	-
		Altri beni tecnico economali	1.500,00	610,70
		Carburanti e lubrificanti	7.000,00	5.988,51
		Generi alimentari	6.500,00	6.489,08
		Mat. per pulizia-igiene	3.300,00	2.839,09
		Materiali per laboratori	3.000,00	2.817,79
		Materiali per laboratori serra	500,00	317,41
		Stampati e cancelleria	2.500,00	410,46
		Vestiaro utenti	560,00	-
		07) Acquisti di servizi		
		a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
		Attività motorie/animazione utenti	2.000,00	945,00
		Attività ricreative utenti	3.000,00	1.526,18
		Contr. ass. SERT in denaro	-	-
		Incentivi attività utenti	5.000,00	3.006,15
		Rimborso spese volontari	400,00	-
		b) Servizi esternalizzati		
		Analisi chimiche HACCP	1.522,00	1.522,15
		Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	9.200,00	9.427,57
		Fornitura pasti utenti	33.000,00	26.952,17
		Pulizie locali	22.000,00	18.968,14
		Spese di lavanderia	-	-
		Spese di vigilanza	1.609,00	1.696,45
		c) Trasporti		
		Servizi di trasporto persone	15.000,00	14.250,72
		d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
		Incarichi e consulenze socio ass.	1.333,34	1.144,72
		e) Altre consulenze		
		Incarichi e consulenze varie occasionali		175,00
		f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
		Lavoro interinale	156.632,70	160.768,81
		g) Utenze		
		Energia elettrica	5.000,00	4.701,11
		Riscaldamento	3.500,00	5.464,51
		Telefonia fissa	1.200,00	544,30
		Telefonia mobile	600,00	494,39
		h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
		Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	700,00	-
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	500,00	725,90
		Manutenzioni ord. automezzi	7.000,00	4.937,98
		Manutenzioni ord. immobili	6.000,00	3.616,33
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.434,00	2.401,45
		Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	240,00	152,50
		j) Assicurazioni		
		Assicurazioni automezzi	1.875,03	1.849,95
		Assicurazioni generali	4.681,45	4.508,59
		k) Altri servizi		
		Spese varie	100,00	-
		Spese varie per manifestazioni/eventi	2.500,00	2.098,62
		08) Godimento di beni di terzi		
		a) Affitti		
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	14.807,00	15.283,69

	c) Service e noleggi		
	Noleggi vari	650,00	-
	Noleggio fotocopiatrice		290,58
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	1.041,55
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	17.377,94
	Produttività - competenze	29.030,23	26.953,64
	Produttività - fondo	20.354,00	17.733,79
	Retribuzione	246.637,70	258.884,06
	Straordinario	2.500,00	1.497,32
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	81.102,40	90.882,24
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	1.000,00	1.206,74
	Igiene e sicurezza sul lavoro	8.185,32	4.065,23
	Mensa del personale	18.000,00	18.303,93
	Spese di aggiornamento personale	2.000,00	482,21
	Vestiaro personale	4.000,00	3.058,68
	Missioni e rimborsi	50,00	25,76
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	4.405,00	7.091,98
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
	Ammortamenti software	-	347,70
	11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
	b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		
	Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	12.566,00	12.566,00
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. Oneri personale cessato		5.211,74
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	7.831,00	7.279,83
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	3.217,05
	14) Oneri diversi di gestione		
	a) Costi amministrativi		
	Spese condominiali	800,00	531,72
	b) Imposte non sul reddito		
	Valori bollati		5,62
	c) Tasse		
	Bolli automezzi	380,00	345,84
	Tassa rifiuti	1.500,00	1.438,46
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Sopravvenienze passive	-	14,00
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	23.773,57	26.846,72
	Irap lavoro interinale	8.951,44	10.108,11
	COSTI Totale	801.631,18	823.640,39

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Per l'annualità 2024 si è registrato un n. di percorsi di orientamento in uscita dalla scuola e percorsi di osservazione inviati dal SST/SIL pari a 18 (la media normalmente si aggira sui 7) che per il servizio ha avuto un impatto significativo soprattutto per l'attività di coordinamento. Di questi percorsi 8 hanno visto un successivo ingresso al Caspita in modalità ordinaria (3 nell'autunno 2024 e 5 ad inizio 2025). Si è quindi confermato l'organico del servizio nel rispetto del rapporto operatori/utenti che prevede una coordinatrice dedicata per 18 ore all'attività di coordinamento e 2 educatori a 36 ore e uno a 30 mentre il personale somministrato previsto solo per le sostituzioni non è stato necessario attivarlo.

Lo spostamento dei nuovi ingressi alla fine del 2024 e inizio 2025 ha determinato **una complessiva riduzione dei costi del servizio pari a € 13.820,16**, questo minor costo non ricade sul trasferimento dagli enti soci in quanto questo servizio è remunerato per il 70% dal FRNA e per il 30% dal QUEL.

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 dal progetto individuale, 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): nel corso dell'anno si sono realizzati i percorsi di osservazione/orientamento pari a 18 (la media normalmente si aggira sui 7) di questi 8 hanno visto un successivo ingresso al Caspita in modalità ordinaria (3 nell'autunno 2024 e 5 ad inizio 2025). Si è inoltre realizzata un'altra ammissione per un utente con progetto di passaggio dal CSRD al Caspita. Si sono realizzate 4 dimissioni 2 per la prosecuzione del progetto verso l'inserimento lavorativo e 2 per dimissioni volontarie.
- In relazione all'incremento di commesse in conto terzi a seguito dell'Open-day del cASPita! tenutosi a fine 2023 e finalizzato alla presentazione del servizio alle Associazioni di Categoria del territorio per diffondere l'esperienza di questo servizio e favorire l'attivazione di nuove collaborazioni con aziende si è proseguito il lavoro con le associazioni di categoria ma al momento senza esiti concreti. Contemporaneamente è stato approvato con delibera n. 7 del 13/02/2024 il "Regolamento per la disciplina dei rapporti tra ASP Terre di Castelli "Giorgio Gasparini" ed i soggetti terzisti per lo svolgimento delle attività rese nell'ambito del laboratorio occupazionale di formazione e preparazione al lavoro "cASPita" poi sottoscritto dalle 3 aziende per le quali il Laboratorio lavora in conto terzi. Per quanto attiene il Negoziato si sono sviluppate con un incremento degli incassi del 35%;

A questi si aggiunge il raggiungimento di ulteriori priorità del servizio, quali:

- Lo sviluppo della vendita dei prodotti dei laboratori sia nel negozio anche con le aperture straordinarie del periodo natalizio sia attraverso stand alla "Festa dei Ciliegi in Fiore" di Vignola sia come nuova occasione al "Mast còt" di Spilamberto registrando un incremento degli incassi nell'anno di oltre € 1.000;
- La riproposizione anche per l'anno 2024 dell'esperienza di "Soggiorno al mare" nel periodo maggio-luglio che ha visto il coinvolgimento di utenti dei servizi per disabili ASP (I Portici, il laboratorio "cASPita!" e il CSRR "Il Melograno"). Tali soggiorni si sono resi possibili grazie al finanziamento del soggiorno da parte del Rotary Club di Vignola, Castelfranco e Bazzano e dell'Associazione "Le Luci di comeTe". Per il "cASPita!" hanno partecipato 8 utenti e 4 operatori;
- la partecipazione attiva alla realizzazione del convegno "Inclusione e movimento. Tanti sguardi in un mondo di esperienze possibili" 3 e 4 dicembre 2024.

Nell'annualità 2024 si è inoltre realizzato l'Accordo tra ASP e Associazione Magicamente Liberi stipulato a maggio 2024 ove ASP ha messo a disposizione le proprie competenze professionali di carattere educativo e di esperienza nell'ambito della formazione al lavoro di persone con disabilità individuando nel cASPita! il servizio di riferimento per la realizzazione delle seguenti azioni:

1. formazione dei volontari dell'Associazione Magicamente Liberi (un incontro di formazione per i nuovi volontari dell'associazione);
2. prosecuzione del percorso per la valutazione delle competenze dei Beneficiari dell'Associazione con la consulenza e il supporto di ASP;
3. partecipazione alle attività del Chiosco in collaborazione con l'Associazione stessa per la gestione del Chiosco delle Bocce; in particolare il cASPita! ha coinvolto quattro Ragazzi e Ragazze affiancati da un operatore nelle attività di pulizia del Chiosco con cadenza settimanale nel mese di luglio.

Si è inoltre collaborato alla realizzazione del Percorso affettività-sessualità nella disabilità intellettiva organizzato all'interno delle iniziative del Tavolo della Disabilità con il Consultorio Familiare del Distretto di Vignola: per il cASPita! sono stati coinvolti 4 utenti e 1 operatore (da ottobre a dicembre cinque incontri complessivi).

Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 102 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 9 incontri di 2 ore per un totale di 72 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.

Si è consolidato l'utilizzo del programma E-personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria. Nell'annualità 2024 si è strutturato il nuovo flusso informativo FAR D (debito informativo regionale/nazionale SIAR) relativo ai servizi diurni, residenziali e laboratori occupazionali per persone con disabilità, questa attività ha fortemente coinvolto la Responsabile e i Coordinatori che hanno partecipato ad incontri organizzati dalla Direzione socio Sanitaria dell'Ausl di Modena finalizzati al perfezionamento e la condivisione delle modalità di raccolta dei dati e all'implementazione degli stessi nei formati e modalità richieste dall'Ausl. Si è parallelamente lavorato con la software house del programma E-Personam per perfezionare la raccolta dei dati del flusso direttamente dal programma già in uso per la raccolta delle presenze e la gestione della cartella sanitaria, tale percorso è arrivato quasi a completamento nel corso del 2024 consentendo una esportazione dei dati quasi completa. Ai fini di tale flusso si è anche richiesto un perfezionamento dei dati che devono esserci forniti dalla committenza al momento dell'accesso di un nuovo utente al servizio.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	b) Oneri a rilievo sanitario		
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	195.508,95	185.326,92
	c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		
	Quota Enti locali per accreditamento	83.789,55	79.425,82
	Vendita prodotti centri/altro	800,00	1.963,06
	Lavorazioni c/terzi	12.000,00	9.110,02
	02) Costi capitalizzati		
	b) Quota annua di contributi in conto capitale		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	1.026,25
	04) Proventi e ricavi diversi		
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		

		Recuperi e rimborsi vari	-	78,66
		Rimborsi assicurativi	-	39,09
		Rimborsi per personale da altri enti	893,41	887,57
		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)	2.879,99	3.468,42
		Rimanenze finali beni socio sanitari		66,12
		Rimanenze finali beni tecnico economali	704,08	1.061,89
		20) Proventi straordinari		
		a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
		Donazioni ed erogazioni liberali	-	302,00
		RICAVI Totale	296.575,98	282.755,82
		COSTI		
		06) Acquisti beni		
		a) Acquisto beni socio-sanitari	70,00	30,36
		b) Acquisto beni tecnico - economali		
		Acquisto DPI per utenti	800,00	438,42
		Altri beni tecnico economali	200,00	31,43
		Carburanti e lubrificanti	2.500,00	995,03
		Mat. per pulizia-igiene	700,00	497,53
		Materiali per laboratori	1.000,00	1.541,19
		Stampati e cancelleria	500,00	185,82
		Vestiaro utenti	400,00	216,25
		07) Acquisti di servizi		
		a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
		Attività ricreative utenti	1.000,00	892,01
		Contr. inser. lavorat. In denaro	27.000,00	21.960,00
		Tirocini formativi - contributi INAIL	1.500,00	133,06
		b) Servizi esternalizzati		
		Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	450,00	464,64
		Pulizie locali	4.000,00	3.842,33
		Spese di vigilanza	1.609,00	1.696,40
		d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
		Incarichi e consulenze socio ass.	1.333,33	1.039,61
		e) Altre consulenze		
		Incarichi e consulenze varie	650,00	650,00
		f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
		Lavoro interinale	7.273,30	4.866,57
		g) Utenze		
		Energia elettrica	3.000,00	2.818,19
		Riscaldamento	2.500,00	1.718,05
		Telefonia fissa	1.200,00	530,64
		Telefonia mobile	100,00	150,29
		h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	500,00	195,20
		Manutenzioni ord. automezzi	2.000,00	1.468,66
		Manutenzioni ord. immobili	4.000,00	3.334,74
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.134,00	2.264,85
		Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	1.800,00	152,50
		j) Assicurazioni		
		Assicurazioni automezzi	1.077,78	1.042,08
		Assicurazioni generali	1.560,48	1.504,60

	k) Altri servizi		
	Spese varie	50,00	-
	Spese varie per manifestazioni/eventi	-	665,24
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Affitti passivi	40.500,00	40.964,20
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	258,86
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	6.016,07
	Produttività - competenze	12.601,61	12.343,48
	Produttività - fondo	8.335,00	7.121,74
	Retribuzione	99.830,75	99.293,47
	Straordinario	500,00	594,36
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	33.665,92	36.560,04
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	500,00	270,32
	Igiene e sicurezza sul lavoro	1.923,90	955,50
	Mensa del personale	2.800,00	2.388,82
	Spese di aggiornamento personale	500,00	142,25
	Vestiaro personale	150,00	27,88
	Missioni e rimborsi	50,00	20,77
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	6.000,00	2.073,47
	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)	2.879,99	2.879,99
	Rimanenze iniziali beni tecnico economali	704,08	704,08
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	3.207,00	2.792,14
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	100,53
	14) Oneri diversi di gestione		
	a) Costi amministrativi		
	Spese condominiali	177,33	147,66
	b) Imposte non sul reddito		
	Valori bollati		1,32
	c) Tasse		
	Bolli automezzi	204,00	54,77
	Tassa rifiuti	1.000,00	903,74
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	9.741,73	10.521,36
	Irap lavoro interinale	396,78	293,31
	COSTI Totale	296.575,98	282.755,82

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'anno 2024 si può dire abbia portato a compimento il processo di riappropriazione degli spazi esterni e del territorio successivi alle limitazioni imposte dalla pandemia, rispondendo al bisogno espresso in differenti modalità e circostanze da tutti i residenti al Melograno.

È stata valutata la necessità e l'opportunità di mantenere la riconversione in posto letto per emergenza isolamento dello spazio guardiola del 2° piano con relativo confronto e autorizzazione straordinaria della commissione di cui alla DGR 564/2000, che non incrementa il n. di posti che permangono 18.

Le dimissioni intercorse in corso d'anno 1 per decesso e 1 per trasferimento in struttura per anziani non compensate da nuovi ingressi definitivi hanno determinato un minor n. di giornate pari a 93 a queste si aggiungono + 72 di giornate di assenza remunerata all'80% e + 32 giornate di assenza non remunerate che complessivamente avrebbero determinato riduzione di entrate da FRNA e tariffe utenti, quindi un incremento di costi a carico dei comuni, ma l'aumento delle tariffe FRNA deliberato dalla regione per l'anno 2024 e l'aumento della retta utente, sempre definito dalla regione a far data dal 1° febbraio 2024 di importo pari a € 4,10 die, l'avvio da dicembre della frequenza diurna per una utente, associati a virtuosità nella gestione dei costi hanno generato **una riduzione del costo a carico comuni pari a € 66.891,59**. Si precisa che l'aumento della retta a carico utente per il periodo 01/02/2024-31/12/2024 non è stato sostenuto dagli utenti ma assunta dall'Unione Unione e dal Comune di Montese e registrata a bilancio nel cdc 609 alla voce Quota Enti Locali Accreditamento.

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 il servizio ha garantito l'assistenza qualificata per la soddisfazione di bisogni primari e psico-affettivi degli utenti e la realizzazione di progetti personalizzati di stampo riabilitativo nel rispetto dell'individualità, della riservatezza e della dignità della persona, in collaborazione con le famiglie, i servizi, il territorio e la comunità locale.

A seguire una sintesi del raggiungimento di macro obiettivi del Servizio:

- perseguimento della qualità attraverso la rimodulazione organizzativa e metodologica del progetto di gestione del CSRR realizzato attraverso un percorso costruito e condiviso con il personale del centro supportato da momenti di formazione e supervisione con l'obiettivo di rifocalizzare i bisogni degli utenti del servizio in significativo cambiamento sia per quelli da anni presenti quindi in invecchiamento sia per i nuovi che presentano situazioni e bisogni con caratteristiche molto differenti;
- consolidamento delle attività coinvolgimento della comunità sia per progetti all'interno del centro ma anche e soprattutto per attività e progetti con la comunità e sul territorio. Nel 2024 le esperienze hanno visto la collaborazione con diverse associazioni quali: Salto Salto Trekking, AVAP Montese, Comune di Castel d'Aiano e Centri disabili del Bolognese, Luci di Comete, Lions Montese, Scuole, Piccolo Gruppo Educativo, Slow Emotion, Pro -loco Montese, Ass.ne Prato Alto, Corpo Bandistico Montese e Castel d'Aiano, Appennino 2000, Gruppo Caritas Montese, Casa del Libro di Vergato, Parrocchie di Montese. Grazie a queste collaborazioni è stato possibile realizzare durante tutto l'anno innumerevoli proposte in risposta ai desideri singoli o di gruppo delle persone che abitano al Melograno non solo in termini ricreativi (gite, partecipazione a eventi e feste) ma anche in termini sportivi (Ginnastica morbida), di apprendimento musicale (lezioni di musica), di conoscenza del territorio (escursioni e passeggiate), di partecipazione a momenti religiosi (Messe animate dal gruppo Canto del Melograno), di confronto intergenerazionale e di sensibilizzazione e conoscenza al mondo della disabilità (progetto PGE, MAT 2024, scambi di auguri), di risposta a desideri di partecipare attivamente a percorsi di aiuto e solidarietà (Progetto Caritas); All'interno del Centro le proposte riabilitative e di mantenimento sono state legate alla sfera delle autonomie personali, delle competenze relazionali, comunicative e di convivenza, al supporto al mantenimento di relazioni personali significative, all'apprendimento di nuove abilità nell'ambito della collaborazione nella gestione del centro, degli spazi comuni e individuali, all'organizzazione e preparazione di eventi (feste, compleanni, ricorrenze, eventi speciali, ecc.);

- Valutazione del grado di soddisfazione e di coinvolgimento dell'utenza e familiari mediante la somministrazione del questionario di customer satisfaction (gradimento complessivo 89,94%) su 17 questionari inoltrati ai familiari di utenti con progetto definitivo ne sono stati compilati 7, questo dato è rappresentativo della situazione degli ospiti del servizio che almeno in 6 casi non hanno familiari e il riferimento è un ADS/Tutore avvocato; non si sono registrati reclami da parte di utenti e famigliari, se non in relazione al servizio lavanderia gestito con appalto esterno in relazione al quale stiamo operando per ridurre le situazioni di insoddisfazione. Sono stati espressi verbalmente in diverse occasioni negli incontri individuali e assembleari apprezzamenti per il lavoro svolto sia nei termini di interventi individuali che per l'offerta e la qualità delle proposte complessive di attività. Le modalità di contatto con utenti e familiari, siano esse formali o informali, avvengono con una grande frequenza e questo permette di tenere monitorato costantemente l'andamento del servizio, l'emergere di eventuali criticità da risolvere celermente, ma consentono anche di valutare il "clima" di utenti, familiari e operatori, elemento fondamentale per creare il contesto favorevole ad una collaborazione e progettazione condivisa.
- La riproposizione anche per l'anno 2024 dell'esperienza di "Soggiorno al mare" nel periodo maggio-luglio che ha visto il coinvolgimento di utenti dei servizi per disabili ASP (I Portici, il laboratorio "cASPita!" e il CSRR "Il Melograno"). Tali soggiorni si sono resi possibili grazie al finanziamento del soggiorno da parte del Rotary Club di Vignola, Castelfranco e Bazzano e dell'Associazione "Le luci di comeTe". Per il Centro "I Portici" hanno partecipato 10 utenti e 10 operatori;
- la partecipazione attiva alla realizzazione del convegno "Inclusione e movimento. Tanti sguardi in un mondo di esperienze possibili" 3 e 4 dicembre 2024.

In relazione al nuovo sistema di Accredитamento come servizio e più in generale come ASP abbiamo partecipato e portato il nostro contributo in tavoli regionali e in incontri assembleari finalizzati alla condivisione delle nuove linee di indirizzo per la ridefinizione del modello di accredитamento socio sanitario. Si è poi dato corso alla effettuazione della domanda di accredитamento e degli adempimenti connessi; sarà maggiormente il 2025 l'anno per la realizzazione delle azioni propedeutiche al rilascio del nuovo accredитamento sulla base delle indicazioni Regionali e del SIC.

Si ritiene opportuno, analizzando l'annualità 2024 in continuità con quelle precedenti, porre una particolare attenzione al versante dei bisogni sanitari espressi dagli utenti che emergono con una rinnovata complessità. L'aumento dell'età delle persone che vivono al CSRR è causa naturale di questo processo, così come l'insorgenza di nuove patologie o di nuove esigenze collegate alla salute personale. Come dato rappresentativo di questo processo si evidenzia come nel corso dell'anno 2024 sono state 168 le visite mediche programmate e realizzate dal centro, in misura minore presso i poliambulatori di Montese e in misura maggiore presso i presidi e i servizi specialistici dell'Azienda Ausl di Modena e di Bologna, mediamente 3,24 a settimana. Oltre a questo si evidenzia il quantitativo di terapie assunte dagli ospiti e la presenza di situazioni particolari (ossigenoterapia, catetere vescicale, colonstomia). Il centro come da normativa di riferimento e da Contratto di Servizio non ha un medico di struttura, ma ogni ospite ha il proprio MMG; questo comporta in carico al servizio un significativo impegno in ordine alla gestione dei rapporti con il medico (visite in ambulatorio, gestione delle prescrizioni e dei cambi terapia, ecc.), si precisa che queste attività sarebbero proprie della figura di infermiere che da contratto di servizio è prevista per 14 ore settimanali comprensive della elaborazione dei PEI.

Le attività infermieristiche in risposta ai bisogni degli utenti e all'assenza del Medico di struttura vorrebbe la presenza dell'infermiere più volte al giorno per tutti i giorni della settimana. Asp in qualità di soggetto gestore si è trovato per tanto ad affrontare un problema sotto un duplice aspetto il primo riguarda il ridotto monte orario settimanale previsto dal contratto di servizio che rende difficile il reclutamento di personale infermieristico soprattutto in un territorio montano il secondo riguarda il fatto che la presenza del personale infermieristico può essere assicurata solo in un unico momento nell'arco della giornata. Nel corso dell'anno 2024 la presenza garantita attraverso un contratto libero professionale in continuità con gli anni precedenti, un secondo contratto attivo da novembre 2024 e il supporto della RAS della CRA quando possibile in relazione alle necessità di tale servizio, mediamente quindi la presenza è stata per circa 2 ore die consecutive per 5 gg a settimana. Tale situazione complessiva di criticità è stata da tempo e più volte portata all'attenzione della committenza socio sanitaria.

ASP per sopperire a tale carenza ha identificato un operatore all'interno del servizio con qualifica di Responsabile attività assistenziali che si occupa di tutti gli aspetti sanitari come il raccordo tra MMG e infermiere, i rapporti con gli specialisti, la gestione delle prenotazioni di visite ed esami (quest'ultima attività non potendo gestire i fascicoli sanitari degli utenti avviene tramite il CUP con un elevatissimo dispendio di tempo) sgravando il ruolo dell'Infermiere da queste attività per consentire a quest'ultimo di dedicare le ore di presenza al centro sulle attività più strettamente sanitarie.

ASP, ritenendo la criticità evidenziata un elemento di sistema e non emergenziale, continua ad operare affinché siano trovate le adeguate soluzioni raccordandosi anche con la committenza socio sanitaria e con gli enti e i soggetti presenti sul territorio.

È 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 533 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 376 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.

Si è consolidato l'utilizzo del programma E-personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria. Nell'annualità 2024 si è strutturato il nuovo flusso informativo FAR D (debito informativo regionale/nazionale SIAR) relativo ai servizi diurni, residenziali e laboratori occupazionali per persone con disabilità, questa attività ha fortemente coinvolto la Responsabile e i Coordinatori che hanno partecipato ad incontri organizzati dalla Direzione socio Sanitaria dell'Ausl di Modena finalizzati al perfezionamento e la condivisione delle modalità di raccolta dei dati e all'implementazione degli stessi nei formati e modalità richieste dall'Ausl. Si è parallelamente lavorato con la software house del programma E-Personam per perfezionare la raccolta dei dati del flusso direttamente dal programma già in uso per la raccolta delle presenze e la gestione della cartella sanitaria, tale percorso è arrivato quasi a completamento nel corso del 2024 consentendo una esportazione dei dati quasi completa. Ai fini di tale flusso si è anche richiesto un perfezionamento dei dati che devono esserci forniti dalla committenza al momento dell'accesso di un nuovo utente al servizio.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
a) Rette			
	Copertura rette centri disabili	19.368,99	8.180,16
	Coperture rette disabili fuori distretto	-	19.369,00
	Rette centri disabili	233.316,90	219.643,99
b) Oneri a rilievo sanitario			
	Rimborsi AUSL per FRNA	73.079,95	77.032,74
	Rimborsi AUSL per oneri sanitari	20.252,61	23.228,64
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	784.240,32	797.489,98
	Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	-	-
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona			
	Quota Enti locali per accreditamento	21.881,70	20.108,86
	Rimborso personale sanitario	21.045,00	9.702,35
	Quota Enti locali accr. Montese		1.451,90
02) Costi capitalizzati			
b) Quota annua di contributi in conto capitale			
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	730,61
04) Proventi e ricavi diversi			
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
	Recuperi e rimborsi vari	-	552,48
	Rimborsi assicurativi	-	1.361,00
	Rimborsi per personale da altri enti	7.140,82	7.094,22
05) Contributi in conto esercizio			
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			

		Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	364.345,73	297.454,14
		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	2.809,93	3.502,45
		Rimanenze finali beni tecnico economali	20.833,12	19.840,30
		20) Proventi straordinari		
		RICAVI Totale	1.568.315,07	1.506.742,82
		COSTI		
		06) Acquisti beni		
		a) Acquisto beni socio-sanitari	12.960,00	11.936,62
		b) Acquisto beni tecnico - economali		
		Altri beni socio assistenziali	1.440,00	107,80
		Altri beni tecnico economali	2.000,00	1.884,46
		Carburanti e lubrificanti	1.600,00	4.860,30
		Generi alimentari	500,00	256,80
		Mat. per pulizia-igiene	2.450,00	2.888,38
		Materiali per laboratori	650,00	340,58
		Stampati e cancelleria	962,00	786,63
		07) Acquisti di servizi		
		a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
		Attività motorie/animazione utenti	2.000,00	-
		Attività ricreative utenti	4.000,00	754,14
		Rimborso spese volontari	200,00	-
		Servizi infermieristici e medici	22.710,86	12.456,48
		Servizio di parrucchiera/podologo	800,00	895,83
		b) Servizi esternalizzati		
		Analisi chimiche HACCP	760,99	761,08
		Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	2.500,00	2.254,03
		Fornitura pasti utenti	74.517,68	73.719,25
		Pulizie locali	70.000,00	72.349,46
		Servizio smaltimento rifiuti speciali	1.700,00	1.358,29
		Spese di lavanderia	34.000,00	33.018,76
		c) Trasporti		
		Servizi di trasporto persone	2.000,00	1.764,90
		d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
		Incarichi e consulenze socio ass.	1.583,33	2.147,78
		e) Altre consulenze		
		Incarichi e consulenze varie occasionali		1.675,00
		f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
		Lavoro interinale	300.735,60	241.550,42
		g) Utenze		
		Acqua	4.000,00	6.322,93
		Energia elettrica	10.300,00	11.778,53
		Riscaldamento	19.000,00	25.094,76
		Telefonia mobile	200,00	235,63
		h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
		Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	1.700,00	878,40
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	400,00	475,80
		Manutenzioni ord. automezzi	1.300,00	4.103,11
		Manutenzioni ord. immobili	16.000,00	14.328,67
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.384,00	2.378,13
		j) Assicurazioni		

		Assicurazioni automezzi	999,11	975,55
		Assicurazioni generali	2.080,64	2.000,91
		k) Altri servizi		
		Spese varie	150,00	3,00
		Spese varie per manifestazioni/eventi	2.500,00	665,23
		08) Godimento di beni di terzi		
		a) Affitti		
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	48.285,00	48.380,34
		c) Service e noleggi		
		Noleggi vari	7.000,00	3.900,82
		09) Per il personale		
		a) Salari e stipendi		
		Accant. ferie non godute	-	1.720,70
		Accant. ore straordinario da recuperare	-	13.229,92
		Produttività - competenze	100.551,00	97.003,23
		Produttività - fondo	41.667,00	30.792,58
		Retribuzione	462.415,60	455.686,62
		Straordinario	1.500,00	1.904,98
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	167.473,90	170.910,49
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	6.118,50	2.864,74
		Igiene e sicurezza sul lavoro	12.522,84	6.219,47
		Mensa del personale	1.500,00	2.919,32
		Spese di aggiornamento personale	2.000,00	251,15
		Vestiaro personale	200,00	34,84
		Missioni e rimborsi	50,00	52,28
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	4.600,00	3.909,67
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	142,42
		a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
		Ammortamenti software	-	1.576,24
		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	2.809,93	2.806,93
		Rimanenze iniziali beni tecnico economali	20.833,12	20.833,12
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. Oneri personale cessato		12.547,49
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	16.030,00	12.813,92
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	4.886,97
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	200,00	-
		b) Imposte non sul reddito		
		Imposte e tasse varie	-	15,00
		Valori bollati		8,59
		c) Tasse		
		Bolli automezzi	114,00	113,52
		Tassa rifiuti	8.500,00	8.528,00

	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Sopravvenienze passive	-	252,76
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap istituzionale	48.567,16	51.415,07
	Irap lavoro interinale	14.292,81	14.014,00
	COSTI Totale	1.568.315,07	1.506.742,82

DOPO DI NOI 610

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Proseguendo nella realizzazione del progetto innovativo e sperimentale di autonomia abitativa il primo periodo del 2024 è proseguito in continuità con il 2023 realizzando le attività del progetto presso l'Appartamento "La Casa di Nello" sito a Savignano s/P con un percorso di coordinamento in capo all'ufficio di Piano e in collaborazione con il Servizio sociale Territoriale e l'Associazione Magicamente Liberi per le attività sussidiarie.

Gli Utenti partecipanti, in numero di 15, sono suddivisi in 3 gruppi da 5 con l'intervento di 2 operatori per ogni gruppo. Ogni gruppo/utente, partecipa all'attività 1 volta a settimana con rotazione nei moduli individuati. I moduli di intervento di 4 ore (martedì in fascia oraria 14.00- 18.00; mercoledì fascia oraria 17.00 – 21.00; sabato dalle 9.30 alle 13.30 trasporto escluso), oltre ad attività individuale che coinvolge 4 utenti a settimana. Per ogni gruppo è poi stato previsto nel primo semestre dell'anno due giornate lunghe e due pernottamenti nell'appartamento.

Il servizio di trasporto è garantito in modo ordinario dai volontari di Magicamente Liberi, che partecipano anche come supporto alle attività dei gruppi.

Primo passaggio significativo avvenuto nel 2024 riguarda l'introduzione della contribuzione definita dal Comitato di distretto con delibera n. 9 del 18/03/2024 che preso atto delle istruttorie e degli incontri di verifica effettuati dal gruppo di lavoro tecnico, dell'incidenza delle spese finalizzate agli aspetti legati alle attività di socializzazione e inclusione e all'attività d'uso e di cura dello spazio abitativo ha deliberato che a partire dal 01/04/2024, si applicasse una quota fissa standard mensile di compartecipazione pari a euro 40.

Contemporaneamente il coordinatore e gli operatori del progetto in collaborazione con il Servizio sociale territoriale hanno accompagnato gli utenti e famiglie nel percorso di focalizzazione sulla residenzialità e ad esito di questo in modo condiviso a far data dal mese di settembre 2024 il gruppo dei partecipanti pari a 15 di è ridotto a 5. Per questi si è quindi avviata una nuova fase di fattiva sperimentazione della residenzialità sempre con un programma ad implementazione graduale.

Questo passaggio di settembre e il successivo di novembre che hanno determinato la riduzione ad un solo gruppo composto da 5 partecipanti e l'incremento progressivo delle attività in appartamento è sempre stato deliberato dal Comitato di Distretto che ne ha anche definito i progressivi incrementi della compartecipazione degli utenti come quota fissa standard mensile per le spese finalizzate agli aspetti legati alle attività di socializzazione e inclusione e all'attività d'uso e di cura dello spazio abitativo, infatti con delibera n. 15 del 05/09/2024 è stata definita tale compartecipazione nella misura di 120 euro e con delibera n. 21 del 28/10/2024 è stata incrementata a 200 euro.

La remunerazione delle attività del progetto ha previsto per i primi 7 mesi (gen-lug) il rimborso dei costi sostenuti, decurtati della compartecipazione degli utenti in relazione alle spese sostenute per attività di socializzazione e inclusione e all'attività d'uso e di cura dello spazio abitativo, per le seguenti spese:

- Ore di attività degli OSS e degli Educatori e Ore di attività di coordinamento;
- DPI sia per utenti che per operatori;
- Pulizie e igienizzazione dei locali settimanale realizzate da ditta esterna;
- Rimborso del servizio di trasporto rendicontato dall'associazione e del costo di carburante per l'utilizzo dei mezzi ASP per le attività;
- Rimborso dei costi per le attività, tra cui gite, uscite, cinema, pub, spesa per preparazione pasti, altri laboratori, ecc.
- Acquisti per beni mobili per l'appartamento e rimborso all'associazione per le attività di collaborazione sul progetto;
- Assicurazione.

Dal mese di ottobre si sono modificate le tariffe in ordine agli operatori prevedendo l'incremento per l'indennità di turno e di reperibilità, inoltre dal mese di novembre, come da contratto di utilizzo dell'immobile, sono poste in capo ad ASP e quindi fanno parte della remunerazione del servizio le utenze.

Il complessivo servizio è remunerato dall'Ufficio di piano per progetti specifici del Dopo di noi, rispetto alla previsione nonostante l'aumento delle attività la coerente impostazione della remunerazione consente la copertura totale dei costi diretti (con un **risparmio a carico comuni pari a € 1.087,08**) e **generando un utile sul CDC quindi una parziale copertura dei costi indiretti che ricadono sul CDC 100 Amministrazione pari a € 3.469,97.**

RISULTATI RAGGIUNTI

Trattandosi di un progetto innovativo e sperimentale che ha come presupposto la collaborazione con la committenza (Ufficio di Piano e Servizio Sociale Territoriale) per la verifica e riprogettazione delle fasi successive gli obiettivi posti a previsione e raggiunti sono di volta in volta meglio focalizzati negli step successivi definiti in corso d'anno e hanno riguardato la sempre maggiormente focalizzazione sulla residenzialità, introduzione della compartecipazione alla spesa del servizio e riduzione del n. dei partecipanti in coerenza con il progetto definitivo e le progettualità individuali dei singoli utenti e famiglie.

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. Inoltre nel periodo gennaio luglio quando l'esperienza coinvolgeva i 15 partecipanti divisi in 3 gruppi si sono fatte le esperienze di giornata lunga che prevede una programmazione di tutte le attività del vivere e il pernottamento nell'alloggio. Questo in continuità con le annualità precedenti. Il passaggio più significativo ha riguardato la riduzione ad un solo gruppo composto da 5 partecipanti attraverso un percorso condiviso con gli utenti e le famiglie per offrire la prosecuzione dell'esperienza a chi vedeva coincidere il progetto di residenzialità con le proprie aspettative/aspirazioni e con la presenza dei prerequisiti che ritenessero tale progetto fattivamente praticabile stante il percorso di palestra delle autonomie già realizzato.

Dal mese di settembre quindi la programmazione si è intensificata vedendo una frequenza all'appartamento del gruppo 3 volte la settimana oltre a momenti individuali, poi dal mese di ottobre si è avviata la sperimentazione di 1 pernottamento settimanale, diventati 2 a novembre e 3 a dicembre mentre non è ancora piena la presenza diurna in queste tre giornate. I mesi di settembre/dicembre hanno dato avvio al consolidamento del nuovo gruppo e avviato l'approfondimento su tematiche importanti al fine del progressivo sviluppo di residenzialità in particolare in ordine alle attività svolte dagli utenti nel corso della settimana, quali:

- frequenza di servizi/percorsi di inserimento lavorativo/lavoro – è necessario avere chiarezza degli orari di tali attività e della attuale gestione dei trasporti eventuali;
- attività personali es: piscina, bowling, calcio, frequenza di attività in associazioni (Magicamente Liberi, Tutti insieme con gioia, ecc.), o altre - è necessario avere una chiarezza della programmazione di tali attività, orari, e modalità di partecipazione compreso eventuale trasporto;
- abitudini personali/familiari di ogni utente in ordine alla gestione del tempo libero, abitudini legate alla quotidianità, ecc....

Con l'incremento dei pernottamenti la progettazione educativa è stata maggiormente centrata sulla consapevolezza del vivere nell'appartamento con relativi impegni e responsabilità. Contemporaneamente è proseguito il lavoro con le famiglie e gli utenti sia in colloqui individuali ma anche di gruppo coinvolgendo la figura della psicologa. Inoltre anche con la collaborazione dell'associazione Magicamente Liberi, partner del progetto, si è avviato lo sviluppo dell'integrazione con il territorio e il coinvolgimento di altre realtà associative.

Gli operatori che svolgono la loro attività alla "Casa di Nello" compreso il coordinatore operano anche al CSRD I Portici, quindi l'attività formativa è stata indicata nella descrizione del CDC 601. Inoltre come supporto della qualità del servizio e a sostegno degli operatori soprattutto in una progettualità innovativa a far data dall'autunno è stata attivata la supervisione che per l'annualità 2024 ha visto la realizzazione di 2 incontri per un totale di 18 ore; l'attività di supervisione consiste in un supporto professionale ed in uno spazio di rielaborazione dei saperi degli Operatori che

esercitano professioni di aiuto. Ha lo scopo di sostenere gli Operatori nella riflessione e nella valutazione dell'agire professionale in relazione ai casi ed alle attività che essi realizzano nel loro lavoro, ma anche nel rapporto con l'organizzazione presso cui sono inseriti. L'attività di supervisione tende a mantenere elevato il livello motivazionale, a ridurre i rischi di burn-out e quindi ad offrire maggiore qualità oltre a monitorare il clima interno.

A partire da settembre è stata introdotta sul servizio anche la figura della psicologa per un supporto/consulenza sia individuale che di gruppo sia con gli utenti che con le famiglie con una attività dedicata mensile pari a 4 ore.

Nell'annualità 2024 si sono registrate nel periodo gennaio luglio 355 presenze su 15 utenti mentre nel periodo settembre dicembre 298 giornate di presenze e 22 pernotti.

CONTO ECONOMICO

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	a) Rette		
	Rette centri disabili	-	5.440,00
	04) Proventi e ricavi diversi		
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Recuperi e rimborsi vari	-	51,38
	d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie		
	Sopravvenienze attive ordinarie		7,44
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	1.087,08	-
	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	97.587,11	89.230,90
RICAVI Totale		98.674,19	94.729,72
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari	350,00	-
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni tecnico economici	1.000,00	213,22
	Carburanti e lubrificanti	600,00	603,48
	Generi alimentari	-	147,99
	Mat. per pulizia-igiene	300,00	149,32
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Rimborso spese volontari	-	370,03
	Attività autonomie abitative	4.300,00	4.274,08
	b) Servizi esternalizzati		
	Pulizie locali	3.000,00	2.245,72
	c) Trasporti		
	Servizi di trasporto persone	1.100,00	1.785,05
	d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		
	Incarichi e consulenze socio ass.		157,65
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	-	467,36
	g) Utenze		
	Acqua	-	95,49
	Energia elettrica	-	222,31
	Riscaldamento	-	492,69

		Telefonia mobile	200,00	76,18
		j) Assicurazioni		
		Assicurazioni generali	-	517,21
		09) Per il personale		
		a) Salari e stipendi		
		Accant. ferie non godute		47,70
		Accant. ore straordinario da recuperare		564,55
		Produttività - competenze	6.018,19	9.569,01
		Produttività - fondo	4.298,00	3.027,22
		Retribuzione	52.033,21	42.432,50
		Straordinario		111,65
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	17.300,81	15.614,53
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	300,00	-
		Igiene e sicurezza sul lavoro	967,78	1.883,65
		Spese di aggiornamento personale	200,00	49,39
		Vestiaro personale	-	-
		Missioni e rimborsi	50,00	8,48
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	-	30,24
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti		68,20
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.653,00	1.193,20
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	8,87
		14) Oneri diversi di gestione		
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati		0,66
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	7,44
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap istituzionale	5.003,20	4.794,99
		Irap lavoro interinale	-	29,69
		COSTI Totale	98.674,19	91.259,75

ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Il primo semestre conclude l'anno educativo 2023-24, che aveva visto 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 alla mensa, all'arredamento e al materiale didattico, ma in particolar modo al personale impiegato.

Le attività estive hanno rilevato un ulteriore incremento di iscritti rispetto al 2023 che, nonostante l'utilizzo del personale dipendente ASP i base agli accordi sindacali, ha visto la necessità di un ampio ricorso di personale somministrato, sia educatore che collaboratore.

Il BLA BLA Festival è stato realizzato in ottobre, con la comprovata organizzazione di giornate formative ed informative con la partecipazione di esperti del settore.

L'avvio del nuovo anno educativo a settembre 2024 ha visto un nuovo aumento di ricettività. In particolare al nido Cappuccetto rosso di Vignola sono stati accolti 21 bambini in più, mentre nei nidi Azzurro a Castelnuovo, Scarabocchio di Savignano e Le margherite a Spilamberto sono stati aumentati i posti a tempo pieno, con aumento del numero del personale somministrato o del numero di ore di personale somministrato previsto fin da gennaio

RISULTATI RAGGIUNTI

L'organizzazione delle attività nei vari servizi si è sviluppata in modo regolare e costante. Si apprezza la diffusione di momenti conviviali tra le famiglie: colazioni al nido (offerta da CIR Food come da capitolato, feste di fine anno). Continua la partecipazione di genitori o nonni al nido come volontari prestano il loro tempo in attività di laboratori o intrattenimento (letture) coi bambini o per la piccola manutenzione degli spazi e delle strutture.

Il periodo estivo ha visto l'apertura delle attività estive nei nidi di Castelvetro, Castelnuovo, Savignano e Spilamberto fino alla prima metà di agosto; i bambini iscritti a Montale sono stati ospitati al nido Azzurro di Castelnuovo per ottimizzare spazi e risorse di personale per tutto il mese di luglio. Il nido Cappuccetto rosso di Vignola non ha ospitato alcuna attività estiva per problemi di climatizzazione, per scelta dell'amministrazione comunale. La presenza del personale educatore dipendente ASP, principalmente per il mese di luglio, in forza dell'applicazione del contratto integrativo ASP, ma anche la disponibilità del personale Orienta incaricato annuale, hanno sicuramente comportato un valore aggiunto in termini di continuità educativa e di fidelizzazione delle famiglie al servizio frequentato. Questo ha significato tuttavia un ulteriore lieve aumento delle iscrizioni in termini assoluti (escluso Vignola).

La seconda annualità del bando ZEROSEIPLUS ha visto la realizzazione del servizio PICCOLI PASSI presso i nidi di Castelvetro a gestione Coop. Lumaca e presso il nido Cappuccetto rosso di Vignola: si tratta di un servizio con affido, gratuito per 3 ore al giorno, dal lunedì al sabato. Inoltre il bando ZEROSEIPLUS sulle attività estiva ha applicato la gratuità per il mese di luglio per 32 bambini suddivisi nei vari territori.

Il nuovo anno educativo 2024-25 ha visto un incremento dell'accoglienza in alcune strutture, con conseguente aumento del personale, sia educatore per il rispetto del rapporto numerico, sia collaboratore, anche in virtù dell'apertura confermata dei servizi di prolungamento orario dove attivati. Si mantengono le due figure di educatrice jolly con funzioni di supplenti, anche per la sostituzione delle educatrici ASP nella settimana di ferie aggiuntiva conseguente alla partecipazione dalle attività estive. Permane la difficoltà di coprire con continuità le assenze sui servizi.

A settembre il numero di bambini con certificazione e sostegno è ridotto rispetto al precedente anno educativo, ma erano previste nuove attivazioni entro l'anno solare per il completamento degli accertamenti della NPI.

CONTO ECONOMICO 700 - CASTELVETRO

RICA VI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
	a) Rette			
	Copertura retta NIDI		56.685,00	29.727,75
	Rette nidi		180.371,90	212.098,36
	Rette prolungamento orario nido		-	2.354,00
	02) Costi capitalizzati			
	b) Quota annua di contributi in conto capitale			
	Quota contr./donazioni c/capitale		-	52,63
	04) Proventi e ricavi diversi			
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
	Introiti da sponsorizzazioni		-	2.542,26
	Recuperi e rimborsi vari		-	1.365,10
	05) Contributi in conto esercizio			
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento		331.034,94	331.034,94
	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici			
	Trasferim. Unione per progetti specifici		1.700,00	1.258,60
	f) Altri contributi da privati			
	Contributo da banca/Fondazione		12.588,56	14.895,51
RICA VI Totale			582.380,40	595.329,15
COSTI				
	06) Acquisti beni			
	a) Acquisto beni socio-sanitari			
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza		150,00	32,90
	Altri beni tecnico economici		100,00	133,26
	Generi alimentari		-	20,13
	Mat. per pulizia-igiene		2.240,00	2.464,72
	Materiale didattico, granaglie e consumo		2.100,00	1.831,40
	Stampati e cancelleria		300,00	141,68
	07) Acquisti di servizi			
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			
	Servizi educativi infanzia		15.000,00	7.369,43
	b) Servizi esternalizzati			
	Analisi chimiche HACCP		269,52	264,85
	Fornitura pasti utenti		45.000,00	60.079,68
	Pulizie locali		200,00	20,36
	e) Altre consulenze			
	Incarichi e consulenze varie occasionali		-	44,95
	Spese legali e notarili		-	632,90
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
	Lavoro interinale		227.684,42	240.805,57
	g) Utenze			
	Telefonia fissa		100,00	65,30
	Telefonia mobile		260,00	215,81
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari		250,00	85,40
	Manutenzioni ord. immobili		100,00	204,73
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche		226,00	175,49
	j) Assicurazioni			

		Assicurazioni generali	3.641,13	2.972,64
		k) Altri servizi		
		Spese varie	300,00	52,68
		Spese varie per manifestazioni/eventi	1.700,00	3.423,42
		08) Godimento di beni di terzi		
		a) Affitti		
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	30.575,82	33.605,84
		c) Service e noleggi		
		Noleggio fotocopiatrice	800,00	724,68
		09) Per il personale		
		a) Salari e stipendi		
		Accant. ferie non godute	-	151,99
		Accant. ore straordinario da recuperare	-	1.679,86
		Produttività - competenze	12.409,77	13.261,59
		Produttività - fondo	11.369,00	9.886,96
		Retribuzione	150.250,89	150.366,82
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	49.899,73	53.015,34
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	685,98	495,03
		Igiene e sicurezza sul lavoro	6.751,14	3.352,96
		Mensa del personale	13.500,00	14.088,94
		Spese di aggiornamento personale	490,00	27,51
		Missioni e rimborsi	-	60,56
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	1.000,00	1.783,89
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	1.612,19
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. Oneri personale cessato		2.605,87
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	4.374,00	4.228,32
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	4.595,51
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	177,00	176,97
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati	-	27,64
		c) Tasse		
		Tassa rifiuti	476,00	1.035,00
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	4,03
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap commerciale	-	8.601,71
		COSTI Totale	582.380,40	626.426,51

CONTO ECONOMICO 701 – VIGNOLA

RICAVI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona			
	a) Rette			
		Copertura retta NIDI	39.028,92	25.770,05
		Rette nidi	138.526,40	162.672,97
	02) Costi capitalizzati			
	b) Quota annua di contributi in conto capitale			
		Quota contr./donazioni c/capitale	-	52,63
	04) Proventi e ricavi diversi			
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse			
		Introiti da sponsorizzazioni	-	1.965,37
		Recuperi e rimborsi vari	-	765,32
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale			
		Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	326.703,76	365.305,42
	f) Altri contributi da privati			
		Contributo da banca/Fondazione	9.727,52	11.515,45
RICAVI Totale			515.431,60	569.020,21
COSTI				
	06) Acquisti beni			
	a) Acquisto beni socio-sanitari			
		Farmaci, parafarmaci, incontinenza	100,00	4,39
	b) Acquisto beni tecnico - economali			
		Mat. per pulizia-igiene	2.500,00	3.058,55
		Materiale didattico, granaglie e consumo	1.800,00	1.661,28
		Stampati e cancelleria	250,00	342,86
	07) Acquisti di servizi			
	b) Servizi esternalizzati			
		Analisi chimiche HACCP	220,31	288,94
		Fornitura pasti utenti	41.700,00	48.854,43
		Pulizie locali	1.200,00	1.070,16
		Spese legali e notarili	-	489,28
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione			
		Lavoro interinale	142.298,53	213.318,29
	g) Utenze			
		Telefonia mobile	230,00	254,90
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	170,80
		Manutenzioni ord. immobili	100,00	158,28
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	186,00	135,66
	j) Assicurazioni			
		Assicurazioni generali	2.600,81	2.528,57
	k) Altri servizi			
		Spese varie per manifestazioni/eventi	1.445,00	2.679,38
	08) Godimento di beni di terzi			
	a) Affitti			
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	58.127,12	58.127,12
	09) Per il personale			
	a) Salari e stipendi			
		Accant. ferie non godute	-	117,50
		Accant. ore straordinario da recuperare	-	1.298,67

		Produttività - competenze	18.100,47	17.881,15
		Produttività - fondo	11.744,00	8.769,35
		Retribuzione	151.470,20	133.369,52
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	49.989,02	47.614,45
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	500,00	261,46
		Igiene e sicurezza sul lavoro	6.751,14	3.352,96
		Mensa del personale	11.300,00	12.434,83
		Spese di aggiornamento personale	-	21,27
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	100,00	370,57
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	1.236,50
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. Oneri personale cessato		8.171,61
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	4.518,00	3.750,36
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	4.277,91
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	171,00	170,85
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati	-	22,42
		c) Tasse		
		Tassa rifiuti	1.700,00	-
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	3,12
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap commerciale	-	6.649,81
		COSTI Totale	515.431,60	585.935,56

CONTO ECONOMICO 702 – SAVIGNANO S.P.

RICA VI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
		01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
		a) Rette		
		Copertura retta NIDI	43.471,80	31.115,32
		Rette nidi	120.708,80	139.725,43
		Rette prolungamento orario nido	-	3.630,00
		02) Costi capitalizzati		
		b) Quota annua di contributi in conto capitale		
		Quota contr./donazioni c/capitale	-	52,63
		04) Proventi e ricavi diversi		
		b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
		Introiti da sponsorizzazioni	-	1.965,37
		Recuperi e rimborsi vari	-	725,74
		Rimborsi assicurativi	-	3.682,65
		05) Contributi in conto esercizio		
		c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
		Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	288.001,01	312.866,01

	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	1.300,00	973,00
	f) Altri contributi da privati		
	Contributo da banca/Fondazione	9.727,52	11.515,45
	20) Proventi straordinari		
	a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
	Donazioni ed erogazioni liberali	-	1,00
	RICAVI Totale	463.209,13	506.252,60
	COSTI		
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	100,00	47,81
	b) Acquisto beni tecnico - economali		
	Altri beni tecnico economali	100,00	36,66
	Generi alimentari	-	15,56
	Mat. per pulizia-igiene	1.830,00	2.103,49
	Materiale didattico, granaglie e consumo	1.700,00	948,23
	Stampati e cancelleria	250,00	40,42
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Servizi educativi infanzia	19.500,00	20.362,06
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	220,31	228,71
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione		76,99
	Fornitura pasti utenti	36.000,00	46.153,34
	Pulizie locali	800,00	1.182,45
	e) Altre consulenze		
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	34,75
	Spese legali e notarili	-	489,28
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	141.741,64	186.602,54
	g) Utenze		
	Telefonia fissa	210,00	197,93
	Telefonia mobile	385,00	178,93
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	216,32
	Manutenzioni ord. immobili	100,00	158,28
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	186,00	135,66
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni generali	2.600,81	2.277,80
	k) Altri servizi		
	Spese varie	300,00	40,73
	Spese varie per manifestazioni/eventi	1.303,00	2.589,68
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	18.418,00	18.418,18
	c) Service e noleggi		
	Noleggio fotocopiatrice	800,00	724,68
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	117,50

		Accant. ore straordinario da recuperare	-	1.298,67
		Produttività - competenze	12.218,24	12.317,85
		Produttività - fondo	10.852,00	8.939,13
		Retribuzione	144.014,10	135.951,65
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	46.650,67	46.740,77
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	550,00	385,88
		Igiene e sicurezza sul lavoro	5.783,36	2.872,30
		Mensa del personale	9.900,00	10.907,45
		Spese di aggiornamento personale	-	21,27
		Missioni e rimborsi	-	53,43
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	400,00	920,58
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	1.062,07
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. Oneri personale cessato		3.392,55
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	4.175,00	3.822,96
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	3.933,60
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	171,00	170,85
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati	-	21,76
		c) Tasse		
		Tassa rifiuti	1.700,00	1.638,00
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	3,12
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap commerciale	-	6.649,81
		COSTI Totale	463.209,13	524.481,68

CONTO ECONOMICO 703 – SPILAMBERTO

RICAVI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
		01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
		a) Rette		
		Copertura retta NIDI	50.974,90	40.190,72
		Rette nidi	182.451,80	189.502,98
		Rette prolungamento orario nido	-	5.368,00
		02) Costi capitalizzati		
		b) Quota annua di contributi in conto capitale		
		Quota contr./donazioni c/capitale	-	52,63
		04) Proventi e ricavi diversi		
		b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
		Introiti da sponsorizzazioni	-	2.735,96
		Recuperi e rimborsi vari	-	1.055,37

	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	445.847,21	448.703,47
	20) Proventi straordinari		
	a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
	Donazioni ed erogazioni liberali	-	-
	RICAVI Totale	694.716,14	704.994,12
	COSTI		
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari		
	Altri beni tecnico economici	100,00	167,30
	Generi alimentari	-	21,67
	Mat. per pulizia-igiene	3.000,00	2.930,27
	Materiale didattico, granaglie e consumo	2.400,00	2.486,93
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	306,69	288,94
	Fornitura pasti utenti	49.200,00	65.929,83
	Pulizie locali	400,00	410,38
	e) Altre consulenze		
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	48,38
	Spese legali e notarili	-	681,12
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Telefonia mobile	220,00	217,47
	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	542,90
	Manutenzioni ord. immobili	100,00	255,10
	Spese varie	300,00	56,70
	Spese varie per manifestazioni/eventi	1.926,00	3.605,06
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	67.846,40	67.846,40
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	163,57
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	1.807,85
	Produttività - competenze	12.611,75	12.114,33
	Produttività - fondo	10.809,00	9.409,78
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	46.357,74	48.930,73
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	725,00	450,14
	Igiene e sicurezza sul lavoro	9.153,10	4.545,88
	Mensa del personale	6.600,00	16.355,83
	Missioni e rimborsi	-	65,19
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	750,00	1.352,07
	d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	6.627,73
	14) Oneri diversi di gestione		
	a) Costi amministrativi		

		Libri, abbonamenti, riviste	170,00	179,03
		b) Imposte non sul reddito		
		Valori bollati	-	31,05
		c) Tasse		
		Tassa rifiuti	1.600,00	1.604,78
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	4,34
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap commerciale	-	9.257,12
		COSTI Totale	694.716,14	763.214,87

CONTO ECONOMICO 704 – CASTELNUOVO R.

RICA VI			PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
		01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
		a) Rette		
		Copertura retta NIDI	68.320,05	44.800,58
		Rette nidi	307.630,95	331.855,13
		Rette prolungamento orario nido	-	7.018,00
		02) Costi capitalizzati		
		b) Quota annua di contributi in conto capitale		
		Quota contr./donazioni c/capitale	-	52,63
		04) Proventi e ricavi diversi		
		b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
		Introiti da sponsorizzazioni	-	3.929,33
		Recuperi e rimborsi vari	-	1.431,11
		05) Contributi in conto esercizio		
		c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
		Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	576.635,37	576.323,97
		e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
		Trasferim. Unione per progetti specifici	2.800,00	1.945,30
		f) Altri contributi da privati		
		Contributo da banca/Fondazione	19.455,04	23.022,61
		RICA VI Totale	974.841,41	990.378,66
COST				
		06) Acquisti beni		
		a) Acquisto beni socio-sanitari		
		Farmaci, parafarmaci, incontinenza	500,00	31,48
		b) Acquisto beni tecnico - economali		
		Altri beni tecnico economali	100,00	179,65
		Generi alimentari	-	31,12
		Mat. per pulizia-igiene	4.500,00	5.215,36
		Materiale didattico, granaglie e consumo	3.550,00	3.584,25
		Stampati e cancelleria	600,00	366,26
		07) Acquisti di servizi		
		a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
		Attività didattiche utenti	800,00	-
		Servizi educativi infanzia	21.900,00	18.051,49
		b) Servizi esternalizzati		
		Analisi chimiche HACCP	440,47	409,24

		Fornitura pasti utenti	83.000,00	94.339,88
		Pulizie locali	200,00	31,46
		e) Altre consulenze		
		Incarichi e consulenze varie occasionali	-	69,48
		Spese legali e notarili	-	978,21
		f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
		Lavoro interinale	368.302,49	365.993,87
		g) Utenze		
		Telefonia fissa	70,00	58,56
		Telefonia mobile	250,00	288,48
		h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	79,30
		Manutenzioni ord. immobili	100,00	316,44
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	372,00	271,23
		j) Assicurazioni		
		Assicurazioni generali	4.681,45	5.051,92
		k) Altri servizi		
		Spese varie	50,00	81,42
		Spese varie per manifestazioni/eventi	2.890,00	5.220,51
		08) Godimento di beni di terzi		
		a) Affitti		
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	43.397,00	43.397,00
		c) Service e noleggi		
		Noleggio fotocopiatrice	800,00	724,68
		09) Per il personale		
		a) Salari e stipendi		
		Accant. ferie non godute	-	234,91
		Accant. ore straordinario da recuperare	-	2.596,40
		Produttività - competenze	24.484,89	26.578,21
		Produttività - fondo	19.928,00	17.129,18
		Retribuzione	262.882,50	260.510,93
		Straordinario	-	862,29
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	85.205,61	89.470,12
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	745,00	1.229,74
		Igiene e sicurezza sul lavoro	11.077,00	5.501,38
		Mensa del personale	22.500,00	24.031,76
		Spese di aggiornamento personale	500,00	42,51
		Missioni e rimborsi	-	93,63
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	1.700,00	3.347,90
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	2.522,48
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	7.667,00	7.325,58
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	7.736,40
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	178,00	191,69

	b) Imposte non sul reddito		
	Valori bollati	-	43,17
	c) Tasse		
	Tassa rifiuti	1.220,00	1.236,00
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Sopravvenienze passive	-	6,23
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap commerciale	-	13.294,85
COSTI Totale		974.841,41	1.008.756,65

CONTO ECONOMICO 705 – MONTALE R.

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	a) Rette		
	Copertura retta NIDI	12.553,60	6.873,04
	Rette nidi	51.572,30	53.528,69
	02) Costi capitalizzati		
	b) Quota annua di contributi in conto capitale		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	52,63
	04) Proventi e ricavi diversi		
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Introiti da sponsorizzazioni	-	692,83
	Recuperi e rimborsi vari	-	349,83
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	131.466,46	131.073,19
	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	500,00	343,00
	f) Altri contributi da privati		
	Contributo da banca/Fondazione	3.433,24	4.059,40
	20) Proventi straordinari		
	a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
	Donazioni ed erogazioni liberali	-	1,00
RICAVI Totale		199.525,60	196.973,61
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	100,00	54,23
	b) Acquisto beni tecnico - economali		
	Altri beni tecnico economali	100,00	5,53
	Generi alimentari	-	5,48
	Mat. per pulizia-igiene	800,00	541,93
	Materiale didattico, granaglie e consumo	650,00	683,52
	Stampati e cancelleria	500,00	203,61
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Attività didattiche utenti	800,00	-
	Servizi educativi infanzia	8.500,00	14.128,61
	b) Servizi esternalizzati		

		Analisi chimiche HACCP	77,66	72,27
		Fornitura pasti utenti	13.000,00	14.415,65
		Pulizie locali	200,00	5,55
		e) Altre consulenze		
		Incarichi e consulenze varie occasionali	-	12,25
		Spese legali e notarili	-	172,48
		f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
		Lavoro interinale	43.240,38	60.417,41
		g) Utenze		
		Telefonia fissa	210,00	196,92
		Telefonia mobile	200,00	178,93
		h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
		Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	-
		Manutenzioni ord. immobili	50,00	55,80
		Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	98,00	47,82
		j) Assicurazioni		
		Assicurazioni generali	1.040,32	893,36
		k) Altri servizi		
		Spese varie	300,00	14,36
		Spese varie per manifestazioni/eventi	510,00	912,91
		08) Godimento di beni di terzi		
		a) Affitti		
		Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	9.258,00	9.258,82
		09) Per il personale		
		a) Salari e stipendi		
		Accant. ferie non godute	-	41,42
		Accant. ore straordinario da recuperare	-	457,80
		Produttività - competenze	6.736,80	6.390,69
		Produttività - fondo	5.464,00	4.640,62
		Retribuzione	72.260,94	70.577,28
		b) Oneri sociali		
		Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	23.149,98	23.848,26
		d) Altri costi personale dipendente		
		DPI personale	100,00	144,49
		Igiene e sicurezza sul lavoro	4.337,52	2.154,24
		Mensa del personale	3.300,00	3.420,05
		Spese di aggiornamento personale	-	7,50
		Vestiaro personale	200,00	-
		Missioni e rimborsi	-	36,31
		10) Ammortamenti e svalutazioni		
		b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
		Ammortamenti immobili	1.700,00	2.000,28
		d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
		Svalutazione crediti	-	406,88
		13) Altri accantonamenti		
		Altri accantonamenti		
		Accant. miglioram. contratt. dipendenti	2.102,00	1.984,64
		Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	1.211,86
		14) Oneri diversi di gestione		
		a) Costi amministrativi		
		Libri, abbonamenti, riviste	158,00	157,35
		b) Imposte non sul reddito		

		Valori bollati	-	9,25
		c) Tasse		
		Tassa rifiuti	132,00	196,00
		f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
		Sopravvenienze passive	-	1,10
		22) Imposte sul reddito		
		a) Irap		
		Irap commerciale	-	2.344,19
		COSTI Totale	199.525,60	222.307,65

CONTO ECONOMICO 710 – PGE MONTESE

RICAVI		PREVISIONE 2024	CONSUNTIVO 2024
	01) Ricavi da attività per servizi alla persona		
	a) Rette		
	Rette nidi	34.880,00	35.347,04
	04) Proventi e ricavi diversi		
	b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse		
	Introiti da sponsorizzazioni	-	308,23
	Recuperi e rimborsi vari	-	135,86
	05) Contributi in conto esercizio		
	c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento	62.931,48	61.336,48
	e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	100,00	152,60
	f) Altri contributi da privati		
	Contributo da banca/Fondazione	1.525,89	1.806,02
	RICAVI Totale	99.437,37	99.086,23
COSTI			
	06) Acquisti beni		
	a) Acquisto beni socio-sanitari		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	80,00	9,58
	b) Acquisto beni tecnico - economici		
	Altri beni tecnico economici	200,00	2,45
	Generi alimentari	100,00	2,47
	Mat. per pulizia-igiene	1.250,00	1.345,44
	Materiale didattico, granaglie e consumo	500,00	217,53
	Stampati e cancelleria	275,00	65,03
	07) Acquisti di servizi		
	a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		
	Servizi educativi infanzia		277,52
	b) Servizi esternalizzati		
	Analisi chimiche HACCP	34,55	32,17
	Pulizie locali	-	2,46
	e) Altre consulenze		
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	5,44
	Spese legali e notarili	-	76,74
	f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		
	Lavoro interinale	81.951,88	78.498,41
	g) Utenze		
	Telefonia mobile	40,00	42,39

	h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	-
	Manutenzioni ord. immobili	900,00	38,93
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	72,00	21,28
	j) Assicurazioni		
	Assicurazioni generali	1.000,00	397,06
	k) Altri servizi		
	Spese varie	227,00	6,38
	Spese varie per manifestazioni/eventi	100,00	406,18
	08) Godimento di beni di terzi		
	a) Affitti		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	8.650,00	10.553,00
	c) Service e noleggi		
	Noleggi vari	750,00	-
	09) Per il personale		
	a) Salari e stipendi		
	Accant. ferie non godute	-	18,43
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	203,68
	Produttività - competenze	127,29	127,42
	Produttività - fondo	73,00	69,57
	Retribuzione	931,80	1.058,00
	b) Oneri sociali		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	297,51	357,92
	d) Altri costi personale dipendente		
	DPI personale	150,00	141,76
	Igiene e sicurezza sul lavoro	1.445,84	718,07
	Spese di aggiornamento personale	-	3,34
	Missioni e rimborsi	-	7,35
	10) Ammortamenti e svalutazioni		
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
	Ammortamenti immobili	-	1.416,35
	d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante		
	Svalutazione crediti	-	321,70
	13) Altri accantonamenti		
	Altri accantonamenti		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	28,00	29,75
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	1.561,97
	14) Oneri diversi di gestione		
	a) Costi amministrativi		
	Libri, abbonamenti, riviste	3,50	3,26
	b) Imposte non sul reddito		
	Valori bollati	-	3,79
	f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		
	Sopravvenienze passive		0,48
	22) Imposte sul reddito		
	a) Irap		
	Irap commerciale	-	1.042,93
	COSTI Totale	99.437,37	99.086,23

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 31/12/2023	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to) e rettifiche fondo	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2024
Software	9.801	9.530	-	5.555	13.776
Migliorie su beni di terzi	7.562	-	-	2.381	5.181
Fabbricati indisponibili	3.010.899	199.670	-	148.210	3.062.360
Attrezzature e macchinari	69.776	4.427	-	12.184	62.019
Attrezzature socio sanitarie	65.957	3.399	-	13.688	55.668
Attrezzature servizi educativi	30.578	18.503	-	5.881	43.200
Mobili ed arredi	95.602	15.170	-	17.689	93.083
Attrezzature informatiche/telefoniche	22.820	18.850	774	9.257	32.413
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
Totale	3.312.995	269.549	774	214.844	3.367.700

DATI DEL PERSONALE DIPENDENTE E VARIAZIONI INTERVENUTE

L'organizzazione aziendale riferita all'anno 2024 è rappresentata dalle macrostrutture riportate nelle pagine seguenti per il periodo 01/01-30/06/2024 e per il periodo 01/07-31/12/2024 così definite nel PIAO approvato dall'Amministratore Unico con delibera n. 4 del 29/01/2024. L'area amministrativa gestisce tutte le attività di staff, incluso il personale. Alcune attività, in particolare inerenti alla ragioneria e alla gestione economica del personale, vengono gestite mediante accordi convenzionali con l'Unione Terre di Castelli. L'ufficio deputato alla programmazione e al controllo di gestione invece, ha il compito di guidare gli uffici verso obiettivi strategici predefiniti di breve e di medio-lungo periodo oltre che di interfacciarsi regolarmente con l'ufficio unico di ragioneria per la definizione degli obiettivi economici e il monitoraggio degli stessi. Per il primo periodo l'area servizi sovrintende a tutti i servizi per anziani e disabili ad esclusione della Casa residenza anziani che costituisce un servizio autonomo, nel secondo periodo come meglio sotto specificato si individuano due Aree una che sovrintende i servizi per Anziani e l'altra che sovrintende i servizi per disabili e i progetti innovativi. I servizi educativi per la prima infanzia costituiscono un'articolazione autonoma che include tutti i Nidi d'infanzia.

Con delibera dell'Amministratore Unico n. 3 del 13.02.2023 e successiva proroga, è stato approvato specifico Accordo ex art. 15 L.241/90 s.m.i, per garantire reciproca collaborazione nella gestione dei rispettivi servizi. In particolare, partendo dalla condivisione della figura del Direttore, si è ritenuto di interesse reciproco di Asp Delia Repetto e di ASP Terre di Castelli procedere alla sottoscrizione di un accordo per l'individuazione di ambiti di attività e di collaborazione comuni e trasversali quali quelli aventi carattere procedimentale, giuridico-amministrativo e gestionale con particolare riferimento alle funzioni svolte in ambito di affari legali e generali, tutela e protezione dei dati personali ai fini della compliance alle norme vigenti in materia, procedure concorsuali, gare e contratti, gestione, amministrazione e formazione del personale.

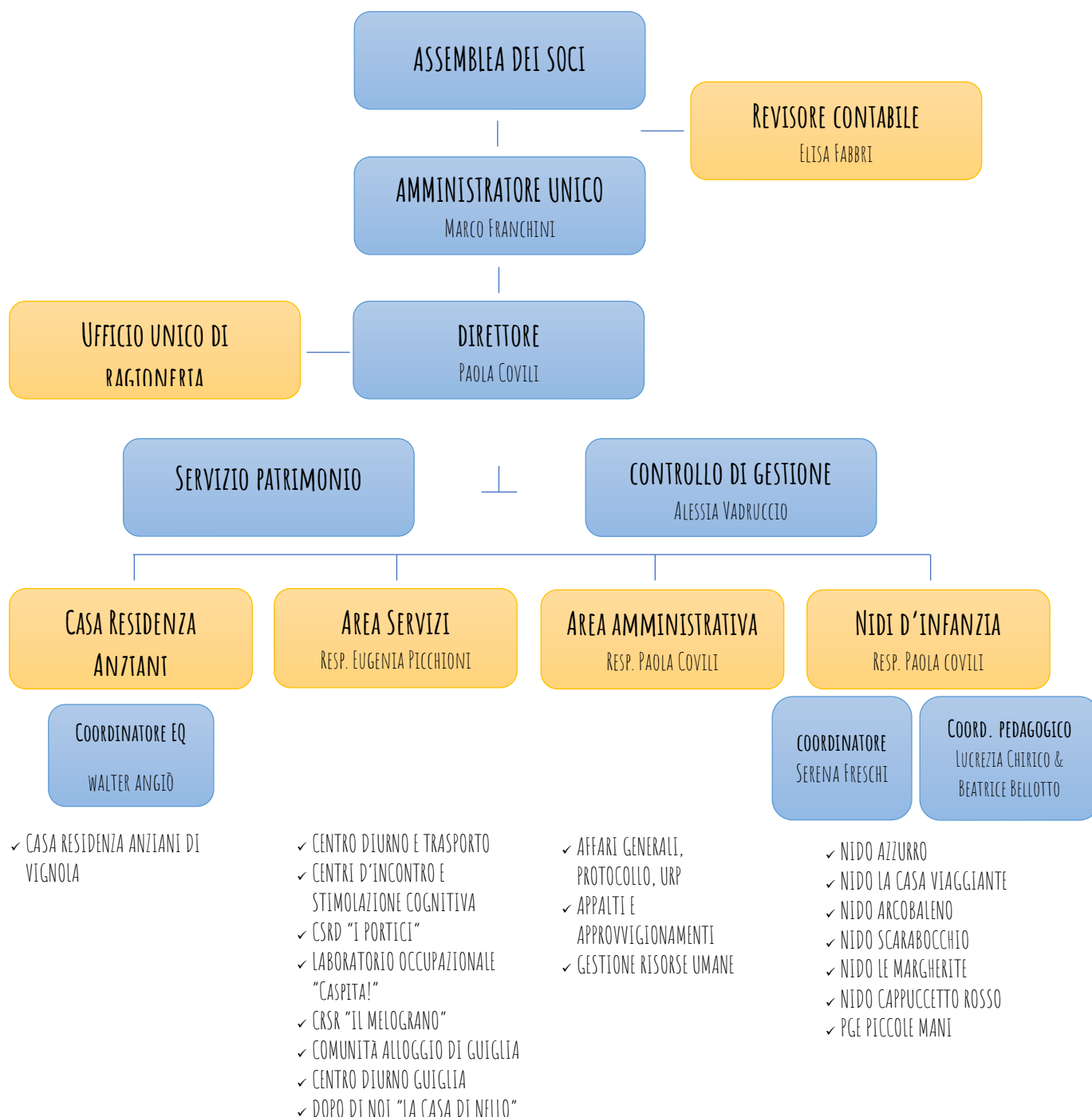
Tale Accordo risponde ai fini di migliorare quali-quantitativamente i servizi affidati ed offerti dalle Asp, razionalizzare ed efficientare i fattori di produzione, valorizzare le risorse umane, valutare la sostenibilità tecnica ed economica del progetto; al contempo tali determinazioni esplicitano una visione, avendo quali obiettivi strategici quelli di definire:

- un nuovo ed aggiornato modello gestionale delle due Asp;
- ottimizzare il capitale umano, materiale ed economico;

- consolidare e sviluppare i servizi in capo alle Asp;
- attivare una forte sinergia collaborativa con i servizi di welfare territoriale pur mantenendo ciascun ente la propria centralità territoriale.

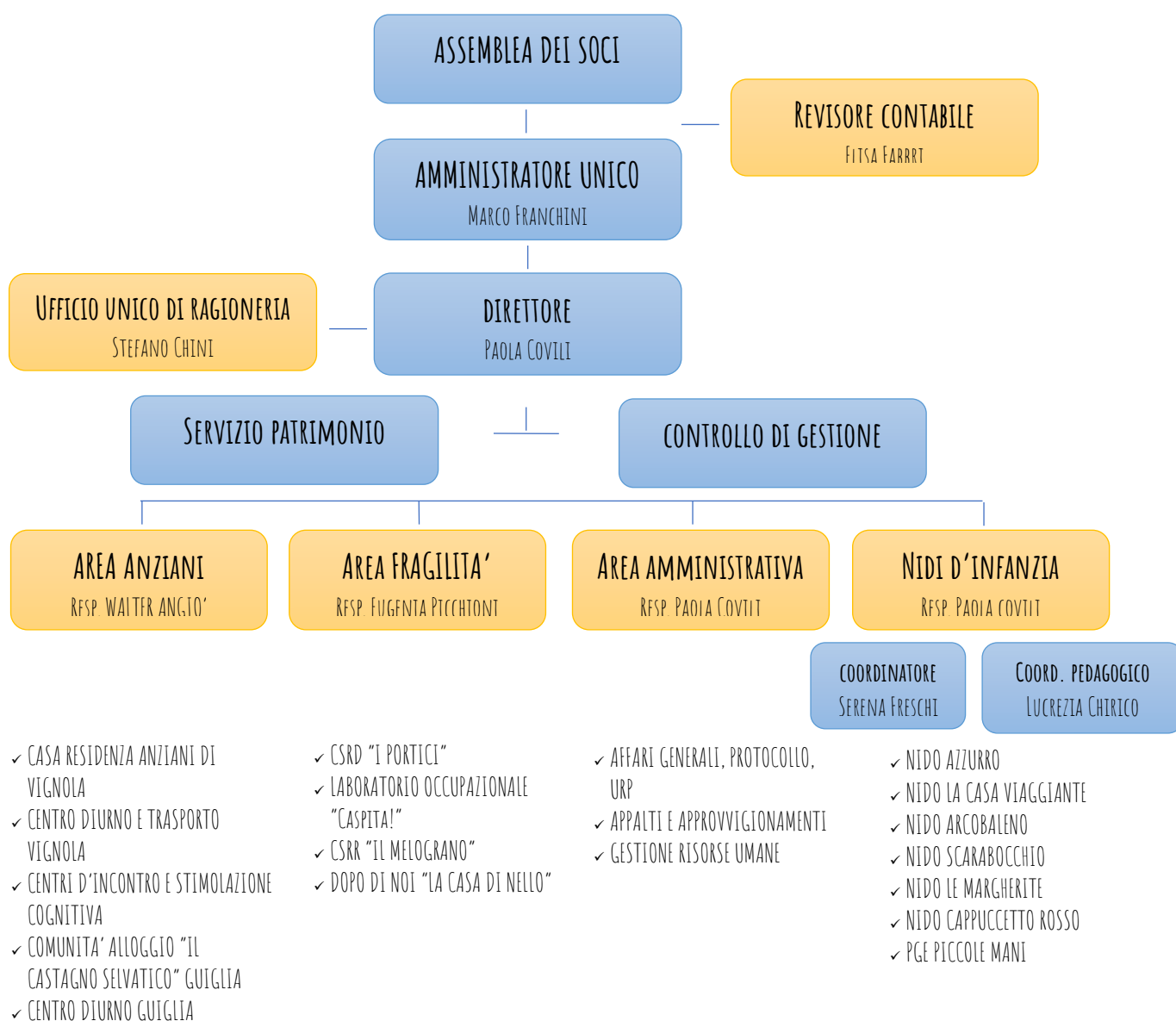
Ciò nel rispetto delle istituzioni e delle Comunità dei rispettivi territori e in modo specifico l'Asp Delia Repetto per i Comuni del Distretto di Castelfranco Emilia/Unione Comuni del Sorbara e l'Asp Giorgio Gasparini per i Comuni del Distretto di Vignola/Unione Terre di Castelli e Comune di Montese.

Macrostruttura dell'ASP "Giorgio Gasparini" al 01/01/2024



Come sopra anticipato nel 2024 come da programmazione si è attuata la modifica del modello organizzativo, infatti l'assegnazione di un ulteriore incarico di Elevata Qualificazione comportante la Responsabilità della Casa Residenza per Anziani (atto gestionale n. 386 del 29/12/2023), dopo un iniziale affiancamento tra i rispettivi responsabili, per consentire un adeguato passaggio di competenze e responsabilità, con decorrenza 01/07/2024, si è realizzato il raggruppamento dei servizi in due Aree assegnando ad ognuna un Responsabile, l'area Fragilità che sovrintende a tutti i servizi per persone con disabilità e progetti innovativi per persone fragili mentre l'area Anziani che sovrintende a tutti i servizi per persone anziane.

Di seguito la Macrostruttura dell'ASP "Giorgio Gasparini" al 01/07/2024



La struttura organizzativa dell'ASP Terre di Castelli è improntata ai seguenti principi:

- È definita in base a criteri di autonomia, funzionalità ed economicità di gestione e a principi di professionalità e responsabilità;
- È articolata in aree e servizi;
- Al vertice di ciascuna area è posto un responsabile di posizione organizzativa o coordinatore nominati dal Direttore in ottemperanza allo Statuto vigente;
- Deve essere assicurata la massima collaborazione ed il continuo interscambio di informazioni ed esperienze tra le varie articolazioni dell'ASP stessa;

La distribuzione delle Risorse umane nelle varie aree vede una netta prevalenza di dipendenti impiegati nell'area erogativa 92,86% (46,22% nel Socio/Assistenziale/educativo, 38,66% Educativa 0-3 anni, 3,36% Sanitaria e 4,62% nel Tecnico dei servizi), seguiti, con percentuali molto inferiori, dai dipendenti impiegati nell'area di supporto alla produzione, servizio amministrativo/tecnico (5,88%) e nel settore Direttivo (1,26%). Nell'organizzazione delle attività, il personale somministrato contribuisce al mantenimento della qualità nell'erogazione dei servizi e al raggiungimento degli obiettivi previsti. Rispetto all'annualità precedente, le percentuali sebbene abbiano subito impercettibili variazioni, restano coerenti con i dati storici; indice di un equilibrio ormai consolidato in termini di "ripartizione" del personale tra i vari servizi.

Dipendenti al 31/12/2024

AREA DI ATTIVITA'	QUALIFICA	31/12/2024 ASP					Totale per Area attività	% PER AREA
		TEMPO DET.	TEMPO INDET.	COMANDATO	SOMMINISTRATO	TOT.		
UFFICIO DI DIREZIONE	DIRETTORE /EQ		1			1	3	1,26%
	FUNZIONARIO / EQ		2			2		
AREA SOCIO ASSISTENZIALE EDUCATIVA	FUNZIONARIO / COORDINATORE DI SERVIZIO		3			3	110	46,22%
	EDUCATORE COORDINATORE		1			1		
	EDUCATORE COORDINATORE		1			1		
	PSICOLOGO				1	1		
	EDUCATORE PROF.LE				3	3		
	EDUCATORE PROF.LE		16		1	17		
	RESPONSABILI ATT. ASS.LI		5			5		
	A DI B				1	1		
	OPERATORE SOCIO SANITARIO		53		25	78		
AREA SANITARIA	INFERMIERI PROFESSIONALI	2	2		1	5	8	3,36%
	T.D.R.				3	3		
AREA TECNICA DEI SERVIZI	AUTISTA MANUTENTORE			1	2	3	11	4,62%
	COLLABORATORE CUOCO				4	4		
	COLLAB. SERVIZI AUSILIARI DI SUPPORTO		1			1		
	ESECUTORE AIUTO CUOCO				1	1		
	ESECUTORE ADDETTO LAVANDERIA				2	2		
AREA EDUCATIVA NIDI	FUNZIONARIO/COORDINATORE DI SERVIZIO		1			1	92	38,66%
	PEDAGOGISTA				1	1		
	EDUCATORE INFANZIA		27		39	66		
	COLLAB. PROFES. TECNICO NIDI		1			1		
	ESECUTORE TECNICO NIDI		8		15	23		
AREA AMMINISTRATIVA	COLLAB. AMMINISTRATIVO		1		3	4	14	5,88%
	ISTRUTTORE AMM.VO		3	2	1	6		
	ISTRUTTORE AMM.VO TECNICO		1			1		
	FUNZIONARIO		2		1	3		
TOTALE COMPLESSIVO		2	129	3	104	238	238	100,0%

Si evidenzia come anche il personale somministrato abbia contribuito in modo rilevante al mantenimento della qualità nell'erogazione dei servizi e al raggiungimento degli obiettivi previsti. Per questo motivo, l'Azienda riconosce anche a detto personale la corresponsione della produttività per la performance individuale, destinando delle risorse extra rispetto al Fondo risorse per le politiche di sviluppo delle risorse umane e per la produttività.

VALUTAZIONI SUL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Risultato d'esercizio evidenzia un risultato positivo d'esercizio di euro 38.529,00 da portare a nuovo, facendolo confluire nelle Riserve (Fondo Riserva), che risulta complessivamente ammontante a euro 84.229,00.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Fra gli eventi di rilievo intervenuti si segnalano:

- La nomina del nuovo Amministratore Unico con atto deliberativo dell'assemblea dei Soci n. 1 del 14/02/2025;
- La proroga al 30/06/2025 della Direttrice con atto deliberativo dell'Amministratore Unico n.6 del 17/02/2025;
- La proroga al 30/06/2025 dei Responsabili di Area in Elevata Qualificazione con atto gestionale della Direttrice n. 43 del 17/02/2025;
- La conferma al 31/12/2025 delle Specifiche Responsabilità;
- L'assunzione, tramite utilizzo di graduatoria da concorso pubblico avviato a dicembre 2024 e terminato ad inizio febbraio 2025, di n. 1 Infermiere Professionale (l'unica idonea al concorso) che però non ha consentito di avere i numeri sufficienti a garantire l'h24 nella CRA;
- L'Accordo sindacale per il servizio di reperibilità per gli operatori presenti nel servizio "La casa di Nello" e la trattativa sindacale finalizzata a riconoscere la modalità di attribuzione della indennità di turno;
- La decisione da parte della Giunta dell'Unione di aumentare le tariffe dei Servizi educativi per la Prima Infanzia, a decorrere dall'anno educativo 2025/2026;
- Adeguamento del programma di contabilità che operi per competenza
- In materia di servizi conferiti si segnala che è intervenuta la decisione di confermare la gestione ASP del nuovo Nido d'Infanzia di Montale Rangone, che vedrà l'avvio nell'anno educativo 2025/2026; similmente si è definita la gestione in capo ad ASP anche del nuovo Nido d'Infanzia di Montese, che sostituirà il Piccolo Gruppo Educativo e che dovrebbe trovare nei prossimi giorni conferma dell'avvio con l'anno educativo 2025/2026.

EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

Con riferimento al modello organizzativo in corso, e in relazione all'evoluzione dei servizi per quanto di competenza ASP, si segnala che il nuovo Amministratore provvederà in sede di Ufficio di Direzione, alla definizione degli ambiti organizzativi idonei e adeguati al nuovo contesto ed alle prospettive future. Nel frattempo si sta delineando un primo step e relativo alla istituzione, ai sensi del Regolamento degli uffici e dei Servizi, dell' "Unità Organizzativa delle Autonomie" che fa riferimento all'Area Fragilità e che è funzionale a garantire la presenza degli Operatori nel Servizio "La Casa di Nello" e che possono prestare servizio a completamento dell'orario di lavoro, presso altri servizi della medesima Area.

Con riguardo alla programmazione strategica, nell'anno 2025 si darà continuità alla gestione virtuosa e sostenibile dei Servizi, ma anche ad una analisi del fabbisogno di personale amministrativo e di Direzione coerente con i servizi conferiti e con i procedimenti e gli adempimenti derivanti da disposizioni normative, di contratto collettivo, e dal Nuovo Sistema di Accreditamento. Infatti, nel corso dell'anno 2025 ed in particolare nel primo semestre, dovrà essere assunta dalla Regione Emilia-Romagna apposita deliberazione in merito al Sistema di Accreditamento così come riscritto dalla precedente delibera n. 1638/2024.

Nel corso dell'anno 2025 si procederà all'intervento di compartimentazione della Casa residenza per Anziani, dando completezza ai lavori autorizzati dall'Assemblea dei Soci.

A conclusione si ritiene di dover proseguire e con nuovo impulso, agli interventi per l'efficientamento dei sistemi gestionali finalizzati anche alla semplificazione, al confronto con la Committenza e con gli Enti Soci sulla revisione delle modalità di definizione di un modello di trasferimento delle risorse chiaro, trasparente ed analitico e a un modello di predisposizione e monitoraggio della spesa preciso, basato su una contabilità univoca. A ciò si aggiunge la necessità di addivenire a breve a un confronto complessivo sulle modalità di contabilizzazione delle spese di personale ASP utili a definire le capacità assunzionali degli Enti Soci e di quantificazione del Fondo delle Risorse decentrate che sia in linea con il quadro normativo vigente e collegato all'andamento dei servizi.

Appendice

BILANCIO RICLASSIFICATO PER LA TRASMISSIONE ALLA BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche)

Conto economico a valore e costo della produzione (schema civilistico)

	2024		2023	
Conto economico	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.953.273,77	6.953.273,77	6.558.619,58	6.558.619,58
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	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	4.339.234,67	4.339.234,67	4.045.362,58	4.045.362,58
altri	344.452,45	344.452,45	318.621,45	318.621,45
Totale altri ricavi e proventi	4.683.687,12	4.683.687,12	4.363.984,03	4.363.984,03
Totale valore della produzione	11.636.960,89	11.636.960,89	10.922.603,61	10.922.603,61
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	330.868,36	330.868,36	322.553,85	322.553,85
7) per servizi	4.908.526,29	4.908.526,29	4.340.681,07	4.340.681,07
8) per godimento di beni di terzi	385.927,48	385.927,48	381.608,45	381.608,45
9) per il personale				
a) salari e stipendi	3.790.931,94	3.790.931,94	3.813.145,68	3.813.145,68
b) oneri sociali	1.078.238,90	1.078.238,90	1.103.373,28	1.103.373,28
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	215.388,25	215.388,25	245.020,88	245.020,88
Totale costi per il personale	5.084.559,09	5.084.559,09	5.161.539,84	5.161.539,84
10) ammortamenti e svalutazioni				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.935,88	7.935,88	7.648,01	7.648,01
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	206.908,39	206.908,39	199.141,71	199.141,71
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	55.151,81	55.151,81	28.846,18	28.846,18
Totale ammortamenti e svalutazioni	269.996,08	269.996,08	235.635,90	235.635,90
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.391,37	8.391,37	-16.254,22	-16.254,22
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	196.546,15	196.546,15	49.612,95	49.612,95
14) oneri diversi di gestione	53.407,00	53.407,00	82.189,65	82.189,65
Totale costi della produzione	11.238.221,82	11.238.221,82	10.557.567,49	10.557.567,49
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	398.739,07	398.739,07	365.036,12	365.036,12
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	11.863,71	11.863,71	8.580,96	8.580,96
Totale proventi diversi dai precedenti	11.863,71	11.863,71	8.580,96	8.580,96
Totale altri proventi finanziari	11.863,71	11.863,71	8.580,96	8.580,96
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	15.899,51	15.899,51	19.300,70	19.300,70
Totale interessi e altri oneri finanziari	15.899,51	15.899,51	19.300,70	19.300,70
17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.035,80	-4.035,80	-10.719,74	-10.719,74
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)	394.703,27	394.703,27	354.316,38	354.316,38
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
imposte correnti	356.173,93	356.173,93	346.736,63	346.736,63
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	356.173,93	356.173,93	346.736,63	346.736,63
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.529,34	38.529,34	7.579,75	7.579,75

Stato patrimoniale (schema civilistico)

	2024		2023	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
Stato patrimoniale				
Attivo				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
Parte richiamata	0,00	0,00	3.844,67	3.844,67
Parte da richiamare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0,00	0,00	3.844,67	3.844,67
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	13.775,52	13.775,52	9.800,43	9.800,43
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	5.180,91	5.180,91	7.561,88	7.561,88
Totale immobilizzazioni immateriali	18.956,43	18.956,43	17.362,31	17.362,31
II - Immobilizzazioni materiali				
1) terreni e fabbricati	3.062.359,53	3.062.359,53	3.010.898,88	3.010.898,88
2) impianti e macchinario	62.019,08	62.019,08	69.775,99	69.775,99
3) attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
4) altri beni	223.590,47	223.590,47	214.957,61	214.957,61
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	3.347.969,08	3.347.969,08	3.295.632,48	3.295.632,48
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)	3.367.925,51	3.367.925,51	3.313.994,79	3.313.994,79
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	95.815,44	95.815,44	104.206,81	104.206,81
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	95.815,44	95.815,44	104.206,81	104.206,81
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00	0,00	0,00
II - Crediti				
1) verso clienti				
esigibili entro l'esercizio successivo	340.243,26	340.243,26	403.217,55	403.217,55
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso clienti	340.243,26	340.243,26	403.217,55	403.217,55
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
4) verso controllanti				
esigibili entro l'esercizio successivo	474.678,93	474.678,93	865.873,09	865.873,09
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso controllanti	474.678,93	474.678,93	865.873,09	865.873,09
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	4.368,50	4.368,50	20.177,80	20.177,80
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti tributari	4.368,50	4.368,50	20.177,80	20.177,80
5-ter) imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
5-quater) verso altri				
esigibili entro l'esercizio successivo	1.465.999,32	1.465.999,32	1.142.534,83	1.142.534,83
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.861,41	1.861,41		0,00
Totale crediti verso altri	1.467.860,73	1.467.860,73	1.142.534,83	1.142.534,83
Totale crediti	2.287.151,42	2.287.151,42	2.431.803,27	2.431.803,27
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	735.410,11	735.410,11	540.541,14	540.541,14
2) assegni		0,00		0,00
3) danaro e valori in cassa	1.423,91	1.423,91	1.184,25	1.184,25
Totale disponibilità liquide	736.834,02	736.834,02	541.725,39	541.725,39
Totale attivo circolante (C)	3.119.800,88	3.119.800,88	3.077.735,47	3.077.735,47
D) Ratei e risconti	9.979,84	9.979,84	11.838,83	11.838,83
Totale attivo	6.497.706,23	6.497.706,23	6.407.413,76	6.407.413,76
Passivo				
A) Patrimonio netto				
I - Capitale	11.265,00	11.265,00	11.265,00	11.265,00
II - Riserva da sovrapprezzo 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	2.556.061,98	2.556.061,98	2.561.959,64	2.561.959,64
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	45.713,17	45.713,17	38.133,42	38.133,42
Totale altre riserve	2.601.775,15	2.601.775,15	2.600.093,06	2.600.093,06
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	38.529,34	38.529,34	7.579,75	7.579,75
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	2.651.569,49	2.651.569,49	2.618.937,81	2.618.937,81
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	768.292,62	768.292,62	455.092,41	455.092,41
Totale fondi per rischi ed oneri	768.292,62	768.292,62	455.092,41	455.092,41
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				
esigibili entro l'esercizio successivo	570.104,28	570.104,28	495.009,95	495.009,95
esigibili oltre l'esercizio successivo	109.954,12	109.954,12	252.093,32	252.093,32

Totale debiti verso banche	680.058,40	680.058,40	747.103,27	747.103,27
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	742.119,45	742.119,45	920.061,66	920.061,66
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso fornitori	742.119,45	742.119,45	920.061,66	920.061,66
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	254.692,19	254.692,19	351.123,71	351.123,71
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso controllanti	254.692,19	254.692,19	351.123,71	351.123,71
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	146.798,98	146.798,98	159.943,47	159.943,47
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti tributari	146.798,98	146.798,98	159.943,47	159.943,47
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				
esigibili entro l'esercizio successivo	170.077,85	170.077,85	174.000,88	174.000,88
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	170.077,85	170.077,85	174.000,88	174.000,88
14) altri debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	1.077.121,25	1.077.121,25	969.374,55	969.374,55
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altri debiti	1.077.121,25	1.077.121,25	969.374,55	969.374,55
Totale debiti	3.070.868,12	3.070.868,12	3.321.607,54	3.321.607,54

E) Ratei e risconti	6.976,00	6.976,00	11.776,00	11.776,00
Totale passivo	6.497.706,23	6.497.706,23	6.407.413,76	6.407.413,76

Rendiconto finanziario in forma indiretta

	2024		2023	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
Rendiconto finanziario, metodo indiretto				
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)				
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.529,34	38.529,34	7.579,75	7.579,75
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	356.173,93	356.173,93	346.736,63	346.736,63
Interessi passivi/(attivi)	4.035,80	4.035,80	10.719,74	10.719,74
(Dividendi)	0,00	0,00	0,00	0,00
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	774,09	774,09	0,00	0,00
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	399.513,16	399.513,16	365.036,12	365.036,12
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto				
Accantonamenti ai fondi	196.546,15	196.546,15	49.612,95	49.612,95
Ammortamenti delle immobilizzazioni	214.844,27	214.844,27	206.789,72	206.789,72
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	55.151,81	55.151,81	28.846,18	28.846,18
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-125.178,42	-125.178,42	-124.848,31	-124.848,31
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	341.363,81	341.363,81	160.400,54	160.400,54
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	740.876,97	740.876,97	525.436,66	525.436,66
Variazioni del capitale circolante netto				
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.391,37	8.391,37	-16.254,22	-16.254,22
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	89.500,04	89.500,04	-561.280,03	-561.280,03
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-180.298,47	-180.298,47	-108.012,96	-108.012,96
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.858,99	1.858,99	810,05	810,05
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-4.800,00	-4.800,00	4.500,00	4.500,00
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale variazioni del capitale circolante netto	-85.348,07	-85.348,07	-680.237,16	-680.237,16
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	655.528,90	655.528,90	-154.800,50	-154.800,50
Altre rettifiche				
Interessi incassati/(pagati)	-4.035,80	-4.035,80	-10.719,74	-10.719,74
(Imposte sul reddito pagate)	-356.173,93	-356.173,93	-346.736,63	-346.736,63
Dividendi incassati	0,00	0,00	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	116.654,06	116.654,06	11.560,71	11.560,71
Altri incassi/(pagamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre rettifiche	-243.555,67	-243.555,67	-345.895,66	-345.895,66
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	411.973,23	411.973,23	-500.696,16	-500.696,16
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento				

Immobilizzazioni materiali				
(Investimenti)	-134.840,66	-134.840,66	0,00	0,00
Disinvestimenti	0,00	0,00	30.844,84	30.844,84
Immobilizzazioni immateriali				
(Investimenti)	-9.530,00	-9.530,00	-4.023,64	-4.023,64
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)	-144.370,66	-144.370,66	26.821,20	26.821,20
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)	-70.440,95	-70.440,95	-69.205,70	-69.205,70
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento	0,00	0,00	195.075,27	195.075,27
(Rimborso di capitale)	-2.052,99	-2.052,99	0,00	0,00
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		0,00	0,00	0,00
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		0,00	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-72.493,94	-72.493,94	125.869,57	125.869,57
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	195.108,63	195.108,63	-348.005,39	-348.005,39
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide a inizio esercizio				
Depositi bancari e postali	540.541,14	540.541,14	887.871,26	887.871,26
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Danaro e valori in cassa	1.184,25	1.184,25	1.859,52	1.859,52
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	541.725,39	541.725,39	889.730,78	889.730,78
Di cui non liberamente utilizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide a fine esercizio				
1) depositi bancari e postali	735.410,11	735.410,11	540.541,14	540.541,14
2) assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.423,91	1.423,91	1.184,25	1.184,25
Totale disponibilità liquide	736.834,02	736.834,02	541.725,39	541.725,39
Di cui non liberamente utilizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00