

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLE TERRE D'ARGINE

Sede legale in Via Trento e Trieste n.22 - 41012 Carpi

Relazione sulla gestione Esercizio 2023

PROPOSTA

(delibera dell'Amministratore Unico n.15 del 14.05.2024)

Indice

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO	3
2. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI	4
2.1 OBIETTIVI GENERALI STRATEGICI TRASVERSALI ALLE AREE ORGANIZZATIVE – ANNO 2023	4
2.2 OBIETTIVI DI PERFORMANCE SPECIFICI	7
3. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE.....	10
3.1 SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI.....	11
3.2 SERVIZI RESIDENZIALI NON ACCREDITATI PER ANZIANI E ADULTI	12
3.3 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER ANZIANI	13
3.4 SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI.....	14
3.5 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI.....	15
4. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE.....	16
4.1 PERSONALE DIPENDENTE	16
4.2 FORMAZIONE DEL PERSONALE.....	18
5 ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	21
5.1 ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI	21
5.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET.....	36
5.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO	37
5.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"	37
5.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE	41
5.3.3 INDICI E MARGINI	43
5.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI.....	45

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

PREMESSE

La presente relazione, nelle previsioni dell'art. 2428 del codice civile, accompagna il bilancio consuntivo 2023 con l'intento di fornire un quadro informativo completo atto a rappresentare in maniera esaustiva la situazione aziendale.

La gestione 2023 di ASP Terre d'Argine è stata caratterizzata dai seguenti elementi di contesto interno ed esterno rilevanti per l'Azienda:

1. Introduzione da parte dell'Unione Terre d'Argine di una tariffa giornaliera aggiuntiva (€ 2,00) per il Servizio di Casa Residenza Anziani rivolta agli utenti che non hanno presentato ISEE o con ISEE pari o superiore a € 30.000. Tale introduzione ha comportato un aumento dei ricavi parzialmente stimato in sede previsionale;
2. Gestione annuale con piena ricettività dei Servizi presenti presso il Polo Isa Bertolini di Carpi (Centro Diurno Le Radici, Centro Diurno La Cappuccina e Care Residence);
3. Introduzione da parte dell'Unione Terre d'Argine di maggiori elementi di flessibilità per la fruizione dei Servizi di Centro Diurno Anziani: questa scelta ha comportato la massima copertura dei posti ed una efficace risposta alle tante domande pervenute (si registra ugualmente un numero rilevante di richieste in attesa);
4. Sviluppo e definizione di una nuova organizzazione dei Servizi di Centro Diurno, in funzione della maggiore flessibilità di frequenza, e del servizio di Casa Residenza Anziani al fine di ottenere un riallineamento ai parametri assistenziali definiti dalla normativa regionale materia di accreditamento di servizi sociosanitari;
5. Sviluppo di un piano di valorizzazione del Patrimonio e definizione delle priorità relative alle manutenzioni straordinarie annuali e pluriannuali;
6. Incremento delle attività di Sub-committenza richieste dall'Unione Terre d'Argine in seguito alle scelte di Governance effettuate in corso d' anno e all' aumento delle attività riferite ai controlli sulle manutenzioni e alle autorizzazioni rilasciate ai soggetti gestori di servizi accreditati privati per lavori di manutenzione su edifici di proprietà comunale.

Anche per l'anno 2023 ASP Terre d'Argine ha adempiuto all' obbligo di predisposizione ed adozione del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione) il quale esplicita e riassume diversi documenti di programmazione ed attività dell'Azienda in un'ottica di condivisione e trasparenza con l'esterno. Di seguito il link:

https://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/gazzetta_amministrativa/amministrazione trasparente/emilia_romagna/azienda_di_servizi_alla_persona_delle_terre_di_argine/010_dis_gen/020_att_gen/2023/Documenti_1687253613787/

2. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Il Piano della Performance 2023, parte integrante del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione), ha definito gli Obiettivi Generali Strategici e gli Obiettivi Specifici assegnati per l'annualità 2023. Si rappresentano, qui di seguito, i livelli di raggiungimento degli obiettivi 2023:

2.1 OBIETTIVI GENERALI STRATEGICI TRASVERSALI ALLE AREE ORGANIZZATIVE – ANNO 2023

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI	% RAGGIUNTA
OGS 1	RIPRISTINO DELLE PROCEDURE E DELLE PRATICHE ORGANIZZATIVE LEGATE ALLA GESTIONE DI SERVIZI SOCIO SANITARI A SEGUITO DELLA CONCLUSIONE AL 31.03.2022 DELLO STATO DI EMERGENZA SANITARIA LEGATA ALL' EPIDEMIA DI SARS -COVID	<p>Ripristino di n.2 posti autorizzati di CRA destinati alle emergenze, con conseguente ridefinizione del monte ore assistenziale da dedicare complessivamente al Servizio. Definizione dei protocolli di "libero accesso" per visite dei parenti degli ospiti della CRA previa prenotazione, pur mantenendo alta la sicurezza ed evitando assembramenti prolungati in spazi comuni. Copertura totale dei posti di Centro Diurno Anziani, adottando la frequenza piena settimanale ed i nuovi criteri di flessibilità decisi dalla Committenza - UTDA. Riapertura ai volontari e al Territorio, organizzando iniziative socializzanti per gli utenti. Aggiornamento del DVR (Documento di Valutazione dei Rischi).</p>	<p>Aumento delle presenze anziani di CRA non inferiore alle 300 giornate registrate nell'anno 2022;</p> <p>Aumento settimanale del 50% delle viste parenti rispetto al 2022;</p> <p>Aumento della copertura dei posti accreditati sul totale dei posti di CDA accreditati rispetto all'anno 2022;</p> <p>100 % su tutti gli indicatori di performance</p>

<p>OGS 2</p>	<p>PROPOSTE DI RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI E DI RIORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI ACCREDITATI: INTRODUZIONE DI NUOVE FORME DI FLESSIBILITÀ PER LA FRUIZIONE DEI SERVIZI</p>	<p>A seguito indirizzi espressi dalla Committenza UTDA si provvederà ad elaborare proposte di riallineamento dei parametri assistenziali in ciascun Servizio, previo monitoraggio dell'esistente. Calcolo dei minuti assistenziali / risorse umane da assegnare a ciascun Servizio ed evidenziazione di eventuali extra-standard da garantire per il mantenimento di risultati di performance simili agli anni precedenti. Individuazione di possibili sinergie tra Servizi simili con condivisione di risorse comuni. Presentazione al personale di ciascun Servizio della proposta organizzativa; ascolto, osservazioni ed avvio della stessa in via sperimentale, con l'impegno al monitoraggio costante ed alla modifica della proposta stessa in corso d'anno ogni volta che si ritenga necessario. In sede di condivisione dei PAI con i parenti, raccolta di eventuali osservazioni da loro effettuate in relazione all'esito, con riferimento al loro anziano, della nuova organizzazione. Confronto con referenti UTDA per riassegnazione/dimissione di utenti del Servizio di Portierato.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate</p> <ul style="list-style-type: none"> -riorganizzazione dei protocolli e carichi di lavoro del Servizio di CRA e CDA a seguito riallineamento dei parametri assistenziali; -definizione e condivisione con il personale di almeno 1 proposta riorganizzativa; - momenti di condivisione con i parenti delle risultanze dei nuovi protocolli di lavoro contenute nei singoli PAI non inferiore ad 1 per semestre - nessuna segnalazione di disservizio. <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
------------------	---	---	---

OGS 3	<p>VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO AZIENDALE:</p> <p>PROSECUZIONE DEI PROCEDIMENTI AUTORIZZATIVI ED ATTUATIVI LEGATI AI FINANZIAMENTI PUBBLICI</p> <p>- Fondi sisma 2012 e Fondi PNRR</p>	<p><u>EDIFICIO DI VIA MOLINARI A CARPI:</u> deliberazione, previa validazione, del progetto esecutivo relativo ai lavori di ristrutturazione e miglioramento sismico dell'edificio di Via Molinari, finanziati in parte con fondi PNRR ed in parte con Fondi propri di ASP ed affidamento lavori.</p> <p><u>EDIFICIO IL CANTINONE A CORTILE DI CARPI</u> In relazione al parere che verrà espresso dalla Struttura Commissariale della RER per la gestione del sisma 2012: completamento della progettazione definitiva ed esecutiva e predisposizione atti per gara per affidamento lavori. Predisposizione piano di cofinanziamento ASP per la parte relativa alla rifunzionalizzazione, prevedendo anche l'alienazione di parte dei beni disponibili (terreni).</p>	<p><u>EDIFICIO DI VIA MOLINARI:</u> il progetto esecutivo è stato approvato a dicembre 2023.</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p> <p><u>EDIFICIO CANTINONE:</u> il parere pervenuto dalla Struttura Commissariale della RER per la gestione del sisma 2012 non è risultato positivo, in quanto sono stati richiesti ulteriori approfondimenti progettuali complessi. Sono stati pertanto sospesi i tempi di approvazione del progetto e di ricerca delle fonti di finanziamento ad hoc.</p> <p>Non realizzabile con le tempistiche previste</p>
----------	--	--	---

2.2 OBIETTIVI DI PERFORMANCE SPECIFICI

AREA AMMINISTRATIVA

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO	% RAGGIUNTA
A1	RAFFORZAMENTO E SUPPORTO AL NUOVO PERSONALE AMMINISTRATIVO DI CAT. D E C	Riassegnazione incarico di supervisione e consulenza esterno in sostegno al Direttore ed alla risorsa amministrativa coinvolta di cat. D. Proseguimento delle attività di affiancamento da parte del Direttore all'Istruttore Direttivo di cat. D al fine di condividere le conoscenze in merito all'Azienda e gli adempimenti di pertinenza dello stesso: predisposizione del Bilancio Previsionale 2023 con imputazione puntuale nei centri di Attività Finali, predisposizione del Bilancio Consuntivo 2022, verifica e confronto trimestrale con UTDA, con l'obiettivo di rendere autonomo l'Istruttore Direttivo per la redazione degli atti della prossima gestione. Formazione ed affiancamento all'Istruttore Amministrativo di cat. C assunto a fine 2022 e sua integrazione con le altre figure amministrative.	<p>Il Bilancio Consuntivo è stato approvato a settembre 2023 anziché a giugno, in quanto nel mese di giugno è deceduto il Revisore Unico di ASP Terre d'Argine (Dott.ssa Pederzoli) e si è dovuta attendere la nomina del nuovo Organo di Revisione da parte della RER.</p> <p>Le altre azioni e tempistiche sono state rispettate</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
A2	NUOVO MODELLO ORGANIZZATIVO AZIENDALE: RIASSEGNAZIONE DELLE FUNZIONI AL PERSONALE AMMINISTRATIVO E ATTRIBUZIONE DI INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ	Applicazione del nuovo modello organizzativo. Definizione dei processi e dei singoli carichi di lavoro con riassegnazione di compiti e funzioni. Azioni di accorpamento per aree di competenza di attività simili Individuazione delle indennità di responsabilità e dei criteri di pesatura da proporre alle OO.SS in sede di definizione di Contratto Decentrato.	<p>Azioni e tempistiche rispettate</p> <ul style="list-style-type: none"> - Produzione delle schede riassuntive dei processi e carichi di lavoro del personale di Cat. C entro il 10 Aprile 2023; - Proposta di riassegnazione dei compiti al personale amministrativo di cat. C entro il 20 Aprile 2023; - Proposta di attribuzione delle Indennità di Responsabilità e condivisione dei criteri entro il 30 Aprile 2023. <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>

A3	SOTTOSCRIZIONE DEL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE - CCNL 16.11 2022	<p>Condivisione con altre ASP della Provincia di Modena degli elementi salienti del nuovo CCNL e delle relative implicazioni per l'Ente. Individuazione di strategie comuni da presentare sui singoli tavoli di trattativa. Studio interno del nuovo CCNL supportato anche da acquisto di corsi di formazione tenuti da docenti esperti in materia di contrattazione pubblica correlati da dispense/schede esemplificative e di pronta applicazione. Recepimento della piattaforma sindacale unitaria che verrà presentata all'Ente. Studio dell'impatto economico relativo all' introduzione delle novità contrattuali. Costituzione del Fondo Risorse decentrate tenendo conto delle disponibilità di Bilancio 2023.</p>	<p>L'ipotesi del Contratto Decentrato è stata firmata il 14.12.2023 e la versione definitiva in data 15.01.2024. la contrattazione ha previsto tempi molto lunghi tenuto conto anche delle tempistiche della parte sindacale.</p> <p>Le altre azioni e tempistiche rispettate:</p> <p>- 100% su tutti gli indicatori di performance</p>
-----------	--	--	---

AREA SERVIZI ALLA PERSONA

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER RAGGIUNGIMENTO	IL % RAGGIUNTA
B1	PREVENZIONE della PERDITA di MASSA MUSCOLARE NEGLI ANZIANI UTENTI DELLA CRA TEN. MARCHI	<p>Partecipazione al progetto proposto da CIR FOOD e UNIBO finalizzato all' introduzione di dieta iperproteica per gli anziani della CRA a rischio sarcopenia (perdita eccessiva di tessuto muscolare). Spiegazione agli anziani e familiari del progetto. Avvio progetto con incontri con i referenti di CIR e dell'UNIBO, valutazione anziani, costituzione gruppo di monitoraggio, adozione delle procedure di misurazione. Introduzione della dieta proteica nell' alimentazione del gruppo di controllo. Restituzione dei risultati all' Ente.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>

B2	<p>INDAGINE DI CUSTOMER SATISFACTION DEI CENTRI DIURNI ANZIANI E DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE</p>	<p>Definizione della metodologia da utilizzare. Analisi, per ogni Servizio, degli elementi di novità o criticità che necessitano di indagine specifica e contemporanea analisi degli elementi comuni a tutti i Servizi. Revisione del questionario già utilizzato negli anni passati. Individuazione del periodo nel quale sottoporre ai familiari l'indagine. Modalità di raccolta e analisi dei dati. Restituzione dell'esito delle indagini ai familiari, alla Committenza e gli Stakeholder.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Focus Group effettuati 1 nel mese di luglio e 1 nel mese di settembre -Somministrazione questionari nel mese di dicembre - elaborazione dei risultati gennaio 2024 - restituzione dell'esito dell'indagine il 6 Aprile in quanto si è pensato di organizzare una iniziativa pubblica con il coinvolgimento dell'UTDA e AUSL di Modena non prevista in sede di programmazione 2023. <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
B3	<p>CENTRO DIURNO R. ROSSI: AZIONI DI PROMOZIONE PER INCENTIVARE LA COPERTURA DEI POSTI ACCREDITATI</p>	<p>Organizzazione di OPEN DAY rivolto alla popolazione novese per far conoscere maggiormente il Servizio. Predisposizione di volantini promozionali e distribuzione. Creazione di un momento ricreativo (festa) in occasione dell'Open Day. Pubblicità dell'evento sul Sito Aziendale e su quello del Comune di Novi. Coinvolgimento delle associazioni di Volontariato locali per la promozione dell'evento. Patrocinio del Comune di Novi.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> - N. cittadini partecipanti all' Open day > di 20 - N. cittadini che hanno fatto richiesta di informazioni dopo l'evento > di 5 <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
B4	<p>PUASS: INTEGRAZIONE MONITORAGGIO DIMISSIONI PROTETTE SU SISTEMA INFORMATIVO I CARE</p>	<p>Incontro iniziale di condivisione con la Committenza UTDA delle modalità di raccolta dei dati e inserimento nel gestionale I Care. Verifica semestrale congiunta dei dati inseriti</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <p>L' Assistente Sociale dipendente di ASP TDA è stata assente per interdizione e congedo maternità a far tempo dal 1° luglio 2023. Fino a quel momento il N. degli inserimenti sul totale dimissioni protette non è stato inferiore al 100%</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>

AREA PATRIMONIO

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO	% RAGGIUNTA
C1	LAVORI STRAORDINARI DI MANUTENZIONE EDILI DELLA CRA TEN. MARCHI: RIFACIMENTO BAGNI ASSISTITI DI NUCLEO E RIFACIMENTO INTONACI, SOSTITUZIONE ED IMPLEMENTAZIONE ARREDI PRESSO I LOCALI INFERMERIA E AMBULATORIO MEDICO	Predisposizione atti di gara per affidamento ed avvio lavori; Studio e predisposizione atti di gara per opere di muratura, tinteggio, idrauliche ed elettriche funzionali al rifacimento di n. 2 bagni assistiti e dell'ambulatorio infermieristico e medico; Affidamento Direzione lavori; Assegnazione ed avvio dei lavori; Monitoraggio dei lavori; Acquisto nuovi arredi per ambulatori e bagni assistiti.	Anche per l'anno 2023, durante il quale si sono riscontrati pur limitati casi di infezione da Covid tra il personale e alcuni anziani in 2 diversi periodi dell'anno, non è risultato possibile procedere con i lavori straordinari previsti in quanto avrebbero coinvolto locali fondamentali per la cura delle persone. I lavori sono stati riproposti per l'anno 2024.

3. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

I servizi erogati da ASP hanno seguito un modello assistenziale – professionale di qualità, condiviso dalle varie figure professionali in una logica di multidisciplinarietà degli interventi che mettono l'utente al centro del Servizio.

I servizi erogati hanno perseguito obiettivi di recupero e di mantenimento delle capacità residue dell'utente in tutte le fasi e in tutti gli ambiti di vita dell'utente, conciliando il più possibile l'efficacia tecnica degli interventi con il gradimento della persona (bene-essere).

Qui di seguito si rappresentano i Servizi Socio Sanitari accreditati al 31.12.2023 per i quali ASP si configura come soggetto gestore o sub-committente.

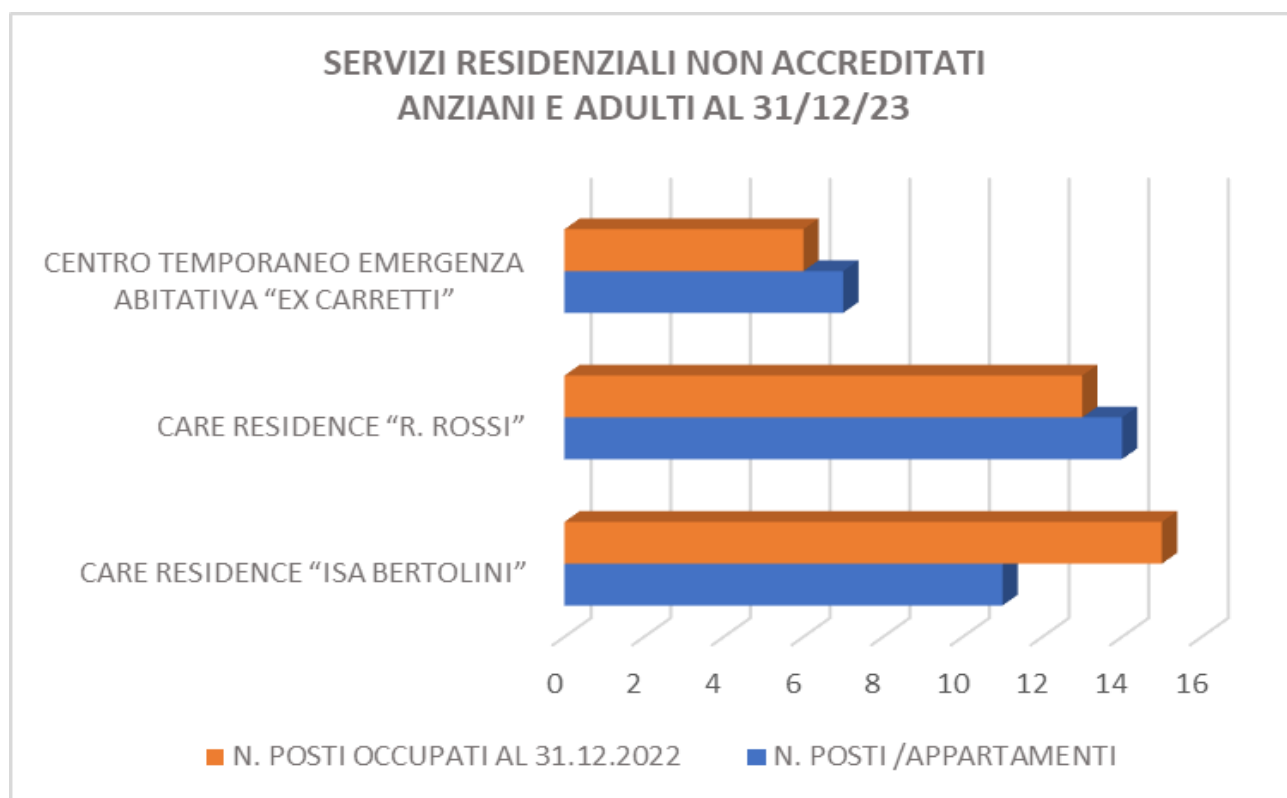
3.1 SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI

POSTI RESIDENZIALI ANZIANI accreditati al 31.12.2023:

POSTI ACCREDITATI	POSTI OCCUPATI AL 31.12.2023	SERVIZIO RESIDENZIALE	RUOLO DI ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
80	80	CRA IL QUADRIFOGLIO	SUB-COMMITTENTE	79 Carpi 1 Novi di Modena
64	64	CRA TEN. MARCHI	GESTORE	64 Carpi
44	41	CRA CARPINE	SUB-COMMITTENTE	39 Carpi, 1 Novi di Modena e 1 di Campogalliano
22	22	CARPINE - RSA	SUB-COMMITTENTE	Gestione distrettuale A.USL per - Gravissima disabilità acquisita n.4 posti definitivi - Posti temporanei PUASS n.10 su nucleo demenze - n.8 riabilitativi
62	62	CRA S. PERTINI	SUB-COMMITTENTE	38 Soliera - 17 Campogalliano 7 Carpi
8	8	CRA VILLA AURORA	SUB-COMMITTENTE	Gestione distrettuale A.USL per - Gravissima disabilità acquisita n.4 posti definitivi - Posti temporanei n.4
60	60	CRA CORTENOVA	SUB-COMMITTENTE	23 Carpi 37 Novi di Modena
7	2	CRA LE ROBINIE	SUB-COMMITTENTE	2 Carpi
14	14	CRA O. Focherini -E. Marchesi	SUB-COMMITTENTE	10 Carpi 3 Campogalliano 1 Soliera
361	353			

3.2 SERVIZI RESIDENZIALI NON ACCREDITATI PER ANZIANI E ADULTI

SERVIZIO	N. POSTI /APPARTAMENTI	N. POSTI OCCUPATI AL 31.12.2023	TIPOLOGIA UTENZA	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CARE RESIDENCE "ISA BERTOLINI"	11	15	ANZIANI	GESTORE	CARPI
CARE RESIDENCE "R. ROSSI"	14	13	ANZIANI	GESTORE	NOVI DI MODENA
CENTRO TEMPORANEO EMERGENZA ABITATIVA "EX CARRETTI"	7	6	ADULTI	GESTORE	UNIONE

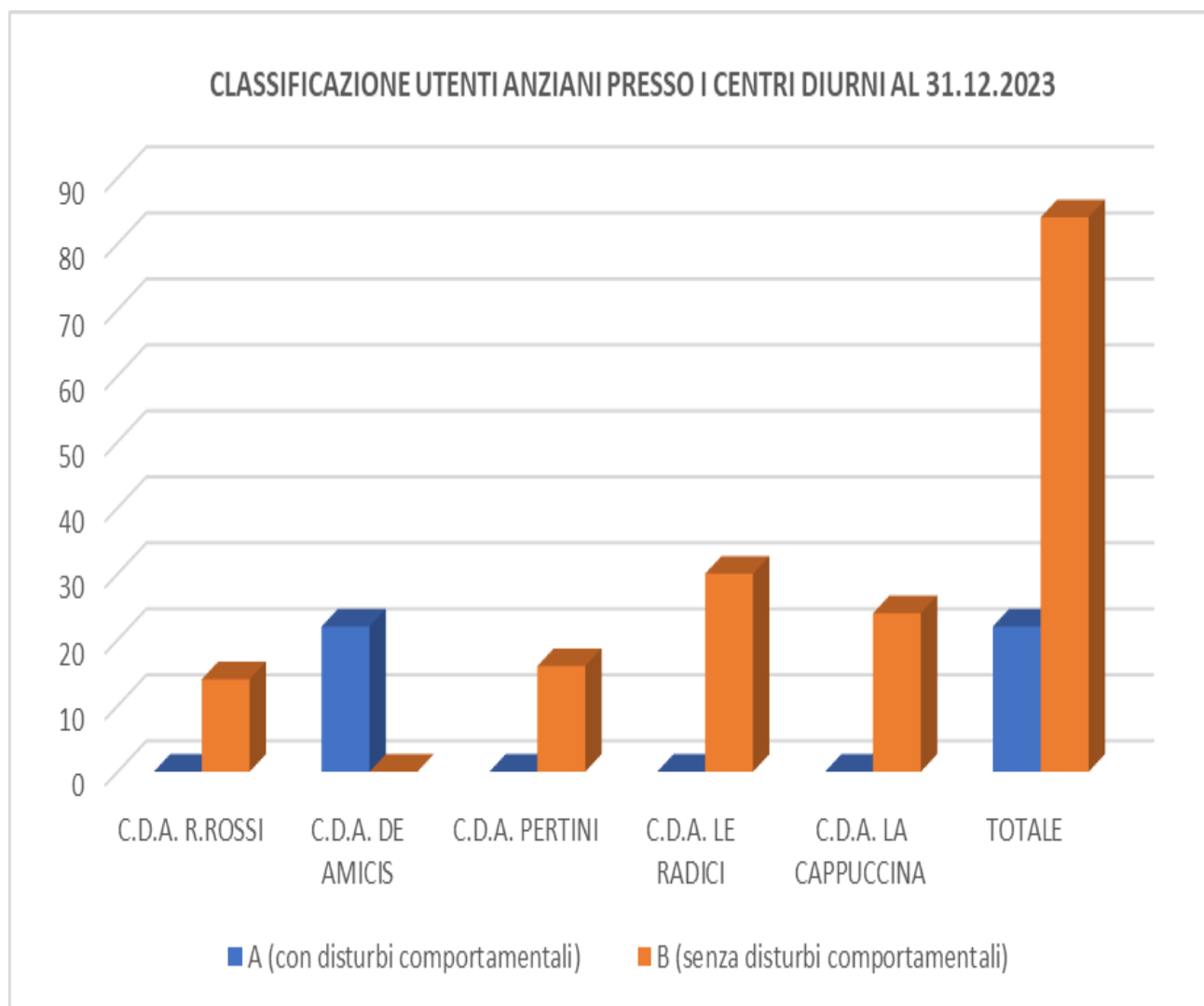


3.3 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER ANZIANI

CLASSIFICAZIONE UTENTI ANZIANI PRESSO I CENTRI DIURNI AL 31.12.2023

(Anziani classificati A presentano disturbi comportamentali)

SERVIZIO	A	B	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
C.D.A. R. ROSSI	0	14	GESTORE	NOVI DI MODENA
C.D.A. DE AMICIS	22	0	GESTORE	UNIONE
C.D.A. PERTINI	0	16	SUB- COMMITTENTE	SOLIERA, CAMPOGALLIANO
C.D.A. LE RADICI	0	30	GESTORE	CARPI
C.D.A. LA CAPPUCINA	0	24	GESTORE	CARPI
TOTALE	22	84		

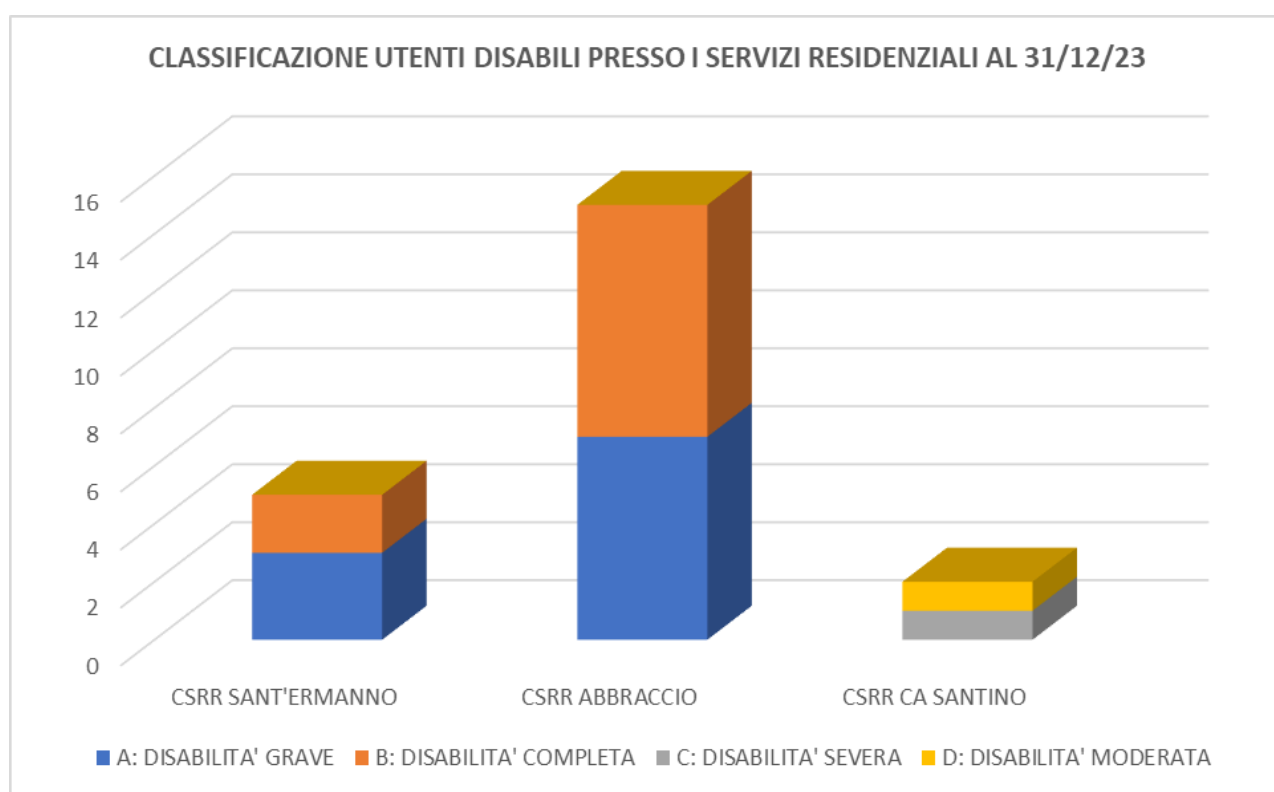


3.4 SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI

CLASSIFICAZIONE AL 31.12.2023 UTENTI DISABILI PRESSO SERVIZI RESIDENZIALI

SERVIZIO	A	B	C	D	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CSRR SANT'ERMANNNO	3	2	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRR ABBRACCIO	7	8	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRR CA SANTINO	0	0	1	1	SUB-COMMITTENTE	CARPI
TOTALE	10	10	1	1		

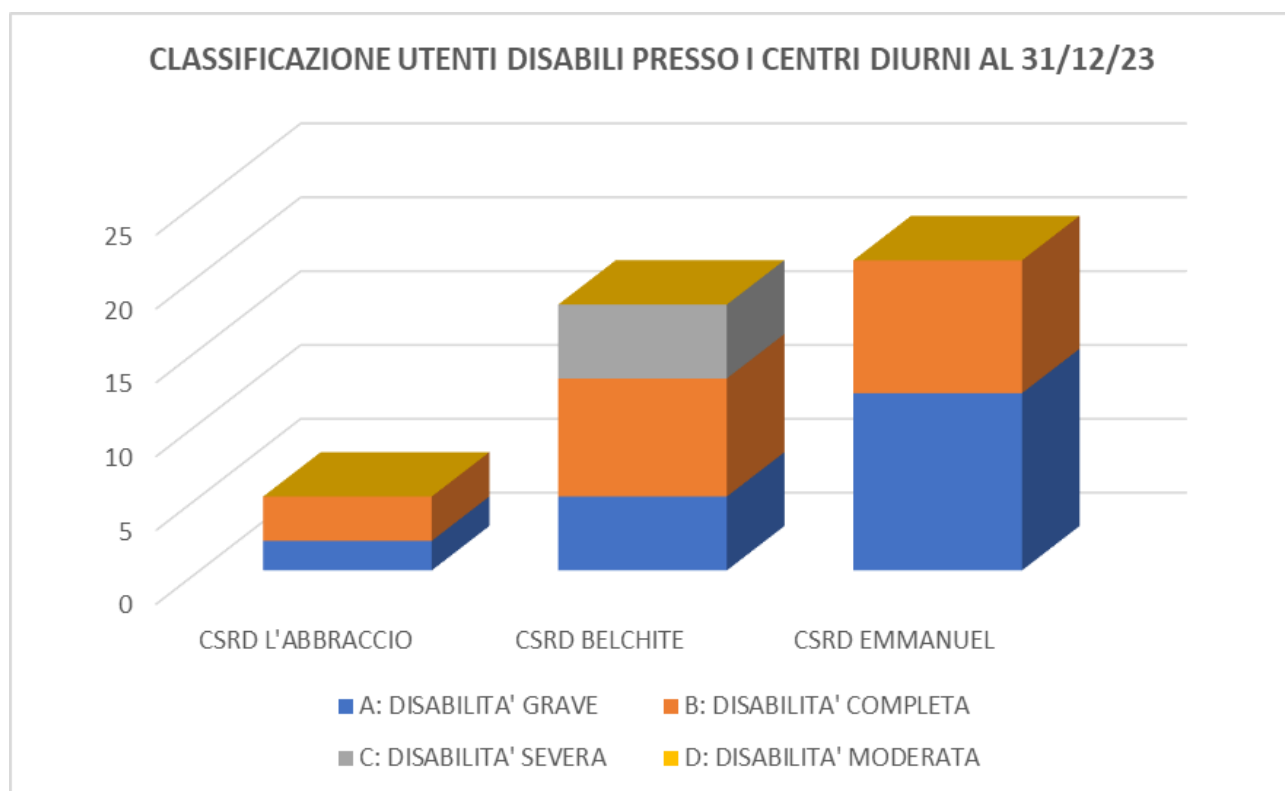
A: DISABILITA' GRAVE - B: COMPLETA - C: DISABILITA' SEVERA - D: DISABILITA' MODERATA



3.5 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI

CENTRI DIURNI DISABILI	A	B	C	D	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CSRD L'ABBRACCIO	2	3	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRD BELCHITE	5	8	5	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRD EMMANUEL	12	9	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
TOTALE	19	20	5	0		
incidenza	43,18%	45,45%	11,36%	0%		

A: DISABILITA' GRAVE - B: COMPLETA - C: DISABILITA' SEVERA - D: DISABILITA' MODERATA



4. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE

4.1 PERSONALE DIPENDENTE

Al 31/12/2023 si configura la gestione diretta con personale dipendente dei seguenti servizi¹:

SERVIZI	TIPO	COMUNE DI RIFERIMENTO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI ACCREDITATI	UNITA' PERSONALE DIPENDENTE
TEN. MARCHI	CASA RESIDENZA	CARPI	64	64	36,5
R. ROSSI	CARE RESIDENCE	NOVI	14		0,5
ISA BERTOLINI	CARE RESIDENCE	CARPI	11		0,5
LA CAPPUCCINA	CENTRO DIURNO	CARPI	24	20	4,5
LE RADICI	CENTRO DIURNO	CARPI	22	20	4,5
DE AMICIS	CENTRO DIURNO	CARPI	20	20	7
R. ROSSI	CENTRO DIURNO	NOVI	20	12	4
ASSISTENZA DOMICILIARE	ASSISTENZA DOMICILIARE	NOVI	2.910 ORE/ANNUE		3,5
PORTIERATO SOCIALE	PORTIERATO SOCIALE	CARPI	58		2
HOME CARE PREMIUM	HOME CARE PREMIUM	CARPI	20		0,2
PUASS	PUASS	CARPI	750		0,80
TOTALE					61

Inoltre si riporta, per completezza, il numero di personale assegnato ad altre funzioni:

- N. 1 Direttore
- N. 6 Unità nei servizi amministrativi;
- N. 1 Istruttore Direttivo Tecnico
- N. 1 Responsabile dell'Area Socio-Assistenziale.

per un totale di n. 9 **dipendenti in ruolo in servizio**.

Nel rispetto di quanto previsto dal Piano Fabbisogno del Personale valevole per il periodo 2023-2025 e di quanto deliberato per la dotazione organica, ASP ha provveduto all'assunzione in ruolo di nr. 6 unità, di cui:

- n. 3 OSS
- n. 1 Istruttore Direttivo – Risorse Umane
- n. 1 Istruttore Direttivo Tecnico
- n. 1 Infermiere

Si sono inoltre registrate n. 5 dimissioni, di cui:

¹ Le unità in servizio part-time sono conteggiate in base alla rispettiva percentuale.

- n. 5 OSS;

Nell'ottica di realizzare l'uguaglianza sostanziale tra uomini e donne nel lavoro, anche mediante l'adozione di misure, denominate "azioni positive", al fine di rimuovere gli ostacoli che di fatto impediscono la realizzazione di pari opportunità, con deliberazione dell'A.U. n. 3 del 07.02.2023, l'Ente ha adottato il piano delle azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro triennio 2023-2025. In questo contesto si inserisce un'azione di maggiore informazione al personale dipendente sul funzionamento del **Comitato Unico di Garanzia** per le pari opportunità.

GESTIONE DEL RISCHIO E SICUREZZA NEI LUOGHI DI LAVORO. ASP garantisce la sicurezza dei luoghi di lavoro con un Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione dai rischi con incarico esterno (RSPP), con attività di formazione, informazione, valutazione e coordinamento.

L'organico complessivo in forza al 31.12. 2023 è così riassumibile:

FIGURA PROF.LE	N.
Dirigenti	1
Ausiliari	1
Manutentore	1
Istruttore Direttivo Tecnico	1
Istruttore Direttivo Risorse Umane	1
Personale addetto all'assistenza (sociale, educativo, ecc..)	54
Personale amministrativo	7
Personale sanitario (infermieristico, riabilitazione)	6
Istruttore Direttivo -Area Servizi alla persona	1
Assistente Sociale	1
Coordinatore di Casa Protetta	2
Totale complessivo	76

Il tasso di assenza del personale dipendente nel 2023 si è attestato al 12%

Nel corso dell'esercizio ASP si è inoltre avvalsa di servizi di "lavoro somministrato" per un totale unità-uomo-equivalente pari a n. 19 unità.

Tale forma organizzativa è volta a garantire la copertura del fabbisogno socio-assistenziale-sanitario anche in occasione di assenze programmate/prevedibili del personale quali ferie, maternità, lunghe malattie.

Il processo di selezione del personale dipendente a tempo indeterminato è avvenuto secondo le seguenti modalità:

- concorso pubblico per assunzione a tempo indeterminato;
- attivazione di graduatorie a seguito di selezione pubblica per assunzione a tempo indeterminato.

4.2 FORMAZIONE DEL PERSONALE

Nel corso della gestione 2023 si è proceduto a formare il personale dipendente:

- per lo *Sviluppo delle Competenze Tecniche*;
- per lo *Sviluppo delle Competenze Trasversali*;
- in materia di *Etica, Anticorruzione e Trasparenza*;
- per la *Prevenzione, la Salute e la Sicurezza del Lavoro – Formazione obbligatoria*

FORMAZIONE COMPETENZE TECNICHE, TRASVERSALI, ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA

Anno	Argomenti	Numero di destinatari	Modalità di erogazione	Numero di ore	Formatore
2023	Addetti designati al trattamento dei dati personali – Privacy e Fishing	57	Presenza	2	CAST SYS – DAT GROUP
2023	Normativa Wistleblowing	2	Presenza	4	CAST SYS – DAT GROUP
2023	La costituzione del Fondo decentrato: aggiornato con il CCNL 16.11.2022 e con i recenti orientamenti ARAN, pareri MEF e deliberazioni della Corte dei Conti	1	FAD	7	PERSONALE ENTI LOCALI.IT
2023	Il Nuovo Codice di comportamento dei dipendenti pubblici: dall' utilizzo dei Social media alla formazione obbligatoria in materia di Etica Pubblica	1	FAD	3	PROFESSIONAL ACADEMY
2023	Competenze di Leadership per promuovere la cura centrata sulla persona	2	Presenza	12	COMPASS
2023	Controlli di Bilancio e Scritture di rettifica	1	FAD	4	CBA - ZUCCHETTI
2023	Formazione annuale in materia di prevenzione della Corruzione e Trasparenza	7	Presenza	2	STUDIO ARTEMIS

2023	La comunicazione come primo strumento assistenziale: il passaggio di consegne, la relazione col paziente. I principi di una comunicazione efficace	6	FAD	2	MARGOTTA MEDICAL CARE
2023	I colloqui personali presso la Casa Residenza Anziani	5	Presenza	9	PSICOLOGA d.ssa SCARPELLI
2023	L'applicazione del nuovo ordinamento professionale CCNL 16.11.2022 comparto Funzioni Locali	1	FAD	3	FUTURA SOC.CONS.
2023	Le medicazioni avanzate	2	FAD	9	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
2023	Linee guida ed evidenze scientifiche per la gestione dell'alvo nell' anziano	1	FAD	2	ESSITY ITALY SPA
2023	Percorso per i valutatori del Sistema di Accreditamento dei Servizi Sociosanitari	1	Presenza	90	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
2023	Prevenzione del rischio psicosociale nelle strutture Residenziali anziani: azioni di prevenzione di violenze e aggressioni	1	FAD	3	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
2023	Valutazione e categorizzazione delle lesioni da pressione	1	FAD	4	SERVIZIO SANITARIO REGIONALE
2023	Rispondere ai bisogni di cura	1	FAD	2	Anziani e non solo – Società Cooperativa
2023	Corso presso Dementia Centrum di Ghent (Belgio)	2	Presenza	36	SERN
2023	“La demenza oltre la malattia” un modello per comprendere e rispondere ai bisogni delle	6	Presenza	4	AUSL DI

	persone con demenza”				MODENA
2023	Alluvioni e siccità: 2 aspetti di una stessa realtà	1	FAD	4	GEO NETWORK
2023	Il nuovo Codice degli appalti tra conferme e rivoluzioni, criticità e opportunità	2	FAD	4	ESSITY ITALY SPA
2023	Piano Nazionale di Formazione per l'aggiornamento professionale del RUP	1	FAD	6	IFEL
2023	Piano Nazionale di Formazione per l'aggiornamento professionale del RUP	1	FAD	6	IFEL
2023	Piano Nazionale di Formazione per l'aggiornamento professionale del RUP	1	FAD	6	IFEL
2023	Conoscere gli obiettivi della Trasformazione Digitale – Livello intermedio	2	FAD	2	SYLLABUS
2023	Conoscere gli obiettivi della Trasformazione Digitale – Livello avanzato	1	FAD	2	SYLLABUS

FORMAZIONE OBBLIGATORIA PER LA PREVENZIONE, LA SALUTE E LA SICUREZZA DEL LAVORO

Anno	Argomenti	Numero di destinatari	Modalità di erogazione	Numero di ore	Formatore
2023	Formazione obbligatoria specifica degli operatori socio sanitari in base all'accordo Stato Regioni	14	Presenza	12	Dr. Bruno Pullin
2023	Formazione obbligatoria specifica degli operatori socio sanitari in base all'accordo Stato Regioni - AGGIORNAMENTO	14	Presenza	6	Dr. Bruno Pullin
2023	Formazione obbligatoria specifica per le figure amministrative in base all'accordo Stato Regioni - AGGIORNAMENTO	3	Online	6	AITOS
2023	Formazione per lavoratori preposti	1	Presenza	8	Dr. Bruno Pullin
2023	Formazione per lavoratori addetti alla gestione delle emergenze - Primo Soccorso - AGGIORNAMENTO	8	Presenza	4	Dr.ssa Sara Kahfin
2023	Corso per alimentaristi	1	Presenza	8	CFP NAZARENO
2023	Formazione per RLS - AGGIORNAMENTO	1	Presenza	8	Dr. Bruno Pullin

5 ANDAMENTO DELLA GESTIONE**5.1 ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI**

Qui di seguito i prospetti che illustrano le principali voci di contabilità analitica per ciascun **centro di costo**:

Centri di costo di pertinenza del Comune di Carpi

CONTO ECONOMICO	TOTALE CARPI	010-10-10-10 CRA TEN. MARCHI CARPI	010-10-10-20 CRA IL CARPINE CARPI	010-10-10-30 CRA IL QUADRIFOGLIO CARPI	010-10-10-40 CRA C.P.CONV.LE ROBINIE CARPI	010-10-10-70 CRA FOCHERINI CARPI	010-10-10-80 CRA S.PERTINI CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.954.885	3.158.337	45.150	91.947	-	384	987
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	4.233.515	2.588.980	63.879	125.452	1.499	6.752	1.352
COSTI CAPITALIZZATI	190.805	179.844	251	4.979	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	438.425	1.064	124.001	164.686	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.092.020	388.328	-	142.981	-	1.499	-
		6.368	-	203.171	-	-	365
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 5.782.050	- 3.043.326	- 45.150	- 91.947	-	- 384	- 987
ACQUISTI BENI	- 126.138	- 107.620	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 2.006.925	- 582.670	-	44.899	-	86.968	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 55.115	- 4.365	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 2.669.653	- 1.616.497	-	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 222.148	- 198.265	-	251	-	4.979	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	345	701	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 25.387	- 22.388	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 621.183	- 506.135	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 55.847	- 6.086	-	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.504	0	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 185.947	- 109.619	-	-	-	-	-
UTILE DI ESERCIZIO	5.392	5.392	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	010-10-10-90 CRA CORTENOVA CARPI	010-10-12-00 SEDE IL CARPINE CARPI	010-10-13-00 CARE RESIDENCE ISA BERTOLINI CARPI	010-10-20-30 CD DE AMICIS CARPI	010-10-20-50 CD LA CAPPUCCINA CARPI	010-10-20-60 CD LE RADICI CARPI	010-10-40-10 ADI CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	36.228	393	94.877	406.558	353.162	276.053	185.877
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	46.948	-	89.934	304.591	318.750	286.807	44.941
COSTI CAPITALIZZATI	-	393	187	1.445	463	277	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	4.756	6	46.762	2.071	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	- 10.720	-	0	100.516	- 12.814	- 13.102	140.937
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 36.228	- 393	- 94.705	- 388.070	- 338.560	- 266.478	- 185.877
ACQUISTI BENI	-	-	821	6.610	4.950	4.480	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 36.228	-	87.558	62.852	100.475	105.178	185.877
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	183	181	-
PER IL PERSONALE	-	-	1.512	267.181	214.108	138.047	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	- 393	193	1.829	1.199	992	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	438	41	41	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	1.613	1.092	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	44.897	16.593	15.619	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	4.622	2.650	-	2.022	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	1	-	-	0	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	172	18.488	14.602	9.575	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	010-10-40-20 PASTI DOMICILIARI CARPI	010-10-40-30 TELESOCCORSO CARPI	010-10-70-01 PORTIERATO CARPI	010-10-70-50 EX CARRETTI CARPI	010-10-70-60 PUAS CARPI	010-10-70-70 EMERGENZA ABITATIVA CARPI	010-20-01-01 CSRR L'ABBRACCIO CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.251	4.881	66.327	25.438	26.259	9.799	93.095
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	1.560	4.925	-	978	-	-	91.182
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	555	-	-	-	1.077
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	24.963
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	5.691	44	65.772	24.460	26.259	9.799	24.127
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 7.251	- 4.817	- 62.745	- 24.881	- 24.614	- 9.799	- 93.095
ACQUISTI BENI	-	-	172	60	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 7.251	- 3.871	- 914	- 8.084	- 54	- 9.799	- 92.018
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	2.207	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	937	50.956	8.013	23.641	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	0	771	-	34	-	1.077
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	9	-	285	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	5.536	7.485	884	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	2.189	954	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	1	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	64	3.581	557	1.646	-	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	010-20-01-03 CSRR SANT'ERMANN0 CARPI	010-20-01-48 CSRR FUORI DISTRETTO CARPI	010-20-02-01 ADI SOCIO- EDUCATIVA CARPI	010-20-02-03 MATEMAGICA CARPI	010-20-48-01 CSR0 BELCHITE CARPI	010-20-48-48 CSR0 EMMANUEL CARPI	010-20-48-95 CSR0 L'ABBRACCIO CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	16.930	11.672	34.694	35.660	89.863	91.804	33.535
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	16.930	11.672	-	4.200	88.999	92.952	33.316
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	903	-	218
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	-	1.281	8.273	-	2.362
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	-	-	34.694	30.178	-	8.313	-
						1.148	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 16.930	- 11.672	- 34.694	- 35.660	- 89.863	- 91.804	- 33.535
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 16.930	- 11.672	- 34.694	- 35.660	- 88.959	- 91.804	- 33.316
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	-	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	903	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	-	-	-	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	010-80-00-00 GESTIONE ENTE CARPI	010-85-00-00 SUBCOMMITTENZA CARPI	065-00-00-00 GEST.PATR.INATTIVO	075-00-00-00 PROGETTO HCP	090-01-00-00 OPERAZIONE CORTILE CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	571.463	132.160	4.761	32.312	17.029
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	6.917	-	-	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	210	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.813	19	2.990	49.377	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	558.522	132.141	1.771	-	17.064
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 570.248	- 124.694	- 4.761	- 32.309	- 16.575
ACQUISTI BENI	- 1.425	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 243.399	- 308	- 955	- 32.309	- 854
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 48.179	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 225.191	- 123.570	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 11.041	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 23.217	- 816	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 17.798	-	- 3.806	-	- 15.721
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.503	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 19.718	- 7.466	-	- 4	- 454
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-

Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi di Modena

CONTO ECONOMICO	TOTALE NOVI	020-10-10-20 TEN. MARCHI	020-10-10-30 IL CARPINE	020-10-10-40 IL QUADRIFOGLIO	020-10-10-95 CORTENOVA NOVI	020-10-13-00 CARE RESIDENCE ROSSI	020-10-20-10 CD ROBERTO ROSSI NOVI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.020.314	12.353	1.426	929	39.147	206.941	365.109
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	529.906	12.191	1.351	878	59.937	97.719	173.044
COSTI CAPITALIZZATI	116.335	-	8	50	-	80.992	35.152
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.039	-	-	-	-	13	10
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	373.034	162	67	-	20.790	28.218	156.903
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 995.285	- 12.207	- 1.426	- 929	- 39.147	- 205.757	- 351.895
ACQUISTI BENI	- 11.710	- 1.609	-	-	-	806	- 5.416
ACQUISTI DI SERVIZI	- 373.719	- 8.390	- 1.418	- 878	- 39.147	- 68.685	- 99.943
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 12.368	- 61	-	-	-	36	- 330
PER IL PERSONALE	- 401.537	- 2.147	-	-	-	18.384	- 194.519
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 118.776	-	- 8	- 50	-	81.052	- 35.464
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.583	-	-	-	-	-	2.198
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 838	-	-	-	-	482	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 66.659	-	-	-	-	32.026	- 16.477
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 11.261	-	-	-	-	4.287	- 1.944
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.225	-	-	-	-	0	0
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 28.254	- 147	-	-	-	1.185	- 13.214
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	020-10-20-40 CD DE AMICIS NOVI	020-10-40-10 PASTI DOMICILIARI NOVI	020-10-40-20 ADI NOVI	020-10-40-30 TELESOCCORSO NOVI	020-10-40-60 PORTIERATO NOVI	020-10-40-70 PUAS NOVI	020-20-01-01 CSRR L'ABBRACCIO NOVI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.984	43.991	131.028	1.063	11.558	4.576	45.392
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	2.484	35.735	77.690	-	-	-	45.392
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	-	97	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	3.499	8.256	53.338	1.063	11.461	4.576	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 5.672	- 43.811	- 123.617	- 999	- 10.933	- 4.289	- 45.392
ACQUISTI BENI	- 83	-	- 3.508	-	- 30	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 806	- 41.080	- 60	- 62	- 159	- 9	- 45.392
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	- 3.161	-	- 385	-	-
PER IL PERSONALE	- 4.141	- 2.573	- 103.705	- 937	- 8.879	- 4.120	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 23	- 1	- 112	- 0	- 134	- 6	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 5	-	- 609	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 20	- 157	- 129	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 561	-	- 10.984	-	- 965	- 154	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 33	-	- 1.349	-	- 381	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	- 0	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 311	- 180	- 7.412	- 64	- 624	- 287	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	020-20-01-03 CSRR SANT'ERMANNNO NOVI	020-20-48-01 CSRD BELCHITE NOVI	020-80-00-00 GESTIONE ENTE NOVI	020-85-00-00 SUBCOMMITTENZA NOVI	020-90-00-00 EX CARRETTI NOVI	020-95-00-00 EMERGENZA ABITATIVA NOVI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	15.073	7.034	99.579	22.991	4.433	1.707
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	15.073	7.034	1.205	-	170	-
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	37	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	1.013	3	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	- 0	97.324	22.987	4.262	1.707
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 15.073	- 7.034	- 99.367	- 21.693	- 4.336	- 1.707
ACQUISTI BENI	-	-	248	-	- 10	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 15.073	- 7.034	- 42.413	- 54	- 1.409	- 1.707
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	8.395	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	39.240	- 21.497	- 1.396	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	1.924	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	- 50	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	4.046	- 142	- 1.304	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	3.101	-	- 166	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	3.224	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	3.436	- 1.298	- 97	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-

Centri di costo di pertinenza del Comune di Soliera

CONTO ECONOMICO	TOTALE SOLIERA	030-01-01-01 CRA S.PERTINI SOLIERA	030-01-01-02 CRA FOCHERINI SOLIERA	030-01-11-01 CDA S.PERTINI SOLIERA	030-01-11-02 CD DE AMICIS SOLIERA	030-01-11-04 CDA LE RADICI SOLIERA	030-01-21-01 ADI SOLIERA	030-01-21-11 PASTI DOMICILIARI SOLIERA	030-01-21-30 TELESOCOCCORSO SOLIERA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	369.772	18.765	-	856	86.338	2.787	11.319	11.508	1.001
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	196.127	46.041	287	1.471	61.704	3.025	3.010	684	-
COSTI CAPITALIZZATI	1.859	856	-	856	-	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	85.399	84.263	-	-	1	21	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	86.387	- 112.395	- 287	- 1.471	24.633	- 259	8.310	10.824	1.001
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 362.952	- 18.765	-	- 856	- 82.437	- 2.692	- 11.319	- 11.508	- 937
ACQUISTI BENI	- 1.766	-	-	-	- 1.405	- 45	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 183.711	- 17.909	-	-	- 13.356	- 1.062	- 11.319	- 11.508	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 9.628	-	-	-	-	- 2	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 141.449	-	-	-	- 56.746	- 1.394	-	-	- 937
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 4.375	- 856	-	- 856	- 389	- 10	-	-	- 0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 93	-	-	-	- 93	0	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 399	-	-	-	- 345	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 16.946	-	-	-	- 9.541	- 158	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 4.584	-	-	-	- 563	- 20	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.535	-	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 10.355	-	-	-	- 3.900	- 95	-	-	- 64
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	030-01-21-50 PORTIERATO SOLIERA	030-01-21-60 PUAS SOLIERA	030-20-01-01 CSRR L'ABBRACCIO SOLIERA	030-20-01-03 CSRR SANT'ERMANNO SOLIERA	030-20-48-01 CSR D BELCHITE SOLIERA	030-20-48-48 CSR D EMMANUEL SOLIERA	030-30-01-01 EX CARRETTI SOLIERA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	12.671	5.017	31.283	10.896	13.987	22.232	4.860
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	-	-	31.282	10.896	13.987	22.232	187
COSTI CAPITALIZZATI	106	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	12.565	5.017	0	-	-	-	4.673
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 11.987	- 4.702	- 31.283	- 10.896	- 13.987	- 22.232	- 4.753
ACQUISTI BENI	- 33	-	-	-	-	-	- 11
ACQUISTI DI SERVIZI	- 175	- 10	- 31.283	- 10.896	- 13.987	- 22.232	- 1.544
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 422	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 9.735	- 4.517	-	-	-	-	- 1.531
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 147	- 6	-	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-	- 54
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 1.058	- 169	-	-	-	-	- 1.430
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 418	-	-	-	-	-	- 182
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 0	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 684	- 314	-	-	-	-	- 106
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	030-80-00-00 GESTIONE ENTE SOLIERA	030-85-00-00 SUBCOMMITTENZA SOLIERA	030-90-00-00 EMERGENZA ABITATIVA SOLIERA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	109.175	25.206	1.872
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	1.321	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	40	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.111	4	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	106.703	25.203	1.872
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 108.943	- 23.783	- 1.872
ACQUISTI BENI	- 272	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 46.500	- 59	- 1.872
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 9.204	-	-
PER IL PERSONALE	- 43.021	- 23.569	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 2.109	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 4.435	- 156	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 3.400	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.535	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 3.767	- 1.423	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-

Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano

CONTO ECONOMICO	TOTALE CAMPOGALLIANO	040-20-01-01 CSRR L'ABBRACCIO CAMPO	040-20-01-03 CSRR SANT'ERMANNINO CAMPO	040-20-48-48 CSRD EMMANUEL CAMPO	040-61-01-01 CRA S.PERTINI CAMPO	040-61-01-02 CRA FOCHERINI CAMPO	040-61-01-03 CRA CARPINE CAMPO	040-61-11-01 CD S.PERTINI CAMPO	040-61-11-02 CD DE AMICIS CAMPO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	168.423	- 697	14.543	22.782	17.005	-	951	2.365	11.022
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	75.470	138	14.544	22.782	17.786	2.044	901	3.591	9.427
COSTI CAPITALIZZATI	970	-	-	-	441	-	5	441	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	42.755	-	-	-	42.127	-	-	-	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	49.228	- 836	- 1	-	- 43.348	- 2.044	45	- 1.667	1.595
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 166.293	697	- 14.543	- 22.782	- 17.005	-	- 951	- 2.365	- 10.512
ACQUISTI BENI	- 344	-	-	-	-	-	-	-	- 165
ACQUISTI DI SERVIZI	- 95.836	697	- 14.543	- 22.782	- 16.564	-	- 945	- 1.924	- 1.590
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 5.425	-	-	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 54.833	-	-	-	-	-	-	-	- 7.471
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 2.209	-	-	-	- 441	-	- 5	- 441	- 46
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 11	-	-	-	-	-	-	-	- 11
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 107	-	-	-	-	-	-	-	- 40
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 5.207	-	-	-	-	-	-	-	- 1.122
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 2.321	-	-	-	-	-	-	-	- 66
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.992	-	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 4.122	-	-	-	-	-	-	-	- 510
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO	040-61-21-01 ADI CAMPO	040-61-21-11 PASTI DOMICILIARI CAMPO	040-61-21-30 TELESOCORSO CAMPO	040-61-21-50 PORTIERATO CAMPO	040-61-21-60 PUAS CAMPO	040-70-00-00 EX CARRETTI CAMPO	040-80-00-00 GESTIONE ENTE CAMPO	040-85-00-00 SUBCOMMITTENZA CAMPO	040-90-00-00 EMERGENZA ABITATIVA CAMPO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.967	2.795	1.189	7.142	2.827	2.739	61.532	14.206	1.055
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	2.754	229	425	-	-	105	745	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-	60	-	-	23	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	626	2	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	4.213	2.566	764	7.082	2.827	2.634	60.138	14.204	1.055
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 6.967	- 2.795	- 1.125	- 6.756	- 2.650	- 2.679	- 61.401	- 13.405	- 1.055
ACQUISTI BENI	-	-	-	19	-	6	153	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 6.967	- 2.795	- 152	- 98	- 6	- 870	- 26.208	- 33	- 1.055
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	238	-	-	5.188	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	936	- 5.487	- 2.546	- 863	- 24.247	- 13.284	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	0	- 83	- 4	-	- 1.189	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	36	-	-	31	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	596	95	806	2.500	88	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	236	-	103	1.916	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	0	-	-	1.992	-	-
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	64	- 386	- 177	- 60	- 2.123	- 802	-
UTILE DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Centri di costo indiretti²

CONTO ECONOMICO	070-00-00-00 GESTIONE ENTE UTDA	071-00-00-00 SUBCOMMITTENZA UTDA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	22.989	28
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	14.116	0
COSTI CAPITALIZZATI	310	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.563	28
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-673.464	-183.373
ACQUISTI BENI	-2.099	0
ACQUISTI DI SERVIZI	-205.960	-453
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-70.966	0
PER IL PERSONALE	-331.700	-181.717
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-15.308	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-34.198	-1.202
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-13.234	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	27.255	0
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-29.044	-10.970
UTILE DI ESERCIZIO	-652.264	-194.314

² Le somme di cui ai centri di costo indiretti sono state ribaltate sui centri di costo finali secondo le quote di partecipazione dei Comuni Soci.

5.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

Piano dei conti	Budget	Consuntivo	Differenza assoluta	Differenza %
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.940.658	7.513.393	572.735	8%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	4.648.958	5.035.018	386.060	8%
RETTE	2.688.215	2.959.581	271.366	9%
ONERI A RILIEVO SANITARIO	1.682.000	1.740.654	58.654	3%
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATT.	278.743	334.782	56.039	17%
ALTRI RICAVI	0	1	1	100%
COSTI CAPITALIZZATI	302.241	309.969	7.728	2%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	469.325	567.618	98.293	17%
DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO	428.000	453.664	25.664	6%
CONCORSI RIMBORSI E REC. PER ATT. DIV.	41.325	65.849	24.524	37%
SOPRAVVENIENZE ATT. ED INSUS. DEL PAS	0	48.105	48.105	100%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.520.134	1.600.789	80.655	5%
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	58.889	58.345	-544	-1%
CONTR. DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTR.	1.461.245	1.471.623	10.378	1%
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI	0	70.700	70.700	100%
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	0	120	120	100%
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.750.909	7.306.580	555.671	8%
ACQUISTI BENI	152.162	139.958	-12.204	-9%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.781.219	2.660.192	-121.027	-5%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	50.914	82.536	31.622	38%
PER IL PERSONALE	3.123.000	3.267.472	144.473	4%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	340.675	347.507	6.832	2%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	-1.825	-1.825	100%
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	60.000	26.731	-33.269	-124%
ALTRI ACCANTONAMENTI	178.267	709.995	531.728	75%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	64.672	74.013	9.341	13%
COSTI AMMINISTRATIVI	0	240	240	100%
IMPOSTE NON SUL REDDITO	18.557	19.718	1.161	6%
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	46.115	48.130	2.015	4%
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSS.	0	5.925	5.925	100%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	27.256	27.256	100%
IMPOSTE SUL REDDITO	189.750	228.677	38.927	17%
UTILE DI ESERCIZIO	0	5.393	5.393	100%

5.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

5.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

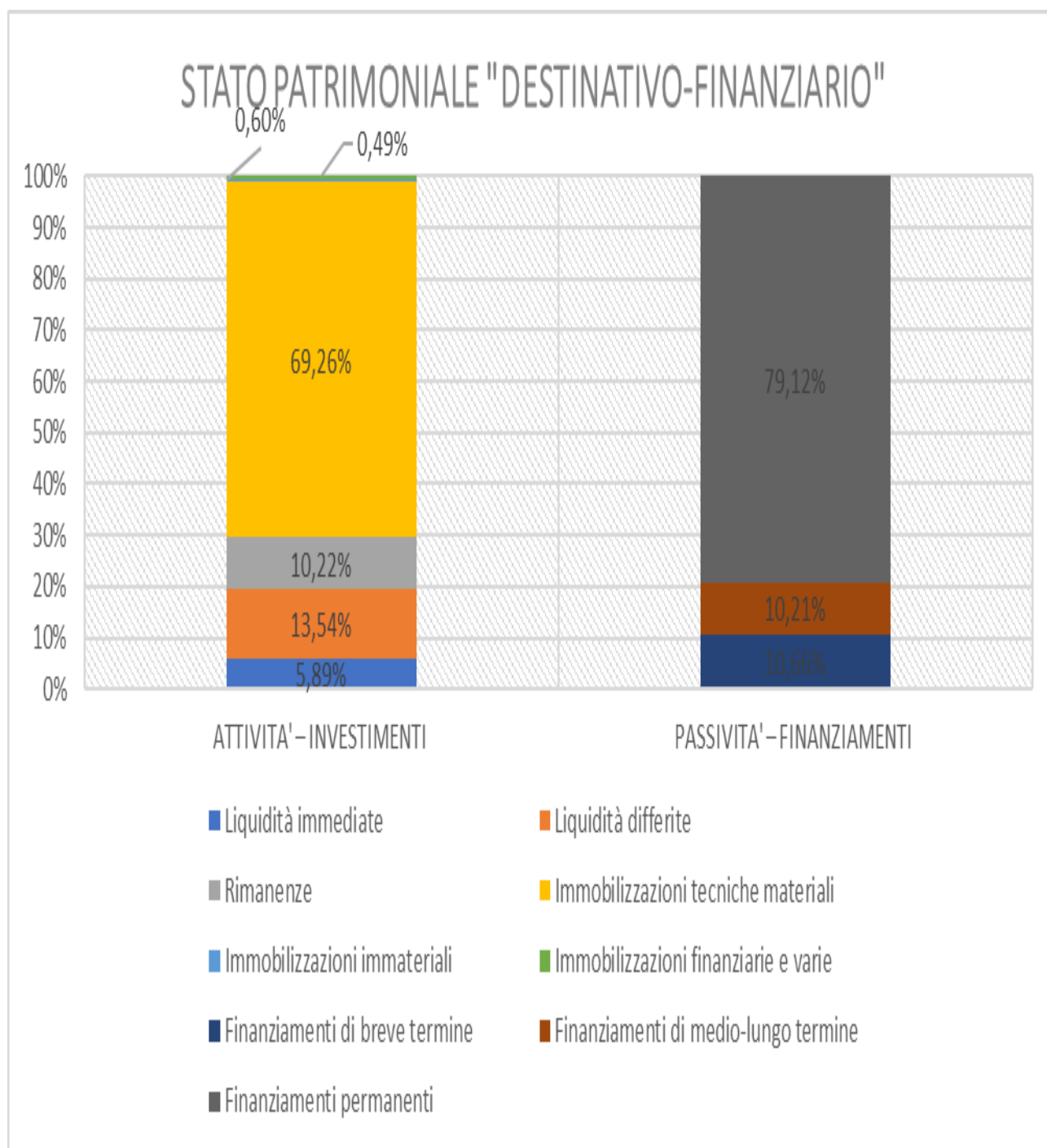
Riclassificando lo stato patrimoniale in base al grado di liquidità delle poste che lo compongono si configura la seguente rappresentazione:

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"					
ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			4.616.033		29,64%
<i>Liquidità immediate</i>		916.648		5,89%	
. Cassa	1.912			0,01%	
. Banche c/c attivi	914.736			5,87%	
. c/c postali					
<i>Liquidità differite</i>		2.108.200		13,54%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	475.737			3,05%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	186.825			1,20%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	91.622			0,59%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	29.268			0,19%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	685.208			4,40%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	7.618			0,05%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	1.009.930			6,49%	
(-) Fondo svalutazione crediti	-426.813			-2,74%	
. Ratei e risconti attivi	48.805			0,31%	
. Titoli disponibili				0,00%	
<i>Rimanenze</i>		1.591.185		10,22%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	10.721			0,07%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	1.580.464			10,15%	
CAPITALE FISSO			10.957.146		70,36%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		10.786.046		69,26%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	12.174.438			78,18%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1.123.309			7,21%	
. Impianti e macchinari	424.756			2,73%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	324.409			2,08%	
. Mobili, arredi, per ufficio, pc,	794.737			5,10%	
. Automezzi	74.939			0,48%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	121.646			0,78%	
- Immobilizzazioni in corso e acconti	57.255			0,37%	

(-) Fondi ammortamento	-4.309.443		-	27,67%	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		94.013			0,60%
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	9.938			0,06%	
. Migliorie su beni di terzi	64.439			0,41%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	19.636			0,13%	
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		77.087			0,49%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici				0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati				0,00%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	77.087			0,49%	
TOTALE CAPITALE INVESTITO			15.573.179		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			3.251.130		20,88%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		1.660.636			10,66%
. Debiti vs Istituto Tesoriere				0,00%	
. Debiti vs lo Stato e altri enti pubblici	121.563			0,78%	
. Debiti vs fornitori	316.564				
. Debiti a breve termine verso l'Erario	98.198			0,63%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	99.638			0,64%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	215.289			1,38%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	0			0,00%	
. Debiti per fatture da ricevere	548.192			3,52%	
. Depositi cauzionali	93.128			0,60%	
. Fondi rischi di breve termine	10.441			0,07%	
. Ratei e risconti passivi	157.623			1,01%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		1.590.494			10,21%
. Fondo imposte	596			0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	1.589.898			10,21%	
CAPITALE PROPRIO			12.322.049		79,12%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		12.322.049			79,12%
. Fondo di dotazione	5.148.890			33,06%	
. Contributi in c/capitale	8.852.489			56,84%	
(-) crediti per contributi in c/capitale	-1.745.754			-	11,21%
. Donazioni vincolate ad investimenti	50.303			0,32%	
. Donazioni di immobilizzazioni	7.722			0,05%	
. Riserve statutarie	3.006			0,02%	

. Utili di esercizi precedenti				0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%		
. Utile dell'esercizio	5.393			0,03%		
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			15.573.179			100,00%

Si rappresentano qui di seguito i suddetti schemi in veste grafica:



RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	5.393
+Ammortamenti e svalutazioni	347.507
+Minusvalenze	-
-Plusvalenze	-
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	599.883
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-280.874
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	671.909
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-120.844
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-30.401
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-1.825
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-21.465
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-490.533
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	30.001
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	36.842
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-174.816
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-
FABBISOGNO FINANZIARIO	-137.974
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	-
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-137.974
Disponibilità liquide all'1/1	1.054.622
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	916.648

5.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE.

Componente di costo	2023	2022	2021	2020
ACQUISTO BENI	143.918	147.786	215.915	256.097
ACQUISTO SERVIZI	2.642.800	2.668.101	4.939.045	14.401.816
GODIMENTO BENI DI TERZI	82.536	32.272	38.946	39.571
COSTO DEL LAVORO	3.377.584	3.396.166	3.113.851	3.302.783
AMMORTAMENTI	374.238	363.288	464.923	616.959
ACCANTONAMENTI	599.883	288.000	117.809	98.979
MANUTENZIONI				
ALTRI ONERI DI GESTIONE	85.621	81.972	70.129	60.304
	7.306.580	6.977.585	8.960.618	18.776.509

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:



CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"				
DESCRIZIONE	PARZIALI		TOTALI	%
+ ricavi da attività di servizi alla persona		5.035.018		70,37%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		453.664		6,34%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratt.		65.849		0,92%
+ contributi in conto esercizio		1.600.788		22,37%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)				0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)			7.155.319	100,00%
- Costi per acq. di beni sanitari e tecnico economali		145.744		2,04%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economali		- 1.826		-0,03%
-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occ.)		2.771.838		38,74%
- <i>Ammortamenti:</i>		37.538		0,52%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	347.507			
- rettifica per quota utilizzo contr. in c/capitale	- 309.969			
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>		626.614		8,76%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>		3.555.932		49,70%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			19.479	0,27%
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		- 10.259		-0,14%
- proventi finanziari	27.285			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	42.177			
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>				
- <i>oneri finanziari</i>	- 28			
- altri costi accessori ordinari	- 79.693			
Risultato Ordinario (RO)			9.220	0,13%
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>			-	0,00%
Risultato prima delle imposte			9.220	0,13%
- <i>imposte sul "reddito":</i>		- 3.827		-0,05%
- IRES	- 3.827			
- IRAP (esclusa quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)				
Risultato Netto (RN)			5.393	0,08%

5.3.3 INDICI E MARGINI

Si illustrano qui di seguito alcuni rapporti calcolati sulle poste di bilancio riclassificate come sopra, raffrontati con il risultato dell'esercizio precedente.

INDICE DI LIQUIDITA' GENERALE = ATTIVITA' CORRENTI / PASSIVITA' CORRENTI

	Anno 2022		Anno 2023	
Attività correnti	4.582.533	= 2,31	4.567.228	= 3,06
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.983.105		1.492.572	

Tale indice rappresenta la capacità dell'ASP di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti con le entrate a breve generate dalle attività correnti. L'indice > 0 denota che l'ASP è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future derivanti dalle attività correnti.

INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIA = (LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE) / PASSIVITA' CORRENTI

	Anno 2022		Anno 2023	
Liquidità immediate e differite	3.011.577	= 1,52	3.024.848	= 2,03
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.983.105		1.492.572	

Tale indice rappresenta la capacità dell'ASP di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti, con le entrate generate dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

Essendo > 0 dimostra che l'ASP è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future derivanti dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

MARGINE DI TESORERIA = LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE - PASSIVITA' CORRENTI

	2022	2023
liquidità immediate	370.406	916.648
liquidità differite	1.956.955	2.108.200
passività correnti	-1.983.105	-1.650.195
	<u>344.256</u>	<u>1.374.653</u>

Il margine di tesoreria esamina la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Azienda ed è direttamente legato all'indice precedente; il valore > 0 rappresenta una buona situazione di liquidità.

INDICE DI COPERTURA PATRIMONIALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI³
 = (PATRIMONIO NETTO + DEBITI M/L TERMINE)/ IMMOBILIZZAZIONI

	Anno 2022		Anno 2023	
Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	12.597.530	= 1,13	12.322.049	= 1,12
Immobilizzazioni	11.129.837		10.957.146	

Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni.

Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate e impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.

L'indice > 1 rappresenta equilibrio nella relazione tra investimenti e finanziamenti.

INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO
 = PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T)/ PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T - 1)

INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO	2022	2023
- patrimonio netto AC	14.343.284	14.067.803
- patrimonio netto AP	14.869.567	14.343.284
	0,96	0,98

Tale indicatore esprime la capacità dell'Asp a "conservare/rafforzare" il proprio Patrimonio Netto per effetto delle variazioni connesse all'andamento della gestione.

³ Data l'esiguità dei debiti a m/l termine, l'andamento di questo indice replica esattamente l'indice di auto-copertura delle immobilizzazioni.

5.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

Si rappresentano qui di seguito i valori dei beni durevoli acquistati nel corso dell'esercizio:

Descrizione Conto	Costo Storico	Importo finanziato
Altri beni	2.135	2.005
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	691	691
Migliorie su beni di terzi	45.581	45.581
Totale complessivo	48.407	48.277

Si rammentano, tra gli acquisti pluriennali più significativi:

- tra le migliorie su beni di terzi l'installazione di 4 quadrisplit e relative macchine presso la C.R.A. Il Quadrifoglio.

5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'esercizio chiude segnando un avanzo pari ad € 5.393,00 e sarà destinato agli utili riportati a nuovo.

L'attività commerciale chiude con un pareggio economico grazie alla contribuzione dell'Unione Terre d'Argine che compensa i costi sostenuti nell'esercizio.

F.to il Direttore dell'ASP
