

# AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLE TERRE D'ARGINE

Sede legale in Via Trento e Trieste 22, 41012 Carpi

## **Relazione sulla gestione Esercizio 2022**

**PROPOSTA**

(delibera dell'Assemblea n.6 del 20.09.2023)

## Indice

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO.....	3
2. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI.....	4
3. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE.....	11
4. DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE.....	16
5. ANDAMENTO DELLA GESTIONE .....	23
5.1 ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI .....	<a href="#">23</a>
5.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET .....	<a href="#">33</a>
5.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO.....	<a href="#">34</a>
5.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO" .....	34
5.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE.....	39
5.3.3 INDICI E MARGINI.....	41
5.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI .....	43
5.5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO.....	43

## 1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

### PREMESSE

La presente relazione, nelle previsioni dell'art. 2428 del codice civile, accompagna il bilancio consuntivo 2022 con l'intento di fornire un quadro informativo completo atto a rappresentare in maniera esaustiva la situazione aziendale.

La gestione 2022 di ASP Terre d' Argine è stata caratterizzata da elementi di contesto esterni all' Azienda tra i quali i più rilevanti sono stati:

1. Proseguimento dell'emergenza sociosanitaria relativa al Sars – Covid 19 che, seppure in un contesto di riduzione di misure e protocolli di prevenzione, ha comportato una stabilizzazione dei costi per: acquisti di dispositivi di protezione individuale, disinfettanti, incremento sanificazioni ambienti e costi di personale per potenziamento visite parenti presso le Case Residenze Anziani;
2. Costi delle utenze (energia elettrica e gas) più che raddoppiati e non facilmente preventivabili in sede previsionale;
3. Apertura nel 1° semestre del Polo Residenziale "Isa Bertolini" e degli annessi Centri Diurni Anziani "La Cappuccina" e "Le Radici" con contestuale chiusura del Centro Diurno Borgofortino, tutti immobili di proprietà del Comune di Carpi in comodato d' uso ad ASP Terre d'Argine;
4. Accordo tra Unione Terre d' Argine e ASP TdA per la realizzazione del "*Progetto per un Centro di Ospitalità per persone senza fissa dimora*" in Via Molinari, n 33 finanziato da fondi PNRR.

Nell' anno 2022 ASP TdA ha adempiuto per la prima volta all' obbligo di predisposizione 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://www.aspterredargine.it/aspterredargine/wp-content/uploads/2022/08/Piano-Integrato-di-Attivita-e-Organizzazione-2022.pdf>

## 2. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Il Piano della Performance 2022, parte integrante del PIAO (Piano Integrato di Attività e Organizzazione), ha definito gli Obiettivi Generali Strategici e gli Obiettivi Specifici assegnati per l'annualità 2022. Si rappresentano, qui di seguito, i livelli di raggiungimento degli obiettivi 2022:

### 2.1 OBIETTIVI GENERALI STRATEGICI TRASVERSALI ALLE AREE ORGANIZZATIVE - ANNO 2022

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI	% RAGGIUNTA
OGS 1	<i>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</i>	Applicazione nuove Direttive Regionali e disposizioni dell' AUSL di Modena in relazione all' eliminazione di taluni protocolli e procedure legati all' epidemia di Sars - Covid 19; Riorganizzazione dei Servizi , diversa programmazione delle risorse umane addette ai Servizi e il ritorno ad occupazione piena dei posti autorizzati ed accreditati ; Nuove modalità di presenza dei parenti degli utenti mantenendo alte le procedure di sicurezza , ascoltando le loro richieste e fornendo spiegazioni e chiarimenti	Azioni e tempistiche rispettate. N. 2 segnalazioni di non conformità < delle 5 previste  100% su tutti gli indicatori di performance
OGS 2	<i>SVILUPPO E GESTIONE DIRETTA DI NUOVI SERVIZI ALLA PERSONA CONFERITI DALLA COMMITTENZA E CONTEMPORANEA PRESA IN CONSEGNA NUOVI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE PER TRASFERIMENTO DI SERVIZI ALLA PERSONA ESISTENTI</i>	Presenza in carico degli Immobili di proprietà del Comune di Carpi; Assegnazione contratti per servizi di manutenzione ordinaria degli impianti, sicurezza, derattizzazione e sanificazione, sorveglianza, ecc...; Piccoli acquisti per completare la fornitura di arredi, e attrezzature presenti; Autorizzazione al funzionamento e nuovo accreditamento per i due CDA ; Passaggio degli utenti del Centro Diurno Borgofortino al nuovo CDA La Cappuccina il 13/6 e apertura CDA Le Radici il 27/6. Adozione regolamento per accesso al Servizio di Care Residence e Carta dei servizi, adozione bando informativo per la cittadinanza interessata al Servizio, gestione graduatoria, inserimento utenti; Care Residence completo al 31.12.2022.	Azioni e tempistiche rispettate, Nessuna segnalazione di disservizio.  100% su tutti gli indicatori di performance

OGS 3	<p><i>ADOZIONE DI UN NUOVO MODELLO ORGANIZZATIVO AZIENDALE: RIORGANIZZAZIONE DELLA STRUTTURA, ASSEGNAZIONE INDENNITA' DI RESPONSABILITA E POSIZIONI ORGANIZZATIVE.</i></p>	<p>Analisi del modello organizzativo attuale con evidenza delle necessarie modifiche al fine di rispondere in modo più efficace ed efficiente agli obiettivi pluriennali assegnati dal Socio Unione; Ridefinizione dell' Organigramma Aziendale e del nuovo Funzionigramma, analisi delle Aree Organizzative e delle Responsabilità di Area: Individuazione delle nuove Posizioni Organizzative funzionali al raggiungimento degli obiettivi della Performance; Predisposizione di tutti gli atti funzionali all' adozione del nuovo modello Organizzativo, programmazione di momenti informativi con il personale e le OO.SS, informazione al Socio Unico e al NUV - organo monocratico. Condivisione dei criteri di assegnazione e revoca delle P.O. , della metodologia di valutazione e della pesatura delle P.O. con la parte sindacale. Avvio del percorso di pubblicizzazione delle P.O. al personale di categoria D, raccolta domande ed assegnazione delle stesse entro il 22.05.2022.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
----------	--	---	---

**2.2 OBIETTIVI di PERFORMANCE SPECIFICI**

**AREA AMMINISTRATIVA**

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO	% RAGGIUNTA
A1	<p><i>PREDISPOSIZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2021 E VERIFICHE DI ASSESTAMENTO BILANCIO PREVISIONALE</i></p>	<p>In assenza di Resp. Area Amministrativa cat D e di altro Istruttore Direttivo cat D addetto al Controllo di Gestione assegnazione incarico di supervisione e consulenza esterno a sostegno al Direttore e alle risorse amministrative coinvolte di cat. C. Assegnazione alle stesse di attività di Verifica scritture contabili, scritture di assestamento, ribaltamenti per imputazione puntuale sui centri di Attività Finali.</p> <p>A seguito dimissioni del neo assunto (tramite selezione concorsuale) Resp. Finanziario - Contabile a Luglio 2022 è stato assunto a tempo determinato una nuova figura che ha, affiancata dal Direttore, ha predisposto il Bilancio Previsionale 2023 e curato il preconsuntivo 2022.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>

<p>A2</p>	<p><i>INDIVIDUAZIONE ED INTRODUZIONE ED AFFIANCAMENTO NUOVA RISORSA CON COMPETENZE AMMINISTRATIVE CONTABILI DI CAT. D CON FUNZIONI DI RESP. AMMINISTRATIVO CONTABILE</i></p>	<p>A seguito dimissioni del neo assunto (tramite selezione concorsuale) Resp. Amministrativo - Contabile a Luglio 2022 è stato assunto a tempo determinato una nuova figura che , affiancata dal Direttore, ha predisposto il Bilancio Previsionale 2023 e curato il preconsuntivo 2022.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate</p> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
<p>A3</p>	<p><i>RIORGANIZZAZIONE DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE A SEGUITO APPROVAZIONE NUOVO MODELLO ORGANIZZATIVO AZIENDALE, INDIVIDUAZIONE DEI CARICHI DI LAVORO E PESATURA ED ATTRIBUZIONE DI INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ.</i></p>	<p>Condivisione del nuovo modello organizzativo con il personale amministrativo presente. Raccolta proposte e descrizione singoli carichi di lavoro. Assegnazione nuovi compiti e funzioni. Azioni di accorpamento per aree di competenza di attività simili. Individuazione e pesatura delle indennità di responsabilità da proporre alle OO.SS in sede di definizione di Contratto Decentrato</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- n. incontri di riorganizzazione con personale amministrativo &gt; 2</li> <li>- Riassegnazione dei compiti con accorpamento delle attività simili correlata alla nuova pesatura delle indennità di responsabilità come da CCNL 2022. (assegnate da maggio 2023 dovendo rispettare i tempi della contrattazione decentrata avviatasi ad Aprile 2023).</li> <li>- 100% su tutti gli indicatori di performance</li> </ul>

**AREA SOCIO- SANITARIA**

N.	OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER RAGGIUNGIMENTO	IL % RAGGIUNTA
B1	<p><i>APERTURA DEL NUOVO CARE RESIDENCE "ISA BERTOLINI" E N. 2 CENTRI DIURNI ANNESSI</i></p>	<p>Apertura CDA La Cappuccina il 13/6/2022, apertura CDA Le Radici il 27/6. Assegnazione di tutti gli alloggi del Care Residence entro il 31.12.2022.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Apertura CDA La Cappuccina entro 20 gg. dal collaudo funzionale;</li> <li>- Apertura CDA Le Radici dopo 15 gg. dall' apertura della Cappuccina;</li> <li>- Utenti ex CDA Borgofortino assistiti senza soluzione di continuità presso la Cappuccina;</li> <li>- Inserimenti utenti Care Residence entro 30 gg dalla data di assegnazione</li> </ul> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
B2	<p><i>CDA DE AMICIS: FORMAZIONE ALLA STIMOLAZIONE MULTISENSORIALE NELLA GESTIONE DEI DISTURBI COMPORTAMENTALI DELLA DEMENZA</i></p>	<p>Adottare un percorso formativo alla Stimolazione sensoriale proposto dai professionisti dell'Ausl assegnati al CDA. Attività di fundraising per il finanziamento delle attrezzature utili alla sperimentazione delle attività di stimolazione sensoriale da parte del personale OSS del Centro. Monitoraggio e valutazione dei dati raccolti</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Formazione effettuata ad Ottobre 22;</li> <li>- Progetti di stimolazione x 10 anziani;</li> <li>- Limitazione gravi stati di agitazione per il 90% (da MPI)</li> </ul> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>

B3	<p><i>CENTRO DIURNO R. ROSSI: PROPOSTA DI PROGRAMMAZIONE INCREMENTO PRESENZE E RIORGANIZZAZIONE DELLE RISORSE*</i></p> <p><i>*sviluppo Luglio 2022-Giugno 2023</i></p>	<p>Produzione report semestrale delle presenze e verifica gg. scopertura dei posti accreditati. Verifica copertura posti privati di CDA e posti di CDA ad integrazione del servizio di Care Residence. Presentazione proposta occupazionale dei posti all' UTDA per il coinvolgimento di altri Territori. Adottare la soluzione più funzionale per garantire i trasporti casa/CDA e viceversa agli utenti anche tramite nuova convenzione con il volontariato. Proposta riorganizzativa delle risorse del Servizio che tiene conto delle reali presenze di utenti</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Valutazioni e report presenze confrontati con dati graduatorie entro Agosto 2022;</li> <li>- Presentazione di possibile progetto riorganizzativo ad Assessore e Unione TDA;</li> <li>- Incontri con il personale del Centro entro Giugno 2023</li> </ul>
----	--	---	---

**AREA PATRIMONIO**

N.	OBIETTIVO RAGGIUNGERE	DA	AZIONI PER RAGGIUNGIMENTO	IL	% RAGGIUNTA
C1	<p><i>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</i></p>		<p>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</p>		<p>A seguito proseguimento dello stato di emergenza Covid è risultato impossibile procedere con i lavori straordinari previsti in quanto avrebbero coinvolto ulteriori spazi e locali adibiti a visite parenti.</p> <p>Gli stessi sono stati riproposti per l'anno 2023.</p>

<p>C2</p>	<p><i>TRASLOCO MAGAZZINO ASP SITO PRESSO LA CASA DI VIA MOLINARI PRESSO NUOVI LOCALI IN LOCAZIONE COL FINE DI UTILIZZARE L' EDIFICIO IN PROPRIETÀ PER NUOVI SERVIZI ALLA PERSONA</i></p>	<p>Studio del fabbisogno e delle caratteristiche dei nuovi locali da cercare in affitto; Predisposizione atti per pubblicità/manifestazione di interesse; sopralluoghi e visione dei locali offerti; predisposizione contratto di affitto; Organizzazione ed affidamento del trasloco; Predisposizione ed affidamento lavori di smaltimento dei beni vetusti conservati a magazzino da eliminare</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- contratto di locazione per magazzino in affitto a Carpi sottoscritto a Luglio 2022;</li> <li>- Operazioni di trasloco da concluse in agosto 2022;</li> <li>- nessuna segnalazione disservizio durante il trasloco da parte dei vicini confinanti la proprietà di ASP</li> </ul> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
<p>C3</p>	<p><i>RIPRESENTAZIONE DEL PROGETTO DI RICOSTRUZIONE CON MIGLIORAMENTO SISMICO E RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL' IMMOBILE IL CANTINONE A CORTILE DI CARPI</i></p>	<p>Confronto con i tecnici della RER - Struttura Sisma per chiarimenti in merito al progetto da ripresentare a cura dello studio tecnico incaricato da ASP; confronto con studio di progettazione per la rifunionalizzazione dell'edificio da CSRR disabili a Comunità per Minori, Comunità Alloggio e mini appartamenti per un'utenza fragile; presentazione in RER del nuovo progetto con evidenza delle due fonti di finanziamento: RER e ASP</p>	<p>Durante l'anno 2022 sono intercorsi diversi contatti e richieste di chiarimenti con la RER.</p> <p>L' ultimo incontro proficuo e chiarificatore delle modifiche al progetto già presentato ma rifiutato e da riapprovare è stato fatto in marzo 2023.</p> <p>Ad Aprile 2023 è stato caricato sulla piattaforma regionale il nuovo progetto di fattibilità che recepisce le modifiche richieste dalla Struttura commissariale Sisma 2012.</p>

<p>C4</p>	<p><i>PNRR - FINANZIAMENTO M5C1.3.1 - Povertà estrema - Housing temporaneo - OPERE DI RISTRUTTURAZIONE EDIFICIO DI VIA MOLINARI</i></p>	<p>Confronto con Ente capofila UTDA e convenzione. Studio ed interpretazione delle modalità di assegnazione della progettazione e dei lavori. Studio delle modalità di monitoraggio e rendicontazione delle spese. Affidamento progettazione esterna e predisposizione documenti di gara per affidamento lavori. Convenzione con CUC dell'UTDA.</p>	<p>Azioni e tempistiche rispettate:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Approvazione in data 03.08.2022 dell'Accordo tra Unione TDA E ASP TDA per la realizzazione del "progetto per un Centro di ospitalità per persone senza fissa dimora in Via Molinari, n. 33 " finanziato con fondi PNRR</li> <li>- APPROVAZIONE in data 11.08.2022 della Convenzione sperimentale fra Unione TDA e ASP TDA per l'affidamento ad Unione TDA delle funzioni di Centrale Unica di Committenza</li> </ul> <p>100% su tutti gli indicatori di performance</p>
-----------	---	---	--

### **3. SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE**

I servizi erogati dall'ASP, seppur con modalità non omogenee, 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 31.12.2022 per i quali ASP si configura come soggetto gestore o sub-committente.

#### **3.1 SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI**

Anche per l'anno 2022 i Servizi Residenziali per Anziani e Disabili hanno adempiuto ai protocolli in materia di prevenzione previsti dall'emergenza SARS- COVID.

In particolare:

- A gennaio 2022 sono state introdotte nuove modalità di visita dei parenti (su prenotazione con triage al momento dell'ingresso) aumentando le visite giornaliere grazie ad uno specifico contributo Covid che ha permesso di individuare una figura specifica di Operatore Socio Sanitario dedicata all'accoglienza dei parenti;
- Da settembre 2022 i volontari, che avevano le caratteristiche per l'ingresso, hanno ripreso a frequentare le CRA secondo le disposizioni del gestore;
- a dicembre 2002 si è tornati alla piena capacità ricettiva sul numero di posti (Pre - Covid) ed è stato prorogato l'accreditamento al 31.12.2024 della CRA Le Robinie di Correggio che ospitava ancora n. 3 utenti del territorio di Carpi;

Di seguito la descrizione dei **POSTI RESIDENZIALI ANZIANI** accreditati al 31.12.2022:

POSTI ACCREDITATI AL 01.01.2022	POSTI OCCUPATI AL 31.12.2022	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	63 Carpi e 1 Novi di Modena
44	41	CRA CARPINE	SUB-COMMITTENTE	40 Carpi e 1 Novi di Modena
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
21	0	CRA VILLA AURORA	SUB-COMMITTENTE	0
60	59	CRA CORTENOVA	SUB-COMMITTENTE	23 Carpi 36 Novi di Modena
21	3	CRA LE ROBINIE	SUB-COMMITTENTE	3 Carpi
14	14	CRA O. Focherini -E. Marchesi	SUB-COMMITTENTE	10 Carpi 3 Campogalliano
				1 Soliera
<b>388</b>	<b>345</b>			

**NOTE:**

Le Robinie ha ridotto gradualmente i posti per riempire la CRA Cortenova

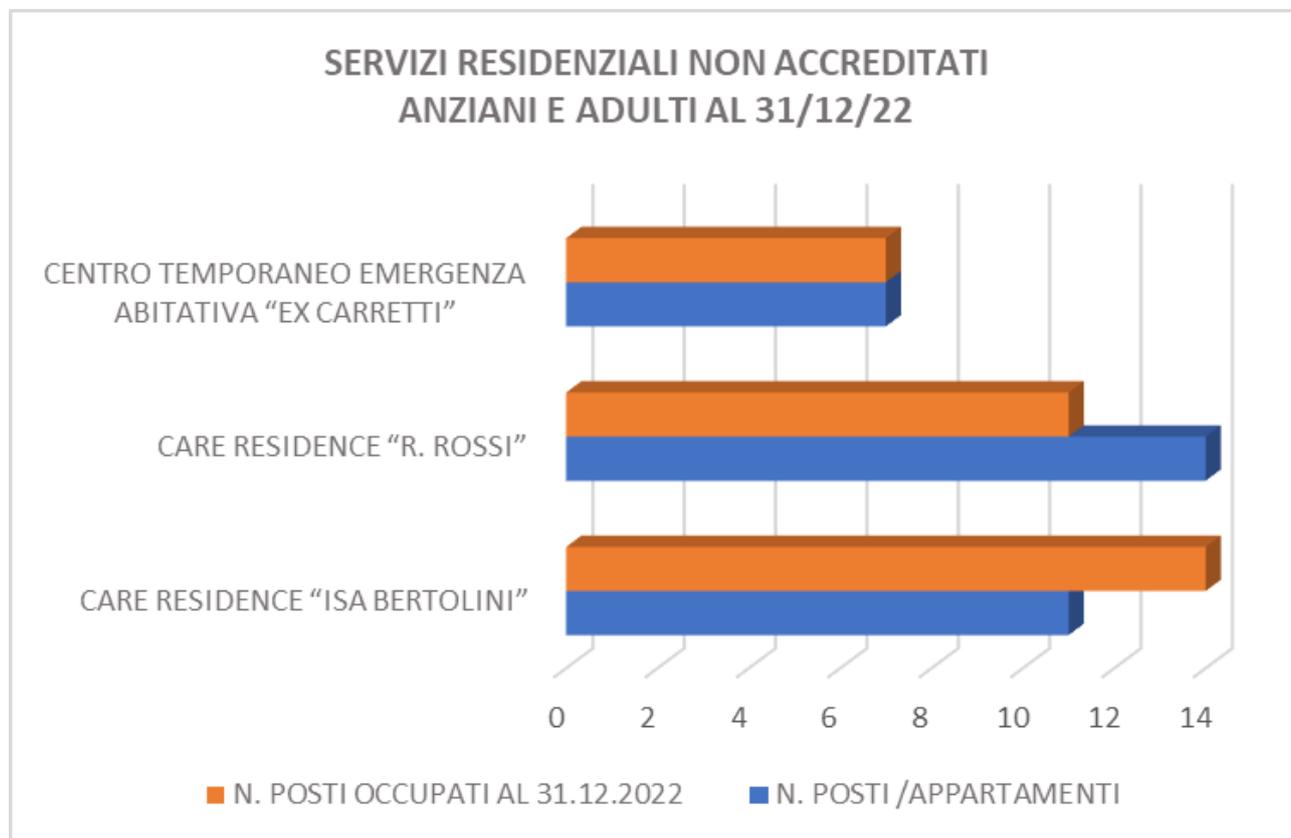
Villa Aurora ha terminato di ospitare anziani il 31.03.2021

Il Contratto di Servizio con Le Robinie viene prorogato al 31.12.2024

### 3.2 SERVIZI RESIDENZIALI NON ACCREDITATI PER ANZIANI E ADULTI

SERVIZIO	N. POSTI /APPARTAMENTI	N. POSTI OCCUPATI AL 31.12.2022	TIPOLOGIA UTENZA	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CARE RESIDENCE "ISA BERTOLINI"	11	14	ANZIANI	GESTORE	CARPI
CARE RESIDENCE "R. ROSSI"	14	11*	ANZIANI	GESTORE	NOVI DI MODENA
CENTRO TEMPORANEO EMERGENZA ABITATIVA "EX CARRETTI"	7	7	ADULTI	GESTORE	UNIONE

\* 3 ingressi programmati per gennaio 2023



### 3.3 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER ANZIANI

#### CLASSIFICAZIONE UTENTI ANZIANI PRESSO I CENTRI DIURNI AL 31.12.2022

(Anziani classificati **A** presentano disturbi comportamentali)

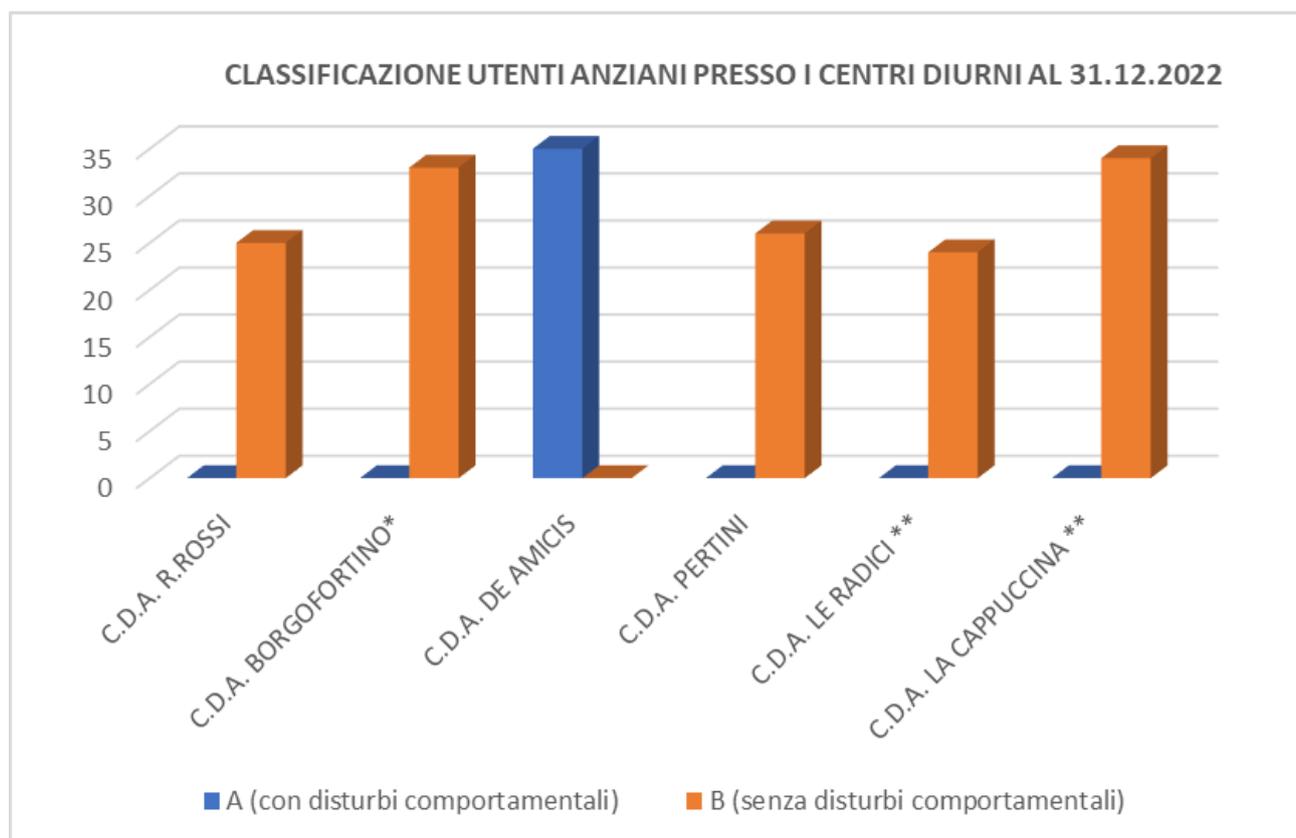
SERVIZIO	A	B	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
C.D.A. R. ROSSI	0	25	GESTORE	NOVI DI MODENA
C.D.A. BORGOFORTINO*	0	33	GESTORE	CARPI
C.D.A. DE AMICIS	35	0	GESTORE	UNIONE
C.D.A. PERTINI	0	26	SUB- COMMITTENTE	SOLIERA E CAMPOGALLIANO
C.D.A. LE RADICI **	0	24	GESTORE	CARPI
C.D.A. LA CAPPUCCINA **	0	34	GESTORE	CARPI
<b>TOTALE</b>	<b>35</b>	<b>142</b>		

NOTA:

Il Centro Diurno Borgofortino ha chiuso il 13/06/2022;

\*\* Il CDA La Cappuccina ha aperto il 13/06/2022;

\*\* Il CDA Le Radici ha aperto il 27/06/2022;

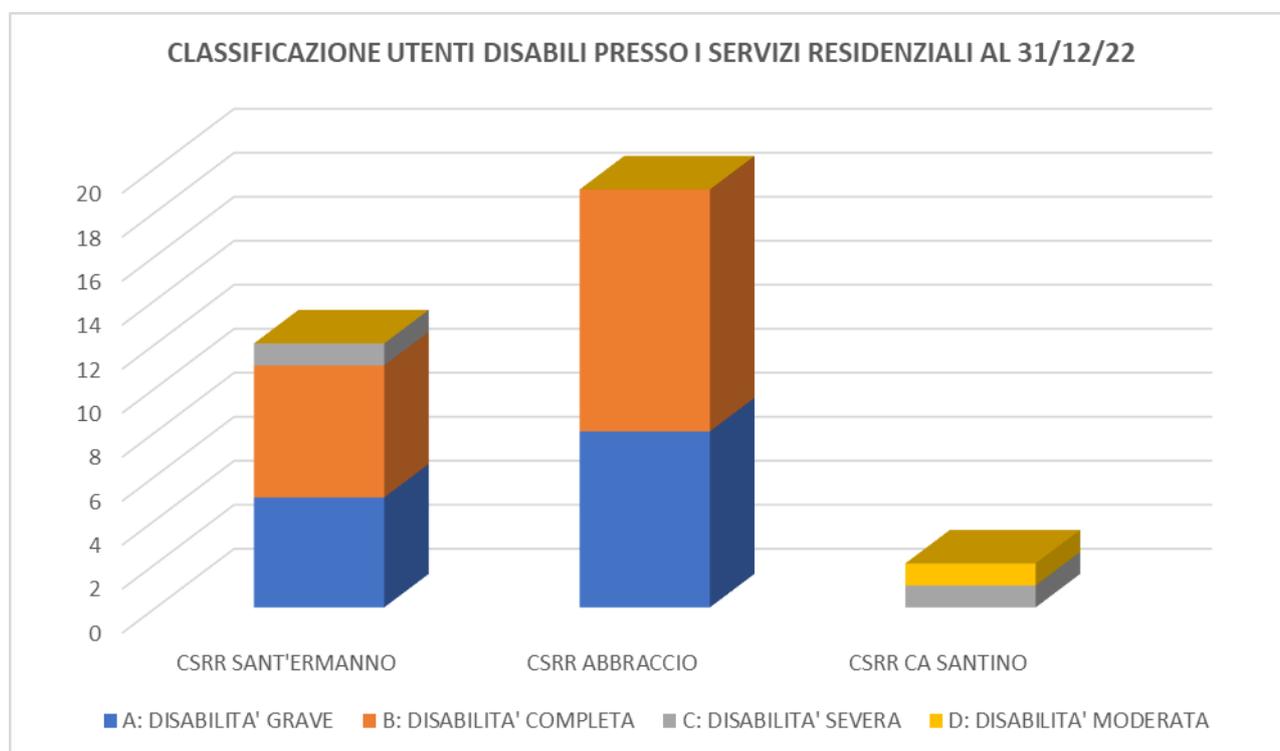


### 3.4 SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI

#### CLASSIFICAZIONE AL 31.12.2022 UTENTI DISABILI PRESSO SERVIZI RESIDENZIALI

SERVIZIO	A	B	C	D	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CSRR SANT'ERMANN0	5	6	1	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRR ABBRACCIO	8	11	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSRR CA SANTINO	0	0	1	1	SUB-COMMITTENTE	CARPI
<b>TOTALE</b>	<b>13</b>	<b>17</b>	<b>2</b>	<b>1</b>		

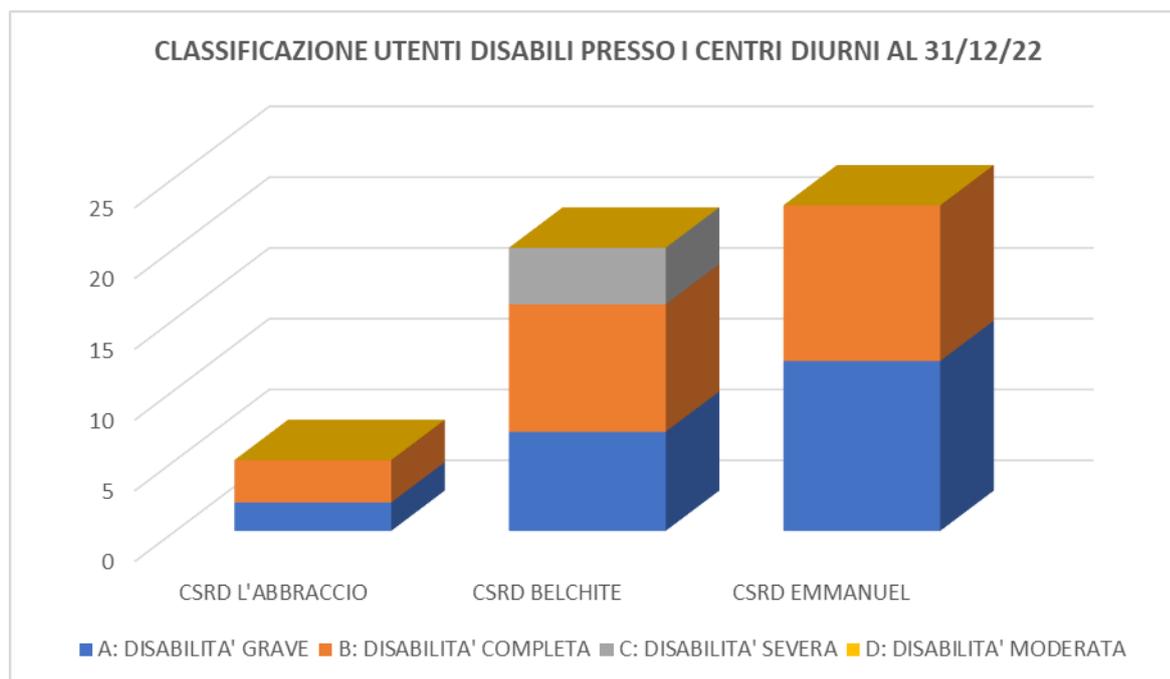
**A: DISABILITA' GRAVE - B: COMPLETA - C: DISABILITA' SEVERA - D: DISABILITA' MODERATA**



### 3.5 SERVIZI SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI PER DISABILI

CENTRI DIURNI DISABILI	A	B	C	D	RUOLO ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
CSR0 L'ABBRACCIO	2	3	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSR0 BELCHITE	7	9	4	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
CSR0 EMMANUEL	12	11	0	0	SUB-COMMITTENTE	UNIONE
<b>TOTALE</b>	<b>21</b>	<b>23</b>	<b>4</b>	<b>0</b>		
incidenza	43,75 %	47,92 %	8,33%	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 31/12/2022 si configura la gestione diretta con personale dipendente dei seguenti servizi<sup>1</sup>:

SERVIZI	TIPO	COMUNE DI RIFERIMENTO	POSTI AUTORIZZATI -	UNITA' PERSONALE DIPENDENTE
TEN. MARCHI	CASA RESIDENZA	CARPI	64	38,5
R. ROSSI	CARE RESIDENCE	NOVI	14	0,5
LA CAPPUCCINA	CENTRO DIURNO	CARPI	20	5
LE RADICI	CENTRO DIURNO	CARPI	20	4,5
DE AMICIS	CENTRO DIURNO	CARPI	20	7
R. ROSSI	CENTRO DIURNO	NOVI	10	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
<b>TOTALE</b>				<b>66</b>

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

<sup>1</sup> Le unità in servizio part-time sono conteggiate in base alla rispettiva percentuale.

- N. 1 Direttore Generale;
- 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 servizio**.

Nel rispetto di quanto previsto dal Piano Fabbisogno del Personale valevole per il periodo 2022-2023 e di quanto deliberato per la dotazione organica, ASP ha provveduto all'assunzione in ruolo di nr. 15 unità, di cui:

- n. 13 OSS
- n. 1 Istruttore Direttivo
- n. 1 Istruttore Amministrativo

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

- n. 4 OSS;
- n. 1 Istruttore Direttivo Contabile;

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 n. 3 del 31.01.2022, l'Ente ha adottato il piano delle azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro triennio 2022-2024. In questo contesto si inserisce un'azione di maggiore informazione al personale dipendente sul funzionamento del **Comitato Unico di Garanzia** per le pari opportunità.

Dal 2019 è in funzione lo **Sportello del dipendente**, servizio al quale tutti i dipendenti di ASP possono rivolgersi per avere informazioni o fare richieste sugli istituti contrattuali, in relazione al proprio rapporto di lavoro, sia a contenuto economico che normativo/giuridico.

**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.

Alla data del 31/12/2022 il *Personale dipendente* in servizio risulta così composto:

PROFILO	CATEGORIA	PROFILO GIURIDICO	AREA	N° DIPENDENTI A TEMPO INDETER.	N° DIPENDENTI A TEMPO DETERM.
Direttore Generale		Dirigente	Direzione Generale		1
Istruttore Direttivo Tecnico	D	D1	Direzione Generale		1
Istruttore Amministrativo	C	C1	Direzione Generale	1	
Manutentore	B	B3	Direzione Generale	1	
Istruttore Amministrativo	C	C1	Contabile e Amministrativa	1	
Istruttore Amministrativo	C	C1	Contabile e Amministrativa	1	
Istruttore Amministrativo	C	C1	Contabile e Amministrativa	1	





Il tasso di assenza del personale dipendente nel 2022 si è attestato al 10,58%

Nel corso dell'esercizio ASP si è inoltre avvalsa di servizi di "lavoro somministrato" per un totale unità-uomo-equivalente pari a n. 15 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 2022 si è proceduto a formare il personale dipendente distinguendo tra:

##### *A. Formazione per lo sviluppo delle competenze tecniche*

La formazione sulle competenze tecnico-specialistiche inerisce allo specifico contenuto tecnico dell'attività professionale realizzata in Azienda ed è concepita come uno strumento per l'accrescimento e il consolidamento delle conoscenze professionali che consentono l'innalzamento del livello qualitativo dei servizi e che rappresentano un investimento, nel medio-lungo periodo, sul capitale umano dell'Azienda.

Questo tipo di formazione, oltre a contribuire allo sviluppo professionale e personale dei dipendenti, è utile anche a rafforzare il senso di appartenenza dei collaboratori.

Le attività svolte nel 2022 hanno subito l'influenza dell'emergenza epidemiologica, pertanto, in gran parte si sono tenuti da remoto, al fine di un contenimento dei rischi di contagio derivanti dalla diffusione del virus Covid-19.

Si indicano di seguito, in forma sintetica, per l'anno 2022, le attività formative svolte nell'ambito dei programmi di miglioramento delle competenze tecniche, trasversali e la formazione per le materie obbligatorie.

Anno	Argomenti	Numero di destinatari	Modalità di erogazione	Numero di ore	Formatore
2022	Assistenza e Cura del paziente affetto da Alzheimer anche a domicilio	5	Online	2	Dott. Saverio Cervi
2022	La Stimolazione Multisensoriale come	10	Presenza	8	Dr.ssa Turci

	strumento di comunicazione e gestione delle manifestazioni comportamentali difficili nelle persone affette da demenza				Marina
2022	Operatore alimentarista	25	Presenza	3	Dr.ssa Simonini Tiziana
2022	Comprendere l'incontinenza urinaria	1	FAD	1,5	TENA
2022	Cura della pelle e igiene personale	1	FAD	2	TENA
2022	Igiene delle mani	1	FAD	0,5	TENA
2022	Le infezioni alle vie urinarie	1	FAD	0,5	TENA
2022	Gestione individualizzata della continenza	1	FAD	0,5	TENA
2022	Il Conto Annuale 2021: Dalla tabella 1 alla tabella SICI	1	FAD	4,5	PUBLIKA
2022	Il contratto elimina il telelavoro e il PIAO assorbe il POLA"	1	FAD	2	PUBLIKA
2022	L'ipotesi di CCNL Comparto Funzioni Locali 2019/2021	1	FAD	6	FUTURA
2022	Personale 2022	1	Online	4	CALDERINI
2022	Politiche dell'abitare e dimensione sociale	1	Presenza	7,5	Convegno Regione ER
2022	Servizi per anziani e crisi del personale: azioni in corso e sfide aperte	1	FAD	3	Convegno Bocconi
2022	Prima analisi dell'ipotesi del CCNL Funzioni Locali	1	FAD	5,5	PUBLIKA

***B. Formazione per lo sviluppo delle competenze trasversali e in materia di etica, anticorruzione e trasparenza***

Le competenze trasversali rappresentano un aspetto molto apprezzato sul mondo del lavoro e fanno riferimento sia alla sfera comportamentale, che a quella relazionale. In genere, parlando di "soft skills" ci si riferisce a quell'atteggiamento positivo in ambito lavorativo, utile e talvolta necessario per poter gestire i cambiamenti in un'ottica di

generale sviluppo e miglioramento del ruolo del singolo e della performance dell'intera organizzazione.

Anno	Argomenti	Numero di destinatari	Modalità di erogazione	Numero di ore	Formatore
2022	La responsabilità civile e penale delle strutture socio-sanitarie e degli operatori Legge n. 24/2017	6	Online	8	Enzo Grilli, Milena Mosci
2022	Trasparenza amministrativa: obblighi di pubblicazione ai sensi del D.lgs. 33/2013.	(11)	FAD	2	Dott. Lorenzo Quadraro
	Legge n. 190/2012 e concetto di "corruzione".				
	Misure di prevenzione: aree di rischio- analisi, valutazione e gestione del rischio controllo e prevenzione.				
2022	Comportamento dei dipendenti pubblici ed etica pubblica	1	FAD	3	Professional Academy

### *C. Formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro*

La formazione in materia di salute e sicurezza sul lavoro rappresenta uno strumento fondamentale di prevenzione e tutela. Prima ancora che un obbligo di legge, la formazione dei lavoratori sulla salute e sicurezza sul lavoro va considerata come un percorso essenziale per riconoscere i rischi e i pericoli connessi all'attività lavorativa, nonché le adeguate misure per affrontarli.

Anno	Argomenti	Numero di destinatari	Modalità di erogazione	Numero di ore	Formatore
2022	Formazione obbligatoria specifica degli operatori socio sanitari in base all'accordo Stato Regioni	14	Presenza	12	Dr. Bruno Pullin

2022	Formazione obbligatoria specifica degli operatori socio sanitari in base all'accordo Stato Regioni - AGGIORNAMENTO	16	Presenza	6	Dr. Bruno Pullin
2022	Formazione obbligatoria specifica per le figure amministrative in base all'accordo Stato Regioni - AGGIORNAMENTO	1	Online	6	Dr. Bruno Pullin
2022	Formazione per lavoratori addetti alla gestione delle emergenze - Primo Soccorso	9	Presenza	12	Dr. Lettini Michele
2022	Formazione per lavoratori addetti alla gestione delle emergenze - Primo Soccorso - AGGIORNAMENTO	16	Presenza	4	Dr. Lettini Michele
2022	Formazione per lavoratori addetti alla gestione delle emergenze - Addetto Antincendio	10	Presenza	16	Dr. Bruno Pullin
2022	Formazione per lavoratori addetti alla gestione delle emergenze - Addetto Antincendio - AGGIORNAMENTO	21	Presenza	8	Dr. Bruno Pullin
2022	Formazione per RLS - AGGIORNAMENTO	1	Presenza	6	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**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Totale Carpi</b>	10-10-10-10 TEN. MARCHI	10-10-10-20 IL CARPINE	10-10-10-30 IL QUADRIFOGLIO	10-10-10-40 C.P.CONV.LE ROBINIE	10-10-10-50 C.P.CONV.VILLA AURO	10-10-10-60 IL CARPINE H24	10-10-10-70 CRA FOCHERINI CARPI	10-10-10-80 S.PERTINI CARPI	10-10-10-90 CORTENOVA CARPI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	5.539.276	3.016.392	133.469	280.194	25.666	25.666	13.792	1.900	14.519	23.038
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	3.509.279	2.330.433	39.144	51.133	0	0	0	1.900	10.206	20.491
COSTI CAPITALIZZATI	174.937	167.365	279	1.448	10	10	5	-	772	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	411.736	1.114	115.340	155.747	62	62	34	-	33.701	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.443.135	517.289	21.294	71.865	25.594	25.594	13.753	0	30.159	2.547
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	5.381.101	2.921.777	130.554	273.886	24.640	24.640	13.241	1.900	14.519	23.038
ACQUISTI BENI	126.842	104.966	217	469	76	76	41	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	1.998.123	751.990	80.197	113.945	7.006	7.006	3.764	1.900	13.747	23.038
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	20.845	7.331	1.952	4.225	687	687	369	-	-	-
PER IL PERSONALE	2.646.850	1.617.399	43.416	93.953	15.280	15.280	8.209	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	209.697	186.559	2.000	5.294	615	615	331	-	772	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.993	5.282	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	13.658	12.827	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	309.046	215.769	1.879	54.065	661	661	355	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	54.047	19.654	894	1.934	315	315	173	-	0	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.635	366	212	458	74	74	40	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	6.724	6.724	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	163.532	98.703	3.127	6.766	1.100	1.100	591	-	-	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>3.003</b>	<b>3.003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>10-10-13-00 CARE RESIDENCE ISA BERTOLINI</b>	<b>10-10-20-10 IL CARPINE</b>	<b>10-10-20-20 BORGOFORTINO</b>	<b>10-10-20-30 DE AMICIS</b>	<b>10-10-20-40 R.ROSSI</b>	<b>10-10-20-50 LA CAPPUCCINA</b>	<b>10-10-20-60 LE RADICI</b>	<b>10-10-40-10 ADI</b>	<b>10-10-40-20 PASTI DOMICILIARI</b>	<b>10-10-40-30 TELESOCCORSO</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	88.801	31.450	184.324	433.355	2.223	228.714	136.474	255.354	-	7.366
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	10.174	0	108.519	274.032	-	162.088	80.727	52.976	2.553	1.994
COSTI CAPITALIZZATI	244	81	266	787	-	389	331	22	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2	65	72	81	-	2	2	16.372	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	78.381	31.303	75.467	158.455	2.223	66.234	55.415	185.983	3.394	5.372
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	88.185	30.120	175.715	414.812	2.085	220.704	131.886	252.837	840	7.306
ACQUISTI BENI	1.368	79	2.215	6.825	-	4.072	3.304	174	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	72.043	7.301	37.771	73.770	-	67.960	42.196	212.422	880	6.413
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	716	796	716	-	66	66	1.572	-	-
PER IL PERSONALE	11.695	20.263	129.105	315.132	2.085	141.099	81.481	35.029	-	893
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.507	745	1.514	2.450	-	1.390	1.247	1.408	-	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	1.581	1.799	-	1.535	1.535	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	451	-	-	190	150	-	40	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	667	689	766	14.553	-	7.134	4.648	1.513	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	905	328	1.515	3.165	-	329	329	720	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	78	86	78	-	-	-	170	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	616	1.407	8.696	18.621	138	8.010	4.589	2.687	-	60
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>10-10-70-01 PORTIERATO CARPI</b>	<b>10-10-70-50 EX CARRETTI</b>	<b>10-10-70-60 PUAS CARPI</b>	<b>10-20-01-01 L'ABBRACCIO</b>	<b>10-20-01-03 CRD SANT'ERMANNO CAR</b>	<b>10-20-01-48 FUORI DISTRETTO</b>	<b>10-20-02-01 ADI SOCIO- EDUCATIVA</b>	<b>10-20-02-03 MATEMAGICA</b>	<b>10-20-48-01 BELCHITE</b>	<b>10-20-48-48 EMMANUEL</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	81.260	47.365	27.261	126.897	22.540	11.834	31.444	31.791	98.510	70.703
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	-	-	-	125.498	22.540	11.834	-	-	98.064	71.078
COSTI CAPITALIZZATI	-	1.008	-	1.399	-	-	-	-	410	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	2	128	25.779	-	-	-	-	8.947	-
	81.261	46.354	27.133	25.779	-	-	31.444	31.791	8.911	375
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI BENI	77.312	46.027	25.765	126.897	22.540	11.834	31.444	31.791	98.510	70.703
ACQUISTI DI SERVIZI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	2.646	315	-	-	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	626	19.265	-	125.498	22.540	11.834	31.444	31.791	98.100	70.703
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	1.662	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	68.400	22.104	24.606	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	38	1.259	34	1.399	-	-	-	-	410	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	3.949	1.336	1.497	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>10-20-48-95 L'ABBRACCIO</b>	<b>10-80-00-00 GESTIONE ENTE CARPI</b>	<b>10-85-00-00 SUBCOMMITTENZA CARPI</b>	<b>65-00-00-00 GEST.PATR.INATTIVO</b>	<b>75-00-00-00 PROGETTO INPDAP</b>	<b>90-01-00-00 OPERAZIONE CORTILE</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	34.004	-	1.396	5.558	30.691	16.165
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	33.894	-	-	-	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	110	-	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.352	-	-	2.960	48.910	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	-	-	1.396	2.598	-	-
	2.352	-	-	-	18.219	16.165
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-	-
	34.004	-	1.310	5.558	30.691	15.711
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	-	-	1	260	-	-
	33.894	-	-	-	30.581	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	1.310	-	110	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
	110	-	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	5.298	-	-
	-	-	-	-	-	15.711
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	86	-	-	-
	-	-	-	-	-	454
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	-	-	-	-	-	<b>0</b>

## Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi

CONTO ECONOMICO	Totale Novi	20-10-10-10 ROBERTO ROSSI	20-10-10-20 TEN. MARCHI	20-10-10-30 IL CARPINE	20-10-10-40 IL QUADRIFOGLIO	20-10-10-50 S. PERTINI	20-10-10-95 CORTENOVA NOVI	20-10-13-00 CARE RESIDENCE	20-10-20-10 ROBERTO ROSSI	20-10-20-40 CD DE AMICIS
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	1.137.836	78.576	156.126	2.913	731	158	37.346	135.661	431.865	- 1.798
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	652.103	1	167.357	1.883	516	-	32.770	91.575	158.925	6.755
COSTI CAPITALIZZATI	126.182	29	8.906	12	14	158	-	56.896	60.164	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.145	191	43	5.540	1.569	4	-	310	446	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	351.397	78.355	- 20.190	- 4.523	- 1.369	- 4	4.577	- 13.120	212.330	- 8.553
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 1.107.436	- 75.435	- 151.020	- 2.913	- 731	- 158	- 37.346	- 134.646	- 419.898	1.919
ACQUISTI BENI	- 17.141	- 233	- 5.567	-	-	-	-	- 145	- 7.713	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 401.482	- 21.449	- 40.345	- 2.900	- 716	-	- 37.346	- 45.228	- 131.335	- 30
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 6.425	- 2.103	- 210	-	-	-	-	- 56	- 673	-
PER IL PERSONALE	- 507.967	- 46.779	- 89.930	-	-	-	-	- 18.653	- 202.857	1.949
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 129.991	- 1.883	- 9.769	- 12	- 15	- 158	-	- 56.932	- 60.779	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	186	-	281	-	-	-	-	-	276	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 1.932	-	683	-	-	-	-	- 479	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 34.254	- 2.024	- 2.902	-	-	-	-	- 10.667	- 12.732	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 8.430	- 963	- 1.334	-	-	-	-	- 2.486	- 3.534	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	284	228	-	-	-	-	-	0	34	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	358	-	358	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 31.043	- 3.369	- 5.464	-	-	-	-	- 1.014	- 12.000	- 121
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>20-10-40-10 PASTI DOMICILIARI</b>	<b>20-10-40-20 ADI</b>	<b>20-10-40-30 TELESOCCORSO</b>	<b>20-10-40-60 PORTIERATO NOVI</b>	<b>20-10-40-70 PUAS NOVI</b>	<b>20-20-01-01 L'ABBRACCIO</b>	<b>20-20-01-03 CRD SANT'ERMANNO NOV</b>	<b>20-20-48-01 BELCHITE</b>	<b>20-20-48-48 EMMANUEL</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	47.721	159.591	1.289	13.416	4.750	45.392	16.153	6.497	1.449
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	37.454	85.598	-	-	-	45.392	15.935	6.492	1.449
COSTI CAPITALIZZATI	-	3	-	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	-	19	-	0	22	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	10.268	73.970	1.289	13.416	4.727	0	219	5	-
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 47.508	- 151.761	- 1.229	- 12.728	- 4.489	- 45.392	- 16.153	- 6.497	- 1.449
ACQUISTI BENI	-	- 3.022	-	- 461	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 43.716	- 8.480	- 336	- 109	-	- 45.392	- 16.153	- 6.497	- 1.449
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	- 3.093	-	- 289	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 3.252	- 132.089	- 893	- 11.176	- 4.287	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 1	- 429	- 0	- 7	- 6	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	742	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 540	- 230	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	- 5.063	-	- 670	- 196	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	- 97	-	- 17	-	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	23	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 213	- 7.853	- 60	- 688	- 261	-	-	-	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Centri di costo di pertinenza del Comune di Soliera**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Totale Soliera</b>	30-01-01-01 S.PERTINI	30-01-11-01 S.PERTINI	30-01-11-02 DE AMICIS - SOLIERA	30-01-21-01 ADI	30-01-21-11 PASTI DOMICILIARI	30-01-21-30 TELESOCCORSO	30-01-21-50 PORTIERATO SOLIERA	30-01-21-60 PUAS SOLIERA	30-20-01-01 L'ABBRACCIO	30-20-01-03 CRD SANT'ERMANNO SOL	30-20-48-01 BELCHITE	30-20-48-48 EMMANUEL
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	343.985	99.448	39.407	65.268	17.612	12.162	955	14.709	5.207	31.327	9.572	14.781	33.535
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	182.551	11.429	1.122	77.612	2.254	911	-	-	-	31.327	9.572	14.781	33.542
COSTI CAPITALIZZATI	2.484	2.193	177	111	3	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	65.685	58.340	1.001	2	6.318	-	-	0	24	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	93.264	27.486	37.107	12.457	9.037	11.251	955	14.709	5.183	0	-	0	7
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI BENI	1.789	237	58	964	25	-	-	505	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	186.989	39.313	25.107	9.679	11.392	12.162	2	120	-	31.327	9.572	14.781	33.535
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3.201	2.135	520	-	229	-	-	317	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	131.335	47.471	11.571	49.354	5.093	-	893	12.253	4.700	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.187	4.074	636	258	205	-	0	7	6	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	257	-	-	257	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	5.705	2.054	501	1.981	220	-	-	734	215	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.744	977	238	405	105	-	-	18	-	-	-	-	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	313	231	56	-	25	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	8.604	3.419	833	2.885	367	-	60	754	286	-	-	-	-
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano

CONTO ECONOMICO	Totale Campo	40-20-01-03 CRD SANT'ERMANNNO CAM	40-20-48-48 EMMANUEL	40-61-01-01 S.PERTINI	40-61-11-01 S.PERTINI	40-61-11-02 DE AMICIS - CAMPO	40-61-21-01 ADI	40-61-21-11 PASTI DOMICILIARI	40-61-21-30 TELESOCCORSO	40-61-21-50 PORTIERATO CAMPO	40-61-21-60 PUAS CAMPO
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	156.454	11.391	25.700	67.945	21.541	414	14.598	1.949	1.705	8.279	2.931
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	62.229	11.391	25.700	17.955	927	965	4.398	833	59	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	1.384	-	-	1.300	82	-	2	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	36.817	-	-	34.653	248	-	1.902	-	-	0	14
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	56.024	-	0	14.038	20.282	-	8.296	1.116	1.646	8.279	2.917
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 153.363	- 11.391	- 25.700	- 66.166	- 21.072	- 392	- 14.422	- 1.949	- 1.645	- 7.854	- 2.770
ACQUISTI BENI	- 464	-	-	- 132	- 35	-	- 13	-	-	- 284	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 98.507	- 11.391	- 25.700	- 34.290	- 12.948	- 10	- 11.398	- 1.949	- 752	- 67	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 1.802	-	-	- 1.192	- 314	-	- 118	-	-	- 179	-
PER IL PERSONALE	- 46.914	-	-	- 26.505	- 6.972	- 381	- 2.621	-	- 893	- 6.896	- 2.645
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 2.823	-	-	- 2.350	- 359	-	- 105	-	- 0	- 4	- 4
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 2.096	-	-	- 1.147	- 302	-	- 113	-	-	- 413	- 121
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 757	-	-	- 549	- 144	-	- 54	-	-	- 10	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	176	-	-	129	34	-	13	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 3.267	-	-	- 1.909	- 502	- 22	- 189	-	- 60	- 425	- 161
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>- 0</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Centri di costo indiretti<sup>2</sup>**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>70-00-00-00 GESTIONE ENTE</b>	<b>71-00-00-00 SUBCOMMITTENZA</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	6.992	3.448
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	9	-
COSTI CAPITALIZZATI	310	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.703	262
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	4.970	3.186
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	- 580.294	- 198.172
ACQUISTI BENI	- 2.409	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 207.441	- 1.891
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 22.236	-
PER IL PERSONALE	- 302.923	- 191.567
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 19.776	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 16.682	- 4.714
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 8.827	-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2.410	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-
F) IMPOSTE SUL REDDITO	- 23.146	- 12.467
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>- 594.038</b>	<b>- 207.191</b>

<sup>2</sup> 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	6.002.868,05	7.177.551,31	1.174.683,26	19,57%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	4.070.238,62	4.406.161,30	335.922,68	8,25%
RETTE	2.256.095,42	2.483.059,59	226.964,17	10,06%
ONERI A RILIEVO SANITARIO	1.478.271,43	1.634.057,88	155.786,45	10,54%
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATT.	335.871,77	289.035,18	-46.836,59	-13,94%
COSTI CAPITALIZZATI	202.312,84	304.986,16	102.673,32	50,75%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	436.152,59	522.383,39	86.230,80	19,77%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.294.164,00	1.944.020,46	649.856,46	50,21%
CONTRIBUTI DALLA REGIONE	0,00	58.888,67	58.888,67	0,00%
CONTR. DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTR.	1.264.164,00	1.816.230,79	552.066,79	43,67%
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI	30.000,00	68.701,00	38.701,00	129,00%
COSTI DELLA PRODUZIONE	5.818.408,61	6.977.592,48	1.159.183,87	19,92%
ACQUISTI BENI	145.398,56	146.236,08	837,52	0,58%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.106.569,85	2.685.101,78	578.531,93	27,46%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	57.028,65	32.272,60	-24.756,05	-43,41%
PER IL PERSONALE	3.108.293,63	3.333.065,07	224.771,44	7,23%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	243.956,15	347.698,08	103.741,93	42,52%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	1.550,28	1.550,28	0,00%
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	59.155,51	15.590,00	-43.565,51	-73,65%
ALTRI ACCANTONAMENTI	34.314,24	351.100,80	316.786,56	923,19%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	63.692,02	64.977,79	1.285,77	2,02%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	8,78	2.407,75	2.398,97	27323,12%
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	7.082,40	7.082,40	0,00%
IMPOSTE SUL REDDITO	184.468,25	206.446,28	21.978,03	11,91%
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>3.003,00</b>	<b>3.003,00</b>	<b>0,00%</b>

### 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:

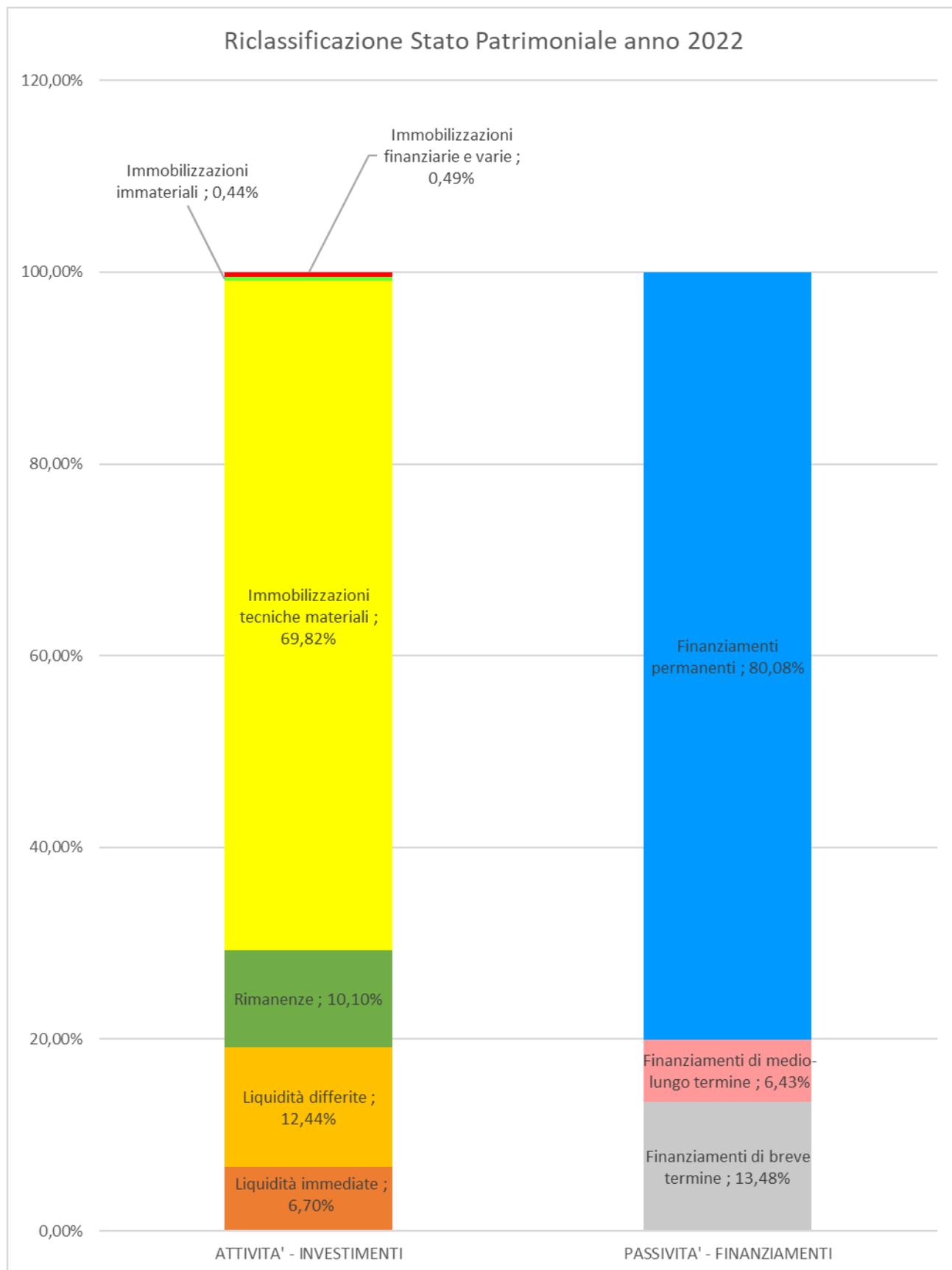
#### STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>			4.600.937		<b>29,25%</b>
<i>Liquidità immediate</i>		1.054.622		6,70%	
. Cassa	1.813			0,01%	
. Banche c/c attivi	1.052.809			6,69%	
. c/c postali					
<i>Liquidità differite</i>		1.956.955		12,44%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	769.465			4,89%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	155.059			0,99%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.910			0,31%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	599			0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	534.993			3,40%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	5.966			0,04%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	823.641			5,24%	
( - ) Fondo svalutazione crediti	-400.082			-2,54%	
. Ratei e risconti attivi	18.404			0,12%	
. Titoli disponibili				0,00%	
<i>Rimanenze</i>		1.589.360		10,10%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	26.836			0,17%	
. rimanenze di beni tecnico-economici	1.562.524			9,93%	

<b>CAPITALE FISSO</b>			11.129.837			<b>70,75%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		10.983.168			69,82%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	12.174.438			77,39%		
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1.123.309			7,14%		
. Impianti e macchinari	374.508			2,38%		
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	326.054			2,07%		
. Mobili, arredi, per ufficio, pc,	848.992			5,40%		
. Automezzi	74.972			0,48%		
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	63.682			0,40%		
( - ) Fondi ammortamento	-4.002.787			-25,45%		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		69.582			0,44%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	16.771			0,11%		
. Migliorie su beni di terzi	22.912			0,15%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	29.899			0,19%		
<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%		
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>			<b>15.730.774</b>			<b>100,00%</b>

PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
<b>CAPITALE DI TERZI</b>			3.133.244		<b>19,92%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.121.168		13,48%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere				0,00%	
. Debiti vs lo Stato e altri enti pubblici	607.173			3,86%	
. Debiti vs fornitori	14.340				
. Debiti a breve termine verso l'Erario	111.913			0,71%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.925			0,69%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	339.605			2,16%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	13			0,00%	
. Debiti per fatture da ricevere	730.252			4,64%	
. Depositi cauzionali	70.884			0,45%	
. Fondi rischi di breve termine	10.441			0,07%	
. Ratei e risconti passivi	127.622			0,81%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		1.012.076		6,43%	
. Fondo imposte	596			0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	1.011.480			6,43%	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>			12.597.530		<b>80,08%</b>
<i>Finanziamenti permanenti</i>		12.597.530		80,08%	
. Fondo di dotazione	5.148.890			32,73%	
. Contributi in c/capitale	9.130.825			58,04%	
( - ) crediti per contributi in c/capitale	-1.745.754			-11,10%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	51.389			0,33%	
. Donazioni di immobilizzazioni	9.176			0,06%	
. Riserve statutarie	1			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti				0,00%	
( - ) Perdite di esercizi precedenti				0,00%	
. Utile dell'esercizio	3.003			0,02%	
( - ) Perdita dell'esercizio				0,00%	
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>			<b>15.730.774</b>		<b>100,00%</b>

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



**RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'**

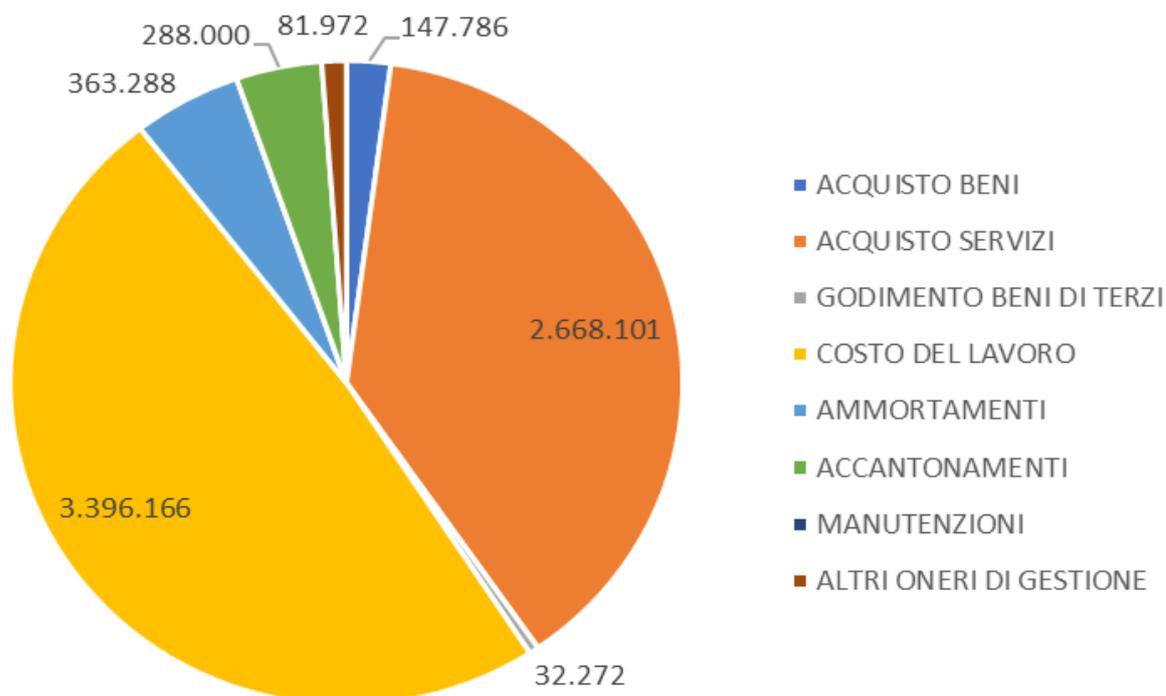
<b>+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO</b>	3.003
+Ammortamenti e svalutazioni	347.698
+Minusvalenze	-
-Plusvalenze	-
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	288.000
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-278.084
<b>FLUSSO CASSA "POTENZIALE"</b>	357.614
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	604.138
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	115.677
-Incremento/+ decremento Rimanenze	1.550
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-135
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-335.612
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	111.478
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)</b>	854.710
-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)	-170.494
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO</b>	684.216
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	-
<b>SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO</b>	684.216
Disponibilità liquide all'1/1	370.406
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	1.054.622

### 5.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE

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

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:

#### INCIDENZA COSTI SULLA GESTIONE ANNO 2022



<b>CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"</b>				
DESCRIZIONE	PARZIALI		TOTALI	%
+ ricavi da attività di servizi alla persona		4.383.235		63,97%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		442.038		6,45%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		52.974		0,77%
+ contributi in conto esercizio		1.974.021		28,81%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)				0,00%
<b>Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)</b>			6.852.268	<b>100,00%</b>
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		146.236		2,13%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		1.550		0,02%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.743.177		40,03%
- <i>Ammortamenti:</i>		42.712		0,62%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	347.698			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-304.986			
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>		303.590		4,43%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>		3.556.286		51,90%
<b>Risultato Operativo Caratteristico (ROC)</b>			58.717	<b>0,86%</b>
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		-		
- proventi finanziari	2.609	69.936		-1,02%
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)				
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>				
- <i>oneri finanziari</i>	- 201			
- altri costi accessori ordinari	- 72.344			
<b>Risultato Ordinario (RO)</b>			- 11.219	<b>-0,16%</b>
+/- <i>proventi ed oneri straordinari:</i>		17.746		0,26%
<b>Risultato prima delle imposte</b>			6.527	<b>0,10%</b>
- <i>imposte sul "reddito":</i>		-		
- IRES	- 3.524	3.524		-0,05%
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)				
<b>Risultato Netto (RN)</b>			3.003	<b>0,04%</b>

### 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 2021		Anno 2022	
Attività correnti	4.504.005	= 1,94	4.582.533	= 2,31
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.318.717		1.983.105	

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 2021		Anno 2022	
Liquidità immediate e differite	3.047.176	= 1,31	3.011.577	= 1,52
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.318.717		1.983.105	

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

	2021	2022
liquidità immediate	370.406	1.054.622
liquidità differite	2.676.770	1.956.955
passività correnti	-2.318.717	-2.110.727
	728.459	900.850

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 IMMOBILIZZAZIONI<sup>3</sup>**  
 = (PATRIMONIO NETTO + DEBITI M/L TERMINE)/ IMMOBILIZZAZIONI

	Anno 2021		Anno 2021	
Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	12.875.614	= 1,14	12.597.530	= 1,13
Immobilizzazioni	11.307.041		11.129.837	

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	2021	2022
- patrimonio netto AC	14.621.368	14.343.284
- patrimonio netto AP	14.869.567	14.621.368
	0,98	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.

<sup>3</sup> Data l'esiguità dei debiti a m/l termine, l'andamento di questo indice replica esattamente l'indice di autocopertura 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
Altre immobilizzazioni immateriali	2.470	-
Altri beni	1.984	-
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	46.695	3.640
Formazione e consulenze pluriennali	7.369	-
Impianti e macchinari	20.647	19.052
Macchine d'ufficio, computers	1.287	1.128
Migliorie su beni di terzi	21.280	21.280
Mobili e arredi	63.927	61.248
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	6.240	-
<b>Totale complessivo</b>	<b>171.899</b>	<b>106.348</b>

Si rammentano, tra gli acquisti pluriennali più significativi:

- tra le attrezzature si evidenziano gli investimenti per l'acquisto di 20 letti elettrici ad altezza variabile completi di tavolini servitori e n. 2 barelle doccia presso la C.R.A. T. Marchi;
- tra gli impianti si evidenziano gli investimenti per lavori di riqualificazione degli impianti di illuminazione esterna e sostituzione barriera ingresso carraio presso la C.R.A. T. Marchi;
- tra i mobili e arredi si evidenziano gli acquisti di 72 porte presso la C.R.A. T. Marchi.

#### 5.5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'esercizio chiude segnando un avanzo pari ad € 3.003 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

---