



**ASP**

TERRE DI  
CASTELLI

LA PERSONA  
PRIMA DI TUTTO

# BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2023



Approvato dall'Assemblea dei Soci con delibera n. 3 del 28/06/2024  
su proposta dell'Amministratore Unico con delibera n. 15 del 13/05/2024

[WWW.ASPVIGNOLA.MO.IT](http://WWW.ASPVIGNOLA.MO.IT)

## Sommario

<b>STATO PATRIMONIALE</b> .....	3
<b>CONTO ECONOMICO</b> .....	6
<b>NOTA INTEGRATIVA</b> .....	8
<b>RELAZIONE SULLA GESTIONE</b> .....	17
PREMESSA AI RISULTATI DI ESERCIZIO .....	18
LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI .....	18
AREA AMMINISTRATIVA 100 .....	19
SENIOR COACH 305 .....	23
CASA RESIDENZA ANZIANI 501 .....	24
CENTRO DIURNO ANZIANI 502 .....	27
TRASPORTO ASSISTITI 509.....	31
COMUNITA' ALLOGGIO 510.....	32
STIMOLAZIONE COGNITIVA 511 .....	35
CENTRO DIURNO ANZIANI GUIGLIA 512 .....	36
PORTICI 601 .....	38
CASPITA 607 .....	41
MELOGRANO 609 .....	45
DOPO DI NOI 610.....	48
NIDI D'INFANZIA 700-710 .....	51
ANALISI DEGLI INVESTIMENTI EFFETTUATI .....	62
DATI DEL PERSONALE DIPENDENTE E VARIAZIONI INTERVENUTE .....	63
VALUTAZIONI SUL RISULTATO D'ESERCIZIO .....	63
FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	63
EVOLUZIONE DELLA GESTIONE.....	64
<b>Appendice</b> .....	64

**STATO PATRIMONIALE**
**Attivo**

		ATTIVO			
		31/12/2023		31/12/2022	
<b>A. CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>					
	1	Crediti per fondo di dotazione	-	-	-
	2	Crediti per contributi in conto capitale	-	3.845	-
	3	Altri crediti	-	-	-
<b>TOTALE A "CREDITI PER INCREM. PATRIMONIO NETTO"</b>		-	3.845	-	-
<b>B. IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>					
	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
	2	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-	-
	3	Software	-	9.800	15.469
	5	Migliorie su beni di terzi	-	7.562	5.517
	7	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
<b>Totale BI "Immobilizzazioni immateriali"</b>		-	17.362	-	20.986
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>					
	3	Fabbricati del patrimonio indisponibile	4.840.486	3.010.899	4.836.362
		(fondo ammortamento)	1.829.587	-	1.684.434
	7	Impianti e macchinari	223.599	69.776	188.609
		(fondo ammortamento)	153.823	-	144.462
	8	Attrezzature socio-assistenziali	406.443	96.535	380.297
		(fondo ammortamento)	309.908	-	298.232
	9	Mobili ed arredi	462.213	95.602	447.156
		(fondo ammortamento)	366.610	-	349.443
	11	Macchine d'ufficio, attrezzature informatiche e telefoniche	232.715	22.820	225.206
		(fondo ammortamento)	209.894	-	200.288
	12	Automezzi	304.152	-	304.152
		(fondo ammortamento)	304.152	-	304.152
	13	Altri beni (beni inventariati inf. a 516 euro)	77.655	-	78.220
		(fondo ammortamento)	77.655	-	78.220
	14	Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
<b>Totale BII "Immobilizzazioni materiali"</b>		-	3.295.632	-	3.400.770
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>					
	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	-	-	-
<b>Totale BIII "Immobilizzazioni finanziarie"</b>		-	1.000	-	1.000
<b>TOTALE B "IMMOBILIZZAZIONI"</b>		-	3.313.995	-	3.422.757
<b>C. ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
	1	Rimanenze beni socio sanitari	26.236	26.236	24.363
	2	Rimanenze beni tecnico economici	77.971	77.971	63.589
<b>Totale C1 "Rimanenze"</b>		-	104.207	-	87.952

		<b>ATTIVO (segue)</b>			
		<b>31/12/2023</b>		<b>31/12/2022</b>	
<b>II</b>	<b>Crediti (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>				
1	Crediti verso utenti <i>(fondo svalutazione crediti)</i> <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	676.008 272.790	403.218 -	613.552 243.944	69.608 -
2	Crediti verso la Regione	-	-	-	-
3	Crediti verso la Provincia	-	-	-	-
4	Crediti verso Enti dell'ambito distrettuale	-	865.873	-	449.800
5	Crediti verso Azienda Sanitaria	-	87.753	-	134.607
6	Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	-	42.160	-	2.052
7	Crediti verso società partecipate	-	-	-	-
8	Crediti verso Erario	-	20.178	-	946
9	Crediti per imposte anticipate	-	-	-	-
10	Crediti verso altri soggetti privati <i>di cui esigibili oltre l'esercizio successivo</i>	- -	112.716 -	- -	106.846 -
11	Crediti per fatture da emettere	-	899.905	-	835.510
	<b>Totale C2 "Crediti"</b>		<b>2.431.803</b>		<b>1.899.369</b>
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		-		-
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>				
1	Cassa		1.184		1.860
2	Banca		497.379		873.905
3	Posta		43.162		13.967
	<b>Totale CIV "Disponibilità liquide"</b>		<b>541.725</b>		<b>889.732</b>
	<b>TOTALE C "ATTIVO CIRCOLANTE"</b>		<b>3.077.735</b>		<b>2.877.053</b>
	<b>D. RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi		-		-
2	Risconti attivi		11.839		12.649
	<b>TOTALE D "RATEI E RISCONTI"</b>		<b>11.839</b>		<b>12.649</b>
	<b>TOTALE ATTIVO (A + B + C + D)</b>		<b>6.407.414</b>		<b>6.312.459</b>
	<b>CONTI D'ORDINE</b>				
1	per beni di terzi		-		-
2	per beni nostri presso terzi		-		-
3	per impegni		-		-
4	per garanzie prestate		-		-
5	per garanzie ricevute		-		-
	<b>TOTALE C "CONTI D'ORDINE"</b>		-		-

		PASSIVO			
		31/12/2023		31/12/2022	
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>					
<b>I</b>	<b>Fondo di dotazione</b>				
1	Fondo di dotazione al 01/01/2007	-	11.265	-	11.265
2	Variazioni al Fondo di dotazione	-	-	-	-
<b>II</b>	Contributi in c/capitale al 01/01/2007	1.093.945	1.032.593	1.155.297	1.093.945
	(quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	61.352	-	61.352	-
<b>III</b>	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	1.592.863	1.529.366	1.332.862	1.269.095
	(quota annua "sterilizzazione ammortamenti")	63.497	-	63.767	-
<b>VI</b>	Riserve	-	38.134	-	353.479
<b>VII</b>	Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
<b>VIII</b>	Utile (perdita) dell'esercizio	-	7.580	-	(315.345,0)
<b>TOTALE A "PATRIMONIO NETTO"</b>			<b>2.618.938</b>		<b>2.412.439</b>
<b>B. FONDO PER RISCHI E ONERI</b>					
1	Fondo per imposte anche differite	-	-	-	-
2	Fondo per rischi	-	-	-	-
3	Altri fondi	-	455.092	-	393.919
<b>TOTALE B "FONDO PER RISCHI E ONERI"</b>			<b>455.092</b>		<b>393.919</b>
<b>C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>					
<b>D. DEBITI (con separata indicazione degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>					
1	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	-
2	Debiti per mutui e prestiti	-	252.093	-	321.299
3	Debiti verso istituto tesoriere	-	495.010	-	494.058
4	Debiti per acconti	-	-	-	-
5	Debiti verso fornitori	-	920.062	-	972.702
6	Debiti verso società partecipate	-	4.120	-	-
7	Debiti verso Regione	-	-	-	-
8	Debiti verso Provincia	-	-	-	-
9	Debiti verso Enti ambito distrettuale	-	351.124	-	299.678
10	Debiti verso Azienda Sanitaria	-	1.250	-	-
11	Debiti verso Stato e altri Enti Pubblici	-	-	-	-
12	Debiti tributari	-	159.943	-	170.465
13	Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	-	174.001	-	250.458
14	Debiti verso personale dipendente	-	332.191	-	308.500
15	Altri debiti verso privati	-	54.055	-	50.008
16	Debiti per fatture da ricevere	-	577.759	-	631.657
<b>TOTALE D "DEBITI"</b>			<b>3.321.608</b>		<b>3.498.825</b>
<b>E. RATEI E RISCONTI</b>					
1	Ratei passivi	-	-	-	-
2	Risconti passivi	-	11.776	-	7.276
<b>TOTALE E "RATEI E RISCONTI"</b>			<b>11.776</b>		<b>7.276</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO (A + B + C + D + E)</b>			<b>6.407.414</b>	<b>#</b>	<b>6.312.459</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
1	per beni di terzi	-	-	-	-
2	per beni nostri presso terzi	-	-	-	-
3	per impegni	-	-	-	-
4	per garanzie prestate	-	-	-	-
5	per garanzie ricevute	-	-	-	-
<b>TOTALE C "CONTI D'ORDINE"</b>			<b>-</b>		<b>-</b>

## CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO 2023			
		2023	2022
<b>A) Valore della produzione</b>			
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>6.558.619</b>	<b>6.012.214</b>
a) Rette		2.911.233	2.482.104
b) Oneri a rilievo sanitario		3.109.567	3.018.324
c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		537.819	511.786
d) Altri ricavi		-	-
<b>2) Costi capitalizzati</b>		<b>124.848</b>	<b>125.119</b>
b) Quota annua di contributi in conto capitale		124.848	125.119
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>		<b>186.068</b>	<b>127.486</b>
a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare		40.038	31.400
b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività diverse		129.370	80.682
c) Plusvalenze patrimoniali ordinarie		-	-
d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie		16.660	15.404
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>		<b>4.045.363</b>	<b>3.567.312</b>
a) Contributi in conto esercizio da Regione		-	128.218
b) Contributi in conto esercizio da Provincia		-	-
c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale		3.817.312	3.318.953
d) Contributi da Azienda Sanitaria		-	1.469
e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici		186.236	99.987
f) Altri contributi da privati		41.815	18.685
<b>A) Valore della produzione Totale</b>		<b>10.914.898</b>	<b>9.832.131</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
<b>6) Acquisti beni</b>		<b>322.554</b>	<b>283.905</b>
a) Acquisto beni socio-sanitari		69.575	58.976
b) Acquisto beni tecnico - economici		252.979	224.929
<b>7) Acquisti di servizi</b>		<b>4.340.682</b>	<b>3.985.732</b>
a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		166.694	119.284
b) Servizi esternalizzati		830.615	788.801
c) Trasporti		53.127	57.975
d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		15.285	20.267
e) Altre consulenze		42.401	33.744
f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione		2.661.795	2.321.791
g) Utenze		262.195	348.953
h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		185.760	205.280
i) Costi per organi istituzionali		23.660	23.660
j) Assicurazioni		61.137	62.621
k) Altri servizi		38.013	3.356
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>		<b>381.608</b>	<b>368.888</b>
a) Affitti		349.504	340.895
c) Service e noleggi		32.104	27.993
<b>9) Per il personale</b>		<b>5.161.540</b>	<b>4.800.422</b>
a) Salari e stipendi		3.813.146	3.647.084
b) Oneri sociali		1.103.373	963.021
d) Altri costi personale dipendente		245.021	190.317
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>235.636</b> #	<b>268.553</b>
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		7.648	7.608
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		199.142	192.813
d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		28.846	68.132
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		<b>- 16.254</b>	<b>51.952</b>
b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo		- 16.254	51.952
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Accantonamenti ai fondi rischi		-	-
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>49.613</b>	<b>33.351</b>
Altri accantonamenti		49.613	33.351
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>82.189</b>	<b>63.953</b>
a) Costi amministrativi		18.250	18.095
b) Imposte non sul reddito		2.016	2.915
c) Tasse		23.834	22.871
e) Minusvalenze ordinarie		-	188
f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie		38.089	19.884

<b>B) Costi della produzione Totale</b>	<b>10.557.568</b>	<b>9.856.756</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>357.330</b>	<b>- 24.625</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>8.581</b>	<b>3.641</b>
b) Interessi attivi bancari e postali	8.580	3.641
c) Proventi finanziari diversi	1	-
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>19.301</b>	<b>15.152</b>
a) Interessi passivi su mutui	9.961	494
b) Interessi passivi bancari	9.148	12.402
c) Oneri finanziari diversi	192	2.256
<b>C) Proventi e oneri finanziari Totale</b>	<b>- 10.720</b>	<b>- 11.511</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi straordinari:</b>	<b>7.707</b>	<b>7.370</b>
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	7.705	7.370
c) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	2	-
<b>21) Oneri straordinari:</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
a) Minusvalenze straordinarie	-	-
b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-	1
<b>E) Proventi e oneri straordinari Totale</b>	<b>7.707</b>	<b>7.369</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A + B + C + D + E)</b>	<b>354.317</b>	<b>- 28.767</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) Irap	344.581	284.422
b) Ires	2.156	2.156
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>7.580</b>	<b>- 315.345</b>

## NOTA INTEGRATIVA

---

### **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 31/12/2023

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2023 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione evidenzia un risultato positivo d'esercizio (utile d'esercizio) pari a euro 7.580 dopo avere accantonato imposte sul reddito d'esercizio (Irap e Ires), correnti, differite e anticipate, per complessivi euro 346.737 ed effettuato ammortamenti e svalutazione crediti per € 235.636.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 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 2023 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 2023 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 104.207, 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 31/12/2022	Variazione	Valore netto al 31/12/2023
Crediti per contributi in conto capitale	-	3.845	3.845
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>3.845</b>	<b>3.845</b>

#### **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 2023 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 31/12/2022	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to)	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2023
Software	15.470	-	-	5.669	9.801
Migliorie su beni di terzi	5.517	4.024	-	1.979	7.562
<b>Totale</b>	<b>20.987</b>	<b>4.024</b>	-	<b>7.648</b>	<b>17.363</b>

#### Software

Nella voce BI del bilancio risultano iscritte, tra le immobilizzazioni immateriali, spese per software applicativi per complessivi euro 9.801.

#### 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 2023 per un importo complessivo pari ad euro 199.142, 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.

Pertanto il valore netto risultante al 31 dicembre 2023 è pari ad euro 3.295.632. Non sono presenti al 31/12/2023 "Immobilizzazioni in corso".

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

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

<b>Categoria</b>	<b>Aliquota di ammortamento</b>
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 espone le movimentazioni che hanno interessato le immobilizzazioni materiali nel corso dell'anno 2023:

Descrizione voce	Valore netto al 31/12/2022	Acquisti/ Vendite	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to) e rettifiche fondo	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2023
Fabbricati indisponibili	3.151.928	4.124	-	145.153	3.010.899
Attrezzature e macchinari	44.147	35.585	-	9.956	69.776
Attrezzature socio sanitarie	53.104	25.107	-	12.254	65.957
Attrezzature servizi educativi	28.960	5.995	-	4.377	30.578
Mobili ed arredi	97.713	15.057	-	17.167	95.602
Attrezzature informatiche/telefoniche	24.918	8.136	-	10.234	22.820
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.400.771</b>	<b>94.003</b>	<b>-</b>	<b>199.142</b>	<b>3.295.632</b>

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 31/12/2022	Valore 31/12/2023	Differenza
Rimanenze	87.953	104.207	16.254
Crediti esigibili entro 12 mesi	2.143.313	2.704.593	561.280
Crediti esigibili oltre 12 mesi	-	-	-
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	- 243.944	- 272.790	- 28.846
Disponibilità liquide	889.731	541.725	- 348.005
Ratei e risconti attivi	12.649	11.839	- 810
<b>Totale attivo</b>	<b>2.889.702</b>	<b>3.089.574</b>	<b>199.873</b>

#### ***Rimanenze***

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

#### ***Crediti***

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

Tutti i crediti iscritti risultano esigibili entro i 12 mesi.

Non si è proceduto nel corso del 2023 allo stralcio di crediti, già iscritti al 31/12/2022.

### Crediti per fatture da emettere

Tra i crediti sono ricompresi anche quelli per Fatture da emettere, relative a quei servizi prestati entro il 31/12/2023 per i quali alla suddetta data non si è ancora proceduto all'emissione della relativa fattura. Comprendono principalmente le rette agli utenti relative al mese di dicembre e i conguagli annuali relativi al Fondo regionale non autosufficienza e ai trasferimenti annuali per servizi prestati nel 2023 da parte degli enti soci. Si riporta di seguito il dettaglio di tali crediti:

Descrizione	Dare
RETTE DICEMBRE 2023 COMUNITA' ALLOGGIO	8.370,00
RETTE DICEMBRE 2023 MELOGRANO	96.338,57
STIMOLAZIONE COGNITIVA AGOSTO - DICEMBRE 2023	19.477,85
FRNA/QUEL PORTICI NOVEMBRE 2023	59.120,63
RETTE NIDI DICEMBRE 2023	99.256,72
RETTE CRA DICEMBRE 2023	200.435,76
SCONTO REGIONALE ASILI NIDO DICEMBRE 2023	16.734,93
COORDINAMENTO STIMOLAZIONE COGNITIVA 2023	5.610,13
FRNA/QUEL PORTICI DICEMBRE 2023	45.625,84
RETTE CD DICEMBRE 2023	27.873,38
ORDINI AUSL MODENA NOVEMBRE 2023	38.665,70
NA N. 46/2024 COORDINAMENTO STIM. COGNITIVA	-248,15
FATTURA N. 2/2024 V1 S.C.A.R.L.	1.204,13
FATTURA N. 47/2024 CONGUAGLIO CRA GEN - NOV 23	-18.558,16
FATTURA N. 48/2024 QUEL TRASPORTO CD 2023	-18.526,09
FATTURA N.49/2024 DOPO DI NOI 4 TRIMESTRE 2023	22.558,53
FATTURA N.5/2024 GULLIVER TRASPORTO UTENTI CD	332,50
FATTURA N.6/2024 DOMUS TRASPORTI CD	483,63
ORDINI AUSL MODENA DICEMBRE 2023	29.885,77
RETTE PORTICI DICEMBRE 2023	2.186,42
FATTURA N. 59/2024 BLA BLA	1.143,75
FATTURA N.100/2024 RIMB.TRASPORTO MELOGRANO	77,17
FATTURA N.101/2024 BLA BLA	10.000,00
PROLUNGAMENTO NIDI DICEMBRE 2023	2.068,00
RIMBORSO COMANDO PERSONALE RAGIO A UNIONE 2023	63.985,82
RIMBORSO COMANDO LORIANO ANNO 2023	30.091,70
MANUTENZ.STRAORD. CP-CD SPILAMBERTO (FT.DOMUS)	40.038,37
MANUTENZ.STRAORD. CP-CD SPILAMBERTO (FT.DOMUS)	13.350,52
FATTURE DA EMETTERE AD AIAS	4.639,34
SALDO CASPITA 2023	31.516,31
SALDO PGE MONTESE 2023	8.063,00
SALDO TRASFERIMENTI SERVIZI 2023	21.382,00
SALDO TRASFERIMENTI NIDI 2023	36.722,00
Totale movimenti	899.906,07

### Fondo svalutazione crediti

A fronte dei crediti maturati nel corso del 2023, viene accantonata una somma di euro 28.846. Risulta iscritto, al 31 dicembre 2023, un Fondo svalutazione crediti per un totale di euro 272.790, ritenuto congruo rispetto ai crediti iscritti in bilancio, anche tenuto conto dell'andamento delle riscossioni sui nuovi servizi gestiti dall'ente, in particolare con riferimento ai nidi d'infanzia.

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

tipo di crediti – CLIENTI SERVIZI	% di svalutazione
-----------------------------------	-------------------

Crediti scaduti da meno di 90 giorni	5%
Crediti scaduti da più di 90 giorni ma meno di 180	10%
Crediti scaduti da più di 180 giorni ma meno di 1 anno	30%
Crediti scaduti da oltre 1 anno e meno di 5	50%
Crediti scaduti da oltre 5 anni	100%

#### Ratei e risconti attivi

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

Risconti attivi	Valore
Fatture competenza anno successivo	830
Affitto immobile anticipato	10.234
Bolli autovettura competenza anno succ.	775
<b>Totale</b>	<b>11.839</b>

Non sono iscritti ratei attivi.

#### PASSIVO

Descrizione voce	Valore 31/12/2022	Valore 31/12/2023	Differenza
Fondo per rischi e oneri	393.919	455.092	61.174
Debiti esigibili entro 12 mesi	3.177.527	3.069.514	- 108.013
Debiti per mutui e prestiti	321.299	252.093	- 69.206
<i>di cui esigibili entro 12 mesi</i>	<i>69.206</i>	<i>70.441</i>	
Ratei e risconti passivi	7.276	11.776	4.500
<b>Totale passivo</b>	<b>3.900.021</b>	<b>3.788.476</b>	<b>- 111.545</b>

#### **Utilizzazioni ed accantonamenti nei fondi rischi ed oneri**

Le somme accantonate sono stanziate 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 31/12/2022	Accantonamenti	Utilizzazioni	Valore 31/12/2023
Fondo miglioramenti contr.	33.351	49.613	-	82.964
Fondo oneri personale cessato	24.670	-	-	24.670
Fondo ferie maturate non godute	224.861	25.662	3.556	246.967
Fondo recupero straord. dipendenti	78.554	-	7.928	70.626
Fondo spese legali	19.362	-	254	19.108
Fondo incentivi tecnici personale	13.120	3.364	5.727	10.757
<b>Totale</b>	<b>393.919</b>	<b>78.639</b>	<b>17.465</b>	<b>455.092</b>

#### **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 31/12/2023 è pari a euro 252.093, le quote capitali rimborsate e contabilizzate nel 2023 sono pari a euro 69.206.

#### **Debiti verso Istituto tesoriere**

Il saldo di euro 495.010 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2023, unicamente in relazione all'apertura di credito su anticipo fatture, emesse principalmente nei confronti di altri enti pubblici (AUSL e Unione).

#### **Debiti per fatture da ricevere**

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2023 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale).

#### **Ratei e risconti passivi**

<b>Risconti passivi</b>	<b>Valore</b>
Donazioni destinate ad acquisti anno successivo	4.800,00
Rette PGE anticipate	6.976,00
<b>Totale</b>	<b>11.776,00</b>

Non risultano iscritti ratei passivi.

#### **Patrimonio Netto**

È 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 31/12/2023, 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 31/12/2022	Variazione contributi		Quota "sterilizzazione ammortamenti"	Valore netto al 31/12/2023
Fondo di dotazione	11.265	-		-	11.265
Contributi c/capitale iniziali	1.093.945	-		61.352	1.032.593
Contributi c/capitale	1.269.095	323.768		63.497	1.529.366
Riserve da conferimento	353.479	-	315.345	-	38.133
Utile (Perdita) d'esercizio	- 315.345	322.925		-	7.580
<b>Totale</b>	<b>2.412.438</b>	<b>331.348</b>		<b>124.848</b>	<b>2.618.938</b>

## 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 2023 per il pagamento degli infermieri professionali, per un totale di euro 300.026, 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 16.660. 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 2023 per personale dell'Asp comandato ad altri enti, per un totale di euro 94.077, e rimborsi assicurativi per sinistri, per un totale di euro 2.807.

#### ***Proventi straordinari***

Risultano iscritti, alla voce "E20a", proventi straordinari derivanti da donazioni da parte di privati per euro 7.705.

#### ***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 38.089.

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 2023 la posta contabile 22) del Conto Economico "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate" è pari a complessivi euro 346.737, e comprende il costo per l'IRAP e l'IRES.

#### ***IRAP***

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata con il metodo retributivo ad aliquota del 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate, oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale. L'ammontare complessivo dell'IRAP calcolata con il metodo retributivo è pari a euro 307.695.

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 36.886.

#### ***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 2023 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 7.580.

Si propone ai Soci di fare confluire lo stesso nelle Riserva, posta "Fondo Riserva", che a seguito di tale ccantonamento risulta essere di euro 45.714.

### **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 2023 risulta pari ad un indice di "+ 31,27", rispetto ad un indice di "+ 29,32" registrato nel 2022.

### **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 3/5/2024

L'Amministratore Unico  
(Marco Franchini)

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Ai sensi dell'art. 2428 cc.

## **PREMESSA AI RISULTATI DI ESERCIZIO**

---

Sulla scorta di quanto avviato nell'anno precedente, il 2023 è stato per lo più caratterizzato dal consolidamento dei servizi già presenti e di quelli recentemente avviati; a titolo esemplificativo si citano a riguardo il Senior Coach e il Dopo di Noi. La chiusura definitiva del periodo pandemico - il ripristino delle medie di frequenza, la forte riduzione dei costi sui dispositivi di protezione individuale e delle sostituzioni causate dai c.d. focolai - ha consentito oltre che la riattivazione di tutte le attività ordinarie all'interno dei servizi anche una più puntuale valutazione delle modalità di gestione da attuarsi per una migliore efficienza dell'amministrazione nel suo complesso, garantendo un considerevole (e generale) contenimento dei costi, nonostante le circostanze economiche caratterizzate da una forte inflazione generale. In ragione di ciò, l'esercizio finanziario si è chiuso meglio delle aspettative, ovvero con un utile di euro 7.580, il quale confluirà nelle riserve per un ammontare complessivo di euro 45.714.

Per ogni centro di costo verrà data evidenza degli elementi di rilevanza economica e gestionale che hanno reso possibile una direzione di valore. In questa sede, ci limitiamo a ricordare alcuni aspetti di fondamentale importanza per completezza di comunicazione dei risultati raggiunti. In relazione al personale, oltre al trapasso del Covid, a seguito del quale è stato garantito il totale impiego dei lavoratori nelle attività ordinarie, si evidenzia il proseguo di azioni mirate all'autonomia dei dipendenti - in funzioni manageriali e non - corroborata da una responsabilizzazione trasversale intrapresa da ASP. Ciò ha permesso il pieno raggiungimento di tutti gli obiettivi strategici e operativi programmati a inizio anno, quantunque in presenza di importanti sostituzioni, assunzioni e dimissioni che hanno avvalorato la rimodulazione organizzativa di cui si è appena parlato.

In secondo luogo, permane l'incertezza organizzativo-gestionale sui servizi dedicati all'infanzia, legata in particolare al considerevole aumento di iscritti a partire dagli ultimi due anni educativi e all'impiego dei dipendenti nelle varie sezioni, principalmente in ordine alle frequenti sostituzioni; elementi che, purtroppo, emergono a scapito di una puntuale previsione (come si diceva) gestionale, ma anche e soprattutto economica. A ragion veduta, sebbene gli Enti soci abbiano sostenuto l'impegno di un trasferimento aggiuntivo per l'aumento degli iscritti, la cui valutazione è avvenuta per l'anno educativo 22-23 non anche per il 23-24, tale somma non è risultata sufficiente ad un pareggio di bilancio per i nidi d'infanzia. A ciò, si aggiungono i persistenti crediti non riscossi attribuiti alle morosità di alcuni utenti e la mancata previsione di un cospicuo numero di personale interinale impiegato nei servizi estivi a seguito del forte aumento di iscrizioni a tali attività.

Ciononostante, le economie generate nell'ambito dell'area servizi risultano sufficienti a ricoprire la perdita d'esercizio emersa nei suddetti servizi e nella Casa residenza anziani, nell'ambito della quale, la continua carenza di personale sanitario dà luogo a innumerevoli assunzioni - dimissioni economicamente sostenute, ma non rimborsate per il mancato avvio del servizio h24.

In conclusione, è pacifica la correttezza nella gestione operativa ed economica dell'esercizio 2023; nondimeno, l'auspicio è che quanto emerge dagli elementi di rilevanza economica intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio - in particolare l'aumento dei costi di personale - non vanifichi i risultati positivamente ottenuti con l'organizzazione in essere, ancora una volta indice di buon andamento di questa pubblica amministrazione.

## **LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI**

---

I responsabili, all'interno dello staff di direzione e di concerto con i coordinatori, redigono, al termine dell'anno di esercizio, una relazione esplicativa dei risultati raggiunti nell'ambito delle rispettive aree di competenza, quindi area amministrativa, casa residenza, area servizi e nidi d'infanzia, dando altresì evidenza non solo degli scostamenti in termini di strategia ma anche delle variazioni più significative in termini economici. Per una migliore semplificazione e redazione del presente documento, nell'ambito dello staff di direzione si è deciso di accorpate 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 2023 - 2025, ma in particolare la Relazione al piano della performance 2023 adottata con delibera dell'Amministratore Unico n. 14 del 07/05/2024.

## AREA AMMINISTRATIVA 100

---

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Come anticipato in premessa ai risultati di esercizio, è in fase di conclusione la riorganizzazione interna, anche degli uffici, organizzati per aree di intervento, quali gestione del personale, affari generali, approvvigionamenti e programmazione e controllo di gestione. Nel corso del 2023, è stato assunto un funzionario adibito alla gestione giuridica del personale precedentemente già impiegato presso l'area amministrativa in qualità di istruttore. Inoltre, si è proceduto alla conversione del contratto di formazione lavoro (CFL) in assunzione a tempo indeterminato dell'istruttore amministrativo impiegato presso l'ufficio di ragioneria e in comando al 100% all'UTC. Con riguardo alle prestazioni di servizio, il Geometra incaricato della gestione ufficio patrimonio in collaborazione con l'ufficio appalti-approvigionamenti, ha terminato il proprio incarico a dicembre, ragion per cui sarà necessaria l'assunzione di un nuovo dipendente nel medesimo profilo a partire dall'anno in corso. Si è mantenuta la condivisione della figura della direttrice con l'ASP Delia Repetto di Castelfranco Emilia in virtù dell'accordo stipulato ai sensi della L. 241/90 finalizzato principalmente a un efficientamento di entrambe le amministrazioni. Al momento, 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. Il risultato è nel complesso in linea con la previsione registrando una riduzione del trasferimento a carico dei Comuni pari a euro 21.886.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Il 2023 ha visto il pieno raggiungimento di diversi obiettivi su più fronti; in primo luogo – come brevemente anticipato – rispetto allo sviluppo dell'autonomia di area e alla responsabilizzazione del singolo lavoratore, a beneficio anche della complessiva organizzazione in ordine alle scadenze e alla collaborazione tra gli uffici. Nell'anno in questione inoltre, sono stati recuperati 28.240€ di crediti non riscossi, il 14% del totale delle morosità presenti al 31/12/22, con l'aggiornamento periodico, da parte dell'ufficio deputato a tale mansione, sulla situazione complessiva in tal senso. L'ufficio del personale, benché ridotto sul fronte delle risorse umane necessarie, 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 CCL e del conseguente nuovo inquadramento dei vari dipendenti. Un altro risultato importante è dato dall'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 2023 approvata con delibera dell'Amministratore Unico n. 14 del 07/05/2024 e pubblicata nella sezione "amministrazione trasparente" consultabile al seguente link.

<https://www.aspvignola.mo.it/amministrazione-trasparente/>

### SERVIZI FINANZIARI

È proseguito anche nel corso del 2023 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 2023 si è sviluppato il percorso formativo dell'unità assunta a tempo determinato, con contratto di Formazione Lavoro (CFL) e si è proceduto alla trasformazione dello stesso ad assunzione a tempo indeterminato. L'ufficio ha garantito gli standard abituali nelle attività proprie del servizio. Si è completato il superamento dell'utilizzo del software gestionale di Unione per la tenuta contabile delle rette dei servizi all'utenza, facendo confluire la stessa sul gestionale di contabilità, semplificando l'operatività e rendendo più efficienti le procedure. Questo ha anche permesso l'attivazione e la successiva gestione "contabile" del nuovo servizio PGE, senza comportare oneri aggiuntivi all'ente.

L'ufficio ha inoltre garantito il necessario affiancamento e supporto nell'implementazione del software per la gestione dell'intero iter della spesa, che ha trovato nel corso del 2023 una sua completa attivazione.

## RISORSE FINANZIARIE PER LE SPESE DI STAFF

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

	CONSUNTIVO 2022	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>06) Acquisti beni</b>			
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>			
Stampati e cancelleria	9.775,00	9.400,00	7.890,54
<b>07) Acquisti di servizi</b>			
<b>j) Assicurazioni</b>			
Assicurazioni generali	52.766,12	53.744,31	52.243,00
<b>09) Per il personale</b>			
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>			
DPI personale	30.671,86	20.680,00	22.139,39
Igiene e sicurezza sul lavoro	71.376,26	110.750,09	99.082,09
Mensa del personale	76.745,86	80.565,86	110.649,42
Vestiaro personale	1.859,98	-	-
Visite fiscali	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>243.195,08</b>	<b>275.140,26</b>	<b>292.004,44</b>

## RISORSE FINANZIARIE PER IL SERVIZIO PATRIMONIO

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

	CONSUNTIVO 2022	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>06) Acquisti beni</b>			
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>			
Carburanti e lubrificanti	15.034,88	17.280,00	17.314,09
<b>07) Acquisti di servizi</b>			
<b>g) Utenze</b>			
Acqua	20.528,88	21.400,00	30.960,41
Energia elettrica	205.678,62	146.900,00	113.717,21
Riscaldamento	113.334,65	123.000,00	109.074,98
Telefonia fissa	3.466,15	3.320,00	3.940,40
Telefonia mobile	5.945,07	5.542,00	4.501,73
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>			
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	9.067,30	9.700,00	8.950,09
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	8.940,00	10.400,00	9.690,60
Manutenzioni ord. automezzi	18.338,32	21.500,00	11.787,95
Manutenzioni ord. immobili	111.526,57	105.450,00	93.093,76
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	56.982,30	58.685,00	60.062,85
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	425,18	1.000,00	2.175,10
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>			
<b>a) Affitti</b>			
Affitti passivi	38.073,80	38.719,00	39.188,06
Compens. patrim. per utilizzo strutture	-	24.198,00	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	302.821,57	284.557,34	310.316,19
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>c) Tasse</b>			
Bolli automezzi	1.736,78	1.485,40	1.535,99
Tassa rifiuti	21.133,72	25.228,00	22.298,37
<b>TOTALE</b>	<b>933.033,79</b>	<b>898.364,74</b>	<b>838.607,78</b>

CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	15.008,70	15.211,70
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Quota Enti locali per accreditamento	6.432,30	6.519,30
Tasse concorso		1.030,00
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	38.000,00	37.111,81
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare</b>		
Proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare	45.000,00	40.038,37
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Arrotondamenti attivi	-	8,85
Recuperi e rimborsi vari	5.000,00	4.189,91
Recupero donazioni sangue	-	-
Recupero imposta di bollo	3.000,00	-
Rimborsi assicurativi	1.000,00	1.796,00
Rimborsi per personale da altri enti	67.204,94	73.181,84
<b>c) Plusvalenze ordinarie</b>		
Plusvalenze patrimoniali	-	-
<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie</b>		
Sopravvenienze attive ordinarie	-	14.466,58
Insussistenze attive ordinarie	-	212,15
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	748.954,98	727.069,28
Trasf. straord. c/eserc. UTC (da RER forme pubbliche gestione)	-	141.990,64
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		
<b>b) Interessi attivi bancari e postali</b>		
Interessi attivi bancari	-	8.579,79
<b>c) Proventi finanziari diversi</b>		
Interessi attivi da clienti	-	1,17
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	1.000,00	205,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>930.600,92</b>	<b>1.071.612,39</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	70,00	-
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	150,00	275,02
Beni durevoli inf. € 516	-	-
Carburanti e lubrificanti	200,00	238,65
Generi alimentari	-	-
Mat. per pulizia-igiene	350,00	145,44
Stampati e cancelleria	3.000,00	2.957,57
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Pulizie locali	11.000,00	11.163,11
Service buste paga e contratti	46.000,00	46.000,00
Spese di vigilanza	1.100,00	1.275,42
<b>e) Altre consulenze</b>		
Comp. e rimb. spese commissioni	5.000,00	-
Incarichi e consulenze varie	24.000,00	27.576,64
Incarichi e consulenze varie occasionali	-	-
Spese legali e notarili	19.000,00	3.509,30
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	84.338,01	100.864,74
Stage formativi	-	-
Enpapi c/ente		229,00
<b>g) Utenze</b>		
Acqua	1.000,00	478,25
Energia elettrica	13.000,00	10.394,37

	Riscaldamento	-	-
	Telefonia fissa	800,00	1.117,09
	Telefonia mobile	1.000,00	1.035,72
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. automezzi	1.200,00	2.052,12
	Manutenzioni ord. immobili	10.000,00	7.599,27
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	39.000,00	41.149,97
	Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	100,00	-
	<b>i) Costi per organi istituzionali</b>		
	Comp. e rimb. spese Assemblea	-	-
	Comp. e rimb. spese C.D.A.	18.000,00	18.000,00
	Comp. e rimb. spese Revisori	6.500,00	5.659,68
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni automezzi	3.598,28	3.152,10
	Assicurazioni generali	5.951,61	5.924,25
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Arrotondamenti passivi	-	3,38
	Spese varie	800,00	431,35
	Spese per concorsi	-	5.413,36
	<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
	<b>c) Service e noleggi</b>		
	Noleggio fotocopiatrice	1.850,00	1.805,81
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	4.297,20
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	-
	Ferie non godute anno in corso	-	-
	Produttività - competenze	21.620,76	24.102,38
	Produttività - fondo	20.569,00	32.964,24
	Retribuzione	297.475,79	288.067,67
	Rimborsi ad altri enti spese di personale	41.194,74	41.400,00
	Straordinario	2.500,00	2.693,94
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	92.100,23	100.833,14
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	370,00	-
	Igiene e sicurezza sul lavoro	2.651,31	5.172,08
	Mensa del personale	7.500,00	6.466,14
	Spese di aggiornamento personale	2.500,00	1.304,00
	Vestiaro personale	-	-
	Visite fiscali	-	-
	Missioni e rimborsi	-	418,73
	Vestiaro e DPI personale	-	-
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	78.000,00	76.245,70
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	-
	<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>		
	Ammortamenti software	-	3.198,84
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	11.140,00	2.570,31
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	857,03
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Compenso servizio tesoreria	15.000,00	7.995,00
	Quote associative	1.000,00	1.000,00
	Spese bancarie	1.600,00	1.414,12
	Spese postali	2.800,00	2.821,66
	Libri, abbonamenti, riviste	1.300,00	1.092,00
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Imposte e tasse varie	-	1.475,04
	Valori bollati	1.000,00	384,00
	<b>c) Tasse</b>		
	Bolli automezzi	904,40	520,80
	Tassa rifiuti	-	-
	<b>e) Minusvalenze ordinarie</b>		
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		

	Insussistenze passive	-	183,80
	Sopravvenienze passive	-	2.568,75
<b>17)</b>	<b>Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>		
<b>a)</b>	<b>Interessi passivi su mutui</b>		
	Interessi passivi su mutui	-	9.961,40
<b>b)</b>	<b>Interessi passivi bancari</b>		
	Interessi passivi su c/c	2.000,00	9.147,66
<b>c)</b>	<b>Oneri finanziari diversi</b>		
	Interessi passivi v/ fornitori		191,64
<b>22)</b>	<b>Imposte sul reddito</b>		
<b>a)</b>	<b>Irap</b>		
	Irap istituzionale	23.965,29	14.560,85
	Irap lavoro interinale	4.823,50	7.255,49
<b>b)</b>	<b>Ires</b>		
	Ires	1.578,00	2.156,00
<b>COSTI Totale</b>		<b>930.600,92</b>	<b>951.771,22</b>

## SENIOR COACH 305

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel 2023 gli interventi sulla domiciliarità sono proseguiti nell'ambito del progetto sperimentale SEURO finanziato da AIAS grazie al contributo della Commissione europea, quantunque con la presenza e il coinvolgimento attivo del senior coach. Di conseguenza, chiuse le rendicontazioni alle Fondazioni di Modena e Vignola, il servizio in questione è proseguito con il patrocinio dell'Associazione bolognese (AIAS). Nondimeno, a fronte di precisi target contrattuali non raggiunti per motivi legati in particolare alle caratteristiche territoriali, è stato rimodulato lo stanziamento iniziale, riducendosi da 13.000€ a 8.660€. A ciò si aggiunge altresì il mancato autostentamento ottenuto invece per l'anno finanziario 2022, causato essenzialmente dall'insufficienza di accordi di welfare aziendale conclusi, a seguito del quale quindi, il trasferimento a carico degli Enti soci ha subito un aumento di euro 14.750; ad ogni modo, coperto dall'utile generato nell'ambito dell'area servizi e dell'area amministrativa.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Il Centro per la Ricerca e l'Innovazione WeCareMore di AIAS Bologna Onlus, ha individuato – tra gli altri enti coinvolti – ASP quale soggetto coinvolto nella partecipazione alla fase di 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. Le attività previste dal contratto sono state raggruppate in 3 fasi, 2 delle quali già rendicontate da ASP. Nello specifico, a seguito di una prima individuazione degli utenti che hanno sperimentato il progetto con il supporto del Senior Coach, sono state sviluppate tutte le operazioni di coordinamento con i partner progettuali – FRADI – e con i responsabili di AIAS. Tale progetto, in virtù degli accordi presi con gli Enti Soci, vedrà una prosecuzione solo laddove possa essere confermato l'autosostentamento dello stesso.

### CONTO ECONOMICO

RICAVID		PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>04)</b>	<b>Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b)</b>	<b>Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
	Recuperi e rimborsi vari	-	7.098,36
<b>05)</b>	<b>Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c)</b>	<b>Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	1.700,00	16.449,56
<b>f)</b>	<b>Altri contributi da privati</b>		
	Contributo da banca/Fondazione	9.909,23	4.314,96
<b>RICAVID Totale</b>		<b>11.609,23</b>	<b>27.862,88</b>
<b>COSTI</b>			
<b>06)</b>	<b>Acquisti beni</b>		
<b>b)</b>	<b>Acquisto beni tecnico - economici</b>		
	Altri beni tecnico economici	-	115,60
<b>07)</b>	<b>Acquisti di servizi</b>		
<b>d)</b>	<b>Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
	Incarichi e consulenze socio ass.	-	6.119,52

<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	8.000,00
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	5.495,27	6.834,89
<b>g) Utenze</b>		
Telefonia fissa	-	-
Telefonia mobile	28,00	16,29
<b>k) Altri servizi</b>		
Spese varie	-	131,76
Spese varie per manifestazioni/eventi		4.823,92
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Accant. ferie non godute	-	-
Produttività - competenze	174,64	-
Produttività - fondo	179,00	-
Retribuzione	2.598,02	-
<b>b) Oneri sociali</b>		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	784,41	35,28
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
Ammortamenti immobili	1.700,00	-
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>		
Ammortamenti software		1.708,07
<b>13) Altri accantonamenti</b>		
<b>Altri accantonamenti</b>		
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	97,00	-
Accant. miglioram. contratt. Interinali		58,07
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
<b>a) Irap</b>		
Irap istituzionale	238,67	-
Irap lavoro interinale	314,22	19,48
<b>COSTI Totale</b>	<b>11.609,23</b>	<b>27.862,88</b>

## 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 2024 – 2026. La casa residenza anziani rappresenta uno dei centri di costo in cui l'emergenza pandemica prima ed il frangibile equilibrio mondiale poi, hanno particolarmente inciso sui costi influenzando il risultato di esercizio in modo negativo. Tali emergenze hanno provocato già a fine anno 2022 un aumento generale dell'indice di inflazione che ha provocato a cavallo tra gli anni 2022 e 2023 un aumento significativo dei prezzi per le forniture (utenze, materiali di consumo, generi alimentari, ecc.). Il 2023 ha visto la gestione di un focolaio Covid-19 nel mese novembre, ma la fine dell'emergenza pandemica datata 31/12/2022 e l'adeguato numero di personale infermieristico durante il corso dell'anno hanno permesso alla CRA di non subire riduzione dei posti letto autorizzati (66), a differenza dell'anno precedente. La CRA nel corso dell'anno ha ospitato utenti definitivi, utenti temporanei, utenti riabilitativi e utenti con Gravi disabilità acquisite (DGR. 2068). Il numero di utenti ospitati e le giornate di effettiva presenza al 100% e di copertura posto letto al 45% sono sensibilmente aumentati rispetto l'anno precedente. ASP, in virtù dell'utenza ospitata, ha mantenuto una organizzazione delle attività infermieristiche che garantisce assistenza dalle ore 6,00 alle ore 22,00. Per quanto riguarda le ore erogate di personale OSS sono state conformi a quanto previsto dalla DGR 514/09 e dal contratto di servizio. L'anno 2023, dato il prorogarsi dell'obbligo di utilizzo di mascherine all'interno del servizio, dapprima al 30/6 e successivamente al 31/12, ha visto permanere impegni di spesa alla voce DPI. Rispetto alla dotazione organica, l'anno 2023 ha visto un iniziale ricambio generazionale di OSS (per pensionamenti) che continuerà anche per l'anno seguente. La chiusura della graduatoria OSS e le dimissioni hanno abbassato il rapporto tra personale ASP e quello interinale. Per quanto riguarda la gestione del caldo, si dà evidenza di come l'intervento avviato nel mese di dicembre 2022 con l'implementazione di una centralina a controllo remoto volta ad una riduzione dei consumi di gas nelle stagioni invernali sia stato efficace; tuttavia, in termini di efficientamento energetico, permangono i limiti di una struttura vetusta. Per una migliore chiarificazione delle entrate, seguono alcuni numeri relativi alla gestione 2023:

Utenti nell' anno: 84

Giornate di presenza: 23.674



Giornate di assenza: 185

## RISULTATI RAGGIUNTI

Nel corso dell'anno 2023 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 di natura assistenziale comprendono: aumento n° bagni medio per utente, progettazione ed esecuzione di attività individuali o di gruppo sia all'interno che all'esterno della CRA (es. feste, gite, uscite nel territorio, messa, ecc.), la rimozione temporanea e/o definitiva dei mezzi di tutela, miglioramento degli ambienti (es. creazione locale parrucchiera), attivazione di PAI di accompagnamento al fine vita, attivazione di progetti di miglioramento della qualità di vita delle persone con particolare attenzione a coloro affetti da demenza (es. Pet-therapy, Doll-therapy, Biodanza, stimolazione sensoriale, ecc.). Ciò senza trascurare elementi per favorire la socializzazione e la partecipazione di utenti, parenti, volontari, ecc. alla vita della CRA, attraverso l'organizzazione di eventi, di assemblee, la somministrazione del questionario di soddisfazione, la gestione e l'analisi di reclami, apprezzamenti e suggerimenti. I risultati del questionario hanno evidenziato un gradimento complessivo del servizio superiore all'80%. 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: completamento della "linea vita" sul tetto, ripristino impermeabilizzazione del tetto, sostituzione impianto antincendio, creazione sotto-nucleo "protetto" al secondo piano con controllo accessi e porte elettro-magnetiche", risoluzione anomalie e potenziamento sonoro impianto chiamata utenti, creazione nuovo locale parrucchiera, montaggi pellicole di sicurezza per vetri, montaggi dissuasori per piccioni, acquisto addolcitore, creazione e avviamento di due camere per il trattamento aria e sensori di movimento (in sperimentazione). 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 (primo soccorso, rischio biologico, movimentazione manuale dei carichi) e l'assistenza (es. demenza, cure palliative, ecc.). 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 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura retta RSA	-	60.455,11
Rette CRA	1.134.950,82	1.090.819,59
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	71.759,00	70.893,96
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	1.217.952,85	1.219.713,34
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Rimborso personale sanitario	260.000,00	287.224,29
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	75.000,00	78.316,17
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	10.000,00	1.338,48
Rimborsi per personale da altri enti	-	4.179,74
<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie</b>		
Sopravvenienze attive ordinarie	-	1.095,87
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	287.468,14	372.535,09
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. altri enti a.p.	-	38.913,68
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		

	Rimanenze finali beni socio sanitari	10.908,00	7.000,58
	Rimanenze finali beni tecnico economali	47.932,00	52.241,45
<b>20) Proventi straordinari</b>			
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>			
	Donazioni ed erogazioni liberali	2.000,00	2.151,00
<b>RICAVI Totale</b>		<b>3.117.970,81</b>	<b>3.286.878,35</b>
<b>COSTI</b>			
<b>06) Acquisti beni</b>			
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>			
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	50.400,00	54.291,17
	Spese acquisto biancheria	-	461,17
<b>b) Acquisto beni tecnico - economali</b>			
	Altri beni socio assistenziali	-	742,83
	Altri beni tecnico economali	8.450,00	10.402,92
	Carburanti e lubrificanti	2.100,00	1.855,58
	Generi alimentari	65.000,00	116.032,55
	Mat. per pulizia-igiene	20.000,00	24.552,34
	Materiali per laboratori	200,00	381,01
	Stampati e cancelleria	1.000,00	1.147,58
<b>07) Acquisti di servizi</b>			
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>			
	Attività motorie/animazione utenti	-	1.000,00
	Attività ricreative utenti	3.100,00	2.930,29
	Servizi infermieristici e medici	-	58.042,06
	Servizio di parrucchiera/podologo	4.000,00	5.026,40
<b>b) Servizi esternalizzati</b>			
	Analisi chimiche HACCP	3.170,78	3.170,62
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	10.000,00	8.986,91
	Pulizie locali	115.000,00	123.276,41
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	10.000,00	9.360,06
	Spese di lavanderia	32.000,00	34.093,19
	Spese di vigilanza	1.200,00	1.275,41
<b>c) Trasporti</b>			
	Servizi di trasporto persone	5.000,00	3.040,19
<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>			
	Incarichi e consulenze socio ass.	4.300,00	3.650,03
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>			
	Lavoro interinale	766.075,06	665.639,07
	Lavoro interinale lavanderia	-	64.064,84
<b>g) Utenze</b>			
	Acqua	13.000,00	20.516,45
	Energia elettrica	100.000,00	76.818,02
	Riscaldamento	85.000,00	69.292,99
	Telefonia fissa	350,00	329,43
	Telefonia mobile	700,00	681,02
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>			
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	6.800,00	6.537,63
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	7.200,00	6.914,43
	Manutenzioni ord. automezzi	2.500,00	493,62
	Manutenzioni ord. immobili	53.000,00	41.291,11
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	6.000,00	5.913,28
	Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	300,00	-
<b>j) Assicurazioni</b>			
	Assicurazioni automezzi	461,60	458,49
	Assicurazioni generali	15.084,67	14.463,23
<b>k) Altri servizi</b>			
	Arrotondamenti passivi	-	0,80
	Spese varie	500,00	-
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>			
<b>c) Service e noleggi</b>			
	Noleggi vari	20.000,00	20.687,78
	Noleggio fotocopiatrice	986,96	815,49
<b>09) Per il personale</b>			
<b>a) Salari e stipendi</b>			
	Accant. ferie non godute	-	7.895,28
	Produttività - competenze	120.024,07	161.607,41
	Produttività - fondo	63.981,00	58.386,14
	Retribuzione	860.096,63	879.047,58

	Straordinario	2.500,00	2.103,51
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	293.922,88	324.675,57
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	8.000,00	10.968,34
	Igiene e sicurezza sul lavoro	21.031,48	27.851,97
	Mensa del personale	6.050,00	6.009,62
	Spese di aggiornamento personale	6.500,00	6.437,41
	Vestiario personale	2.500,00	2.570,90
	Visite fiscali	-	-
	Missioni e rimborsi	-	160,84
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	91.871,00	95.174,23
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	19.035,25
	<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	10.908,00	10.908,56
	Rimanenze iniziali beni tecnico economici	47.932,00	47.932,80
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	34.653,00	7.839,05
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		6.200,15
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	600,00	435,17
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Imposte e tasse varie	-	15,00
	<b>c) Tasse</b>		
	Bolli automezzi	148,00	147,06
	Tassa rifiuti	6.000,00	5.925,63
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	4.403,52
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap istituzionale	84.591,93	96.975,73
	Irap lavoro interinale	43.781,75	45.535,23
	<b>COSTI Totale</b>	<b>3.117.970,81</b>	<b>3.286.878,35</b>

## CENTRO DIURNO ANZIANI 502

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

In relazione all'annualità 2023 la frequenza al centro è ripresa pienamente consentendo un ripristino della media di frequenza al 24,69 su 25 posti considerando le assenze. Si sono riprese pienamente le 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. Come regole Covid 19, permane ancora l'uso delle mascherine per gli operatori. Si segnala un elemento già emerso negli ultimi anni ovvero l'incremento importante di ospiti con disturbi del comportamento; se fino al 2019 gli ospiti LCD rappresentavano il 35%, mentre nel 2023 hanno rappresentato il 70%. Questo ha comportato una 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.

- a) al movimento degli ospiti e per ogni tipologia di ospite.
  - n° ingressi 13
  - n. dimissioni 13 di cui 1 decessi
  - n. utenti nell' anno 50;
- b) ai dati dell'attività socio-sanitaria.
  - n. persone inviate in PS: 1
  - n. persone con mezzi di contenzione: 0
  - n. persone con mezzi di tutela: 2

- n. persone cadute: 1
- n. persone con piaghe da decubito: 1
- n. PAI elaborati 41.

La su richiamata media di frequenza ripristinata ai valori pre covid ha consentito un incremento delle entrate da FRNA e da rette che associato ad una buona gestione dei costi ha determinato una riduzione del costo a carico dei comuni pari a € 68.299,82

## RISULTATI RAGGIUNTI

È proseguito il percorso di riflessione sulle finalità e i modelli operativi del Centro Diurno di Vignola in collaborazione con la psicologa e con la supervisora sia in considerazione del cambio di personale avvenuto in prevalenza nel 2022, ma completato nel 2023 sia del cambio/aggravamento della tipologia di utenti accolti nel servizio (il 70% oggi è classificato con disturbi del comportamento). Si è cercato di fare il focus sugli elementi di qualità del servizio offerto, consolidando l'attività di consulenza e sostegno psicologico agli utenti e ai famigliari con la prosecuzione sia degli incontri individuali che di gruppo per i famigliari degli utenti, ma contemporaneamente portando e condividendo nell'operatività quotidiana e nei momenti di collettivo, anche con la partecipazione della psicologa, l'utilizzo di modalità operative quali la metodologia "Gentle Care", l'attività occupazionale, la stimolazione sensoriale e la stimolazione cognitiva, arricchite anche dai percorsi formativi realizzati nell'anno ove si è posto l'accento sulla "Comunicazione" con l'ospite, con il familiare e all'interno del servizio oltre a formazione specifica sulla Demenza e sull'utilizzo di strumenti multisensoriali. Contemporaneamente si è sviluppato un lavoro integrato con la Supervisora che ha portato alla definizione di questionari per gli operatori finalizzati a raccogliere come gli operatori si trovano e considerano il proprio lavoro. L'obiettivo di questo lavoro è stato di procedere sempre di più e meglio in un'ottica di qualità del lavoro erogato e di valorizzazione di chi presta il proprio impegno, oltre a favorire il migliore inserimento possibile dei neoassunti. Gli operatori del servizio sono stati coinvolti in 395,5 ore di formazione e 105 di supervisione.

È attiva e consolidata la consulenza dello psicologo per il supporto emotivo, psicologico e relazionale di utenti e familiari che opera con colloqui individuali per utenti e familiari, è coinvolta nelle attività del centro quindi conosce tutti gli ospiti e con cadenza mensile è attivo il gruppo con i familiari.

Nel mese di giugno 2023 è stato somministrato il nuovo questionario di "customer satisfaction" per valutare il grado di soddisfazione del servizio da parte dei familiari/utenti. Tale strumento, composto da una parte "trasversale" comune per tutti i servizi gestiti da ASP ed una parte specifica per ogni singolo servizio ha permesso di indagare sul gradimento in riferimento a diversi aspetti del Servizio (es. attività, personale, comunicazioni/informazione, servizi di supporto, struttura/ambiente, aspetti igienico sanitari/covid 19, valutazione finale). Su 32 questionari inoltrati per la compilazione on line sono stati compilati 15 questionari. I risultati ottenuti hanno evidenziato un gradimento medio complessivo del servizio pari all' 87% pari a 13 questionari ha invece evidenziato delle criticità il 13% pari a 2 questionario. Su domande particolarmente significative quali: Accoglienza nei servizi ha portato miglioramenti nella gestione familiare, Capacità dei servizi di promuovere il benessere psicofisico, La frequenza al servizio del suo familiare ha portato a lei o alla sua famiglia dei vantaggi, Ritiene che il suo familiare sia soddisfatto della frequenza del servizio risultano tutti e 15 i questionari con risposte positive 100%.

Al centro vengono realizzate quotidianamente attività di animazione, mantenimento delle abilità cognitive e relazionali attraverso specifiche tecniche che possono tradursi in attività manuali/occupazionali (laboratori di cucina o creazione di oggetti), utilizzo del corpo e della coordinazione (ginnastica dolce), utilizzo dei sensi e della manualità (ortoterapia), allenamento della memoria con tecniche di reminiscenza anche semplici come le canzoni, racconti di eventi, ecc., e tante altre attività tra queste nel corso del 2023 si è concluso a primavera il progetto di Pet Therapy, e si è avviata da gennaio per 10 settimane l'attività di Biodanza con un progetto realizzato in una prima fase grazie al contributo dell'Associazione "Per Non Sentirsi Soli" poi ripreso a fine anno in ragione dell'alto gradimento raccolto dagli ospiti.

Gli obiettivi del 2023 sono strettamente collegati alla ripresa di una maggiore integrazione con il territorio si sono organizzati infatti eventi all'interno del centro o fuori che consentissero un interscambio con la comunità, a seguire i più significativi:

- ✓ 06/04 Caccia all'uovo per festeggiare la Pasqua insieme a ospiti e familiari e amici del Centro
- ✓ 17/05 Festa per i 100 anni di un ospite con autorità, sindacati e familiari (la famiglia ha espressamente richiesto di poter fare il festeggiamento al centro che per la signora rappresenta la sua seconda famiglia)
- ✓ 07/06 Raccolta ciliege presso Azienda Agricola Stefani Moira Vignola

- ✓ 21/06 Grigliata di inizio estate nel giardino della CRA e CD aperto ai familiari dei nostri servizi e alla cittadinanza
- ✓ 12/07 Scambio intergenerazionale coi bambini del nido "Le Margherite" di Spilamberto
- ✓ 16/09 Vendemmia presso l'azienda agricola Poli di Vignola
- ✓ 12/10 Uscita al museo del castagno per raccolta delle castagne
- ✓ 19/10 Facciamo il formaggio con volontaria della Granarolo
- ✓ 14/12 Festa di Natale al Bocciodromo di Castelvetro coinvolgendo gli alunni delle scuole di Castelvetro (progetto Comunità a Colori).

## CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura rette centri diurno	-	23.193,67
Rette Centro diurno	160.000,00	143.866,99
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	185.000,00	194.153,21
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Quota Enti locali per accreditamento	2.000,00	2.850,12
Vendita prodotti centri/altro	100,00	37,21
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	763,30
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	-	248,56
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	198.486,49	130.186,67
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. altri enti a.p.	-	2.192,66
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	577,00	465,50
Rimanenze finali beni socio sanitari	132,00	158,64
Rimanenze finali beni tecnico economici	2.384,00	3.038,18
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	1.500,00	1.050,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>550.179,49</b>	<b>502.204,71</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	350,00	633,76
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	550,00	402,40
Carburanti e lubrificanti	30,00	-
Generi alimentari	10.000,00	14.285,58
Mat. per pulizia-igiene	2.000,00	653,25
Materiali per laboratori	150,00	72,00
Stampati e cancelleria	350,00	1.345,67
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività motorie/animazione utenti	1.500,00	1.000,00
Attività ricreative utenti	1.300,00	187,00
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	510,00	507,32
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	3.230,00	2.728,24
Pulizie locali	9.500,00	8.784,18
Spese di lavanderia	4.000,00	3.788,13
Spese di vigilanza	1.200,00	1.275,42
<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
Incarichi e consulenze socio ass.	2.100,00	600,00
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	750,00
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		

	Lavoro interinale	220.680,96	147.117,54
	Lavoro interinale lavanderia	-	6.585,06
	<b>g) Utenze</b>		
	Acqua	700,00	55,13
	Energia elettrica	6.000,00	5.641,58
	Riscaldamento	12.000,00	9.186,82
	Telefonia fissa	30,00	27,41
	Telefonia mobile	160,00	119,96
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	400,00	366,00
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	500,00	-
	Manutenzioni ord. automezzi	500,00	-
	Manutenzioni ord. immobili	5.000,00	7.897,38
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.300,00	2.230,39
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni automezzi	500,00	-
	Assicurazioni generali	3.120,97	2.991,50
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese varie	100,00	-
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	2.544,76
	Produttività - competenze	14.473,04	21.683,30
	Produttività - fondo	9.993,00	10.667,05
	Retribuzione	138.441,91	148.434,60
	Straordinario	2.000,00	1.789,51
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	46.043,35	54.819,28
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	1.500,00	336,72
	Igiene e sicurezza sul lavoro	7.226,77	5.172,08
	Mensa del personale	2.140,00	3.139,43
	Spese di aggiornamento personale	1.500,00	1.116,68
	Vestiaro personale	100,00	150,68
	Visite fiscali	-	-
	Missioni e rimborsi	-	46,56
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	2.500,00	1.956,84
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	1.379,35
	<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>		
	Ammortamenti software	-	292,80
	<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	577,00	577,00
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	132,00	132,74
	Rimanenze iniziali beni tecnico economici	2.384,00	2.384,63
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	5.412,00	1.336,65
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		1.305,98
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	100,00	80,00
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	700,00	514,51
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	492,16
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap istituzionale	13.238,20	13.199,78
	Irap lavoro interinale	12.956,29	9.419,90
	<b>COSTI Totale</b>	<b>550.179,49</b>	<b>502.204,71</b>

## TRASPORTO ASSISTITI 509

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'esperienza ormai consolidata di gestione dei Centri diurni anziani ci consente di evidenziare come uno dei principali aspetti organizzativi da affrontare per consentire alla cittadinanza di usufruire pienamente dell'importante opportunità offerta da tale tipo di struttura semiresidenziale si riferisce alla possibilità di garantire un adeguato servizio di trasporto degli utenti. L'attività riguarda il trasporto degli anziani del Distretto dal proprio domicilio al Centro Diurno e viceversa, ma non soltanto in riferimento al CDA di Vignola gestito da ASP, ma anche per i CDA di Spilamberto e Castelnuovo Rangone, rispettivamente accreditati e gestiti dalla Coop. Domus Assistenza e la Coop. Sociale Gulliver. I tre soggetti gestori dei servizi sopra descritti ovvero ASP Terre di Castelli "G. Gasparini", Coop. sociale Gulliver di Modena e Domus assistenza coop. sociale di Modena hanno condiviso, anche con la committenza, circa l'opportunità di valorizzare l'esperienza ormai consolidata negli anni di avere una omogeneità nell'organizzazione dei trasporti per tutti i servizi diurni per anziani confermando la necessità di una funzione di coordinamento organizzativo della attività, vista la complessità derivante dall'operatività di più mezzi impegnati su più territori comunali e che gli stessi si collegano all'accesso a più servizi. Questo coordinamento è posto in capo ad ASP e rimborsato per quota parte dagli altri enti gestori. Nei rapporti con l'ente del terzo settore invece ogni soggetto gestore provvede direttamente al rimborso delle spese di competenza. I costi di tale servizio, 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) 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 2023 la previsione del rimborso alle associazioni si è invece rivelata maggiore di quanto effettivamente realizzato in ragione della mancata apertura del Centro diurno di Guiglia.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Nell'anno 2023 è stato realizzato il monitoraggio delle attività di trasporto realizzate sulla base delle convenzioni attivate nel 2022 con Auser Modena e AVR Roccamalatina è inoltre stato realizzato un momento formativo rivolto ai volontari per meglio qualificare l'attività rivolta a soggetti fragili quali quelli che usufruiscono di tali trasporti. 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.

### CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura rette trasporto anziani	-	960,56
Rette trasporto anziani	11.000,00	8.064,44
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	11.000,00	9.025,00
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Quota Enti locali per accreditamento	40.000,00	17.473,91
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	500,00	816,13
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	2.533,32	2.171,92
<b>RICAVI Totale</b>	<b>65.033,32</b>	<b>38.511,96</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Stampati e cancelleria	-	0,08
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>c) Trasporti</b>		

	Servizi di trasporto persone	62.000,00	35.523,91
<b>g)</b>	<b>Utenze</b>		
	Telefonia mobile	-	1,18
<b>j)</b>	<b>Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni generali	19,00	-
<b>09)</b>	<b>Per il personale</b>		
<b>a)</b>	<b>Salari e stipendi</b>		
	Produttività - competenze	246,02	240,97
	Produttività - fondo	130,00	188,17
	Retribuzione	1.746,67	1.704,32
<b>b)</b>	<b>Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	604,16	647,30
<b>d)</b>	<b>Altri costi personale dipendente</b>		
	Mensa del personale	43,89	-
	Missioni e rimborsi	-	2,14
<b>13)</b>	<b>Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	71,00	15,20
<b>22)</b>	<b>Imposte sul reddito</b>		
<b>a)</b>	<b>Irap</b>		
	Irap istituzionale	172,58	188,69
<b>COSTI Totale</b>		<b>65.033,32</b>	<b>38.511,96</b>

## COMUNITA' ALLOGGIO 510

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

La previsione 2023 era stata realizzata considerando una presenza media di ospiti pari a 5 su 6 posti si è rivelata di poco inferiore ovvero pari a 4,92 in relazione ad una dimissione avvenuta ad aprile e a due ingressi realizzati uno nel mese di agosto e l'altro nel mese di settembre. Il confronto con il SST ha evidenziato alcune riflessioni sulle caratteristiche dell'utenza in relazione ad una struttura che prevede nella normalità la presenza degli operatori per alcune ore al giorno (orari fissi di presenza 8.00 - 13.15 / 18.00 - 19.15, cui si aggiungono momenti diversi per attività specifiche); infatti la gestione di situazioni con maggiori necessità assistenziali pur permanendo nella parziale non autosufficienza potrà determinare un approfondimento da mettere in campo nel 2024.

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 permane a massimo 6 posti.

Nonostante la riduzione delle giornate di copertura come sopra descritto, quindi una riduzione anche se minima delle entrate da retta, una buona gestione del servizio ha determinato una riduzione dei costi a carico dei comuni pari a € 10.871,77.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Si è consolidato l'utilizzo del programma di gestione delle presenze e della cartella socio sanitaria, ma non è stata realizzata l'integrazione dello stesso con il programma di contabilità ai fini della fatturazione agli ospiti in quanto è stata data precedenza al completamento, nel programma di contabilità, della parte relativa alla gestione degli approvvigionamenti.

Le azioni di ascolto e partecipazione di utenti/familiari/AdS è stata garantita 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, si è sviluppato in 2 principali direttrici: la prima, dando la disponibilità agli ospiti di fruire di incontri individuali; la seconda realizzando momenti di incontro con gli



operatori per un confronto sui Piani individuali di assistenza. Il monte ore medio mensile di intervento Psicologico è 4 ore. Gli operatori del servizio sono stati coinvolti in 115 ore di formazione e 36 di supervisione.

Gli obiettivi del 2023 sono stati strettamente collegati alla ripresa 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; raccolta delle ciliegie con il CD di Vignola; Festa di Natale in collaborazione con CD Vignola; pranzi speciali organizzati dalla 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;
- La realizzazione presso la Comunità dell'attività di Pet Therapy.

## CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura rette comunità alloggio	-	20.934,34
Rette comunità alloggio	82.125,00	59.930,66
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Vendita prodotti centri/altro	100,00	5,74
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	2.562,69
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	-	57,16
Rimborsi per personale da altri enti	-	3.343,19
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	110.169,63	99.297,86
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. altri enti a.p.	-	1.053,84
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	108,00	71,50
Rimanenze finali beni socio sanitari	88,00	286,60
Rimanenze finali beni tecnico economici	1.461,00	1.154,24
<b>RICAVI Totale</b>	<b>194.051,63</b>	<b>188.697,82</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	200,00	273,77
Spese acquisto biancheria	-	482,63
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	550,00	287,62
Carburanti e lubrificanti	1.300,00	1.292,01
Generi alimentari	9.000,00	12.977,51
Mat. per pulizia-igiene	1.800,00	1.140,69
Stampati e cancelleria	450,00	21,44
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività motorie/animazione utenti	-	1.000,00
Attività ricreative utenti	800,00	280,00
Rimborso spese volontari	-	19,00
Servizio di telesoccorso	976,00	1.101,21
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	507,32	507,32
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	1.101,92	824,45
Pulizie locali	18.000,00	18.036,96

	Servizio smaltimento rifiuti speciali	300,00	-
<b>c) Trasporti</b>			
	Servizi di trasporto persone	100,00	-
<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>			
	Incarichi e consulenze socio ass.	1.433,33	400,00
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>			
	Lavoro interinale	46.023,96	43.156,33
<b>g) Utenze</b>			
	Acqua	2.200,00	932,52
	Energia elettrica	3.800,00	3.001,33
	Riscaldamento	4.000,00	5.600,52
	Telefonia fissa	180,00	162,76
	Telefonia mobile	180,00	101,84
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>			
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	750,00	783,00
	Manutenzioni ord. automezzi	2.000,00	880,73
	Manutenzioni ord. immobili	6.000,00	5.907,17
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.400,00	1.513,89
<b>j) Assicurazioni</b>			
	Assicurazioni automezzi	461,60	458,49
	Assicurazioni generali	1.560,00	1.493,15
<b>k) Altri servizi</b>			
	Spese varie	200,00	28,40
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>			
<b>a) Affitti</b>			
	Compens. patrim. per utilizzo strutture	5.451,00	-
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	5.379,00
<b>09) Per il personale</b>			
<b>a) Salari e stipendi</b>			
	Accant. ferie non godute	-	55,93
	Produttività - competenze	5.390,48	5.782,10
	Produttività - fondo	3.126,00	2.491,32
	Retribuzione	42.496,93	34.949,75
	Straordinario	500,00	540,58
<b>b) Oneri sociali</b>			
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	14.345,44	13.074,80
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>			
	DPI personale	500,00	-
	Igiene e sicurezza sul lavoro	1.040,39	1.189,01
	Mensa del personale	500,00	189,62
	Spese di aggiornamento personale	500,00	88,88
	Vestiaro personale	150,00	150,66
	Missioni e rimborsi	-	16,44
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
	Ammortamenti immobili	3.200,00	2.992,86
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>			
	Ammortamenti software	-	524,36
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
	Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	108,00	108,40
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	88,00	88,30
	Rimanenze iniziali beni tecnico economali	1.461,00	1.461,54
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.693,00	309,35
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		366,69
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>a) Costi amministrativi</b>			
	Libri, abbonamenti, riviste	400,00	375,00
<b>b) Imposte non sul reddito</b>			
	Imposte e tasse varie	-	15,00
<b>c) Tasse</b>			
	Bolli automezzi	115,00	113,52
	Tassa rifiuti	900,00	1.021,93
<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>			
	Sopravvenienze passive	-	7.975,96
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			

Irap istituzionale	4.143,44	3.839,56
Irap lavoro interinale	2.668,82	2.932,52
<b>COSTI Totale</b>	<b>194.051,63</b>	<b>188.697,82</b>

## STIMOLAZIONE COGNITIVA 511

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nel corso del 2023 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 famigliari/caregiver. Relativamente ai Centri d'incontro nell'anno vi è stata una importante ripresa della partecipazione che era già avviata nel 2022 quindi contemplata nella previsione economica per il 2023, non registrando quindi criticità.

Nonostante l'incremento delle attività, il lavoro integrato con l'Ausl e una buona gestione dei costi ha determinato una lieve riduzione dei costi a carico dei comuni pari a € 2.154,24.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Nell'annualità 2023 vi è stata la piena ripresa, post covid, dell'attività sia per la stimolazione cognitiva individuale sia per frequenza dei centri d'incontro. In particolare per i Centri d'incontro si è evidenziata la necessità di rispondere a quell'utenza maggiormente compromessa quindi non più coerente con il target previsto dalle linee guida regionali per la frequenza dei centri d'incontro, si è quindi realizzato un importante lavoro del Gruppo 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). Ad esito di tale momento di condivisione e programmazione si è realizzato un incremento di un centro d'incontro sul territorio di Vignola, ma con caratteristiche specifiche per la maggiore gravità delle condizioni dei partecipanti mantenendolo nella sede del Centro Diurno e l'apertura, attraverso la collaborazione del Centro Sociale Età Libera di Vignola, dal 28/11/2023 (con formale inaugurazione il 16/12/2023) di un nuovo spazio che accolga le persone con le caratteristiche coerenti con le linee guida regionali sui centri d'incontro. Nel corso del 2023 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. Inoltre nei primi mesi del 2023 è stata realizzata una formazione per gli operatori e i volontari coinvolti nelle attività dei Centri d'incontro realizzato in collaborazione con l'Università di Bologna Dipartimento di psicologia e gli altri soggetti che nel territorio della provincia di Modena svolgono attività dei Meeting center ovvero l'Istituzione dei Servizi alla Persona CRA-CD Opera Pia Castiglioni e ASP Comuni Modenesi Area Nord. Essendo l'equipe attiva sui centri d'incontro e interventi di stimolazione domiciliare la medesima del Centro diurno anziani e della Comunità alloggio le ore di supervisione e formazione sono già state indicate complessivamente in tali servizi.

### CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	16.609,88	14.455,64
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferimento FRNA per progetti	52.708,24	52.938,14
<b>RICAVI Totale</b>	<b>69.318,12</b>	<b>67.393,78</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Carburanti e lubrificanti	2.300,00	1.225,78
Generi alimentari	-	274,12
Materiali per laboratori	-	150,03

	Stampati e cancelleria	-	0,23
<b>07)</b>	<b>Acquisti di servizi</b>		
	<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
	Attività ricreative utenti	400,00	-
	<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
	Pulizie locali	2.000,00	5.176,88
	<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
	Incarichi e consulenze socio ass.	-	-
	<b>g) Utenze</b>		
	Telefonia mobile	750,00	634,98
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. automezzi	2.800,00	840,60
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.690,00	2.685,22
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni automezzi	923,20	916,98
	Assicurazioni generali	520,16	499,45
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese varie	-	100,00
<b>09)</b>	<b>Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	9,32
	Produttività - competenze	4.124,36	4.579,96
	Produttività - fondo	2.401,00	2.299,01
	Retribuzione	32.650,92	32.103,12
	Straordinario	300,00	192,60
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	11.033,45	11.416,36
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	Igiene e sicurezza sul lavoro	693,59	-
	Mensa del personale	220,00	318,38
	Spese di aggiornamento personale	800,00	-
	Missioni e rimborsi	-	16,96
<b>13)</b>	<b>Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.301,00	281,02
<b>14)</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>c) Tasse</b>		
	Bolli automezzi	-	227,04
<b>22)</b>	<b>Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap istituzionale	3.182,44	3.445,74
	<b>COSTI Totale</b>	<b>69.090,12</b>	<b>67.393,78</b>

## CENTRO DIURNO ANZIANI GUIGLIA 512

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nell'annualità 2023 il primo obiettivo consisteva nel portare a compimento tutte le attività propedeutiche all'apertura del servizio, quali la richiesta di modifica dell'autorizzazione al funzionamento, l'inoltro della domanda di accreditamento del servizio con la predisposizione di tutta la documentazione che attesta la realizzazione delle attività in coerenza con la Dgr 514/2009 e ss.mm.ii., dovrà inoltre essere sottoscritto il Contratto di Servizio con la committenza, l'accordo con l'Ausl per la gestione delle attività infermieristiche e riabilitative e l'accordo per l'utilizzo dell'immobile con il Comune proprietario. Tali attività sono realizzabili a seguito dei lavori di adeguamento strutturale di competenza del Comune di Guiglia proprietario dell'immobile, che consentono l'ampliamento della capienza del servizio rispetto a quanto previsto in una precedente progettazione. Purtroppo il comune non è stato in grado di realizzare i lavori sopra indicati per difficoltà reali nell'individuazione di una ditta per la gestione del cantiere e attuazione del progetto di ristrutturazione. Avendo però già previsto una serie di attività e di impegni soprattutto del Responsabile di Area, della coordinatrice e degli uffici approvvigionamenti per realizzare tutte le attività propedeutiche all'apertura tali costi sono stati inseriti nel centro di costo con oneri a carico degli enti soci.

## RISULTATI RAGGIUNTI

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

## CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura rette centri diurno	-	-
Rette Centro diurno	46.203,75	-
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	55.147,58	-
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	15.471,67	13.439,27
<b>RICAVI Totale</b>	<b>116.823,00</b>	<b>13.439,27</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	200,00	-
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni socio assistenziali	-	-
Altri beni tecnico economici	100,00	-
Mat. per pulizia-igiene	2.000,00	-
Materiali per laboratori	100,00	-
Stampati e cancelleria	200,00	0,26
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività ricreative utenti	500,00	-
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	200,00	-
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	585,00	-
Fornitura pasti utenti	10.000,00	-
Pulizie locali	1.400,00	-
<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
Incarichi e consulenze socio ass.	700,00	-
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	68.803,17	6.872,17
<b>g) UtENZE</b>		
Acqua	500,00	-
Energia elettrica	800,00	-
Riscaldamento	1.000,00	-
Telefonia fissa	20,00	-
Telefonia mobile	50,00	3,49
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	100,00	-
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	-
Manutenzioni ord. automezzi	-	-
Manutenzioni ord. immobili	800,00	-
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	100,00	-
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni automezzi	100,00	-
Assicurazioni generali	1.000,00	957,28
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
<b>a) Affitti</b>		
Compens. patrim. per utilizzo strutture	4.995,00	-
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Produttività - competenze	1.263,40	528,97
Produttività - fondo	774,00	379,27
Retribuzione	10.572,70	2.325,98
<b>b) Oneri sociali</b>		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	3.568,37	1.030,50
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
DPI personale	-	-

	Missioni e rimborsi	-	6,37
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	300,00	752,15
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	419,00	20,76
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		58,39
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	500,00	-
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
	<b>a) Irap</b>		
	Irap istituzionale	1.024,64	285,43
	Irap lavoro interinale	4.047,72	218,25
<b>COSTI Totale</b>		<b>116.823,00</b>	<b>13.439,27</b>

## PORTICI 601

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

Nell'annualità 2023 non si sono evidenziate particolari criticità di ordine economico differenti da quanto considerato ai fini della previsione. Relativamente ai progetti individuali si segnala, come già avvenuto nel 2022, che si è registrato un dato critico in relazione all'incremento rispetto al 2019 (ultimo anno ordinario pre covid) delle assenze in generale ed in particolare quelle superiori ai 15 giorni (+79,43%). 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.

Un numero maggiore di giornate di copertura in incremento rispetto alle scorse annualità, associato a virtuosità nella gestione dei costi che sono stati inferiori rispetto alla previsione nonostante quanto si poteva prospettare con l'incremento delle giornate di copertura hanno generato una riduzione del costo a carico comuni pari a € 81.351,46 con un utile pari a € 15.842,20 quindi una parziale copertura dei costi indiretti che ricadono sul CDC 100 Amministrazione.

### RISULTATI RAGGIUNTI

Gli obiettivi ordinari posti nel periodo riguardano il mantenimento degli standard quanti qualitativi previsti nel Contratto di Servizio e previsti dalla normativa regionale di riferimento, in ordine a questo si rappresenta quanto le attività e alcuni laboratori siano stati fortemente influenzati dalle disposizioni collegate all'emergenza sanitaria, in particolar modo nella prima parte dell'anno, dall'estate si sono ripresi quasi tutti i laboratori.

Si è mantenuto un forte rapporto con le famiglie sia tramite le assemblee che i colloqui individuali consento di creare un clima di collaborazione e di progettazione condivisa. È proseguita l'attività dalla psicologa per momenti di consulenza e supporto sia agli utenti che ai familiari; l'attività della psicologa prevede momenti sia con gli utenti di colloqui individuali e di piccolo gruppo, inoltre è attivo il gruppo di familiari con incontri a cadenza mensile. Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 342,30 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 192 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 e l'aggiornamento della carta dei servizi. Si è consolidato l'utilizzo del programma E-personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria. A fine 2023 abbiamo partecipato ad incontri organizzati dalla Direzione socio Sanitaria dell'Ausl di Modena finalizzati all'avvio

del debito informativo FAR D relativo ai servizi diurni e residenziali per la disabilità; tale debito informativo ha visto una prima sperimentazione con i dati dell'ultimo trimestre 2023 ma sarà pienamente operativo nel 2024

Nell'ottica di sviluppo della qualità a giugno 2023 è stato possibile somministrare il nuovo questionario di "customer satisfaction" per valutare il grado di soddisfazione del servizio da parte dei familiari/utenti. Tale strumento, composto da una parte "trasversale" comune per tutti i servizi gestiti da ASP ed una parte specifica per ogni singolo servizio ha permesso di indagare sul gradimento in riferimento a diversi aspetti del Servizio (es. attività, personale, comunicazioni/informazione, servizi di supporto, struttura/ambiente, aspetti igienico sanitari/covid 19, valutazione finale). Su 26 questionari inoltrati per la compilazione on line sono stati compilati 7 questionari. I risultati ottenuti hanno evidenziato un gradimento medio complessivo del servizio pari all' 87% pari a 6 questionari ha invece evidenziato delle criticità il 13% pari a 1 questionario.

Il superamento delle restrizioni Covid ha consentito la piena ripresa e programmazione delle attività con il territorio le più significative sono:

- Stand per la vendita dei prodotti realizzati nei laboratori del centro alla festa dei Ciliegi in fiore 8,9,10 Aprile;
- Pet Therapy 10 incontri che hanno coinvolto tutti gli utenti del centro;
- Soggiorno al mare: 14 al 17 Maggio a Lido degli Scacchi, parte alberghiera offerta dal Rotary Club di Vignola Castelfranco e Bazzano, poi dal 19 al 23 Giugno, dal 3 al 7 luglio e dal 4 al 6 settembre a Pinarella di Cervia parte alberghiera offerta dall'Associazione Luci di ComeTe;
- Progetto intergenerazionale Nido Azzurro Castelnuovo R. luglio 2023;
- Realizzazione di diversi eventi e spettacoli per presentare le attività del laboratorio di teatro e quello di musica (Castello di Levizzano 13/04, Chiosco delle bocce di Marano 27/007, Teatro di Marano in collaborazione con l'Associazione "Tutti insieme con gioia" 25/11/2023,);
- Convegno "Inclusione e innovazione. Dalle buone pratiche alle autonomie" 1 e 2 dicembre 2023 con la presentazione specifica del Laboratorio teatrale con l'intervento "Salire sul palco. L'esperienza del laboratorio di teatro" e la realizzazione il venerdì 1° dicembre dello spettacolo "Quelli come noi" presso il teatro Kia di Marano s/P ottenendo il tutto esaurito con 250 spettatori;

#### CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura rette centri disabili	-	-
Rette centri disabili	31.536,00	31.019,91
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	523.600,00	548.735,32
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Quota Enti locali per accreditamento	101.711,00	108.452,23
Vendita prodotti centri/altro	11.000,00	11.754,86
Corrispettivi da prodotti editoria	-	24,59
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	3.072,47
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	-	286,65
Rimborsi assicurativi	-	530,93
Rimborsi per personale da altri enti	-	5.849,83
<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie</b>		
Sopravvenienze attive ordinarie	-	535,21
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	81.351,46	-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	8.755,00	12.566,00
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	3.000,00	3.935,83
<b>RICAVI Totale</b>	<b>760.953,46</b>	<b>726.763,83</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		

<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	250,00	42,61
<b>b) Acquisto beni tecnico - economali</b>		
Acquisto DPI per utenti	100,00	553,27
Altri beni tecnico economali	1.500,00	559,56
Carburanti e lubrificanti	6.600,00	5.547,82
Generi alimentari	6.000,00	6.254,07
Mat. per pulizia-igiene	3.700,00	3.282,91
Materiali per laboratori	1.200,00	2.165,45
Materiali per laboratori serra	500,00	437,31
Stampati e cancelleria	1.200,00	307,81
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività motorie/animazione utenti	1.500,00	1.000,00
Attività ricreative utenti	1.500,00	402,95
Contr. ass. SERT in denaro	-	-
Incentivi attività utenti	5.000,00	3.118,25
Rimborso spese volontari	400,00	-
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	1.521,97	1.521,97
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	8.950,00	8.051,60
Fornitura pasti utenti	33.016,50	25.774,68
Pulizie locali	24.000,00	21.864,56
Spese di lavanderia	-	-
Spese di vigilanza	1.505,00	1.605,74
<b>c) Trasporti</b>		
Servizi di trasporto persone	5.000,00	12.320,76
<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
Incarichi e consulenze socio ass.	1.333,34	988,33
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	138.346,19	114.292,32
<b>g) UtENZE</b>		
Energia elettrica	7.500,00	5.104,54
Riscaldamento	4.000,00	3.520,12
Telefonia fissa	500,00	854,36
Telefonia mobile	700,00	393,15
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	700,00	464,44
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	300,00	73,20
Manutenzioni ord. automezzi	7.500,00	5.381,80
Manutenzioni ord. immobili	7.000,00	4.782,19
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.100,00	1.987,04
Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	300,00	2.094,05
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni automezzi	1.875,03	1.861,92
Assicurazioni generali	4.681,45	4.489,84
<b>k) Altri servizi</b>		
Spese varie	750,00	19,59
Spese varie per manifestazioni/eventi	-	2.407,60
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
<b>a) Affitti</b>		
Compens. patrim. per utilizzo strutture	13.752,00	-
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	-	14.664,49
<b>c) Service e noleggi</b>		
Noleggi vari	200,00	179,08
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Accant. ferie non godute	-	2.255,79
Produttività - competenze	30.634,53	28.320,90
Produttività - fondo	18.070,00	16.806,66
Retribuzione	247.802,25	241.173,34
Straordinario	2.500,00	2.420,54
<b>b) Oneri sociali</b>		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	81.299,26	85.572,26
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
DPI personale	1.300,00	1.353,93
Igiene e sicurezza sul lavoro	9.150,93	5.964,73
Mensa del personale	14.000,00	14.006,25



	Spese di aggiornamento personale	1.700,00	-
	Missioni e rimborsi	-	56,10
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
	Ammortamenti immobili	6.200,00	6.720,75
<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>			
	Svalutazione crediti	-	120,94
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</b>			
	Ammortamenti software	-	347,70
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
	Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	8.755,00	8.755,63
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	9.787,00	2.166,00
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		971,12
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>a) Costi amministrativi</b>			
	Spese condominiali	800,00	938,82
<b>c) Tasse</b>			
	Bolli automezzi	-	359,14
	Tassa rifiuti	1.500,00	1.348,62
<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinario</b>			
	Sopravvenienze passive	-	12,50
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			
	Irap istituzionale	23.988,05	25.349,72
	Irap lavoro interinale	8.104,96	7.530,81
<b>COSTI Totale</b>		<b>760.573,46</b>	<b>710.921,63</b>

## CASPITA 607

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

A novembre del 2022 è mancata la storica coordinatrice del servizio, evento che ha reso necessario focalizzare l'attenzione sullo stato emotivo degli utenti del servizio in particolare quelli presenti da più tempo quindi con un rapporto significativo con la coordinatrice. Questo è stato possibile anche con la collaborazione delle famiglie che mantengono con il servizio un rapporto molto stretto di collaborazione e condivisione degli obiettivi sia attraverso colloqui individuali che momenti assembleari. In relazione alla gestione del servizio dall'estate 2022 la Responsabile Area ha assunto il ruolo anche diretto di coordinamento con il supporto degli operatori del servizio che hanno a loro volta assunto maggiori competenze e responsabilità sulla gestione. Questa scelta è stata fatta per consentire un tempo di sedimentazione e per attivare il percorso per l'individuazione di un nuovo coordinatore. La figura del nuovo coordinatore è stata individuata nella primavera 2023 e ha preso attivamente servizio presso il Laboratorio dal 1° maggio.

Nel secondo semestre con la presenza della nuova coordinatrice dedicata per 18 ore all'attività di coordinamento e 18 ore all'attività educativa si è superato l'apporto di 18 ore di personale somministrato coprendo quindi il fabbisogno del servizio nel rispetto del rapporto operatori/utenti con tutto personale dipendente ovvero oltre alla coordinatrice 2 educatori a 36 ore e uno a 30.

Gli operatori del servizio hanno fruito nell'anno di 93 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 60 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.

I costi del servizio sono stati di poco superiori alla previsione pari a € 3.989,63, questo maggior 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): dal mese di maggio fino a dicembre si sono realizzati dei percorsi di osservazione/orientamento (9) di questi, 4 ha dato esito di inserimento al Caspita nel 2023 e uno nel 2024. Si sono inoltre realizzate altre due ammissioni al servizio per utenti che hanno realizzato il percorso di orientamento/osservazione nel 2022. Si sono realizzate 3 dimissioni 2 per la prosecuzione del progetto verso l'inserimento lavorativo e uno per il venir meno dei requisiti di accesso al Laboratorio. Si evidenzia quindi una ripresa dei percorsi di orientamento e osservazione con esito in ingresso al laboratorio, nel corso del 2023 vi è stata una presa in carico di 18 utenti.
- In relazione all'incremento di commesse in conto terzi il 29/11 si è tenuto l'Open-day del cASPita! 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;

Nell'ottica di sviluppo della qualità a giugno 2023 è stato possibile somministrare il nuovo questionario di "customer satisfaction" per valutare il grado di soddisfazione del servizio da parte dei familiari/utenti. Tale strumento, composto da una parte "trasversale" comune per tutti i servizi gestiti da ASP ed una parte specifica per ogni singolo servizio ha permesso di indagare sul gradimento in riferimento a diversi aspetti del Servizio (es. attività, personale, comunicazioni/informazione, servizi di supporto, struttura/ambiente, aspetti igienico sanitari/covid 19, valutazione finale). Su 12 questionari inoltrati per la compilazione on line sono stati compilati 5 questionari. I risultati ottenuti hanno evidenziato un gradimento medio complessivo del servizio pari all' 85%.

Nell'annualità 2023 si è inoltre realizzato l'Accordo tra ASP e Associazione Magicamente Liberi stipulato ad aprile 2023 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 con tutti i volontari e tre incontri di formazione con i volontari-osservatori);
2. costruzione di un percorso per la valutazione delle competenze dei Beneficiari dell'Associazione con la partecipazione di un gruppo di volontari dell'Associazione che ha svolto attività di osservazione con la consulenza e il supporto di ASP che ha portato alla redazione di 19 schede di valutazione dei Beneficiari dell'Associazione;
3. partecipazione alle attività del Chiosco in collaborazione con l'Associazione stessa per la gestione del Chiosco delle Bocce; per quest'ultima azione il cASPita! ha coinvolto quattro Ragazzi e Ragazze del Caspita affiancati da due operatori allo scopo di favorire la sperimentazione e l'acquisizione di abilità specifiche connesse alla gestione di un esercizio pubblico e ha garantito:
  - ✓ le attività di pulizia del Chiosco con cadenza settimanale (il martedì mattina 8.30-11.30) nei mesi di giugno e luglio per un totale di sette mattine;
  - ✓ l'apertura del Chiosco nel mese di luglio con cadenza settimanale (il martedì pomeriggio dalle 15.00 alle 18.00) per un totale di quattro pomeriggi.

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 2 utenti e 1 operatore (mesi di maggio e giugno tre incontri).

Il superamento delle restrizioni Covid ha consentito la piena ripresa e programmazione delle attività con il territorio le più significative sono:

- Vendita dei prodotti realizzati sia presso il Caspita sia presso i laboratori degli altri servizi di ASP in particolare del CSRD I Portici: 8,9,10 Aprile Stand per la vendita dei prodotti realizzati nei laboratori del centro alla festa dei Ciliegi in fiore, 27/07/2023 stand al Chiosco delle Bocce; Domenica 22 ottobre stand in occasione dell'evento "Io mi sento a casa" nell'ambito della settimana della Salute Mentale – MAT, 6 aperture straordinarie del Negozio nel mese di dicembre;
- Soggiorno al mare: 14 al 20 Maggio a Lido degli Scacchi, parte alberghiera offerta dal Rotary Club di Vignola Castelfranco e Bazzano, poi dal 4 al 6 settembre a Pinarella di Cervia parte alberghiera offerta dall'Associazione Luci di ComeTe;
- Gita a marzo e partecipazione e eventi, pranzi organizzate anche da altri servizi;
- Convegno "Inclusione e innovazione. Dalle buone pratiche alle autonomie" 1 e 2 dicembre 2023 ove il Laboratorio Caspita ha presentato l'esperienza del lavoro conto terzi assieme a due delle aziende che collaborano proficuamente con ASP da molti anni;

#### CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
Rimborsi AUSL per oneri sanitari	-	-
Rimborsi FRNA/FNA per ORS	180.142,25	182.485,57
Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	-	-
<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
Quota Enti locali per accreditamento	77.203,82	78.208,10
Vendita prodotti centri/altro	800,00	1.345,94
Lavorazioni c/terzi	12.000,00	10.090,56
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	678,41
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Recuperi e rimborsi vari	-	114,75
Rimborsi per personale da altri enti		836,54
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
Rimanenze finali altri beni (laboratori)	1.722,00	2.879,99
Rimanenze finali beni tecnico economali	814,00	704,08
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	1.000,00	327,76
<b>RICAVI Totale</b>	<b>273.682,07</b>	<b>277.671,70</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	70,00	24,74
<b>b) Acquisto beni tecnico - economali</b>		
Acquisto DPI per utenti	-	394,79
Altri beni tecnico economali	200,00	-
Carburanti e lubrificanti	1.650,00	2.488,36
Generi alimentari	-	1,00
Mat. per pulizia-igiene	1.000,00	415,14
Materiali per laboratori	1.000,00	656,62
Stampati e cancelleria	500,00	130,69
Vestiaro utenti	-	323,36
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività ricreative utenti	1.000,00	658,30
Contr. inser. lavorat. In denaro	25.000,00	21.690,00
Tirocini formativi - contributi INAIL	1.400,00	793,65
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	450,00	451,92
Pulizie locali	4.000,00	8.717,49

	Spese di vigilanza	1.505,00	1.605,74
	<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
	Incarichi e consulenze socio ass.	1.333,33	1.138,33
	<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
	Lavoro interinale	5.141,89	13.249,51
	<b>g) Utenze</b>		
	Energia elettrica	3.800,00	2.239,04
	Riscaldamento	2.500,00	1.821,12
	Telefonia fissa	720,00	872,94
	Telefonia mobile	100,00	104,83
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	650,00	97,60
	Manutenzioni ord. automezzi	3.000,00	1.549,26
	Manutenzioni ord. immobili	4.600,00	4.490,04
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	1.800,00	1.689,13
	Manutenzioni ord. mobili/macchine d'ufficio	300,00	81,05
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni automezzi	1.077,78	1.059,13
	Assicurazioni generali	1.560,48	1.498,35
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese varie	50,00	-
	Spese varie per manifestazioni/eventi	-	835,59
	<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
	<b>a) Affitti</b>		
	Affitti passivi	38.719,00	39.188,06
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	400,82
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	-
	Produttività - competenze	11.560,52	11.290,31
	Produttività - fondo	6.756,00	6.154,15
	Retribuzione	92.169,99	86.326,79
	Straordinario	500,00	407,47
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	30.754,96	31.530,46
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	600,00	516,98
	Igiene e sicurezza sul lavoro	5.906,71	2.387,89
	Mensa del personale	2.758,19	1.697,31
	Spese di aggiornamento personale	500,00	-
	Vestiaro personale	210,00	85,10
	Visite fiscali	-	-
	Missioni e rimborsi	-	11,68
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	1.500,00	1.726,87
	<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	Rimanenze iniziali altri beni (laboratori)	1.722,00	1.722,65
	Rimanenze iniziali beni tecnico economici	814,00	814,49
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	3.659,00	770,96
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		112,58
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Spese condominiali	670,00	1.048,03
	Spese di rappresentanza	-	-
	<b>c) Tasse</b>		
	Bolli automezzi	204,00	54,91
	Tassa rifiuti	1.000,00	847,04
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	11.252,22
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap istituzionale	8.971,63	9.365,16
	Irap lavoro interinale	297,59	882,05
	<b>COSTI Totale</b>	<b>273.682,07</b>	<b>277.671,70</b>

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

L'anno 2023 ha permesso un sostanziale ritorno alle abitudini precedenti alla pandemia, con possibilità di ripresa dei rapporti con l'esterno, le famiglie e la comunità.

Pur mantenendo le indicazioni in materia sanitaria di prevenzione alla diffusione del virus, è stato possibile per i residenti del Centro, riappropriarsi degli spazi esterni con la tranquillità che ha permesso loro di godere di esperienze, confronti relazionali e scambi essenziali alla vita di ciascuno. Alcuni ospiti nel corso dell'anno hanno avuto il Covid e dopo il necessario periodo di isolamento, le condizioni di tutti sono rientrate senza alcuna problematica.

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.

È stata confermata per tutto l'anno 2023 anche la possibilità di accesso al centro con progetti di frequenza diurna che è stata però utilizzata solo da un ospite per il mese di gennaio. Ben più numerosi, in particolare nel periodo estivo, sono stati invece i progetti di sollievo temporaneo a favore di cittadini disabili del distretto che già avevano avuto esperienze precedenti o che hanno conosciuto per la prima volta il servizio.

Un numero maggiore di giornate di copertura pari al 95,65%, in incremento rispetto alle scorse annualità, associato a virtuosità nella gestione dei costi che sono stati leggermente superiori alla previsione ma in proporzione meno di quanto si poteva prospettare con l'incremento delle giornate di copertura hanno generato una riduzione del costo a carico comuni pari a € 20.280,64

### RISULTATI RAGGIUNTI

Gli obiettivi ordinari posti nel periodo riguardano il mantenimento degli standard quanti qualitativi previsti nel Contratto di Servizio e previsti dalla normativa regionale di riferimento, quindi con il superamento progressivo delle limitazioni imposte dalla normativa Covid-19 si sono proseguite e riavviate attività e progetti di mantenimento delle autonomie o di riattivazione di risorse personali, integrazione con la comunità, socializzazione ecc. Vi sono quindi progetti maggiormente interni al centro, che coinvolgono a seconda del progetto piccoli gruppi o gruppi allargati, quali: progetti di gestione della Casa, attività di lavanderia interna, attività di ortoterapia, Laboratorio di Cucina, laboratori manuali, laboratorio sulle emozioni, laboratorio su temi collegati alla cultura, Pet Therapy, Progetto sulle attività cognitive e il problem solving, laboratorio di lettura animata centrato sulla "Divina commedia", il collettivo dei ragazzi, feste compleanno, feste ricorrenze annuali (Epifania, Carnevale, Pasqua, Halloween, Ferragosto, San Martino, Natale, Capodanno). A queste attività si sono affiancate le "Attività Individuale" organizzate a favore di ciascun residente in cui, in un contesto e in un tempo dedicato e in un rapporto diretto ed esclusivo, l'ospite ha trovato uno spazio di libera espressione che ha consentito di affrontare anche momenti di difficoltà emotiva. Le attività esterne o comunque di collegamento con il territorio sono riprese in modo più strutturato con la partecipazione a eventi del territorio es: messa "Animata" di Iola, partecipazione a diverse feste (la festa della Beata Vergine, via Crucis, Green Day, Scuola in festa, festa degli alpini, parrocchiale, sagra della patata e del parmigiano reggiano, festa della Castagna, Natale in piazza, Disco Roller, Tombolate, concerto di San Lorenzo), si sono inoltre organizzate gite e uscite (Esperienza Sidecar, visita al museo del Castagno e laboratorio di Creta, "Giovedì in compagnia", pizzata di Natale al Sombbrero con gli altri centri/laboratori ASP, visita ai presepi, uscite in Pizzeria o Pic Nic, accoglienza pranzo amici del CSRD I Portici, spettacolo "Quelli come noi" del CSRD I Portici a teatro, bruciamo "Il Vecchione" in collaborazione con la CRA, Pranzo della Vigilia, ecc.)

Si sono anche strutturati progetti che si realizzano al di fuori del centro quali:

- ✓ progetto "piscina" che coinvolge tutti gli ospiti (a gruppi programmati) e sono stati realizzati 10 accessi;
- ✓ progetto "palestra comunale" che coinvolge 2 ospiti, sono stati realizzati 20 accessi;
- ✓ progetto "canto" che coinvolge 8 ospiti e oltre all'attività interna prevede anche partecipazione a eventi esterni
- ✓ progetto "musica/Banda" che coinvolge 2 ospiti che hanno realizzato un corso e partecipato a 2 spettacoli pubblici;

- ✓ Soggiorno al mare: si è ripresa pienamente l'attività di soggiorno al mare che ha coinvolto 8 utenti e sono state realizzati soggiorni per complessive 9 giornate questa attività è stata possibile con il supporto per la parte alberghiera dell'Associazione "Luci di ComeTe";
- ✓ Festeggiamo il Natale (consegna biglietti auguri sul territorio, scambio con scuole e associazioni).

Il Centro, gli operatori, gli ospiti e i familiari sono inoltre stati coinvolti in due eventi importanti, Domenica 22 ottobre ASP ha collaborato alla realizzazione dell'evento "Io mi sento a casa" nell'ambito della settimana della Salute Mentale – MAT realizzato presso il teatro la Venere di Savignano ove il Centro ha presentato "Casa Melograno...ci raccontiamo", questo contenuto è stato riproposto anche nel Convegno "Inclusione e innovazione. Dalle buone pratiche alle autonomie" organizzato da ASP Terre di Castelli in collaborazione con le ASP Emiliano Romagnole l'1 e il 2 dicembre 2023.

I rimandi ottenuti dalle attività con il territorio e la comunità lasciano intendere che sia necessario e opportuno continuare ad insistere su questa strada con l'obiettivo di aprire l'esperienza residenziale per disabili che sembra essere poco conosciuta e impregnata di preconcetti che ancora oggi limitano e caratterizzano il contesto sociale in cui il servizio, i residenti e le famiglie si muovono e operano.

Si è mantenuto un forte rapporto con le famiglie sia tramite l'assemblea che i colloqui individuali consento di creare un clima di collaborazione e di progettazione condivisa, rafforzato ulteriormente dagli eventi sopra descritti. 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 418,30 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 11 incontri di 2 ore e trenta per un totale di 322,30 ore annue; l'attività di supervisione consiste in un supporto professionale ed in uno spazio di rielaborazione dei saperi degli Operatori che esercitano professioni di aiuto. Ha lo scopo di sostenere gli Operatori nella riflessione e nella valutazione dell'agire professionale in relazione ai casi ed alle attività che essi realizzano nel loro lavoro, ma anche nel rapporto con l'organizzazione presso cui sono inseriti. L'attività di supervisione tende a mantenere elevato il livello motivazionale, a ridurre i rischi di burn-out e quindi ad offrire maggiore qualità oltre a monitorare il clima interno. Come di prassi si è attuata la revisione dei protocolli e delle procedure, ma con l'aggiunta di una modifica e revisione puntuale riguardante in particolare i protocolli covid in conseguenza delle modifiche normative. Si è consolidato l'utilizzo del programma E personam in ordine alla gestione delle presenze e di una parte della Cartella socio sanitaria.

Nell'ottica di sviluppo della qualità è stata attuata nel giugno 2023 è stato possibile somministrare il nuovo questionario di "customer satisfaction" per valutare il grado di soddisfazione del servizio da parte dei familiari/utenti. Tale strumento, composto da una parte "trasversale" comune per tutti i servizi gestiti da ASP ed una parte specifica per ogni singolo servizio ha permesso di indagare sul gradimento in riferimento a diversi aspetti del Servizio (es. attività, personale, comunicazioni/informazione, servizi di supporto, struttura/ambiente, aspetti igienico sanitari/covid 19, valutazione finale). Su 19 questionari inoltrati per la compilazione on line, per utenti che hanno usufruito del servizio nel mese di giugno sono stati compilati 5 questionari. I risultati ottenuti hanno evidenziato un gradimento medio complessivo del servizio pari 60% superiore alle aspettative e 40% in linea con le aspettative, quindi una valutazione positiva al 100% tranne che per la rilevazione di criticità sul servizio di lavanderia unica voce che ha riscontrato valutazioni inferiori alle aspettative e insoddisfacenti. Su questo elemento sono state poste in essere diverse azioni che non hanno prodotti i risultati sperati quindi si sta valutando un percorso differente.

## CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
01) Ricavi da attività per servizi alla persona		

	<b>a) Rette</b>		
	Copertura rette centri disabili	-	8.344,92
	Coperture rette disabili fuori distretto	18.165,32	17.936,50
	Rette centri disabili	229.142,79	223.326,36
	<b>b) Oneri a rilievo sanitario</b>		
	Rimborsi AUSL per FRNA	72.661,28	72.840,34
	Rimborsi AUSL per oneri sanitari	22.213,31	21.250,13
	Rimborsi FRNA/FNA per ORS	754.704,42	775.258,65
	Rimborsi per spese aggiuntive Covid-19	-	-
	<b>c) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona</b>		
	Rimborso personale sanitario	20.987,50	12.802,49
	<b>02) Costi capitalizzati</b>		
	<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	1.052,92
	<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
	<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
	Recuperi e rimborsi vari	-	478,06
	Rimborsi assicurativi	-	-
	Rimborsi per personale da altri enti	-	6.686,38
	<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
	<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	261.192,20	240.911,56
	<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>		
	Rimanenze finali beni socio sanitari	2.069,00	2.806,93
	Rimanenze finali beni tecnico economici	10.996,00	20.833,12
	<b>20) Proventi straordinari</b>		
	<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
	<b>RICAVI Totale</b>	<b>1.392.131,82</b>	<b>1.404.528,36</b>
	<b>COSTI</b>		
	<b>06) Acquisti beni</b>		
	<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	12.000,00	12.221,60
	<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
	Altri beni socio assistenziali	-	361,78
	Altri beni tecnico economici	1.200,00	2.374,34
	Carburanti e lubrificanti	1.600,00	3.882,96
	Generi alimentari	250,00	341,28
	Mat. per pulizia-igiene	5.000,00	1.908,48
	Materiali per laboratori	-	157,81
	Stampati e cancelleria	250,00	680,34
	<b>07) Acquisti di servizi</b>		
	<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
	Attività motorie/animazione utenti	-	1.000,00
	Attività ricreative utenti	1.500,00	1.558,42
	Rimborso spese volontari	200,00	29,60
	Servizi infermieristici e medici	22.547,14	14.154,02
	Servizio di parrucchiera/podologo	850,00	450,00
	<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
	Analisi chimiche HACCP	760,99	761,00
	Disinfestazione, derattizzazione, igienizzazione	2.500,00	2.130,04
	Fornitura pasti utenti	74.517,68	74.974,72
	Pulizie locali	70.000,00	73.723,63
	Servizio smaltimento rifiuti speciali	3.000,00	1.732,03
	Spese di lavanderia	38.000,00	29.419,85
	<b>c) Trasporti</b>		
	Servizi di trasporto persone	1.300,00	1.767,24
	<b>d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali</b>		
	Incarichi e consulenze socio ass.	1.583,33	2.388,34
	<b>e) Altre consulenze</b>		
	Incarichi e consulenze varie	-	910,00
	<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
	Lavoro interinale	245.857,62	258.033,21
	<b>g) Utenze</b>		
	Acqua	4.000,00	8.978,06
	Energia elettrica	12.000,00	10.518,33
	Riscaldamento	14.500,00	19.653,41
	Telefonia mobile	200,00	191,07

<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>			
	Manutenzioni Ord. Attrezz. Socio sanitarie	1.700,00	1.582,02
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	250,00	390,40
	Manutenzioni ord. automezzi	2.000,00	589,82
	Manutenzioni ord. immobili	18.000,00	15.914,61
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	2.000,00	1.917,93
<b>j) Assicurazioni</b>			
	Assicurazioni automezzi	999,11	986,82
	Assicurazioni generali	2.080,64	1.992,60
<b>k) Altri servizi</b>			
	Spese varie	150,00	340,00
	Spese varie per manifestazioni/eventi	-	767,80
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>			
<b>a) Affitti</b>			
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	48.285,00	49.242,20
<b>c) Service e noleggi</b>			
	Noleggi vari	4.500,00	5.227,88
<b>09) Per il personale</b>			
<b>a) Salari e stipendi</b>			
	Accant. ferie non godute	-	5.630,17
	Produttività - competenze	71.083,73	88.302,81
	Produttività - fondo	32.350,00	27.931,08
	Retribuzione Straordinario	425.627,36	404.513,94
		-	197,56
<b>b) Oneri sociali</b>			
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	147.403,21	151.613,75
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>			
	DPI personale	5.000,00	5.645,75
	Igiene e sicurezza sul lavoro	13.032,80	9.947,84
	Mensa del personale	1.153,78	2.074,22
	Spese di aggiornamento personale	2.000,00	-
	Missioni e rimborsi	-	61,32
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
	Ammortamenti immobili	4.600,00	3.770,39
<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>			
	Ammortamenti software	-	1.576,24
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
<b>b) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
	Rimanenze iniziali beni socio sanitari	2.069,00	2.069,58
	Rimanenze iniziali beni tecnico economali	10.996,00	10.996,27
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	17.521,00	3.609,31
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		2.192,46
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>a) Costi amministrativi</b>			
	Libri, abbonamenti, riviste	200,00	-
<b>b) Imposte non sul reddito</b>			
	Imposte e tasse varie	-	15,00
<b>c) Tasse</b>			
	Bolli automezzi	114,00	113,52
	Tassa rifiuti	8.500,00	8.527,00
<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>			
	Sopravvenienze passive	-	10.047,04
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			
	Irap istituzionale	42.841,87	45.859,49
	Irap lavoro interinale	14.057,55	16.579,98
<b>COSTI Totale</b>		<b>1.392.131,82</b>	<b>1.404.528,36</b>

## DOPO DI NOI 610

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA



In continuità con il 2022 si sono proseguite 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), dal mese di maggio i moduli si sono integrati con attività individuale che coinvolge 4 utenti a settimana. E dal mese di settembre si sono introdotti per ogni gruppo nel trimestre una giornata lunga e un pernottamento 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.

Momento significativo per l'annualità 2023 è la Delibera di Comitato di Distretto n. 7 del 17/04/2023 avente ad oggetto "Delibere di Comitato di Distretto n. 2/21, n. 5/22 e n. 23/22. Provvedimenti." Con la quale viene disposto di individuare, in questa fase sperimentale del progetto, anche per garantire continuità agli interventi socio educativi in essere, la gestione in capo ad ASP Terre di Castelli "Giorgio Gasparini" così da procedere con le successive fasi della progettualità a far data dl 01/07/2023, procedendo entro tale data ai diversi adempimenti necessari e conseguenti il proseguimento delle progettualità in gestione ad ASP Terre di Castelli - Giorgio Gasparini;

Quindi si è provveduto in collaborazione con la committenza alla definizione e sottoscrizione del contratto di servizio tra Unione ed ASP e del comodato di concessione d'uso dell'immobile ad ASP e alla stipula e sottoscrizione di convenzione tra ASP e Associazione Magicamente Liberi per la prosecuzione nella collaborazione sulle attività del progetto.

La sottoscrizione del nuovo contratto di servizio ha determinato la conclusione dell'attività di palestra delle autonomie come attività aggiuntiva del contratto di servizio del CSRD I Portici.

Nel 2023 la Palestra delle autonomie, come definito dal comitato di distretto, non prevede compartecipazione da parte dei beneficiari.

La remunerazione delle attività del progetto nell'attuale fase di palestra delle autonomie ha previsto per il primo semestre:

- 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 realizzate da ditta esterna, solo periodo maggio giugno;
- Utilizzo automezzi per il trasporto e per le attività, e rimborso del costo del carburante;
- Rimborso dei costi per le attività, tra cui gite, uscite, cinema, pub, spesa per preparazione pasti, altri laboratori, ecc.

Dal mese di luglio la remunerazione prevista dal contratto di servizio per l'annualità 2023:

- 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

Ai fini del bilancio si era già impostato in precedenza un centro di costo dedicato, 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 € 388,00) e generando un utile sul CDC quindi una parziale copertura dei costi indiretti che ricadono sul CDC 100 Amministrazione pari a € 4.411,26

## RISULTATI RAGGIUNTI

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 nell'ultimo trimestre si sono fatte le prime esperienze di giornata lunga che prevede una programmazione di tutte le attività del vivere e il pernottamento nell'alloggio. Le attività hanno coinvolto 15 adulti disabili individuati nelle fasi propedeutiche con il SST, suddivisi in 3 gruppi.

Nell'annualità 2023 si sono svolti 119 moduli di gruppo, 45 individuali, 3 giornate lunghe e 3 pernottamenti.

Gli utenti beneficiari del progetto, i loro familiari, gli operatori e l'associazione Magicamente Liberi sono stati coinvolti in due eventi importanti, Domenica 22 ottobre ASP ha collaborato alla realizzazione dell'evento "Io mi sento a casa" nell'ambito della settimana della Salute Mentale – MAT realizzato presso il teatro la Venere di Savignano ove vi è presentato al pubblico il progetto della "Casa di Nello", questo contenuto è stato riproposto anche nel Convegno "Inclusione e innovazione. Dalle buone pratiche alle autonomie" organizzato da ASP Terre di Castelli in collaborazione con le ASP Emiliano Romagnole l'1 e il 2 dicembre 2023.

#### CONTO ECONOMICO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	388,00	-
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. Unione per progetti specifici	67.943,50	79.993,77
<b>RICAVI Totale</b>	<b>68.331,50</b>	<b>79.993,77</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Spese acquisto biancheria	-	456,71
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Acquisto DPI per utenti	500,00	-
Altri beni tecnico economici		330,40
Carburanti e lubrificanti	1.500,00	782,93
Generi alimentari		-
Mat. per pulizia-igiene		99,87
Materiali per laboratori	3.500,00	-
Stampati e cancelleria	-	0,23
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività ricreative utenti	1.000,00	3.391,92
Rimborso spese volontari	-	258,86
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Pulizie locali	-	1.521,42
<b>c) Trasporti</b>		
Servizi di trasporto persone	-	474,93
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	920,00
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	3.427,93	-
<b>g) UtENZE</b>		
Telefonia mobile		3,19
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni generali	-	515,05
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Produttività - competenze	2.416,96	6.528,42
Produttività - fondo	2.529,00	2.715,61
Retribuzione	36.208,83	39.424,00
<b>b) Oneri sociali</b>		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	11.734,09	13.561,92
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
DPI personale	300,00	-
Igiene e sicurezza sul lavoro		-
Spese di aggiornamento personale	100,00	-
Vestituario personale	200,00	-

	Missioni e rimborsi		5,83
	Vestiaro e DPI personale	-	-
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
	Ammortamenti immobili	-	3,50
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	1.370,00	336,95
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			
	Irap istituzionale	3.346,30	4.250,77
	Irap lavoro interinale	198,39	-
<b>COSTI Totale</b>		<b>68.331,50</b>	<b>75.582,51</b>

## NIDI D'INFANZIA 700-710

### ELEMENTI SULLA GESTIONE DI RILEVANZA ECONOMICA

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

### RISULTATI RAGGIUNTI

L'attività dei servizi educativi ha recuperato l'organizzazione pre pandemia e i valori educativi di condivisione di spazi e tempi tra i bambini e il personale, ma anche per le famiglie: sono infatti ripresi i momenti conviviali di feste e gite e di laboratori. I genitori o i nonni prestano il loro tempo in attività di laboratori coi bambini o per la piccola manutenzione degli spazi e delle strutture, come volontari. Il periodo estivo ha visto l'apertura delle attività estive nei nidi di Castelvetro, Castelnuovo, Savignano e Spilamberto e Vignola fino alla prima metà di agosto, ma anche a Montale per tutto il mese di luglio. 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 aumento rilevante delle iscrizioni che ha implicato la necessità di integrare ulteriormente le risorse di personale.

L'apertura del bando ZEROSEIPLUS sulle attività estive ha applicato la gratuità per il mese di luglio per 37 bambini suddivisi nei vari territori. Il nuovo anno educativo 2023 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. Da settembre è aumentato anche il numero di bambini con certificazione e sostegno.

CONTO ECONOMICO 700 - CASTELVETRO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura retta NIDI	49.943,00	29.618,03
Rette nidi	168.564,00	190.925,44
Rette prolungamento orario nido	-	2.112,00
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	215,09
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Introiti da sponsorizzazioni	-	2.040,00
Recuperi e rimborsi vari	-	325,21
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	305.025,81	308.004,28
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. Unione per progetti specifici	1.700,00	1.894,44
<b>f) Altri contributi da privati</b>		
Contributo da banca/Fondazione	-	6.375,00
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	-	25,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>525.232,81</b>	<b>541.534,49</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	200,00	71,55
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	120,00	71,03
Generi alimentari	-	53,73
Mat. per pulizia-igiene	2.000,00	1.720,38
Materiale didattico, granaglie e consumo	2.039,66	985,46
Stampati e cancelleria	300,00	75,09
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Servizi educativi infanzia	23.800,00	8.580,22
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	269,52	269,55
Fornitura pasti utenti	43.000,00	49.152,72
Pulizie locali	367,33	9,21
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	103,70
Incarichi e consulenze varie occasionali	-	21,25
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	142.879,11	175.525,22
<b>g) Utenze</b>		
Telefonia fissa	100,00	65,76
Telefonia mobile	306,00	187,76
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	158,60
Manutenzioni ord. immobili	300,00	245,30
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	200,00	165,92
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni generali	3.641,13	2.960,28
<b>k) Altri servizi</b>		
Spese varie	-	20,00
Spese varie per manifestazioni/eventi	1.700,00	3.826,51
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
<b>a) Affitti</b>		
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	30.575,82	33.605,86
<b>c) Service e noleggi</b>		
Noleggio fotocopiatrice	700,00	692,30
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Accant. ferie non godute	-	437,36

	Produttività - competenze	14.287,37	13.275,67
	Produttività - fondo	11.237,00	10.644,10
	Retribuzione	168.560,23	160.166,85
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	55.763,61	56.106,99
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	500,00	555,87
	Igiene e sicurezza sul lavoro	4.430,03	6.767,31
	Mensa del personale	9.700,00	12.364,70
	Spese di aggiornamento personale	490,00	12,75
	Vestiaro personale	-	-
	Missioni e rimborsi	-	96,74
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	1.000,00	1.548,30
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	1.540,88
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	6.086,00	1.337,77
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		1.498,94
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	104,00	175,50
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Valori bollati	-	19,04
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	476,00	1.077,00
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	24,46
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap commerciale	-	6.270,63
	<b>COSTI Totale</b>	<b>525.232,81</b>	<b>552.488,26</b>

#### CONTO ECONOMICO 701 – VIGNOLA

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura retta NIDI	32.380,00	21.548,90
Rette nidi	126.477,00	148.839,55
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	215,09
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Introiti da sponsorizzazioni	-	1.734,00
Recuperi e rimborsi vari	-	210,46
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	304.443,83	312.448,50
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. Unione per progetti specifici	1.445,00	1.610,27
<b>f) Altri contributi da privati</b>		
Contributo da banca/Fondazione		5.418,75
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	-	3,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>464.745,83</b>	<b>492.028,52</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	170,00	45,46
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	100,00	151,23
Beni durevoli inf. € 516	-	-
Generi alimentari	-	45,67

	Mat. per pulizia-igiene	1.500,00	3.274,52
	Materiale didattico, granaglie e consumo	1.733,71	751,12
	Stampati e cancelleria	250,00	170,95
	<b>07) Acquisti di servizi</b>		
	<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
	Servizi educativi infanzia	4.800,00	-
	<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
	Analisi chimiche HACCP	229,09	229,12
	Fornitura pasti utenti	31.500,00	44.995,37
	Pulizie locali	1.002,30	1.010,13
	Spese di vigilanza	-	-
	<b>e) Altre consulenze</b>		
	Incarichi e consulenze varie	-	88,15
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	18,06
	<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
	Lavoro interinale	126.663,46	154.468,66
	<b>g) Utenze</b>		
	Telefonia fissa	100,00	58,88
	Telefonia mobile	243,00	224,48
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	292,80
	Manutenzioni ord. immobili	150,00	25,50
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	167,00	141,03
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni generali	2.600,81	2.518,06
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese varie	-	20,00
	Spese varie per manifestazioni/eventi	1.445,00	3.252,48
	<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
	<b>a) Affitti</b>		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	58.127,12	58.127,12
	<b>c) Service e noleggi</b>		
	Noleggio fotocopiatrice	650,00	671,82
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	371,76
	Produttività - competenze	18.011,87	15.892,47
	Produttività - fondo	9.611,00	9.724,83
	Retribuzione	139.665,54	146.334,20
	Straordinario	-	42,63
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	46.412,21	49.602,17
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	500,00	500,85
	Igiene e sicurezza sul lavoro	7.103,72	4.379,43
	Mensa del personale	4.500,00	10.599,03
	Spese di aggiornamento personale	-	10,84
	Missioni e rimborsi	-	39,85
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	400,00	369,21
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	1.201,22
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	5.206,00	1.222,24
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		1.319,13
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	104,00	171,68
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Valori bollati	-	16,18
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	1.700,00	-
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap commerciale	-	5.330,02
	<b>COSTI Totale</b>	<b>464.745,83</b>	<b>517.708,35</b>

CONTO ECONOMICO 702 – SAVIGNANO S.P.

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura retta NIDI	41.310,00	26.495,42
Rette nidi	98.349,00	112.276,04
Rette prolungamento orario nido	-	3.124,00
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	215,09
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Introiti da sponsorizzazioni	-	1.563,60
Recuperi e rimborsi vari	-	4.146,65
Rimborsi assicurativi	-	276,70
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	271.068,14	281.369,02
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. altri enti a.p.	-	-
Trasferim. Unione per progetti specifici	1.303,00	1.452,03
<b>f) Altri contributi da privati</b>		
Contributo da banca/Fondazione		4.886,25
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	-	3,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>412.030,14</b>	<b>435.807,80</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	170,00	-
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Acquisto DPI per utenti		-
Altri beni tecnico economici	100,00	7,84
Generi alimentari	-	41,18
Mat. per pulizia-igiene	1.500,00	1.838,70
Materiale didattico, granaglie e consumo	1.563,74	560,78
Stampati e cancelleria	250,00	102,13
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Servizi educativi infanzia	17.600,00	20.519,24
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	206,58	206,55
Fornitura pasti utenti	30.000,00	33.192,22
Pulizie locali	369,27	958,57
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	79,48
Incarichi e consulenze varie occasionali	-	16,29
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	109.467,56	144.847,67
<b>g) Utenze</b>		
Telefonia fissa	250,00	197,23
Telefonia mobile	385,00	158,42
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	329,40
Manutenzioni ord. immobili	100,00	4.709,20
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	143,00	127,17
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni generali	2.600,81	2.268,33
<b>k) Altri servizi</b>		
Spese varie	50,00	20,00
Spese varie per manifestazioni/eventi	1.303,00	2.941,28
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
<b>a) Affitti</b>		
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	18.418,00	18.418,18

<b>c) Service e noleggi</b>			
	Noleggio fotocopiatrice	650,00	671,83
<b>09) Per il personale</b>			
<b>a) Salari e stipendi</b>			
	Accant. ferie non godute	-	335,23
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	-
	Produttività - competenze	12.025,00	11.605,56
	Produttività - fondo	9.376,00	9.211,48
	Retribuzione	141.395,18	138.609,62
	Straordinario	-	320,40
<b>b) Oneri sociali</b>			
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	45.673,54	47.241,08
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>			
	DPI personale	500,00	261,45
	Igiene e sicurezza sul lavoro	5.951,46	5.964,73
	Mensa del personale	5.300,00	13.713,17
	Spese di aggiornamento personale	-	9,77
	Vestiaro personale	-	-
	Missioni e rimborsi	-	46,01
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
	Ammortamenti immobili	400,00	527,98
<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>			
	Svalutazione crediti	-	906,13
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	5.078,00	1.157,71
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		1.236,97
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>a) Costi amministrativi</b>			
	Libri, abbonamenti, riviste	104,00	169,55
<b>b) Imposte non sul reddito</b>			
	Valori bollati	-	14,59
<b>c) Tasse</b>			
	Tassa rifiuti	1.000,00	-
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			
	Irap commerciale	-	4.806,24
<b>COSTI Totale</b>		<b>412.030,14</b>	<b>468.349,36</b>

#### CONTO ECONOMICO 703 – SPILAMBERTO

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
	Copertura retta NIDI	54.526,00
	Rette nidi	165.949,00
	Rette prolungamento orario nido	-
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
	Introiti da sponsorizzazioni	-
	Recuperi e rimborsi vari	-
	Rimborsi assicurativi	-
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	409.978,90
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	1.926,00
<b>f) Altri contributi da privati</b>		
	Contributo da banca/Fondazione	
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
	Donazioni ed erogazioni liberali	-
<b>RICAVI Totale</b>		<b>632.379,90</b>
<b>COSTI</b>		<b>654.509,47</b>



<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	170,00	-
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	100,00	96,70
Generi alimentari	-	60,87
Mat. per pulizia-igiene	2.500,00	3.088,75
Materiale didattico, granaglie e consumo	2.311,61	1.059,69
Stampati e cancelleria	300,00	173,81
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
Attività ricreative utenti	-	-
Servizi educativi infanzia	15.000,00	7.743,00
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	305,35	305,36
Fornitura pasti utenti	49.200,00	61.217,72
Pulizie locali	369,27	379,71
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie	-	117,49
Incarichi e consulenze varie occasionali	-	24,08
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	224.273,21	269.644,79
<b>g) Utenze</b>		
Telefonia mobile	220,00	197,72
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	651,17
Manutenzioni ord. immobili	100,00	140,31
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	200,00	187,88
<b>j) Assicurazioni</b>		
Assicurazioni generali	2.600,81	3.355,68
<b>k) Altri servizi</b>		
Spese varie	-	20,00
Spese varie per manifestazioni/eventi	1.926,00	4.335,21
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
<b>a) Affitti</b>		
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	67.846,40	67.846,40
<b>c) Service e noleggi</b>		
Noleggio fotocopiatrice	650,00	671,83
<b>09) Per il personale</b>		
<b>a) Salari e stipendi</b>		
Accant. ferie non godute	-	495,51
Produttività - competenze	11.938,48	12.644,84
Produttività - fondo	10.750,00	9.853,57
Retribuzione	164.036,14	148.271,34
<b>b) Oneri sociali</b>		
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	52.306,86	50.855,93
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
DPI personale	500,00	1.133,58
Igiene e sicurezza sul lavoro	9.799,77	9.155,18
Mensa del personale	6.600,00	13.968,83
Spese di aggiornamento personale	-	14,45
Vestituario personale	-	-
Missioni e rimborsi	-	66,53
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
Ammortamenti immobili	750,00	1.160,39
<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
Svalutazione crediti	-	1.433,01
<b>13) Altri accantonamenti</b>		
<b>Altri accantonamenti</b>		
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	5.822,00	1.238,42
Accant. miglioram. contratt. Interinali		2.302,70
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>a) Costi amministrativi</b>		
Libri, abbonamenti, riviste	104,00	178,89
<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
Valori bollati	-	21,57
<b>c) Tasse</b>		

	Tassa rifiuti	1.600,00	1.601,64
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	760,47
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap commerciale	-	7.104,24
	<b>COSTI Totale</b>	<b>632.379,90</b>	<b>683.579,26</b>

CONTO ECONOMICO 704 – CASTELNUOVO R.

RICAIVI		PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
	<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
	<b>a) Rette</b>		
	Copertura retta NIDI	75.135,00	50.226,78
	Rette nidi	281.697,00	310.062,28
	Rette prolungamento orario nido	-	6.270,00
	<b>02) Costi capitalizzati</b>		
	<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
	Quota contr./donazioni c/capitale	-	215,09
	<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
	<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
	Introiti da sponsorizzazioni	-	3.466,80
	Recuperi e rimborsi vari	-	554,73
	Recupero imposta di bollo	-	-
	Rimborsi assicurativi	-	189,99
	<b>d) Sopravvenienze attive e insussistenze attive ordinarie</b>		
	Sopravvenienze attive ordinarie	-	349,92
	<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
	<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
	Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	555.888,58	559.490,93
	<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
	Trasferim. altri enti a.p.	-	-
	Trasferim. Unione per progetti specifici	2.890,00	3.219,43
	<b>f) Altri contributi da privati</b>		
	Contributo da banca/Fondazione		10.833,75
	<b>20) Proventi straordinari</b>		
	<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
	<b>RICAIVI Totale</b>	<b>915.610,58</b>	<b>944.879,70</b>
	<b>COSTI</b>		
	<b>06) Acquisti beni</b>		
	<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	300,00	569,99
	<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
	Altri beni tecnico economici	100,00	147,49
	Generi alimentari	-	91,31
	Mat. per pulizia-igiene	4.000,00	5.041,85
	Materiale didattico, granaglie e consumo	3.467,42	2.002,09
	Stampati e cancelleria	600,00	473,83
	<b>07) Acquisti di servizi</b>		
	<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
	Attività didattiche utenti		728,00
	Attività ricreative utenti	444,08	-
	Servizi educativi infanzia	8.000,00	8.268,90
	<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
	Analisi chimiche HACCP	458,18	458,21
	Fornitura pasti utenti	62.000,00	87.885,83
	Pulizie locali	500,00	15,66
	<b>e) Altre consulenze</b>		
	Incarichi e consulenze varie	-	176,23
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	36,11
	<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
	Lavoro interinale	333.949,74	357.469,23
	<b>g) Utenze</b>		
	Telefonia fissa	70,00	58,56
	Telefonia mobile	240,00	261,85
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	-

	Manutenzioni ord. immobili	200,00	-
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	400,00	282,06
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni generali	4.681,45	5.030,91
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese varie	50,00	40,00
	Spese varie per manifestazioni/eventi	2.890,00	6.554,79
	<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
	<b>a) Affitti</b>		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	43.397,00	43.397,00
	<b>c) Service e noleggi</b>		
	Noleggio fotocopiatrice	650,00	680,38
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	743,26
	Produttività - competenze	23.745,17	21.391,35
	Produttività - fondo	18.004,00	16.977,04
	Retribuzione	271.382,88	255.461,64
	Straordinario	-	92,46
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	87.188,94	86.505,52
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	800,00	782,43
	Igiene e sicurezza sul lavoro	17.216,72	11.543,07
	Mensa del personale	18.000,00	22.659,10
	Spese di aggiornamento personale	-	21,67
	Vestiaro personale	-	-
	Missioni e rimborsi	-	92,28
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
	Ammortamenti immobili	1.700,00	3.006,66
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	2.502,38
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	9.751,00	2.133,71
	Accant. miglioram. contratt. Interinali	-	3.052,70
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	104,00	193,34
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Valori bollati	-	32,35
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	1.220,00	1.240,06
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	89,70
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap commerciale	-	10.656,37
	<b>COSTI Totale</b>	<b>915.610,58</b>	<b>958.847,37</b>

CONTO ECONOMICO 705 – MONTALE R.

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Copertura retta NIDI	10.839,00	7.598,32
Rette nidi	48.240,00	54.915,60
<b>02) Costi capitalizzati</b>		
<b>b) Quota annua di contributi in conto capitale</b>		
Quota contr./donazioni c/capitale	-	215,09
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Introiti da sponsorizzazioni	-	612,00
Recuperi e rimborsi vari	-	95,71
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	116.738,74	123.280,78

	<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
	Trasferim. Unione per progetti specifici	510,00	568,33
	<b>f) Altri contributi da privati</b>		
	Contributo da banca/Fondazione	-	1.912,50
	<b>20) Proventi straordinari</b>		
	<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
	<b>RICAVI Totale</b>	<b>176.327,74</b>	<b>189.198,33</b>
	<b>COSTI</b>		
	<b>06) Acquisti beni</b>		
	<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
	Farmaci, parafarmaci, incontinenza	100,00	-
	<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
	Acquisto DPI per utenti	-	-
	Altri beni tecnico economici	100,00	3,06
	Beni durevoli inf. € 516	-	-
	Generi alimentari	-	16,12
	Mat. per pulizia-igiene	800,00	804,21
	Materiale didattico, granaglie e consumo	611,90	825,06
	Stampati e cancelleria	500,00	26,83
	<b>07) Acquisti di servizi</b>		
	<b>a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale</b>		
	Attività didattiche utenti	-	364,00
	Attività ricreative utenti	444,08	-
	Servizi educativi infanzia	6.000,00	1.398,99
	<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
	Analisi chimiche HACCP	80,85	80,82
	Fornitura pasti utenti	12.000,00	16.120,49
	Pulizie locali	200,00	2,76
	<b>e) Altre consulenze</b>		
	Incarichi e consulenze varie	-	31,11
	Incarichi e consulenze varie occasionali	-	6,38
	Spese legali e notarili	-	-
	<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
	Lavoro interinale	30.041,62	60.555,81
	<b>g) Utenze</b>		
	Telefonia fissa	200,00	195,98
	Telefonia mobile	220,00	149,65
	<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
	Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	50,00	-
	Manutenzioni ord. immobili	100,00	-
	Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	85,00	49,78
	<b>j) Assicurazioni</b>		
	Assicurazioni generali	1.040,32	889,64
	<b>k) Altri servizi</b>		
	Spese di pubblicità	-	-
	Spese varie	50,00	20,00
	Spese varie per manifestazioni/eventi	510,00	1.147,91
	<b>08) Godimento di beni di terzi</b>		
	<b>a) Affitti</b>		
	Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	9.258,00	9.258,82
	<b>09) Per il personale</b>		
	<b>a) Salari e stipendi</b>		
	Accant. ferie non godute	-	131,21
	Accant. ore straordinario da recuperare	-	-
	Produttività - competenze	6.013,16	6.498,90
	Produttività - fondo	4.681,00	4.708,46
	Retribuzione	70.921,69	70.850,52
	<b>b) Oneri sociali</b>		
	Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	22.472,71	23.929,91
	<b>d) Altri costi personale dipendente</b>		
	DPI personale	200,00	-
	Igiene e sicurezza sul lavoro	3.076,41	1.991,55
	Mensa del personale	2.100,00	3.443,62
	Spese di aggiornamento personale	-	3,83
	Vestiaro personale	-	-
	Missioni e rimborsi	-	20,77
	<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
	<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		

	Ammortamenti immobili	1.700,00	1.903,94
	<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>		
	Svalutazione crediti	-	443,20
	<b>13) Altri accantonamenti</b>		
	<b>Altri accantonamenti</b>		
	Accant. miglioram. contratt. dipendenti	2.535,00	591,77
	Accant. miglioram. contratt. Interinali		517,13
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
	<b>a) Costi amministrativi</b>		
	Libri, abbonamenti, riviste	104,00	157,65
	<b>b) Imposte non sul reddito</b>		
	Valori bollati	-	5,71
	<b>c) Tasse</b>		
	Tassa rifiuti	132,00	194,94
	<b>f) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo ordinarie</b>		
	Sopravvenienze passive	-	278,87
	<b>22) Imposte sul reddito</b>		
	<b>a) Irap</b>		
	Irap commerciale	-	1.881,19
	<b>COSTI Totale</b>	<b>176.327,74</b>	<b>209.500,59</b>

#### CONTO ECONOMICO 710 – PGE MONTESE

RICAVI	PREVISIONE 2023	CONSUNTIVO 2023
<b>01) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
<b>a) Rette</b>		
Rette nidi	34.880,00	35.167,29
<b>04) Proventi e ricavi diversi</b>		
<b>b) Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per attività diverse</b>		
Introiti da sponsorizzazioni		272,40
Recuperi e rimborsi vari	-	76,65
<b>05) Contributi in conto esercizio</b>		
<b>c) Contributi dagli enti dell'ambito distrettuale</b>		
Trasferimenti in conto esercizio da enti di riferimento Unione	52.433,00	55.252,70
<b>e) Contributi dallo Stato e da altri enti pubblici</b>		
Trasferim. Unione per progetti specifici	100,00	252,96
<b>f) Altri contributi da privati</b>		
Contributo da banca/Fondazione		851,25
<b>20) Proventi straordinari</b>		
<b>a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali</b>		
Donazioni ed erogazioni liberali	-	1,00
<b>RICAVI Totale</b>	<b>87.413,00</b>	<b>91.874,25</b>
<b>COSTI</b>		
<b>06) Acquisti beni</b>		
<b>a) Acquisto beni socio-sanitari</b>		
Farmaci, parafarmaci, incontinenza	50,00	-
<b>b) Acquisto beni tecnico - economici</b>		
Altri beni tecnico economici	100,00	1,36
Generi alimentari	-	7,16
Mat. per pulizia-igiene	2.000,00	1.257,43
Materiale didattico, granaglie e consumo	272,00	260,92
Stampati e cancelleria	250,00	276,00
<b>07) Acquisti di servizi</b>		
<b>b) Servizi esternalizzati</b>		
Analisi chimiche HACCP	36,00	35,95
Fornitura pasti utenti		1,50
Pulizie locali	200,00	1,24
<b>e) Altre consulenze</b>		
Incarichi e consulenze varie		13,84
Incarichi e consulenze varie occasionali		2,83
<b>f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione</b>		
Lavoro interinale	68.729,00	72.344,85
<b>g) Utenze</b>		
Telefonia mobile	60,00	35,13
<b>h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche</b>		
Manutenzioni ord. attrezzature/macchinari	100,00	-
Manutenzioni ord. immobili	100,00	91,68
Manutenzioni ord. informatiche/telefoniche	100,00	22,16

<b>j) Assicurazioni</b>			
Assicurazioni generali	1.000,00		395,40
<b>k) Altri servizi</b>			
Spese varie	327,00		-
Spese varie per manifestazioni/eventi			510,83
<b>08) Godimento di beni di terzi</b>			
<b>a) Affitti</b>			
Rimborso per utilizzo beni immobili di terzi	8.650,00		10.377,12
<b>c) Service e noleggi</b>			
Noleggi vari	750,00		-
<b>09) Per il personale</b>			
<b>a) Salari e stipendi</b>			
Accant. ferie non godute			58,40
Accant. ore straordinario da recuperare			-
Produttività - competenze	155,00		126,79
Produttività - fondo	94,00		63,06
Retribuzione	1.396,00		948,87
<b>b) Oneri sociali</b>			
Oneri sociali carico ente - inpdap ex cpdel	445,00		321,06
<b>d) Altri costi personale dipendente</b>			
DPI personale	110,00		83,49
Igiene e sicurezza sul lavoro	2.438,00		1.595,22
Spese di aggiornamento personale			1,69
Missioni e rimborsi	-		5,52
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			
<b>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>			
Ammortamenti immobili	-		1.281,94
<b>d) Svalutazione crediti dell'attivo circolante</b>			
Svalutazione crediti			283,82
<b>13) Altri accantonamenti</b>			
<b>Altri accantonamenti</b>			
Accant. miglioram. contratt. dipendenti	51,00		7,92
Accant. miglioram. contratt. Interinali	-		617,81
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
<b>a) Costi amministrativi</b>			
Libri, abbonamenti, riviste			3,39
<b>b) Imposte non sul reddito</b>			
Valori bollati			2,56
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
<b>a) Irap</b>			
Irap commerciale	-		837,31
<b>COSTI Totale</b>	<b>87.413,00</b>		<b>91.874,25</b>

## 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 31/12/2022	Acquisti	Vendite/Estromissioni (netto f.do amm.to)	Amm.ti	Valore netto al 31/12/2023
Software	15.470	-	-	5.669	9.801
Migliorie su beni di terzi	5.517	4.024	-	1.979	7.562

Fabbricati indisponibili	3.151.928	4.124	-	145.153	3.010.899
Attrezzature e macchinari	44.147	35.585	-	9.956	69.776
Attrezzature socio sanitarie	53.104	25.107	-	12.254	65.957
Attrezzature servizi educativi	28.960	5.995	-	4.377	30.578
Mobili ed arredi	97.713	15.057	-	17.167	95.602
Attrezzature informatiche/telefoniche	24.918	8.136	-	10.234	22.820
Automezzi	-	-	-	-	-
Immobilizz. In corso	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>3.421.758</b>	<b>98.027</b>	<b>-</b>	<b>206.790</b>	<b>3.312.995</b>

## DATI DEL PERSONALE DIPENDENTE E VARIAZIONI INTERVENUTE

L'Amministratore Unico, con delibera n. 4/2024 ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione PIAO 2024 – 2026 e con esso anche la sezione dedicata alla programmazione del fabbisogno del personale, in considerazione dell'assetto organico necessario all'organizzazione funzionale dell'Azienda. Il piano in questione prevede una programmazione occupazionale rispondente alla capacità finanziarie dell'Azienda e i posti vacanti troveranno graduale copertura, nel compiuto rispetto degli equilibri di bilancio e del corretto rapporto costi-benefici, ai sensi di quanto previsto dal richiamato art. 18, comma 2-bis, ultimi due periodi, del D.L. n. 112/2008 e successive modifiche e integrazioni. Nel corso del triennio è prevista la copertura di 40 posti vacanti e la dotazione organica complessiva prevederà a regime, nel triennio 2024/2026:

- **208 POSTI COMPLESSIVI**
- **170 POSTI RICOPERTI**
- **38 POSTI VACANTI**

La programmazione occupazionale, prevista a copertura di posti vacanti, è stata effettuata partendo dall'assetto dei servizi alla persona che ASP è chiamata a gestire come risultanti, in particolare, dai contratti di Servizio per i servizi accreditati, i quali definiscono livelli quali-quantitativi dei servizi e delle funzioni gestite.

Per un approfondimento dei dati relativi al personale in termini di assenze, limitazioni e visite si rimanda alla relazione sulla performance 2023 consultabile nell'apposita sezione amministrazione trasparente.

## VALUTAZIONI SUL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Risultato d'esercizio evidenzia un risultato positivo d'esercizio di euro 7.580, da portare a nuovo, facendolo confluire nelle Riserve (Fondo Riserva), che risulta complessivamente ammontante a euro 45.714.

## FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Fra gli eventi di rilievo intervenuti si segnala l'assunzione, mediante concorso, a tempo indeterminato del coordinatore della CRA già assunto mediante incarico ex art. 110 al quale è stata riconosciuta la PO funzionale all'incarico di responsabilità dell'intera area anziani e non più soltanto della CRA; di conseguenza, per effetto dei parametri voluti da accreditamento, si è proceduto all'assunzione di un coordinatore per la casa residenza anziani a partire dal mese di maggio 2024. In corso d'anno dunque, sarà definitiva la nuova organizzazione con il passaggio da un'area servizi alla costituzione di due aree: area anziani e area fragili. In secondo luogo, al termine dell'incarico dell'architetto-geometra a dicembre u.s., a maggio 2024 si è proceduto all'assunzione mediante contratto di somministrazione di un geometra PT per 18h settimanali. Ancora, si sono registrate le dimissioni della coordinatrice della Comunità Alloggio assunta tramite contratto di somministrazione, a seguito delle quali si è proceduto con lo scorrimento della graduatoria per coordinatori di struttura e con la conseguente assunzione di un coordinatore già dipendente presso ASP nei servizi educativi e nel CSRD I Portici. Ultimo elemento di rilevante importanza resta il cospicuo aumento di costi in relazione personale derivati dal rinnovo del CCNL; attualmente sono in corso diverse valutazioni sulla gestione delle risorse e sul reperimento delle stesse.

Con riguardo alla programmazione strategica, come brevemente anticipato, a partire dall'anno 2024 prenderà forma la nuova organizzazione basata sulla divisione tra area anziani e area fragili, tenendo conto dei cambiamenti intervenuti nell'ambito del contesto sia interno che esterno all'amministrazione, quali l'aumento di spese di personale dipendente e somministrato a seguito dei rinnovi contrattuali, alcune lunghe sostituzioni all'interno dei servizi, del riassetto organizzativo comportante l'assunzione di posti istituiti e vacanti, oltre che del generale aumento dei prezzi sui canoni e sugli acquisti. L'aumento della retta registrato per CRA e CSRR Il Melograno, contiene solo in parte l'aumento delle voci appena elencate; a ragion veduta, si rende necessaria una rivalutazione complessiva del funzionamento e dell'organizzazione amministrativa e dei servizi. L'amministrazione prosegue con una gestione parsimoniosa delle risorse assegnate, dando precedenza ai costi inderogabili quali quelli sul personale, canoni per acquisizione di servizi, affitti di immobili e manutenzioni per gli immobili di proprietà degli stessi soci ASP, contraendo e talvolta azzerando investimenti in spese di parte corrente come attività ricreative, attività di animazione, materiale didattico, eccetera. Anche in virtù di queste modifiche organizzative, sarà indispensabile 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 che una più proficua collaborazione tra gli uffici di ASP, in particolare del controllo di gestione, e l'ufficio unico di ragioneria esterno; questo anche a garanzia delle scelte economiche e gestionali effettuate e da effettuarsi nel corso dei vari esercizi finanziari. Infine, si evidenzia la scadenza del mandato dell'Amministratore Unico previsto per il 31/12/2024. Si prospetta dunque un anno di valutazioni e cambiamenti, economici e gestionali, che comporteranno inevitabilmente rinnovamenti nella struttura di ASP, ai quali ci piace pensare come l'anticipazione di un'evoluzione positiva e produttiva.

## Appendice



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

Conto economico	2023		2022	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
<b>A) Valore della produzione</b>				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.558.619,58	6.558.619,58	6.012.213,59	6.012.213,59
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
<b>5) altri ricavi e proventi</b>				
contributi in conto esercizio	4.045.362,58	4.045.362,58	3.567.312,56	3.567.312,56
altri	318.621,45	318.621,45	259.975,02	259.975,02
Totale altri ricavi e proventi	4.363.984,03	4.363.984,03	3.827.287,58	3.827.287,58
Totale valore della produzione	10.922.603,61	10.922.603,61	9.839.501,17	9.839.501,17
<b>B) Costi della produzione</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	322.553,85	322.553,85	283.904,83	283.904,83
7) per servizi	4.340.681,07	4.340.681,07	3.985.732,12	3.985.732,12
8) per godimento di beni di terzi	381.608,45	381.608,45	368.888,38	368.888,38
<b>9) per il personale</b>				
a) salari e stipendi	3.813.145,68	3.813.145,68	3.647.084,44	3.647.084,44
b) oneri sociali	1.103.373,28	1.103.373,28	963.021,37	963.021,37
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	245.020,88	245.020,88	190.316,82	190.316,82
Totale costi per il personale	5.161.539,84	5.161.539,84	4.800.422,63	4.800.422,63
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>				
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.648,01	7.648,01	7.607,99	7.607,99
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	199.141,71	199.141,71	192.812,76	192.812,76
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	28.846,18	28.846,18	68.132,33	68.132,33
Totale ammortamenti e svalutazioni	235.635,90	235.635,90	268.553,08	268.553,08
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-16.254,22	-16.254,22	51.952,21	51.952,21
12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	49.612,95	49.612,95	33.351,38	33.351,38
14) oneri diversi di gestione	82.189,65	82.189,65	63.952,22	63.952,22
Totale costi della produzione	10.557.567,49	10.557.567,49	9.856.756,85	9.856.756,85
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	365.036,12	365.036,12	-17.255,68	-17.255,68
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
<b>15) proventi da partecipazioni</b>				
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
<b>16) altri proventi finanziari</b>				
<b>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</b>				
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
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>				
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	8.580,96	8.580,96	3.641,02	3.641,02
Totale proventi diversi dai precedenti	8.580,96	8.580,96	3.641,02	3.641,02
Totale altri proventi finanziari	8.580,96	8.580,96	3.641,02	3.641,02
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>				
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	19.300,70	19.300,70	15.152,23	15.152,23

Totale interessi e altri oneri finanziari	19.300,70	19.300,70	15.152,23	15.152,23
17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00		0,00
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-10.719,74	-10.719,74	-11.511,21	-11.511,21
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>				
<b>18) rivalutazioni</b>				
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
<b>19) svalutazioni</b>				
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)	354.316,38	354.316,38	-28.766,89	-28.766,89
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>				
imposte correnti	346.736,63	346.736,63	286.578,19	286.578,19
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	346.736,63	346.736,63	286.578,19	286.578,19
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.579,75	7.579,75	-315.345,08	-315.345,08

### Stato patrimoniale (schema civilistico)

Stato patrimoniale	2023		2022	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
<b>Attivo</b>				
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>				
Parte richiamata	3.844,67	3.844,67	0,00	0,00
Parte da richiamare	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	3.844,67	3.844,67	0,00	0,00
<b>B) Immobilizzazioni</b>				
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>				
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	9.800,43	9.800,43	15.469,84	15.469,84
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	7.561,88	7.561,88	5.516,84	5.516,84
Totale immobilizzazioni immateriali	17.362,31	17.362,31	20.986,68	20.986,68
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>				
1) terreni e fabbricati	3.010.898,88	3.010.898,88	3.151.928,01	3.151.928,01
2) impianti e macchinario	69.775,99	69.775,99	44.147,02	44.147,02
3) attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00
4) altri beni	214.957,61	214.957,61	204.695,69	204.695,69
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	3.295.632,48	3.295.632,48	3.400.770,72	3.400.770,72
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>				
<b>1) partecipazioni in</b>				
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
<b>2) crediti</b>				
<b>a) verso imprese controllate</b>				
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>b) verso imprese collegate</b>				
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
<b>c) verso controllanti</b>				
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
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>				
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
<b>d-bis) verso altri</b>				
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)	3.313.994,79	3.313.994,79	3.422.757,40	3.422.757,40
<b>C) Attivo circolante</b>				
<b>I - Rimanenze</b>				
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	104.206,81	104.206,81	87.952,59	87.952,59
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	104.206,81	104.206,81	87.952,59	87.952,59
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II - Crediti</b>				
<b>1) verso clienti</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	403.217,55	403.217,55	369.608,41	369.608,41
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso clienti	403.217,55	403.217,55	369.608,41	369.608,41
<b>2) verso imprese controllate</b>				
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>3) verso imprese collegate</b>				
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
<b>4) verso controllanti</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	865.873,09	865.873,09	449.799,66	449.799,66
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso controllanti	865.873,09	865.873,09	449.799,66	449.799,66
<b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>				
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
<b>5-bis) crediti tributari</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	20.177,80	20.177,80	946,66	946,66
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale crediti tributari	20.177,80	20.177,80	946,66	946,66
5-ter) imposte anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5-quater) verso altri</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	1.142.534,83	1.142.534,83	1.079.014,69	1.079.014,69
esigibili oltre l'esercizio successivo		0,00	0,00	0,00
Totale crediti verso altri	1.142.534,83	1.142.534,83	1.079.014,69	1.079.014,69
Totale crediti	2.431.803,27	2.431.803,27	1.899.369,42	1.899.369,42
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
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

<b>IV - Disponibilità liquide</b>				
1) depositi bancari e postali	540.541,14	540.541,14	887.871,26	887.871,26
2) assegni		0,00	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.184,25	1.184,25	1.859,52	1.859,52
Totale disponibilità liquide	541.725,39	541.725,39	889.730,78	889.730,78
Totale attivo circolante (C)	3.077.735,47	3.077.735,47	2.877.052,79	2.877.052,79
D) Ratei e risconti	11.838,83	11.838,83	12.648,88	12.648,88
Totale attivo	6.407.413,76	6.407.413,76	6.312.459,07	6.312.459,07
<b>Passivo</b>				
<b>A) Patrimonio netto</b>				
I - Capitale	11.265,00	11.265,00	11.265,00	11.265,00
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>				
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	2.561.959,64	2.561.959,64	2.363.039,70	2.363.039,70
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	38.133,42	38.133,42	353.478,50	353.478,50
Totale altre riserve	2.600.093,06	2.600.093,06	2.716.518,20	2.716.518,20
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	7.579,75	7.579,75	-315.345,08	-315.345,08
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	2.618.937,81	2.618.937,81	2.412.438,12	2.412.438,12
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>				
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	455.092,41	455.092,41	393.918,75	393.918,75
Totale fondi per rischi ed oneri	455.092,41	455.092,41	393.918,75	393.918,75
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) Debiti</b>				
<b>1) obbligazioni</b>				
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
<b>2) obbligazioni convertibili</b>				
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
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>				
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
<b>4) debiti verso banche</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	495.009,95	495.009,95	494.058,37	494.058,37
esigibili oltre l'esercizio successivo	252.093,32	252.093,32	321.299,02	321.299,02
Totale debiti verso banche	747.103,27	747.103,27	815.357,39	815.357,39
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>				
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
<b>6) acconti</b>				
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
<b>7) debiti verso fornitori</b>				

esigibili entro l'esercizio successivo	920.061,66	920.061,66	972.701,73	972.701,73
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>920.061,66</b>	<b>920.061,66</b>	<b>972.701,73</b>	<b>972.701,73</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>				
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
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>				
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
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>				
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
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	351.123,71	351.123,71	299.677,73	299.677,73
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>351.123,71</b>	<b>351.123,71</b>	<b>299.677,73</b>	<b>299.677,73</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>				
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
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12) debiti tributari</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	159.943,47	159.943,47	170.465,47	170.465,47
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>159.943,47</b>	<b>159.943,47</b>	<b>170.465,47</b>	<b>170.465,47</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	174.000,88	174.000,88	250.458,04	250.458,04
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>174.000,88</b>	<b>174.000,88</b>	<b>250.458,04</b>	<b>250.458,04</b>
<b>14) altri debiti</b>				
esigibili entro l'esercizio successivo	969.374,55	969.374,55	990.165,84	990.165,84
esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale altri debiti</b>	<b>969.374,55</b>	<b>969.374,55</b>	<b>990.165,84</b>	<b>990.165,84</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>3.321.607,54</b>	<b>3.321.607,54</b>	<b>3.498.826,20</b>	<b>3.498.826,20</b>
E) Ratei e risconti	11.776,00	11.776,00	7.276,00	7.276,00
<b>Totale passivo</b>	<b>6.407.413,76</b>	<b>6.407.413,76</b>	<b>6.312.459,07</b>	<b>6.312.459,07</b>

## Rendiconto finanziario in forma indiretta

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	2023		2022	
	Input	Valori calcolati	Input	Valori calcolati
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>				
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.579,75	7.579,75	-315.345,08	-315.345,08
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	346.736,63	346.736,63	286.578,19	286.578,19
Interessi passivi/(attivi)	10.719,74	10.719,74	11.511,21	11.511,21
(Dividendi)	0,00	0,00	0,00	0,00
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0,00	0,00	188,30	188,30
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	365.036,12	365.036,12	-17.067,38	-17.067,38
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>				
Accantonamenti ai fondi	49.612,95	49.612,95	33.351,38	33.351,38
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.789,72	206.789,72	200.420,75	200.420,75
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	28.846,18	28.846,18	0,00	0,00
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	-124.848,31	-124.848,31	-125.118,57	-125.118,57
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>160.400,54</b>	<b>160.400,54</b>	<b>108.653,56</b>	<b>108.653,56</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	525.436,66	525.436,66	91.586,18	91.586,18
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>				
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-16.254,22	-16.254,22	51.952,21	51.952,21
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-561.280,03	-561.280,03	698.023,50	698.023,50
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-108.012,96	-108.012,96	59.826,74	59.826,74
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	810,05	810,05	1.384,79	1.384,79
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.500,00	4.500,00	4.994,66	4.994,66
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale variazioni del capitale circolante netto	-680.237,16	-680.237,16	816.181,90	816.181,90
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-154.800,50	-154.800,50	907.768,08	907.768,08
<b>Altre rettifiche</b>				
Interessi incassati/(pagati)	-10.719,74	-10.719,74	-11.511,21	-11.511,21
(Imposte sul reddito pagate)	-346.736,63	-346.736,63	-286.578,19	-286.578,19
Dividendi incassati	0,00	0,00	0,00	0,00
(Utilizzo dei fondi)	11.560,71	11.560,71	-108.487,45	-108.487,45
Altri incassi/(pagamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale altre rettifiche	-345.895,66	-345.895,66	-406.576,85	-406.576,85
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-500.696,16	-500.696,16	501.191,23	501.191,23
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>				
<b>Immobilizzazioni materiali</b>				
(Investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disinvestimenti	30.844,84	30.844,84	28.340,59	28.340,59
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
(Investimenti)	-4.023,64	-4.023,64	-3.416,00	-3.416,00
Disinvestimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>				
(Investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Disinvestimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>				
(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)	26.821,20	26.821,20	24.924,59	24.924,59
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>				
<b>Mezzi di terzi</b>				
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)	-69.205,70	-69.205,70	-67.992,12	-67.992,12
<b>Mezzi propri</b>				
Aumento di capitale a pagamento	195.075,27	195.075,27	-107.486,79	-107.486,79
(Rimborso di capitale)	0,00	0,00	0,00	0,00
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0,00	0,00	0,00	0,00
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0,00	0,00	0,00	0,00
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	125.869,57	125.869,57	-175.478,91	-175.478,91
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-348.005,39	-348.005,39	350.636,91	350.636,91
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>				
Depositi bancari e postali	887.871,26	887.871,26	534.957,92	534.957,92
Assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
Danaro e valori in cassa	1.859,52	1.859,52	4.135,95	4.135,95
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	889.730,78	889.730,78	539.093,87	539.093,87
Di cui non liberamente utilizzabili	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>				
1) depositi bancari e postali	540.541,14	540.541,14	887.871,26	887.871,26
2) assegni	0,00	0,00	0,00	0,00
3) danaro e valori in cassa	1.184,25	1.184,25	1.859,52	1.859,52
Totale disponibilità liquide	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