

Bilancio annuale economico **preventivo 2021**

(delibera dell'Amministratore Unico n. 8 del 22/04/2021)

Indice

1) RELAZIONE ILLUSTRATIVA, OBIETTIVI E RISORSE ASSEGNATE	3
PREMESSA E CONTESTO	3
GESTIONE DIRETTA SERVIZI SOCIOSANITARI.....	4
GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI SUBCOMMITENZA	6
GESTIONE DELLE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE ISTITUZIONALI	7
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE.....	8
I SERVIZI.....	10
2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO	13
3) DOCUMENTO DI BUDGET	16
3.A) METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI	32
3.B) CONSEGUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE	35

1) RELAZIONE ILLUSTRATIVA, OBIETTIVI E RISORSE ASSEGNATE

PREMESSA E CONTESTO

La gestione 2021 di ASP Terre d' Argine sarà fortemente influenzata da due elementi fondamentali :

1. Il proseguimento dello stato d' emergenza da infezione da SARS – Covid – 19, particolarmente impattante per i servizi sociosanitari;
2. l' applicazione del nuovo Contratto di Servizio tra l' Unione delle Terre d' Argine ,il Comune di Carpi, il Comune di Soliera, il Comune di Campogalliano e l' Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “ASP DELLE TERRE D'ARGINE” per il conferimento all' ASP medesima della gestione di Servizi ed attività di subcommittenza in materia di Servizi Socio-Assistenziali e Socio Sanitari 01.01.2021 – 31.12.2024.

Il Bilancio Previsionale 2021 tiene conto delle conseguenze dell' emergenza sanitaria SARS- COVID 19 sui costi dei servizi accreditati a gestione diretta (es. chiusura Centro Diurno Il Carpine , diminuzione dei posti presso la CRA Ten. Marchi per consentire i periodi di sorveglianza/quarantena, costi x maggiori sanificazioni, ecc...) come dei rimborsi dei maggiori costi sostenuti per i Dispositivi di Protezione Individuali (DPI), e dei rimborsi da parte del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza dei posti vuoti o dei costi incompressibili dei Servizi Socio- sanitari per i quali sono temporaneamente sospese le frequenze . Molti, però, sono gli elementi di variabilità che risultano di ardua programmazione: aggiornamento da parte della RER delle tariffe dei Servizi Accreditati previste per l' anno 2021 e non ancora definite, attenuazione della fase di emergenza con riapertura dei Servizi Semiresidenziali per la loro piena capacità ricettiva, definizione e conferma di nuove modalità di frequentazione dei servizi residenziali da parte dei familiari che, come sperimentato nel corso dell' anno scorso, comportano maggiori costi di personale per le viste individuali programmate in sicurezza.

L' applicazione del Nuovo Contratto di Servizio sottoscritto da ASP a fine 2020 prevede un significativo cambiamento rispetto alle precedenti gestioni: ASP, pur svolgendo ancora attività di Subcommittenza per conto dell' Unione non metterà più a disposizione dei soggetti gestori accreditati di servizi sociosanitari il fattore produttivo "fatturazione" utenti ed oneri a rilievo sanitario per conto di terzi. ASP fatturerà esclusivamente con riferimento ai servizi gestiti direttamente.

Tale cambiamento previsto dal nuovo Contratto di Servizio, tiene conto degli indirizzi dell' Assemblea del Socio Unico di ASP (Unione) che prevedono una necessaria riorganizzazione dell' assetto amministrativo in funzione di una programmazione di breve e medio periodo di nuovi servizi a gestione diretta di prossima apertura (Care Residence di Carpi, apertura di un secondo centro di accoglienza temporanea per persone in condizioni di fragilità) e di attività di mantenimento e valorizzazione del patrimonio dell' Azienda.

Nel corso dell' anno 2021 si procederà quindi ad una revisione dell' attuale modello organizzativo che prevederà l'introduzione di tre specifiche aree (Area delle Risorse Umane, Area del Patrimonio e, in Staff alla Direzione, – Accreditamento /Qualità e Sicurezza) che comporterà una ripesatura delle Posizioni Organizzative interessate dalla nuova organizzazione. Il nuovo modello organizzativo prevederà anche l' esternalizzazione di alcune funzioni amministrative sempre gestite in house (attività previdenziali relative al personale, funzioni in materia di Privacy e redazione Bilancio Sociale).

GESTIONE DIRETTA SERVIZI SOCIO-SANITARI

Il CDA distrettuale dedicato alle demenze De Amicis, seppur funzionante a capacità ricettiva ridotta (10 utenti anziché 20) in applicazione delle procedure di contenimento del contagio da infezione SARS – COVID 19, nell' anno 2021 registrerà il pieno riconoscimento economico di Cda Demenze ai sensi della DGR 273/2016 e una maggiore qualificazione a seguito dell' inserimento della figura di Terapista Occupazionale (fornito dall' Azienda USL) al posto della figura di Animatore/Educatore.

Riorganizzazione dei Percorsi Socio-Sanitari – assistente Sociale PUASS: anche per l' anno 2021 è prevista la collaborazione di ASP al progetto mettendo a disposizione una propria dipendente con il profilo di Assistente Sociale per n. ore 25 settimanali con rimborso della spesa sostenuta dall' Unione Terre d' Argine.

La **Casa Residenza Anziani Ten. Marchi** , come sopra descritto in premessa, è il servizio sociosanitario accreditato a gestione diretta più colpito dall' epidemia da Covid-19: è stata definita una riduzione temporanea di n. 6 posti letto per far fronte all' emergenza con conseguente riduzione del personale OSS addetto e riorganizzazione del lavoro dei Nuclei pur mantenendo, a causa della particolare conformazione dell' edificio ospitante il Servizio, un extra standard minimo di personale finanziato da parte delle quote IRAP assegnate con il FRNA.

I **Centri Diurni Borgofortino e R. Rossi**, riaperti già a fine luglio 2020, proseguono la loro attività a capienza effettiva pur applicando le procedure previste dall' emergenza COVID-19 mentre è stata prevista la riapertura del Centro Diurno Il Carpine a far tempo dal secondo semestre 2021.

Il Centro Temporaneo per l' Emergenza Abitativa "**Ex Carretti**" , a valenza distrettuale, vedrà anche nel corso dell' anno 2021 l' attuazione di migliorie gestionali necessarie ad accogliere una tipologia di utenza problematica : risulta altresì necessario adottare, dopo confronto con l' Unione Terre d' Argine, un regolamento interno di Servizio al fine di circoscrivere la tipologia d' utenza idonea al Servizio ed individuare le regole di comportamento alle quali tale utenza dovrà attenersi.

Il Servizio di Portierato, che nel corso dell'anno 2020 ha assunto una dimensione distrettuale, caratterizzata da prestazioni socio-assistenziali e socio-educative, registrando un incremento di prestazioni sempre più numerose anche a supporto dell' emergenza sanitaria COVID-19 , vedrà, anche per l'anno 2021, il mantenimento degli standard raggiunti .

GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI SUBCOMMITTENZA

In ottemperanza al Contratto di Servizio tra ASP e Unione Terre d' Argine che sarà stipulato a valere per il quinquennio 2020-2025, tenuto conto di quanto previsto dalla legge Regionale n° 12/2013 in materia di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e sociosanitari, i servizi e le attività conferite ad ASP e secondo lo Statuto di ASP approvato con determinazione Giunta regionale n° 1352 del 19 settembre 2017, per l'anno 2020, si prevede il duplice ruolo di ASP Terre d' Argine :

- Soggetto gestore di servizi a "gestione diretta";
- Soggetto che svolge attività di Subcommittenza per conto del Socio Unico - Unione Terre d' Argine.

Si prevede anche per il 2021 la gestione delle seguenti attività in Subcommittenza:

- predisposizione graduatorie di accesso ai servizi sociosanitari;
- contatto utenti per ingresso ed accettazione o rinuncia;
- movimentazione degli utenti da un servizio all' altro dei 4 territori;
- calcolo e comunicazione delle rette utenti dei Servizi Sociosanitari accreditati dell' Unione ai soggetti gestori privati.
- redazione e sottoscrizione dei Contratti di servizio con i soggetti gestori privati di servizi sociosanitari accreditati;
- Elaborazione graduatorie per l' accesso ai servizi secondo regolamento Unione Servizi Sociali;
- Monitoraggio, formazione e controllo dei soggetti gestori deputati alla trasmissione dei dati FAR alla Azienda Usl di Modena.
- Monitoraggio del rispetto da parte dei soggetti privati accreditati dei parametri assistenziali previsti dalla normativa e dal Contratto di Servizio in un' ottica di omogeneizzazione distrettuale;
- Verifica del corretto utilizzo beni immobili e beni mobili di proprietà della Committenza messi a disposizione dei gestori privati nel rispetto del contratto di Servizio e attività di supporto alla proprietà per la lettura dei fabbisogni manutentivi o degli investimenti di beni mobili;
- Collaborazione con gli uffici tecnici comunali, per le attività di manutenzione straordinaria relative agli immobili di proprietà dei Comuni, sede di servizi, affittati a soggetti privati accreditati.

- *Progetto Home Care Premium* : gestione dello sportello sociale e coordinamento del progetto in continuità con l'anno 2020, attività di rendicontazione all'INPS, monitoraggio complessivo delle prestazioni erogate ad utenti iscritti nel progetto HCP del Distretto di Carpi.

GESTIONE DELLE ATTIVITA' AMMINISTRATIVE ISTITUZIONALI

In termini di ottimizzazione delle risorse ASP Terre d'Argine proseguirà la propria azione adottando sempre di più forme di convenzionamento con altre ASP della provincia per appalti di servizi e forniture.

In corso d'anno 2021, si adotteranno gli atti per l'avvio e la gestione di nuove procedure di gara in previsione della scadenza dei seguenti appalti: lavanolo, tesoreria, pulizie, sistemi informativi, cancelleria, manutenzioni edifici in proprietà ed altri di minore entità.

Nel corso dell'anno 2021 verrà definita, in accordo con gli Uffici preposti dell'Unione delle Terre d'Argine:

- La redazione di ciascun Contratto di Servizio riferito ad ogni Servizio Sociosanitario accreditato a soggetto Gestore privato nel Distretto delle Terre d'Argine;
- l'avvio del sistema di rendicontazione SIUSS;
- il monitoraggio della "procedura insoluti" finalizzata al contenimento delle rette utenti insolute dei servizi a gestione diretta;
- Sistema di pagamento Pago PA e inquadramento di un sistema di riconciliazione degli incassi;
- Avvio della procedura di conservazione sostitutiva dei documenti contenuti all'archivio del Protocollo

Attività Commerciale

In merito all'attività di urbanizzazione di terreni siti a Cortile di Carpi si gestisce un centro di costo con piano dei conti separato, dedicato all'attività commerciale.

Il centro di costo segna un pareggio dato dalla differenza tra spesa annuale per manutenzioni e tasse, pari al contributo in conto esercizio del Comune di Carpi.

GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

All' inizio dell' anno 2021 è stato approvato il nuovo Piano Annuale e Triennale delle assunzioni di personale valido per il periodo 2021-2023 che tiene conto degli indirizzi espressi nel contratto di servizio tra Unione ed ASP.

Anche nel corso dell'anno 2021 si ottempererà, con la predisposizione di diversi moduli formativi, previa verifica del fabbisogno formativo coinvolgendo gli stessi dipendenti, agli obblighi in materia di formazione obbligatoria del personale dipendente e continuerà l'impegno rivolto alla valutazione permanente di tutto il personale anche con aggiornamenti, concordati tra le parti, degli strumenti di valutazione predisposti ad hoc.

Per il raggiungimento degli obiettivi di cui sopra ASP dovrà adottare la seguente programmazione occupazionale, da realizzarsi nel triennio 2021-2023, a copertura dei posti vacanti, necessaria per il corretto funzionamento dei servizi gestiti, che deriva da un'analisi dei fabbisogni di personale funzionale all'assetto dei servizi alla persona che ASP Terre d'Argine è chiamata a gestire: in particolare si fa riferimento al fabbisogno di personale individuato dai Contratti di Servizio per i servizi accreditati, i quali definiscono livelli quali-quantitativi dei servizi, e dal fabbisogno di personale per i servizi non accreditati conferiti ad ASP, nonché delle attività di Sub-committenza di cui al CONTRATTO DI SERVIZIO TRA L'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE, IL COMUNE DI CARPI, IL COMUNE DI SOLIERA, IL COMUNE DI CAMPOGALLIANO, E L'AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "ASP DELLE TERRE D'ARGINE" PER IL CONFERIMENTO ALL'ASP MEDESIMA DELLA GESTIONE DI SERVIZI ED ATTIVITA'DI SUBCOMMITTENZA IN MATERIA DI SERVIZI SOCIO-ASSISTENZIALI E SOCIO-SANITARI. Prot.67152 del 31.12.2020

In considerazione delle assunzioni di cui al seguente piano, si prevede pertanto un incremento di spesa del personale di ruolo e la conseguente riduzione della spesa del personale somministrato.

ASP TERRE D' ARGINE - FABBISOGNO DI PERSONALE PERIODO 2021-2023

N° POSTI	PROFILO	CATEGORIA	TIPOLOGIA	MODALITA' ASSUNZIONE NEL TRIENNIO 2021-2023	NOTE
8	Operatore Socio Sanitario	B3	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all'art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	(in sostituzione di personale OSS dimesso)
1	Operatore Socio Sanitario	B3/B3	T.P	Assunzione con contratto di lavoro a tempo indeterminato da scorrimento graduatoria in corso di validità	(posto già assegnato a lavoratrice in stato di maternità obbligatoria presso altro datore di lavoro)
1	Manutentore	B/B1	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all' art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	
1	Istruttore Amministrativo Contabile	C1	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all' art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	
1	Animatore	C1	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all' art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	
1	Educatore	D1	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all' art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	
1	Istruttore Direttivo Tecnico	D1	T.P	Selezione finalizzata ad assunzione ex art. 110 comma 2 del D.lgs 267 /2000 ovvero Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all' art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001 ovvero utilizzo graduatorie di altri Enti previo accordo ove consentito dalla normativa al tempo vigente	

I SERVIZI

Per l'anno 2021, a seguito dell'approvazione del nuovo contratto di servizio, si distinguono i servizi a gestione diretta dai servizi in subcommittenza. Per questi ultimi si prevede che i soggetti gestori di ciascun servizio provvedano autonomamente alla fatturazione dei servizi erogati verso gli utenti e verso l'AUSL per quanto concerne la quota FRNA.

Si rappresenta di seguito l'elenco dei servizi da erogare nell'anno 2021 e la forma di gestione degli stessi:

❖ ANZIANI

➤ RESIDENZIALI

▪ GESTIONE DIRETTA

- ◆ CASA RESIDENZA TEN. L. MARCHI
- ◆ CARE RESIDENCE DI NOVI DI MODENA

▪ SUBCOMMITTENZA

- CASA RESIDENZA IL CARPINE
- CASA RESIDENZA IL QUADRIFOGLIO
- CASA RESIDENZA S. PERTINI
- POSTI RESIDENZIALI ANZIANI EXTRA DISTRETTUALI
- CASA RESIDENZA O.FOCHERINI E. MARCHESI
- CASA RESIDENZA CORTENOVA

➤ SEMIRESIDENZIALI

▪ GESTIONE DIRETTA

- CENTRO DIURNO IL CARPINE
- CENTRO DIURNO BORGOFORTINO
- CENTRO DIURNO DE AMICIS
- CENTRO DIURNO ROSSI

- SUBCOMMITTENZA
 - CENTRO DIURNO S.PERTINI

➤ **SERVIZI A SUPPORTO DELLA DOMICILARITA'**

- SERVIZI NON SOGGETTI AD ACCREDITAMENTO GESTIONE DIRETTA
 - SERVIZIO PASTI A DOMICILIO – NOVI
 - SERVIZIO DI TELESOCCORSO- DISTRETTUALE
 - PORTIERATO SOCIOASSISTENZIALE – DISTRETTUALE
 - HOME CARE PREMIUM - DISTRETTUALE

- GESTIONE - DIRETTA
 - SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE – NOVI

- SUBCOMMITTENZA
 - SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE – CARPI, SOLIERA e CAMPOGALLIANO
 - SERVIZIO PASTI A DOMICILIO – CARPI, SOLIERA e CAMPOGALLIANO
 - TRASPORTI ANZIANI CENTRO DIURNO – CAMPOGALLIANO – SOLIERA

❖ **DISABILI**

➤ **RESIDENZIALI**

- SUBCOMMITTENZA
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO RESIDENZIALE PER DISABILI L' ABBRACCIO
 - POSTI RESIDENZIALI DISABILI EXTRA DISTRETTUALI
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO RESIDENZIALE PER DISABILI S. ERMANNO

➤ **SEMIRESIDENZIALI**

- SUBCOMMITTENZA

- CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI BELCHITE
- CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI EMMANUEL
- CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI L' ABBRACCIO
- TRASPORTI CENTRI SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALI PER DISABILI

SERVIZI NON SOGGETTI AD ACCREDITAMENTO

- ◆ PROGETTO MATEMAGICA (CARPI, NOVI e SOLIERA)

❖ **ADULTI**

- SERVIZI NON SOGGETTI AD ACCREDITAMENTO GESTIONE DIRETTA
 - CENTRO RESIDENZIALE TEMPORANEO PER FRAGILI “EX-CARRETTI”
 - PUASS – “RIORGANIZZAZIONE DEI PERCORSI SOCIO-SANITARI NEL DISTRETTO DI CARPI”

❖ **MINORI**

- SERVIZI NON SOGGETTI AD ACCREDITAMENTO – SUBCOMMITTENZA
 - PROGETTO EDUCATIVO DOMICILIARE PIPPI (DISTRETTUALE)
 - PROGETTI SOCIO EDUCATIVA MINORI FINANZIATI DA FSL E RES/REI (DISTRETTUALE)
 - PROGETTI DOMICILIARI SOCIO EDUCATIVA MINORI (CARPI)

2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

DESCRIZIONE	BUDGET 2021 ANNUALE	BUDGET 2020 ANNUALE	DELTA	DELTA %
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.655.702	20.167.396	- 13.511.694	-67,00%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	4.104.460	16.564.265	- 12.459.805	-75,22%
rette	2.049.716	7.200.462	- 5.150.746	-71,53%
oneri a rilievo sanitario	1.636.022	8.851.893	- 7.215.870	-81,52%
concorsi rimborsi e recuperi da att.	348.825	442.014	93.189	-21,08%
altri ricavi	69.896	69.896	-	0,00%
COSTI CAPITALIZZATI	334.701	353.261	18.560	-5,25%
incrementi di imm. per lavori inter.	-	-	-	0,00%
quota per utilizzo contr. in c/cap.	334.701	353.261	18.560	-5,25%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	0,00%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	532.618	738.168	205.550	-27,85%
da utilizzo del patrimonio	480.732	601.055	120.323	-20,02%
concorsi rimborsi e rec. x att. div.	51.887	137.113	85.226	-62,16%
plusvalenze ordinarie	-	-	-	0,00%
sopravvenienze att. ed insus. del pas	-	-	-	0,00%
altri ricavi istituzionali	-	-	-	0,00%
ricavi da attività commerciale	-	-	-	0,00%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.683.923	2.511.702	827.779	-32,96%
contributi dalla Regione	-	-	-	0,00%
contributi dalla Provincia	-	-	-	0,00%
contr. dai Comuni dell'ambito distr.	1.643.087	2.426.392	783.305	-32,28%
contributi dall'Azienda Sanitaria	22.673	22.673	-	0,00%
Contributi dallo Stato e da altri Enti	18.163	62.638	44.475	-71,00%
altri contributi da privati	-	-	-	0,00%
COSTI DELLA PRODUZIONE	6.466.246	19.958.569	- 13.492.323	-67,60%
ACQUISTI BENI	105.449	112.307	6.857	-6,11%
beni socio - sanitari	77.739	82.971	5.232	-6,31%
beni tecnico - economali	27.710	29.335	1.625	-5,54%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.411.185	15.450.529	- 13.039.345	-84,39%
per gest. attività socio-san.	1.128.343	13.890.598	- 12.762.255	-91,88%
servizi esternalizzati	736.585	805.930	69.345	-8,60%
trasporti	23.915	238.397	214.482	-89,97%

DESCRIZIONE	BUDGET 2021 ANNUALE	BUDGET 2020 ANNUALE	DELTA	DELTA %
consulenze socio sanitarie e ass.	25.558	32.217	6.659	-20,67%
altre consulenze	96.923	63.220	33.704	53,31%
lavoro inter. e altre forme di coll.	20.122	30.347	10.225	-33,69%
utenze	190.267	203.823	13.556	-6,65%
manutenzioni e riparazioni ordinarie	59.838	68.080	8.242	-12,11%
costi per organi Istituzionali	36.575	36.575	-	0,00%
assicurazioni	33.640	35.499	1.859	-5,24%
altri servizi	59.416	45.843	13.574	29,61%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	38.697	39.179	482	-1,23%
affitti	11.022	11.022	-	0,00%
canoni di locazione finanziaria	-	-	-	0,00%
service	27.676	28.157	482	-1,71%
PER IL PERSONALE	3.269.704	3.605.826	336.123	-9,32%
salari e stipendi	1.898.299	1.977.808	79.509	-4,02%
oneri sociali	480.714	526.167	45.454	-8,64%
trattamento di fine rapporto	-	-	-	0,00%
altri costi	890.691	1.101.851	211.160	-19,16%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	372.134	392.972	20.838	-5,30%
ammortamenti delle imm. immateriali	23.420	24.508	1.088	-4,44%
ammortamenti delle immobilizz. mat.	348.714	368.464	19.751	-5,36%
svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	0,00%
svalutazione dei crediti	-	-	-	0,00%
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-	-	-	0,00%
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-	-	-	0,00%
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	97.211	240.069	142.858	-59,51%
ALTRI ACCANTONAMENTI	92.793	53.406	39.387	73,75%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	79.074	64.282	14.792	23,01%
costi amministrativi	12.399	12.399	-	0,00%
imposte non sul reddito	18.712	18.712	-	0,00%
tasse	40.913	25.538	15.374	60,20%
altri oneri diversi	7.050	7.632	582	-7,63%
minusvalenze ordinarie	-	-	-	0,00%
sopravvenienze passive ed insuss.	-	-	-	0,00%
contr. erogati ad aziende non-profit	-	-	-	0,00%

DESCRIZIONE	BUDGET 2021 ANNUALE	BUDGET 2020 ANNUALE	DELTA	DELTA %
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	189.456	208.827	-19.371	-9,28%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	0,00%
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	0,00%
in società partecipate	-	-	-	0,00%
da altri soggetti	-	-	-	0,00%
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24	24	-	0,00%
interessi att. su titoli dell'attivo	-	-	-	0,00%
interessi attivi bancari e post.	24	24	-	0,00%
proventi finanziari diversi	-	-	-	0,00%
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	-	-	-	0,00%
su mutui	-	-	-	0,00%
Interessi passivi su mutui	-	-	-	0,00%
bancari	-	-	-	0,00%
Interessi passivi bancari	-	-	-	0,00%
oneri finanziari diversi	-	-	-	0,00%
Interessi passivi verso fornitori	-	-	-	0,00%
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-	-	0,00%
Altri oneri finanziari	-	-	-	0,00%
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA			-	0,00%
RIVALUTAZIONI	-	-	-	0,00%
di partecipazioni	-	-	-	0,00%
di altri valori mobiliari	-	-	-	0,00%
SVALUTAZIONI	-	-	-	0,00%
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-	-	-	0,00%
IMPOSTE SUL REDDITO			-	0,00%
irap	186.223	206.523	20.299	-9,83%
ires	3.258	2.329	928	39,86%
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	182.966	204.193	21.228	-10,40%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	372.421	413.021	40.599	-9,83%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-	-	-	0,00%

3) DOCUMENTO DI BUDGET

Si illustra qui di seguito una riclassificazione di sintesi del conto economico:

PIANO DEI CONTI	TOTALE CDA
RETTE QUOTA UTENTE	1.554.669
RETTE QUOTA UTDA	495.047
ONERI	1.636.022
ALTRI RICAVI	1.326.877
CONTRIBUTI	1.643.087
COSTO SERVIZIO	- 6.655.703
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>- 105.449</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>- 2.411.185</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>- 38.697</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>- 3.269.704</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>- 372.134</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>- 97.211</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>- 92.793</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>- 79.074</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>24</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>- 189.481</i>

Si rappresenta il conto economico su ciascuno dei centri di costo per ogni Comune di riferimento:

Comune di Carpi

PIANO DEI CONTI	10-10-10-10 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - TEN. MARCHI	10-10-10-20 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - IL CARPINE	10-10-10-30 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - IL QUADRIFOGLIO	10-10-10-40 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - C.P.CONV.LE ROBINIE	10-10-10-50 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - C.P.CONV.VILLA AURO
RETTE QUOTA UTENTE	918.411	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	80.957	35.745	52.148	-	-
ONERI	888.613	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	437.249	159.192	153.351	1.086	1.086
CONTRIBUTI	380.241	- 37.667	53.531	29.416	31.100
COSTO SERVIZIO	- 2.705.472	- 157.271	- 259.029	- 30.502	- 32.185
ACQUISTI BENI	- 78.151	- 356	- 771	- 125	- 125
ACQUISTI DI SERVIZI	- 659.515	- 74.209	- 112.792	- 6.877	- 6.877
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 10.835	- 2.488	- 5.383	- 875	- 875
PER IL PERSONALE	- 1.561.972	- 56.124	- 121.452	- 19.752	- 19.752
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 170.185	- 1.527	- 3.811	- 433	- 433
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE					
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 25.245	-17.212	- 4.806	- 810	- 2.494
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 76.453	- 119	- 257	- 42	- 42
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 35.582	- 1.288	- 2.788	- 453	- 453
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4	2	5	1	1
IMPOSTE SUL REDDITO	- 87.537	- 3.950	- 6.973	- 1.134	- 1.134

PIANO DEI CONTI	10-10-10-60 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - IL CARPINE H24	10-10-10-70 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - CRA FOCHERINI CARPI	10-10-10-80 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - S.PERTINI CARPI	10-10-10-90 - CARPI - ANZIANI - CASA PROTETTA - CORTENOVA CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	4.442	9.148	23.204
ONERI	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	583	-	-	-
CONTRIBUTI	16.307	-	325	-
COSTO SERVIZIO	- 16.891	- 4.442	- 9.472	- 23.204
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 67	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 3.694	- 4.442	- 9.472	- 23.204
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 470	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 10.611	-	-	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 233	-	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>				
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	- 940	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 22	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 244	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	0	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 609	-	-	-

PIANO DEI CONTI	10-10-20-10 - CARPI - ANZIANI - CENTRO DIURNO - IL CARPINE	10-10-20-20 - CARPI - ANZIANI - CENTRO DIURNO - BORGOFORTINO	10-10-20-30 - CARPI - ANZIANI - CENTRO DIURNO - DE AMICIS	10-10-40-10 - CARPI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARE - ADI	10-10-40-20 - CARPI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARE - PASTI DOMICILIARI	10-10-40-30 - CARPI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARE - TELESOCOCCORSO
RETTE QUOTA UTENTE	11.625	122.051	143.126	-	-	4.000
RETTE QUOTA UTDA	-	27.382	7.091	79.282	3.400	-
ONERI	10.604	131.614	262.224	-	-	945
ALTRI RICAVI	2.685	10.005	36.214	2.484	-	-
CONTRIBUTI	10.373	146.907	39.852	68.412	1.694	8.440
COSTO SERVIZIO	- 35.287	- 437.959	- 488.508	- 150.178	- 5.094	- 13.384
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 131	- 1.873	- 4.198	- 287	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 7.166	- 99.253	- 102.593	- 95.016	- 3.400	- 12.321
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 912	- 1.701	- 1.343	- 2.003	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 23.096	- 288.856	- 350.001	- 45.193	-	- 853
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 2.005	- 1.797	- 2.077	- 992	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>						
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-24.938	-	- 2.961	- 1.694	- 156
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 44	- 1.003	- 1.088	- 96	-	- 2
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 472	- 2.255	- 3.617	- 1.037	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	1	1	1	2	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 1.462	- 16.283	- 23.593	- 2.595	-	- 52

PIANO DEI CONTI	10-10-70-01 - CARPI - ANZIANI - ALTRI SERVIZI - Portierato Sociale	10-10-70-50 - CARPI - ANZIANI - ALTRI SERVIZI - Ex-Carretti	10-10-70-60 - CARPI - ANZIANI - ALTRI SERVIZI - PUAS CARPI	10-20-01-01 - CARPI - DISABILI - RESIDENZIALI - L'ABBRACCIO	10-20-01-03 - CARPI - DISABILI - RESIDENZIALI - CRD SANT'ERMANNINO CAR	10-20-01-48 - CARPI - DISABILI - RESIDENZIALI - FUORI DISTRETTO	10-20-01-95 - CARPI - DISABILI - RESIDENZIALI - UTENTI DA ALTRI COM.
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	14.806	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	11.618	16.425	-	-
ONERI	-	-	-	-	-	79.484	-
ALTRI RICAVI	5.656	-	15.395	33.609	-	-	-
CONTRIBUTI	51.043	42.752	3.079	80.164	19.930	- 84.515	19
COSTO SERVIZIO	- 56.700	- 42.752	- 18.474	- 125.391	- 36.355	- 9.775	- 19
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 1.862	- 471	-	-	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 722	- 18.112	- 477	- 123.992	- 36.355	- 9.775	- 19
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 1.403	-	-	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 50.148	- 21.875	- 17.100	-	-	-	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 14	- 228	-	- 1.399	-	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>							
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 45	- 23	-	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 24	- 1.178	-	-	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 2.481	- 865	- 897	-	-	-	-

PIANO DEI CONTI	10-20-02-01 - CARPI - DISABILI - ADI - ADI SOCIO- EDUCATIVA	10-20-02-02 - CARPI - DISABILI - ADI - ADI MINORI	10-20-02-03 - CARPI - DISABILI - ADI - MATEMAGICA	10-20-48-01 - CARPI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - BELCHITE	10-20-48-48 - CARPI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - EMMANUEL	10-20-48-95 - CARPI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - L'ABBRACCIO	10-20-48-96 - CARPI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - UTENTI DA ALTRI COM
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	7.174	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	7.284	2.884	1.764	-
ONERI	56.882	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	6.554	-	15.295	-	-	-
CONTRIBUTI	32.925	18.297	21.142	99.591	80.053	38.007	1.311
COSTO SERVIZIO	- 89.807	- 24.851	- 28.315	- 122.171	- 82.937	- 39.771	- 1.311
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 89.807	- 24.746	- 28.255	- 122.030	- 82.254	- 39.771	- 1.311
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>							
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	- 60	- 141	- 683	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	- 105	-	-	-	-	-

PIANO DEI CONTI	65-00-00-00 - GEST.PATR.INATTIVO	90-01-00-00 - ATT. COMMERCIALE - OPERAZIONE CORTILE	TOTALE CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	1.221.194
RETTE QUOTA UTDA	-	-	362.774
ONERI	-	-	1.430.366
ALTRI RICAVI	5.026	-	885.473
CONTRIBUTI	5.121	13.168	1.171.016
COSTO SERVIZIO	- 10.147	- 13.168	- 5.070.822
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	- 88.419
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 351	- 1.292	- 1.800.099
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-	- 28.290
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	-	- 2.586.787
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 2.188	-	- 187.321
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>			-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	- 82.140
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-	- 79.233
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 7.609	- 11.779	- 68.780
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	17
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	- 97	- 149.768

Comune di Novi

PIANO DEI CONTI	20-10-10-10 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - ROBERTO ROSSI	20-10-10-20 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - TEN. MARCHI	20-10-10-30 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - IL CARPINE	20-10-10-40 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - IL QUADRIFOGLI O	20-10-10-50 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - S. PERTINI	20-10-10-60 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - VILLA AURORA
RETTE QUOTA UTENTE	-	75.394	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	5.619	1.720	4.757	-	-
ONERI	-	66.341	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	3.324	29.918	12	95	-	-
CONTRIBUTI	87.575	7.591	698	2.319	2.026	7.704
COSTO SERVIZIO	- 90.900	- 184.863	- 2.430	- 7.171	- 2.026	- 7.704
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 384	- 5.381	-	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 21.052	- 40.416	- 2.381	- 7.066	- 2.026	-
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 2.680	- 453	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 60.471	- 114.172	-	-	-	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 1.327	- 11.664	- 14	- 105	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	1.445	-	-	-	- 7.704
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 128	- 2.499	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 1.388	- 2.957	-	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	2	-	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 3.472	- 5.876	- 35	-	-	-

PIANO DEI CONTI	20-10-10-95 - NOVI - ANZIANI - CASA PROTETTA - CORTENOVA NOVI	20-10-13-00 - NOVI - ANZIANI - CARE RESIDENCE	20-10-20-10 - NOVI - ANZIANI - CENTRO DIURNO - ROBERTO ROSSI	20-10-40-10 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PASTI DOMICILIARI	20-10-40-20 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - ADI	20-10-40-30 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - TELESOCOR SO	20-10-40-50 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIA RI - DA CASA AL CIRCOLO	20-10-40-60 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PORTIERATO NOVI	20-10-40-70 - NOVI - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PUAS NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	-	86.037	115.402	31.475	24.636	172	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	32.980	-	7.269	-	-	-	-	-	-
ONERI	-	-	70.980	823	67.157	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	92.276	74.051	-	706	-	-	986	2.682
CONTRIBUTI	-	- 28.576	100.573	5.549	62.342	1.718	3.549	8.893	537
COSTO SERVIZIO	- 32.980	- 149.737	- 368.275	- 37.847	- 154.842	- 1.890	- 3.549	- 9.879	- 3.219
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	- 662	- 7.535	-	- 1.318	-	-	- 324	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 32.980	- 30.467	- 106.059	- 33.895	- 12.296	- 983	- 97	- 126	- 83
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	- 34	- 448	-	- 386	-	-	- 244	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	- 15.609	- 167.709	- 3.581	- 129.934	- 853	- 3.288	- 8.737	- 2.979
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	- 92.665	- 69.000	- 271	- 2.885	-	-	- 2	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	- 1.000	-	- 1.349	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	- 9.000	- 1.318	- 4	- 293	- 2	-	- 8	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-	- 989	- 1.588	-	- 269	-	-	- 4	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	0	-	0	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	- 312	- 13.619	- 97	- 6.115	- 52	- 165	- 432	- 156

PIANO DEI CONTI	20-20-01-01 - NOVI - DISABILI - RESIDENZIALI - L'ABBRACCIO	20-20-01-03 - NOVI - DISABILI - RESIDENZIALI - CRD SANT'ERMANNO NOV	20-20-48-01 - NOVI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - BELCHITE	20-20-48-48 - NOVI - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - EMMANUEL	20-20-50-01 - NOVI - DISABILI - SERV. DOMICILIARI - ADI MINORI NOVI	TOTALE NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	333.118
RETTE QUOTA UTDA	5.475	-	1.066	-	-	58.886
ONERI	-	-	-	-	-	205.302
ALTRI RICAVI	-	-	-	-	1.302	205.352
CONTRIBUTI	7.653	2.785	10.942	12.449	-	296.328
COSTO SERVIZIO	- 13.128	- 2.785	- 12.009	- 12.449	- 1.302	-1.098.985
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	-	-15.604
ACQUISTI DI SERVIZI	- 13.064	- 2.275	- 11.650	- 12.449	-	-329.365
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-4.246
PER IL PERSONALE	-	-	-	-	- 1.302	-508.635
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-177.932
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 65	- 510	- 358	-	-	-12.430
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-13.250
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-7.195
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	3
IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	-	-	-30.330

Comune di Soliera

PIANO DEI CONTI	30-01-01-01 - SOLIERA - ANZIANI - CASA PROTETTA - S.PERTINI	30-01-01-02 - SOLIERA - ANZIANI - CASA PROTETTA - CRA FOCHERINI SOLIER	30-01-11-01 - SOLIERA - ANZIANI - CENTRO DIURNO - S.PERTINI	30-01-21-01 - SOLIERA - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - ADI	30-01-21-11 - SOLIERA - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PASTI DOMICILIARI	30-01-21-30 - SOLIERA - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - TELESOCCORSO	30-01-21-50 - SOLIERA - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PORTIERATO SOLIERA	30-01-21-60 - SOLIERA - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PUAS SOLIERA
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	358	-	-
RETTE QUOTA UTDA	11.731	987	3.419	4.988	1.188	-	-	-
ONERI	-	-	-	-	-	355	-	-
ALTRI RICAVI	84.988	-	822	362	-	-	1.080	2.941
CONTRIBUTI	19.456	-	21.662	9.539	166	868	9.750	588
COSTO SERVIZIO	- 116.176	- 987	- 25.903	- 14.889	- 1.354	- 1.581	- 10.831	- 3.529
ACQUISTI BENI	- 390	-	- 95	- 42	-	-	- 356	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 42.637	- 987	- 8.626	- 7.281	- 1.188	- 674	- 138	- 91
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 2.720	-	- 663	- 292	-	-	- 268	-
PER IL PERSONALE	- 61.365	-	- 14.958	- 6.584	-	- 853	- 9.579	- 3.266
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 4.004	-	- 328	- 145	-	-	- 3	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	- 3	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 130	-	- 32	- 14	-	- 2	- 9	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.409	-	- 343	- 151	-	-	- 5	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	2	-	1	0	-	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	- 3.523	-	- 859	- 378	-	- 52	- 474	- 171

Comune di Campogalliano

PIANO DEI CONTI	40-20-01-03 - CAMPOGALLIANO - DISABILI - RESIDENZIALI - CRD SANT'ERMANNINO CAM	40-20-48-01 - CAMPOGALLIANO - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - BELCHITE	40-20-48-48 - CAMPOGALLIANO - DISABILI - SEMI- RESIDENZIALI - EMMANUEL	40-20-95-48 - CAMPOGALLIANO - DISABILI - ADI - ADI MINORI CAMPO	40-61-01-01 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - CASA PROTETTA - S.PERTINI	40-61-01-02 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - CASA PROTETTA - CRA FOCHERINI CAMPO	40-61-11-01 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - CENTRO DIURNO - S.PERTINI	40-61-11-02 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - CENTRO DIURNO - DE AMICIS - CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	1.670	-	14.579	1.481	9.703	-
ONERI	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	-	675	52.691	-	495	-
CONTRIBUTI	821	64	26.199	-	6.901	-	13.053	609
COSTO SERVIZIO	- 821	- 64	- 27.869	- 675	- 74.171	- 1.481	- 23.252	- 609
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	- 218	-	- 57	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 821	-	- 27.869	- 675	- 30.901	- 1.481	- 12.841	-
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	- 1.519	-	- 400	-
PER IL PERSONALE	-	-	-	-	- 34.262	-	- 9.013	- 593
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	- 2.104	-	- 198	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	- 64	-	-	- 2.342	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	- 72	-	- 19	- 16
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-	- 786	-	- 207	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	1	-	0	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	-	- 1.967	-	- 517	-

PIANO DEI CONTI	40-61-21-01 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - ADI	40-61-21-11 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PASTI DOMICILIARI	40-61-21-30 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - TELESOCOCCORSO	40-61-21-50 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PORTIERATO CAMPO	40-61-21-60 - CAMPOGALLIANO - ANZIANI - SERV. DOMICILIARI - PUAS CAMPO	40-70-00-00 - CAMPOGALLIANO - EX CARRETTI CAMPO	TOTALE CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	3.487	709	-	-	-	-	31.629
ONERI	-	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	186	-	-	608	1.655	-	56.311
CONTRIBUTI	4.972	-	2.091	5.488	331	4.276	64.804
COSTO SERVIZIO	- 8.645	- 709	- 2.091	- 6.096	- 1.986	- 4.276	- 152.743
ACQUISTI BENI	- 22	-	-	- 200	-	- 47	-544
ACQUISTI DI SERVIZI	- 4.666	- 709	- 1.184	- 78	- 51	- 1.811	-83.088
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 150	-	-	- 151	-	-	-2.219
PER IL PERSONALE	- 3.388	-	- 853	- 5.391	- 1.838	- 2.189	-57.528
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 74	-	-	- 1	-	- 23	-2.400
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 65	-	-	-	-	-	-2.471
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 7	-	- 2	- 5	-	- 2	-124
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 78	-	-	- 3	-	- 118	-1.191
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	-	-	-	-	-	2
IMPOSTE SUL REDDITO	- 195	-	- 52	- 267	- 96	- 87	-3.181

Centri di costo distrettuali

PIANO DEI CONTI	50-03-01-00 - UNIONE TERRE D'ARGIN - MINORI - PIPPI	75-00-00-00 - PROGETTO INPDAP
RETTE QUOTA UTENTE	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-
ONERI	-	-
ALTRI RICAVI	1.410	86.836
CONTRIBUTI	-	0
COSTO SERVIZIO	- 1.410	- 86.836
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 1.410	- 65.943
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	- 20.148
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>		
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	- 745

Centri di costo: GESTIONE ENTE

I presenti centri di costo rappresentano i costi/ricavi indiretti dell'Ente che sono poi oggetto di ripartizione sui singoli centri di costo finali esposti nelle sezioni sopra illustrate secondo le quote di partecipazione dei Comuni.

Contiene, tra gli altri costi, le spese per il personale amministrativo, direzionale e per i compensi agli organi istituzionali dell'Ente, le spese e i canoni per le manutenzioni dei software, i premi assicurativi, ecc...

Per l'anno 2021 sono elencate come di seguito:

PIANO DEI CONTI	70-00-00-00 - GESTIONE ENTE	71-00-00-00 - SUBCOMMITTENZA
RETTE QUOTA UTENTE	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-
ONERI	-	-
ALTRI RICAVI	35.141	-
CONTRIBUTI	647.774	277.970
COSTO SERVIZIO	- 682.914	- 277.970
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 4.060	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 222.945	403
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 28.333	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 376.161	- 263.063
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 14.027	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	107	108
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 772	- 579
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 14.672	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	24	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 21.970	- 14.731

3.A) METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI

Il presente documento è stato formulato in base ai dati di programmazione 2020, variati, integrati e rettificati secondo i seguenti criteri:

- si considerano **le quote di partecipazione determinate dalla vigente convenzione tra i Comuni dell'Unione** al fine di ripartizione delle componenti di costi indiretti;
- Per la stima dei **ricavi da servizi alla persona** si è tenuto conto del sistema tariffario previsto dalla delibera dell'Unione Terre d'Argine. Secondo il nuovo contratto di servizio nel 2021 i soggetti gestori privati provvedono a fatturare gli importi relativi alle rette utenti direttamente ai clienti privati. Inoltre i soggetti gestori privati fatturano la quota FRNA direttamente all'AUSL.
- Sono azzerati i ricavi da servizi amministrativi prestati a soggetti privati convenzionati;
- Sono azzerati i rimborsi da recupero delle somme insolute verso i soggetti gestori privati convenzionati;
- Si mantengono i ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare;
- Le quote di calmierazione delle rette sono iscritte tra i costi verso i soggetti gestori privati e tra i ricavi verso l'UTDA;
- Il centro Diurno il Carpine è valorizzato per il solo periodo da settembre a dicembre 2021;
- Si mantengono invariati i servizi di CD Borgofortino e CD R.Rossi (non conteggiati gli addendum contrattuali);
- Si azzerano i contributi dallo Stato e da altri Enti per il Portierato Sociale;
- previste le spese di calmierazione rette per disabili sia per i servizi residenziali che semiresidenziali;
- per i disabili la quota di spesa non coperta da FRNA e da rette viene iscritta tra i costi di appalto generale;
- si prevede l'affitto di un magazzino e relativi servizi connessi per € 15.000;
- Per il **Care Residence** di Novi di Modena l'attuale numero di ospiti permette di considerare tutti gli appartamenti occupati per l'intero anno. Le entrate del servizio di Care Residence sono rappresentate dalle rette utenti e tale unica voce di ricavo garantisce la copertura dei costi di servizio, permettendo quindi una gestione economica positiva;

- In base a quanto previsto dal nuovo contratto di servizio, è stata prevista un'iscrizione di **accantonamenti al fondo rischi su crediti** sulla base degli andamenti storici solo per i servizi a gestione diretta.

Le svalutazioni di crediti dubbi specificatamente quantificati, alla luce dell'eventuale incasso che si dovesse manifestare, presenteranno l'insorgenza di sopravvenienze attive ordinarie.

Per i soli servizi a gestione diretta i crediti insoluti, accertati a seguito di n. 2 raccomandate, saranno posti in esecuzione coattiva con i procedimenti legali previsti dalla normativa ed i risultati di tale attività si manifestano nella riduzione del rischio di credito.

L'importo previsto per l'anno 2021 è così quantificato in $\frac{1}{4}$ di € 240.000.

- Secondo il nuovo contratto di servizio i soggetti gestori privati provvedono alla fatturazione degli utenti e pertanto viene meno il sistema di recupero di n. 3 rette massime insolte per ogni servizio.
- Il **costo del personale** è determinato secondo quanto illustrato nella sezione dedicata al personale dipendente con l'integrazione di n. 1 unità di istruttore direttivo per 9 mensilità;
- Si prevedono consulenze professionali esterne per € 15.000;
- L'ADI minori (per ogni territorio) è stato calcolato per considerare il solo periodo da gennaio a marzo;
- extra standard restano solo per le gestioni dirette; solo 3 mesi per gli altri servizi;
- sanificazioni e DPI (per la quota non rimborsata da AUSL) 20.000 Euro su Ten. Marche;
- si calcola l'apertura del centro diurno Pertini per solo 6/12;
- Costi e ricavi di CP Pertini di Soliera e Campo sono riconsiderati nella misura di 9/12 per riempimento progressivo dei posti a seguito COVID;
- Si considera l'impatto di riduzione dei posti a causa COVID anche per la CRA II Quadrifoglio;
- si azzerano i CDC CD DE Amicis di Novi e di Soliera in quanto non vi sono più utenti frequentanti tali centri.

- si integra il costo del fondo manutenzione cicliche di € 40.000 sino a concorrenza di € 70.000 per interventi di manutenzione immobile Ten. Marchi.

3.B) CONSEQUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE

La struttura organizzativa dell'ASP Terre d'Argine prevede un'articolazione su tre principali Aree Funzionali:

- Area Amministrativa
- Area Anziani
- Area Disabili

Per ciascuna delle suddette Aree Funzionali è previsto che si identifichino le risorse necessarie al perseguimento degli obiettivi di funzione.