

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

Sede legale in Via Trento e Trieste 22, 41012 Carpi

## **Relazione sulla gestione Esercizio 2020**

**PROPOSTA**

(delibera n. 18 del 28.06.2021 dell'Amministratore Unico)

## Indice

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO .....	3
1.1 Livello di raggiungimento degli obiettivi .....	8
1.2 SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE.....	12
1.3 I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE.....	13
2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	16
2.1 ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI .....	16
2.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET.....	29
2.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO .....	32
2.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO" .....	32
2.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE .....	37
2.3.3 INDICI E MARGINI .....	39
2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI.....	44
2.5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO .....	45

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

### PREMESSE

A far tempo dalla prima settimana di Marzo 2020 la gestione di ASP Terre d' Argine è stata fortemente condizionata dalla pandemia da SARS – COVID 19 che ha causato lo stato di emergenza sanitaria in tutto il paese.

Gli obiettivi assegnati per l' annualità 2020 sono stati formulati tenendo conto dello stato emergenziale nell' incertezza di quanto sarebbe potuto accadere in corso d' anno ai Servizi accreditati gestiti da ASP Terre d' Argine.

Di seguito il resoconto dei principali eventi ed azioni che hanno caratterizzato la gestione 2020.

#### A. EFFETTI ORGANIZZATIVI/ GESTIONALI A SEGUITO DELL' EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID

Dai primi giorni di Marzo 2020 si è immediatamente delineato il seguente contesto che ha fortemente condizionato per tutto l' anno la gestione di ASP:

- Chiusura dei Centri Diurni Anziani R. Rossi , Borgofortino, Il Carpine e De Amicis e sperimentazione attività domiciliari di supporto alternative alla frequenza presso i Centri;
- Chiusura dei Centri Socio Riabilitativi Diurni per disabili gestiti da soggetti gestori privati accreditati e sperimentazione attività domiciliari di supporto alternative alla frequenza presso i Centri;
- Chiusura del Centro Diurno Anziani S. Pertini c/o la CRA S. Pertini gestito da soggetto gestore privato accreditato;
- Chiusura ai parenti delle CRA Ten. Marchi, Quadrifoglio, Il Carpine, Corte Nova, S. Pertini, Villa Aurora, Le Robinie. Focherini Marchesi e sospensione degli ingressi;
- Per quanto attiene alla CRA Ten. Marchi da subito sono state garantiti i contatti con i parenti tramite videochiamate , telefonate visite in presenza dalla finestra e a fine anno è stata predisposta la stanza degli abbracci.
- Applicazione delle misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell' emergenza epidemiologica ;
- Immediato reperimento e acquisto di Dispositivi di Protezione Individuale (DPI) per il personale addetto all' assistenza acquistati con fondi propri di ASP , integrati, nei primi mesi, da DPI messi a disposizione dal Distretto Ausl di Carpi; (Come da indicazioni della Regione ER la quasi totalità dei costi per DPI sono stati successivamente rimborsati dall' Azienda UsI locale con utilizzo del Fondo Sanitario Regionale);
- Adozione da parte della Struttura Organizzativa di ASP delle buone pratiche e protocolli individuati dall' Istituto Superiore di Sanità e formazione del personale preposto all' assistenza per il corretto utilizzo dei D.P.I;
- L' implementazione delle sanificazioni degli ambienti ed una elevata produzione di rifiuti speciali, in applicazione ai nuovi protocolli di cui al DVR aziendale ,hanno

generato un notevole aumento dei costi di gestione , costi questi non rimborsati dal Fondo Sanitario Regionale ;

- Integrazione del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR) aziendale che ha comportato nel corso dell' anno n. 7 revisioni;
- Individuazione di un Nucleo COVID-19 presso la CRA Ten. Marchi da fine Maggio a Luglio con attivazione di una copertura infermieristica H24 per circa 45gg , fino al ritorno ad una situazione di gestione delle positività/quarantene gestibili con il turno H12;
- Immediata collocazione del personale amministrativo in condizioni di lavoro agile: questa modalità, ad esclusione di alcune figure di responsabilità o ruoli infungibili, è stata garantita fino ed oltre il 31.12.2020;
- Tra Giugno e Luglio sono state predisposte rimodulazioni dei Servizi di Centri Diurni Anziani ( ad eccezione di quelli inseriti presso le CRA che sono rimasti chiusi e al CDA De Amicis che per caratteristiche dell' utenza ne è stata rimandata la rimodulazione al mese di Ottobre ) utili all' apertura in sicurezza per gli utenti ( sono stati creati gruppi Anziani/OSS al fine di creare le cosiddette "bolle" di sicurezza), definite da specifici *addendum* ai Contratti di Servizio esistenti prevedendo i cosiddetti costi incomprimibili a rimborso del Soggetto gestore e i costi onnicomprensivi a giornata per l' apertura del Servizio indipendentemente dal numero di utenti;
- Anche per i Centri Socio Riabilitativi Diurni per disabili sono state previste rimodulazioni e specifici addendum contrattuali in luogo delle tariffe di cui agli specifici Contratti di Servizio;
- Il servizio di SAD e Portierato hanno proseguito per tutto l' anno la propria attività, in ottemperanza alla indicazioni ministeriali e ai protocolli per il contenimento dell' emergenza attivandosi anche supportando famiglie in quarantena con la consegna della spesa e dei farmaci a domicilio;
- Gli altri Servizi a supporto della domiciliarità ( pasti a domicilio, Telesoccorso, HCP) sono proseguiti con regolarità così come il Servizio di Accoglienza di adulti in condizione di emergenza abitativa Ex carretti è rimasto aperto adottando le nuove modalità di prevenzione del corona virus;
- In data 3 Agosto è stata registrata l' ultima positività di un anziano utente della CRA Ten. Marchi ;
- Da settembre sono ripresi gli ingressi presso la CRA Ten. Marchi definendo, come da programmazione distrettuale, il raggiungimento di un massimo di n. 58 posti fino al perdurare dell' emergenza COVID e mantenendo vuoti n. 6 posti da adibire alle necessarie quarantene, rientri ospedalieri e casi sospetti.
- A far tempo dal mese di ottobre si sono registrati diversi focolai di Coronavirus presso la CRA il Quadriglio, la S.Pertini di Soliera, risparmiate durante la prima ondata di contagi, e ancora presso la CRA Focherini Marchesi già colpita nei primi mesi dell' anno assieme alla CRA Cortenova e alla Ten. Marchi . I suddetti contagi hanno causato, purtroppo, diversi decessi che , sommati ad altri decessi per cause altre, hanno comportato un numero notevole di posti vuoti che sono stati coperti solamente a far tempo dai primi mesi del 2021.

- A dicembre è stata raccolta la documentazione utile alle vaccinazioni degli utenti dei Servizi e del personale di Asp tramite visita con il Medico Competente (le prime vaccinazioni sono state effettuate all' inizio del 2021).

#### B. EFFETTI DELL' EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA DA COVID SUL PERSONALE DI ASP TERRE D' ARGINE

- Come sopra precisato il personale non addetto all' assistenza ha lavorato in modalità smart working fino al 31.12.2020 mentre per quanto concerne il personale sociosanitario (OSS/RAA) addetto ai servizi temporaneamente o definitivamente sospesi si è provveduto ad adibirlo ai Servizi alternativi di supporto domiciliare , ai servizi potenziati presso la CRA Ten. Marchi a seguito dell' infezione da COVID-19 e, allo stesso tempo, si è provveduto all' assegnazione di ferie arretrate da godere e allo smaltimento di ore di recupero, all' assegnazione di permessi riuscendo quindi a conciliare esigenze lavorative con permessi per accudimento di figli minori ( chiusura dei nidi e delle scuole di ogni ordine e grado);
- Nel corso dell'anno 2020 sono state effettuate n. 11 assunzioni a tempo indeterminato: 6 OSS, 1 RAA, 1 Fisioterapista e 3 Infermieri ma allo stesso tempo si sono registrate n. 14 dimissioni di cui 1 cuoco e 13 OSS ( di cui 3 x pensionamenti e 9 x presa servizio presso Ausl e altre ASP).
- La formazione obbligatoria e specifica del personale ai sensi dell' art.37 del D.Lgs. 81/2008 è proseguita come da programma anche se con modalità da remoto: sono stati attivati corsi di aggiornamento per alimentaristi (addetti alla somministrazione dei pasti);
- Il personale addetto all' assistenza ha partecipato ai seguenti corsi in materia di contenimento e gestione dell' emergenza Covid- 19 :
  - *Le corrette procedure per l' utilizzo dei DPI nella gestione del rischio da COVID-19 ( visione video -tutorial individuale più verifica) – durata 1 ora;*
  - *Sorveglianza e controllo della infezione da SARS – Cov-2 :formazione ed addestramento all' uso corretto dei DPI di 3° livello – durata 3 ore;*
  - *Infezioni in RSA : igiene e misure di prevenzione del rischio biologico in era COVID – 19 – durata 4 ore;*
  - *Le complicanze del COVID-19 e le conseguenti misure di supporto assistenziale ed infermieristico nell' anziano – durata 2 ore;*
  - *Il rischio Stress in RSA in era COVID-19 – durata 4 ore;*
- Il personale addetto all' assistenza ha partecipato inoltre ai seguenti corsi :
  - *La Cartella Socio Sanitaria Informatizzata – durata 8 ore;*
  - *Dati FAR: compilazione ed invio – durata 4 ore*
- Il personale amministrativo nel corso dell' anno 2020 ha partecipato inoltre ai seguenti corsi :
  - *Come gestire Smart Working e Lavoro Agile - GDPR del 16.04.2020 – durata 2 ore*
  - *Quota 100 e le principali novità in materia pensionistica – durata 4 ore;*
  - *Zero conflitto con i colleghi durata 6 ore*
  - *Coronavirus, trattamento dei lavoratori e GDPR:cosa si può fare e cosa non si può fare – durata 2 ore*

**Al 31.12.2020 risulta il seguente personale dipendente di ASP:**

QUALIFICHE PROFESSIONALI	N. dipendenti	N. dipendenti	TOT PERSONALE DIPENDENTE
	T. IND.	T. DET.	
ADDETTO AI SERVIZI	1	0	1
ASSISTENTE SOCIALE	1	0	1
COORDINATORE	2	0	2
DIRETTORE	0	1	1
FISIOTERAPISTA	1	0	1
INFERMIERE	5	0	5
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	6	0	6
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	0	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE	1	0	1
MANUTENTORE	1	0	1
O.S.S.	46	0	46
REFERENTE DI NUCLEO	5	0	5
RESP. AREA AMMINISTRATIVA	1	0	1
RESP. AREA ANZIANI	0	1	1
ANIMATORE	2	0	2
<b>Totale complessivo</b>	<b>73</b>	<b>2</b>	<b>75</b>

C. EFFETTI DELL' EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA SUL BILANCIO 2020 DI ASP TERRE D' ARGINE

Nel corso dell'esercizio 2020 si riscontrano significative differenze rispetto a quanto programmato in seno al bilancio economico preventivo.

In particolare si registrano maggiori spese:

- relative all'acquisto dei DPI iscritti al conto "acquisti sanitari", sottoconto di "acquisti beni socio-sanitari" per un totale complessivo annuo di € 332.351 contro una previsione di € 82.971;

- e smaltimento rifiuti iscritti al conto "rifiuti speciali", sottoconto di "servizi esternalizzati" per € 77.883 contro un totale 2019 di € 1.383.

Gli acquisti di DPI di cui sopra sono stati rimborsati da parte del FRNA nella misura di € 232.060 al conto "Rimborsi DPI", sottoconto di "concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona".

Si rilevano altresì maggiori spese di "appalto generale del servizio", sottoconto di "acquisto di servizi per gestione attività socio-sanitaria" per il mancato taglio dei servizi extra-standard regionale (+ € 134.627).

D'altra parte si rilevano minori entrate da rette utenti (- 1,2 mln) e minori entrate da oneri a rilievo sanitario (-504 mila) oltreché minori entrate per la messa a disposizione degli immobili (- 108 mila).

Si registrano significativi risparmi nella spesa del personale somministrato che passa da € 1.087.429 nel 2019 a € 583.713 nel 2020 oltre che nella ristorazione, nei servizi di pulizia, di guardaroba e nella gestione delle spese promiscue presso il Centro Diurno il Carpine, chiuso da marzo 2020.

Grazie alle disposizioni emergenziali previste dalla Regione Emilia Romagna su indicazione di specifica Legge, presso i centri diurni si è ridisegnato l'assetto organizzativo dei servizi colpiti dalla pandemia nella logica della co-progettazione, vedendo il riconoscimento di importanti ricavi da oneri a rilievo sanitario.

Sono state inoltre oggetto di rimborso da parte del FRNA le spese per i costi incomprimibili sostenute sui servizi di centro diurno in misura di € 250.016, iscritti sotto la voce "concorsi rimborsi e recuperi da attività socio-assistenziale".

### *1.1) Livello di raggiungimento degli obiettivi*

Per l'annualità 2020 si rappresentano, qui di seguito, i livelli di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'ASP.

#### **OBIETTIVI GENERALI AZIENDALI - ANNO 2020**

- ***GESTIRE L' EMERGENZA COVID-19 ADOTTANDO TUTTE LE MISURE NECESSARIE IN CONFORMITÀ ED IN COLLABORAZIONE A QUANTO DEFINITO DAL GOVERNO, DALLA REGIONE E DALL'AZIENDA USL LOCALE A TUTELA DEGLI UTENTI E DEI DIPENDENTI DI ASP TERRE D'ARGINE.***

(Vedasi la descrizione di cui alle premesse)

- ***SE CONFERMATO DALLA COMMITTENZA, TRASMISSIONE AI SOGGETTI GESTORI PRIVATI DI SERVIZI SOCIO-SANITARI ACCREDITATI DALL'UNIONE TERRE D'ARGINE DEGLI ELENCHI E DELLE PROCEDURE ASP TERRE D'ARGINE DI FATTURAZIONE AGLI UTENTI ENTRO IL 31.12.2020.***

A seguito dell'emergenza sanitaria e delle conseguenti proroghe al 31.12.2020 dei Contratti di Servizio relativi ai Servizi Socio Sanitari accreditati vigenti non è stato possibile adempiere a quanto preventivato: i Nuovi Contratti di Servizio sono stati adottati a far tempo dal 1 ° Aprile 2021.

- ***VALORIZZAZIONE ED UTILIZZO DEL PROPRIO PATRIMONIO PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI.***

Nel corso dell'anno 2020 è proseguito l' iter procedurale di raffronto con la Struttura Commissariale per la Ricostruzione in merito al progetto di ripristino con rifunzionalizzazione a sede di Servizi alla Persona dell'edificio di proprietà denominato "Il Cantinone" a Cortile di Carpi danneggiato a seguito sisma 2012 ed inserito nel finanziamento Regionale delle Opere Pubbliche.

In particolare sono state effettuate le attività tecniche richieste di verifica del parametro murario e relazione geologica, geotermica e sulla pericolosità sismica utili alla ricalibrazione del progetto che, dopo confronto con la Struttura Regionale alla fine del 2020 , è stato ripresentato alla Struttura Commissariale nel mese di febbraio 2021.

A causa della interdizione del pubblico ai Servizi e della limitazione degli ingressi dei fornitori di Servizi e Lavori le manutenzioni straordinarie programmate agli edifici in regime di proprietà sono state in parte rimandate, in parte effettuate in corso d' anno e in parte avviate nell' anno 2020 e concluse nell' anno 2021.

▪ **CONSOLIDARE, IN OTTEMPERANZA ALLA PROPRIA MISSION, LE GESTIONI DEI SERVIZI ALLA PERSONA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO E NON.**

Anche per l' anno 2020 le gestioni dei Servizi accreditati sono proseguite secondo i parametri e gli standards richiesti dal sistema di accreditamento regionale.

In realtà , a seguito della pandemia da Coronavirus, dal mese di Marzo i servizi che per ragioni di continuità non sono stati chiusi ( es. la casa Residenza) , hanno proseguito la propria attività avendo a disposizione più risorse umane di quelle stabilite da programmazione : l' extra standard assistenziale infatti non è stato sospeso da luglio 2020 proprio a seguito della pandemia che ha reso molto più complessa ed articolata la gestione dei Servizi. ( vedasi premesse).

**OBIETTIVI SPECIFICI AZIENDALI**

**AREA PATRIMONIO**

<b>OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE</b>	<b>AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Rendicontazione alla RER della contabilità lavori del cantiere per la costruzione del Care Residence e CDA a Novi d Modena per completamento finanziamento .</li> </ul>	<p>L' ultima tranche di saldo della RER è pervenuta solo a Dicembre indicando in 120 gg. il tempo massimo per la rendicontazione . ASP ha raccolto la documentazione e si è coordinata con l' Ufficio tecnico del Comune di Carpi ( Convenzione) per l' invio che si è realizzato nel mese di febbraio 2021</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Presentazione alla RER delle modifiche ai lavori di consolidamento e rifunionalizzazione dell'immobile "Cantinone" a Cortile di Carpi</li> </ul>	<p>Nel corso dell'anno 2020 è proseguito l' iter procedurale di raffronto con la Struttura Commissariale per la Ricostruzione: sono state effettuate le attività tecniche richieste di verifica in previsione di un nuovo confronto con la Struttura Regionale avvenuto a novembre 2020.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Manutenzioni straordinarie CRA Ten. Marchi: opere murarie , elettriche e lavori di tinteggiatura</li> </ul>	<p>Nel corso dell' anno 2020 sono state compiute diverse opere di manutenzione dell' edificio: tinteggiature. Predisposizione progetto e gara per il rifacimento della Centrale Idrica della CRA ten. Marchi, adeguamento Camera Mortuaria . Causa pandemia sono state sospese altri interventi programmati.</p>

**AREA SOCIO- SANITARIA**

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Emergenza Corona Virus : adozione di tutte le azioni necessarie per affrontare l' epidemia a tutela degli utenti e dei dipendenti.</li> </ul>	Vedasi azioni descritte nella sezione <b>PREMESSE</b> .

### **RISORSE UMANE**

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Assunzioni come da Piano di Fabbisogno 2020-2022;</li> </ul>	Nel corso dell' anno 2020 sono state effettuate n. 11 assunzioni a tempo indeterminato come da Piano Fabbisogno 2020-2022. Essendosi registrate parimenti dimissioni per n. 14 dipendenti a tempo indeterminato.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Adozione Piano Formazione obbligatoria ai sensi della L. n. 81/2008</li> </ul>	Adottato con diverse determinazioni in relazione agli incarichi di formazione man mano assegnati per assicurare la realizzazione della formazione obbligatoria.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Sperimentazione forme di lavoro agile per il personale Amministrativo</li> </ul>	A far tempo da marzo 2020 il personale amministrativo, ad esclusione di quello con funzioni di coordinamento ha lavorato in modalità smart working fino al 31.12.2020.

### **AREA AMMINISTRATIVA**

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Aggiornamento software contabilità e formazione del personale</li> </ul>	Gli atti e le procedure per l' aggiornamento sono stati adottati: causa pandemia non è stato possibile effettuare la contemporanea formazione del personale , per cui si è ritenuto di rinviare all' anno 2021 l' upgrade del programma di contabilità.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Implementazione procedura insoluti con coinvolgimento dei Servizi Sociali Territoriali</li> </ul>	La procedura di gestione degli insoluti, già implementata nel corso dell' anno 2019, ha visto il coinvolgimento dei Servizi Sociali Territoriali che hanno così potuto prendere atto dei casi problematici e adottare le misure ritenute più opportune.
<ul style="list-style-type: none"> <li>Coordinamento con soggetti gestori privati per passaggio fatturazioni utenti entro il 31.12.2020</li> </ul>	A seguito dell' emergenza sanitaria e delle conseguenti proroghe al 31.12.2020 dei Contratti di Servizio relativi ai Servizi Socio Sanitari accreditati vigenti non è stato possibile adempiere a quanto preventivato: i Nuovi Contratti di Servizio sono stati adottati a far tempo dal 1 ° Aprile 2021.

### **AREA SUBCOMMITTENZA (amministrativa e sociosanitaria)**

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> <li>Condivisione nuovo Contratto di Servizio ASP –</li> </ul>	Il nuovo Contratto di Servizio ASP-UNIONE valevole

Unione;	per il periodo 01.01.2021- 31.12.2024 è stato approvato a dicembre 2020.
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Predisposizione nuovi Contratti di Servizio dei servizi sociosanitari gestiti da Soggetti Privati</li></ul>	I contratti di Servizio in scadenza al 30.06.2020, causa pandemia, sono stati prorogati al 31.12.2020 e successivamente al 31.03.2021 come deliberato dall' Unione Terre d' Argine. I nuovi Contratti sono stati quindi predisposti e adottati a far tempo dal 01.04.2021.

## *1.2 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).

Alla luce della situazione emergenziale manifestatasi nell'esercizio 2020 a seguito della pandemia, non si presenteranno i dati socio-assistenziali dei servizi erogati in corso d'anno in quanto i Servizi hanno risentito di una grave volatilità dei posti, delle capacità ricettive e dei servizi erogati.

### 1.3 I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE

#### 1.3.1 PERSONALE DIPENDENTE

Al 31/12/2020 si configura la gestione diretta con personale dipendente dei seguenti servizi<sup>1</sup>:

SERVIZI	TIPO	COMUNE DI RIFERIMENTO	POSTI AUTORIZZATI - UTENTI	UNITA' PERSONALE DIPENDENTE
TEN. MARCHI	CASA RESIDENZA	CARPI	64	37
R.ROSSI	CARE RESIDENCE	NOVI	14	0,30
IL CARPINE	CENTRO DIURNO	CARPI	20	-
BORGOFORTINO	CENTRO DIURNO	CARPI	20	9
DE AMICIS	CENTRO DIURNO	CARPI	20	4
R. ROSSI	CENTRO DIURNO	NOVI	10	6,50
ASSISTENZA DOMICILIARE	ASSISTENZA DOMICILIARE	NOVI	2.910 ORE/ANNUE	3,10
PASTI DOMICILIARI	PASTI DOMICILIARI	NOVI	5.312 NR. PASTI/ANNUI	0,10
CENTRO OSPITALITA' TEMPORANEA ADULTI	CENTRO OSPITALITA' TEMPORANEA ADULTI	CARPI	8	1
PORTIERATO SOCIALE	PORTIERATO SOCIALE	CARPI	52	2
HOME CARE PREMIUM	HOME CARE PREMIUM	CARPI	20	0,20
PUASS	PUASS	CARPI	8	0.80
<b>TOTALE</b>				<b>64,00</b>

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

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

- N. 1 Direttore Generale;
- N. 7 unità nei servizi amministrativi;
- N. 1 Responsabile dell'Area Amministrativo-Contabile
- N. 1 Responsabile dell'Area Socio-Assistenziale.
- N. 1 Staff alla Direzione

per un totale di n. 11 **dipendenti in servizio**.

Nel rispetto di quanto previsto dal Piano Fabbisogno del Personale valevole per il periodo 2019-2021 e di quanto deliberato per la dotazione organica, ASP ha provveduto all'assunzione in ruolo di nr. 11 unità, di cui:

- n. 1 Referente di Nucleo
- n. 1 Fisioterapista
- n. 6 OSS
- n. 3 Infermieri

Si sono inoltre registrati n. 14 dimissioni, di cui:

- n. 13 OSS;
- n. 1 cuoco

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. 14/7 del 12.08.2018, l'Ente ha adottato il piano delle azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro triennio 2018-2020. 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.

L'organico in forza è così riassumibile:

<b>FIGURA PROF.LE</b>	<b>N.</b>
Dirigenti	1
Ausiliari	1
Manutentore	1
Personale addetto all'assistenza (sociale, educativo, ecc..)	56
Personale amministrativo	10
Personale sanitario (infermieristico, riabilitazione)	6
<b>Totale complessivo</b>	<b>75</b>

Di cui:

73 contratti a tempo indeterminato e n. 2 contratti a tempo determinato.

Il tasso di assenza del personale dipendente nel 2020 si è attestato al 34,57%.

Nel corso dell'esercizio ASP si è inoltre avvalsa di servizi di "lavoro somministrato" per un totale unità-uomo-equivalente pari a n. 18,26 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;
- mobilità tra enti per assunzione a tempo indeterminato (in applicazione dell'art. 30 del D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001);
- attivazione di graduatorie a seguito di selezione pubblica per assunzione a tempo indeterminato.

## 2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

### 2.1 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**:

#### RICLASSIFICAZIONE GENERALE DI CONTO ECONOMICO

Piano dei conti	Totale CDA
<b>RETTE</b>	6.028.446
<b>ONERI A R.S.</b>	8.347.730
<b>ALTRI RICAVI</b>	2.022.040
<b>CONTRIBUTI</b>	2.589.828
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-18.988.044

## Centri di costo di pertinenza del Comune di Carpi

Piano dei conti	TEN. MARCHI 10-10-10- 10	IL CARPINE 10-10-10-20	IL QUADRIFOGLIO 10-10-10-30	C.P.CONV.LE ROBINIE 10-10-10-40	C.P.CONV.VILLA AURO 10-10-10-50	IL CARPINE H24 10-10-10-60	CRA FOCHERINI CARPI 10-10-10-70	S.PERTINI CARPI 10-10-10-80
<b>RETTE</b>	758.949	640.430	1.141.012	343.591	150.811	183.385	141.168	47.097
<b>ONERI A R.S.</b>	1.004.077	597.348	1.114.744	271.688	119.894	502.399	138.142	36.238
<b>ALTRI RICAVI</b>	708.188	104.918	324.357	2.227	2.227	38.619	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	594.361	111.636	21.791	62.889	25.738	6.621	2.874	5.000
<b>COSTO SERVIZIO</b>	- 3.065.575	- 1.454.332	- 2.601.904	- 680.396	- 298.670	- 717.782	- 282.184	- 88.335

Piano dei conti	CORTENOVA CARPI 10-10-10-90	IL CARPINE 10- 10-20-10	BORGOFORTINO 10- 10-20-20	DE AMICIS 10- 10-20-30	R.ROSSI 10- 10-20-40	ADI 10-10- 40-10	PASTI DOMICILIARI 10-10-40-20	TELESOCORSO 10- 10-40-30
<b>RETTE</b>	72.930	25.968	63.147	34.297	462	232.189	94.374	2.843
<b>ONERI A R.S.</b>	57.918	30.688	108.793	112.229	1.460	548.849	19.816	960
<b>ALTRI RICA VI</b>	-	27.423	36.335	56.050	2.537	15.424	-	-
<b>CONTRIBUT I</b>	4.147	66.980	117.342	31.614	5.485	262.514	6.811	6.592
<b>COSTO SERVIZIO</b>	- 134.995	- 151.059	- 325.617	- 234.190	- 9.942	- 1.058.976	- 121.001	- 10.394

Piano dei conti	Portierato Sociale 10-10-70-01	Ex-Carretti 10-10-70-50	PUAS CARPI 10-10-70-60
<b>RETTE</b>	-	671	-
<b>ONERI A R.S.</b>	-	-	-
<b>ALTRI RICA VI</b>	-	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	49.214	33.828	24.949
<b>COSTO SERVIZIO</b>	- 49.214	- 34.499	- 24.949

Piano dei conti	L'ABBRACCIO 10-20-01-01	CRD SANT'ERMANN0 CAR 10-20-01-03	FUORI DISTRETTO 10-20-01-48	UTENTI DA ALTRI COM. 10-20-01-95	ADI SOCIO-EDUCATIVA 10-20-02-01	ADI MINORI 10-20-02-02
<b>RETTE</b>	98.617	23.838	14.977	6.533	-	-
<b>ONERI A R.S.</b>	519.289	146.137	81.695	118.652	25.383	489
<b>ALTRI RICAVI</b>	22.871	-	-	34.711	-	28.933
<b>CONTRIBUTI</b>	87.521	19.645	9.841	697	26.820	40.820
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-	-	-	-	-	-
	728.297	189.620	106.513	160.593	52.203	70.242

Piano dei conti	MATEMAGICA 10-20-02-03	BELCHITE 10-20-48-01	EMMANUEL 10-20-48-48	L'ABBRACCIO 10-20-48-95	UTENTI DA ALTRI COM 10-20-48-96
<b>RETTE</b>	1.470	11.255	9.821	3.820	925
<b>ONERI A R.S.</b>	-	256.194	177.273	60.952	-
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	30.077	66.662	22.185	18.620
<b>CONTRIBUTI</b>	9.138	70.067	50.055	5.133	616
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-	10.608	-	303.811	-
	-	367.593	-	81.824	18.929

Piano dei conti	GEST.PATR.INATTIVO 65-00-00-00	PROGETTO INPDAP 75- 00-00-00	OPERAZIONE CORTILE 90-01-00-00	TOTALE CARPI
<b>RETTE</b>	-	-	-	<b>4.104.581</b>
<b>ONERI A R.S.</b>	-	-	-	<b>6.051.307</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	4.923	51.138	37	<b>1.598.461</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	4.032	7.543	17.346	<b>1.749.832</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	- 8.956	- 43.595	- 17.383	- <b>13.504.182</b>

**Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi**

Piano dei conti	ROBERTO ROSSI 20-10-10-10	TEN. MARCHI 20-10-10-20	IL CARPINE 20-10-10-30	IL QUADRIFOGLIO 20-10-10-40	S. PERTINI 20-10-10-50	VILLA AURORA 20-10-10-60
<b>RETTE</b>	-	52.197	22.622	51.669	63.132	179.215
<b>ONERI A R.S.</b>	-	45.147	17.675	42.668	55.084	135.864
<b>ALTRI RICAVI</b>	6.819	43.460	9	68	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	75.056	46.837	4.281	12.530	16.079	25.417
<b>COSTO SERVIZIO</b>	81.875	187.642	44.587	106.935	134.295	340.496

Piano dei conti	VILLA RICHELDI 20-10-10-80	CORTENOVA NOVI 20-10-10-95	CARE RESIDENCE 20-10-13-00	ROBERTO ROSSI 20-10-20-10	CD DE AMICIS 20-10-20-40
<b>RETTE</b>	5.161	252.564	77.455	45.531	1.864
<b>ONERI A R.S.</b>	5.980	209.737	-	76.927	2.144
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	-	55.163	92.431	2.560
<b>CONTRIBUTI</b>	650	10.912	10.714	162.302	3.459
<b>COSTO SERVIZIO</b>	11.792	473.213	121.904	377.191	10.027

Piano dei conti	PASTI DOMICILIARI 20-10-40-10	ADI 20-10-40-20	TELESOCORSO 20-10-40-30	PORTIERATO NOVI 20-10-40-60	PUAS NOVI 20-10-40-70
<b>RETTE</b>	40.067	23.505	-	-	-
<b>ONERI A R.S.</b>	2.712	58.884	32	-	-
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	811	-	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	-	4.905	100.495	1.368	8.574
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-	37.873	-	1.400	-
				8.574	4.347

Piano dei conti	L'ABBRACCIO 20-20-01-01	CRD SANT'ERMANNNO NOV 20-20-01-03	BELCHITE 20-20-48-01	EMMANUEL 20-20-48-48	TOTALE NOVI
<b>RETTE</b>	17.445	11.454	1.676	1.822	<b>847.378</b>
<b>ONERI A R.S.</b>	125.104	48.286	33.984	39.426	<b>899.654</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	-	-	-	<b>201.322</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	30.540	5.499	11.642	11.890	<b>516.260</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-	-	-	-	-
	173.090	65.239	47.302	53.137	<b>2.464.614</b>

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

Piano dei conti	S.PERTINI 30-01-01-01	CRA FOCHERINI SOLIER 30-01-01-02	IL CARPINE 30-01-01-03	S.PERTINI 30-01-11-01	DE AMICIS - SOLIERA 30-01-11-02	ADI 30-01-21-01
<b>RETTE</b>	602.107	16.652	6.507	16.188	1.915	26.693
<b>ONERI A R.S.</b>	584.987	11.502	5.097	74.569	2.454	56.456
<b>ALTRI RICAVI</b>	129.032	-	2	3.535	2.975	2.672
<b>CONTRIBUTI</b>	55.667	704	732	35.317	4.211	25.531
<b>COSTO SERVIZIO</b>	1.371.793	28.858	12.338	129.609	11.555	111.351

Piano dei conti	PASTI DOMICILIARI 30-01-21-11	TELESOCCORSO 30-01-21-30	PORTIERATO SOLIERA 30-01-21-50	PUAS SOLIERA 30-01-21-60	L'ABBRACCIO 30-20-01-01	CRD SANT'ERMANNOSOL 30-20-01-03
<b>RETTE</b>	12.365	106	-	-	10.980	5.490
<b>ONERI A R.S.</b>	2.328	48	-	-	110.248	47.074
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	9.081	881	9.401	4.766	33.552	11.200
<b>COSTO SERVIZIO</b>	23.774	1.034	9.401	4.766	154.780	63.764

Piano dei conti	BELCHITE 30-20-48-01	EMMANUEL 30-20-48-48	L'ABBRACCIO 30-20-48-95	ADI MINORI SOLIERA 30-20-50-01	TOALE SOLIERA
<b>RETTE</b>	1.055	2.514	685	-	<b>703.256</b>
<b>ONERI A R.S.</b>	14.662	65.105	12.756	-	<b>987.286</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	-	-	5.250	<b>143.456</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	4.092	17.349	78	1.516	<b>211.046</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	- 19.809	- 84.968	- 13.519	- 3.734	<b>- 2.045.053</b>

**Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano**

Piano dei conti	CRD SANT'ERMANN0 CAM 40-20-01-03	EMMANUEL 40-20-48-48	ADI MINORI CAMPO 40-20-95-48	S.PERTINI 40-61-01-01	CRA FOCHERINI CAMPO 40-61-01-02
<b>RETTE</b>	180	3.210	-	274.200	50.114
<b>ONERI A R.S.</b>	1.029	77.795	-	232.623	39.456
<b>ALTRI RICAVI</b>	-	-	1.270	67.251	-
<b>CONTRIBUTI</b>	326	20.995	1.097	27.304	9.796
<b>COSTO SERVIZIO</b>	1.535	101.999	173	601.378	99.367

Piano dei conti	S.PERTINI 40-61-11-01	ADI 40-61-21-01	PASTI DOMICILIARI 40-61-21-11	TELESOCORSO 40-61-21-30	PORTIERATO CAMPO 40-61-21-50	PUAS CAMPO 40-61-21-60	EX CARRETTI CAMPO 40-70-00-00
<b>RETTE</b>	6.449	21.780	16.987	212	-	-	99
<b>ONERI A R.S.</b>	5.624	48.721	4.044	192	-	-	-
<b>ALTRI RICAVI</b>	1.713	2.921	-	-	-	-	-
<b>CONTRIBUTI</b>	17.614	20.600	2.879	1.337	5.291	2.682	4.966
<b>COSTO SERVIZIO</b>	31.400	94.021	23.910	1.741	5.291	2.682	5.064

<b>Piano dei conti</b>	<b>TOTALE CAMPOGALLIANO</b>
<b><i>RETTE</i></b>	<b>373.231</b>
<b><i>ONERI A R.S.</i></b>	<b>409.483</b>
<b><i>ALTRI RICAVI</i></b>	<b>73.155</b>
<b><i>CONTRIBUTI</i></b>	<b>112.692</b>
<b><i>COSTO SERVIZIO</i></b>	<b>-</b>
	<b>968.561</b>

## Centri di costo di pertinenza dell'Unione

Piano dei conti	PIPPI 50-03-01-00
<i>RETTE</i>	-
<i>ONERI A R.S.</i>	-
<i>ALTRI RICAVI</i>	5.637
<i>CONTRIBUTI</i>	-
<i>COSTO SERVIZIO</i>	- 5.637

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

DESCRIZIONE	GESTIONE ENTE 70-00-00-00	SUBCOMMITTENZA 71-00-00-00	TOT COSTI INDIRETTI
<b>RETTE</b>	0	0	0
<b>ONERI</b>	0	0	0
<b>ALTRI RICAVI</b>	0	0	0
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-551.444	-271.411	<b>-822.855</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	-3.711	0	<b>-3.711</b>
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	-148.102	-980	<b>-149.083</b>
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	-29.393	0	<b>-29.393</b>
<b>PER IL PERSONALE</b>	-329.271	-268.901	<b>-598.172</b>
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	-17.992	0	<b>-17.992</b>
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	0	0	0
<b>ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI</b>	0	0	0
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	-6.473	-1.530	<b>-8.003</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	-16.503	0	<b>-16.503</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	10	0	<b>10</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	-26.242	-16.386	<b>-42.628</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.

## 2.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2020	DIFF. ASSOLUTA	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	20.167.396	18.988.033	1.179.363	5,85
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	16.564.265	15.287.038	1.277.227	7,71
rette	7.200.462	6.028.448	1.172.014	16,28
oneri a rilievo sanitario	8.851.893	8.347.730	504.163	5,70
concorsi rimborsi e recuperi da att.	442.014	880.567	- 438.553	- 99,22
altri ricavi	69.896	30.292	39.604	56,66
COSTI CAPITALIZZATI	353.261	301.292	51.969	14,71
incrementi di imm. per lavori inter.	-	-	-	-
quota per utilizzo contr. in c/cap.	353.261	301.292	51.969	14,71
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	738.168	775.730	- 37.562	- 5,09
da utilizzo del patrimonio	601.055	493.284	107.771	17,93
concorsi rimborsi e rec. x att. div.	137.113	84.848	52.265	38,12
plusvalenze ordinarie	-	-	-	-
sopravvenienze att. ed insus. del pas	-	197.597	- 197.597	-
altri ricavi istituzionali	-	-	-	-
ricavi da attività commerciale	-	-	-	-
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2.511.702	2.623.974	- 112.272	- 4,47
contributi dalla Regione	-	-	-	-
contributi dalla Provincia	-	-	-	-
contr. dai Comuni dell'ambito distr.	2.426.392	2.589.825	- 163.433	- 6,74
contributi dall'Azienda Sanitaria	22.673	-	22.673	100,00
Contributi dallo Stato e da altri Enti	62.638	29.149	33.489	53,46
altri contributi da privati	-	5.000	- 5.000	-
COSTI DELLA PRODUZIONE	19.958.569	18.776.508	1.182.061	5,92
ACQUISTI BENI	112.307	349.029	- 236.723	- 210,78
beni socio - sanitari	82.971	332.351	- 249.380	- 300,56
beni tecnico - economici	29.335	16.678	12.657	43,15
ACQUISTI DI SERVIZI	15.450.529	14.401.816	1.048.713	6,79
per gest. attività socio-san.	13.890.598	13.208.443	682.155	4,91
servizi esternalizzati	805.930	693.705	112.225	13,92
trasporti	238.397	89.003	149.394	62,67
consulenze socio sanitarie e ass.	32.217	7.943	24.274	75,35
altre consulenze	63.220	67.367	- 4.147	- 6,56
lavoro inter. e altre forme di coll.	30.347	14.975	15.372	50,65
utenze	203.823	166.985	36.838	18,07
manutenzioni e riparazioni ordinarie	68.080	64.676	3.404	5,00
costi per organi Istituzionali	36.575	33.760	2.815	7,70
assicurazioni	35.499	34.079	1.420	4,00
altri servizi	45.843	20.880	24.963	54,45
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	39.179	39.571	- 392	- 1,00
affitti	11.022	10.361	661	6,00
canoni di locazione finanziaria	-	-	-	-
service	28.157	29.210	- 1.053	- 3,74

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2020	DIFF. ASSOLUTA	%
PER IL PERSONALE	3.605.826	3.302.783	303.043	8,40
salari e stipendi	1.977.808	2.125.733	- 147.925	- 7,48
oneri sociali	526.167	593.336	- 67.169	- 12,77
trattamento di fine rapporto	-	-	-	-
altri costi	1.101.851	583.713	518.138	47,02
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	392.972	346.890	46.082	11,73
ammortamenti delle imm. immateriali	24.508	20.709	3.799	15,50
ammortamenti delle immobilizz. mat.	368.464	326.181	42.283	11,48
svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-
svalutazione dei crediti	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	92.932	92.932	-
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-	92.616	92.616	-
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-	316	316	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	240.069	270.069	- 30.000	- 12,50
ALTRI ACCANTONAMENTI	53.406	98.979	- 45.573	- 85,33
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	64.282	60.304	3.978	6,19
costi amministrativi	12.399	10.028	2.371	19,13
imposte non sul reddito	18.712	18.556	156	0,83
tasse	25.538	21.012	4.526	17,72
altri oneri diversi	7.632	5.433	2.199	28,81
minusvalenze ordinarie	-	-	-	-
sopravvenienze passive ed insuss.	-	5.274	- 5.274	-
contr. erogati ad aziende non-profit	-	-	-	-
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)		211.525		
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	-
in società partecipate	-	-	-	-
da altri soggetti	-	-	-	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	24	10	14	59,08
interessi att. su titoli dell'attivo	-	-	-	-
interessi attivi bancari e post.	24	10	14	59,08
proventi finanziari diversi	-	-	-	-
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	-	-	-	-
su mutui	-	-	-	-
bancari	-	-	-	-
oneri finanziari diversi	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		10		
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA				
RIVALUTAZIONI	-	-	-	-
di partecipazioni	-	-	-	-
di altri valori mobiliari	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-
di partecipazioni	-	-	-	-
di altri valori mobiliari	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE (18-19)		-		
IMPOSTE SUL REDDITO	- 208.852	- 211.535	2.683	- 1,28
irap	- 206.523	- 208.011	1.488	- 0,72

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2020	DIFF. ASSOLUTA	%
ires	- 2.329	- 3.524	1.195	- 51,30
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-	-	-	-

## 2.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

### 2.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

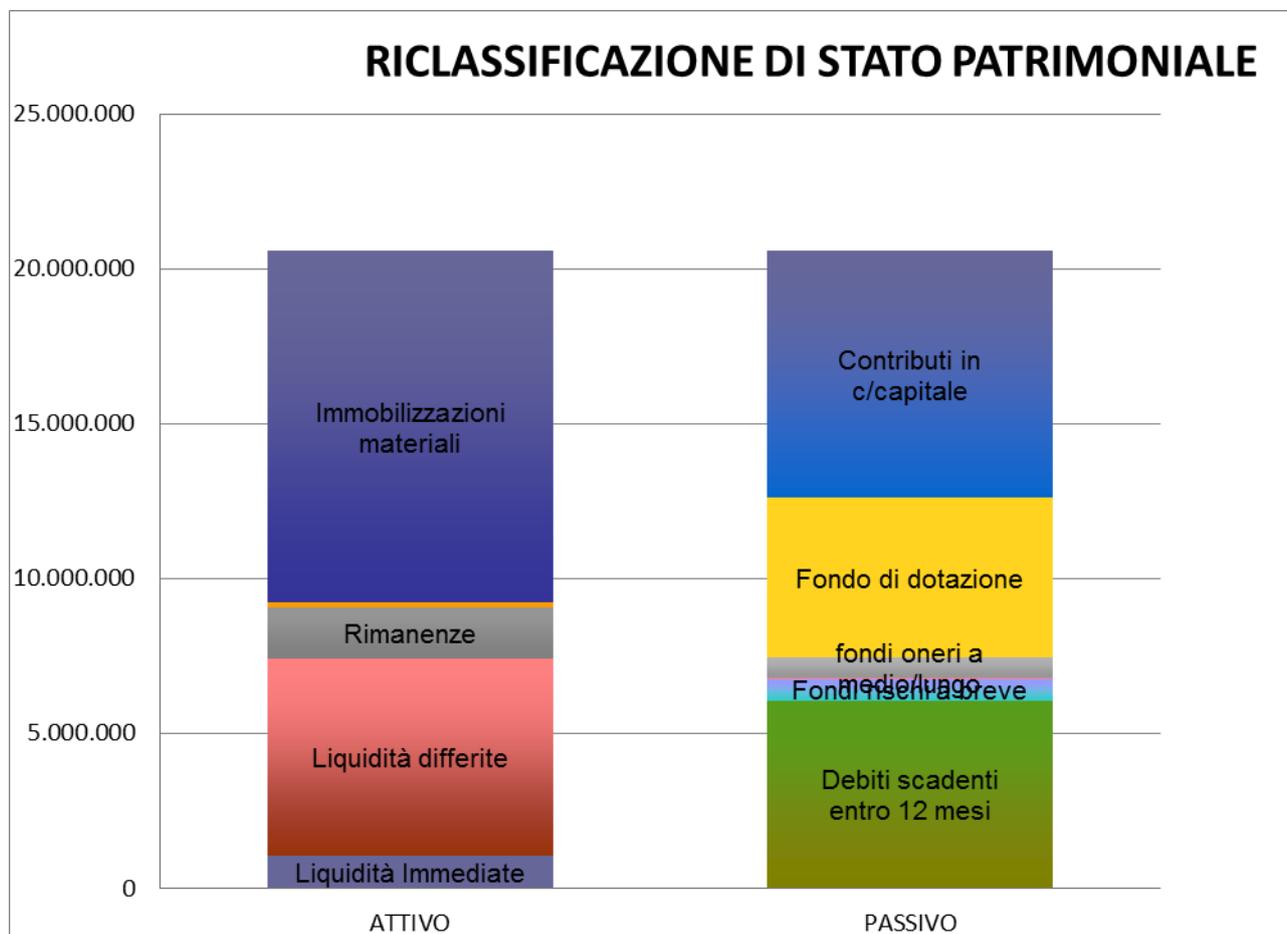
Riclassificando lo stato patrimoniale in base al grado di liquidità delle poste che lo compongono si configura la seguente rappresentazione:

<b>STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"</b>					
ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>			9.080.733		<b>44,13%</b>
<i>Liquidità immediate</i>		1.058.453		5,14%	
. Cassa	1.189			0,01%	
. Banche c/c attivi	1.057.264			5,14%	
. c/c postali					
<i>Liquidità differite</i>		6.355.319		30,88%	
. Crediti a breve termine verso la Regione / Provincia	23.426			0,11%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	217.639			1,06%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	978.270			4,75%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	25.564			0,12%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	2.516			0,01%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	1.803.869			8,77%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	5.272			0,03%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	3.334.907			16,21%	
( - ) Fondo svalutazione crediti	- 43.950			-0,21%	
. Ratei e risconti attivi	7.806			0,04%	
. Titoli disponibili				0,00%	
<i>Rimanenze</i>		1.666.961		8,10%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	103.648			0,50%	
. rimanenze di beni tecnico-economici	1.563.313			7,60%	
. Attività in corso					
. Acconti	-				
<b>CAPITALE FISSO</b>			11.498.472		<b>55,87%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		11.370.600		55,25%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	12.174.438			59,16%	

. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1.094.720			5,32%		
. Impianti e macchinari	299.036			1,45%		
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	299.547			1,46%		
. Mobili, arredi, per ufficio, pc,	786.488			3,82%		
. Automezzi	74.972			0,36%		
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	62.530			0,30%		
( - ) Fondi ammortamento	- 3.421.132			-16,62%		
( - ) Fondi svalutazione immobilizz.				0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		50.785			0,25%	
. Costi di impianto e di ampliamento				0,00%		
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	14.475			0,07%		
. Migliorie su beni di terzi	4.000			0,02%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	32.310			0,16%		
				0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti	-			0,00%		
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		77.087			0,37%	
. 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			0,37%		
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>			<b>20.579.205</b>			<b>100,00%</b>
<b>PASSIVITA' – FINANZIAMENTI</b>		<b>PARZIALI</b>				
<b>CAPITALE DI TERZI</b>			7.455.393			<b>36,23%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		6.770.924			32,90%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	-			0,00%		
. Debiti vs fornitori	3.631.365			17,65%		
. Debiti a breve termine verso la Regione / Provincia/Comuni				0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	137			0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Erario	85.622			0,42%		
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	-			0,00%		
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.487			0,10%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	161.204			0,78%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	14.035			0,07%		
. Debiti per fatture da ricevere	2.136.565			10,38%		
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%		

. Fondi per oneri futuri di breve termine				0,00%		
. Fondi rischi di breve termine	716.639			3,48%		
. Ratei e risconti passivi	4.870			0,02%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		684.469			3,33%	
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione /Provincia/Comuni				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti				0,00%		
. Mutui passivi				0,00%		
. Fondo imposte	596			0,00%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine	683.873			3,32%		
<b>CAPITALE PROPRIO</b>			13.123.813			<b>63,77%</b>
<i>Finanziamenti permanenti</i>		13.123.813			63,77%	
. Fondo di dotazione	5.148.891			25,02%		
( - ) crediti per fondo di dotazione				0,00%		
. Contributi in c/capitale	9.660.039			46,94%		
( - ) crediti per contributi in c/capitale	- 1.745.754			-8,48%		
( - ) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	53.323			0,26%		
. Donazioni di immobilizzazioni	7.314			0,04%		
. Riserve statutarie	-			0,00%		
. Utili di esercizi precedenti	-			0,00%		
( - ) Perdite di esercizi precedenti	-			0,00%		
. Utile dell'esercizio	-			0,00%		
( - ) Perdita dell'esercizio	-			0,00%		
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>			<b>20.579.205</b>			<b>100,00%</b>

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



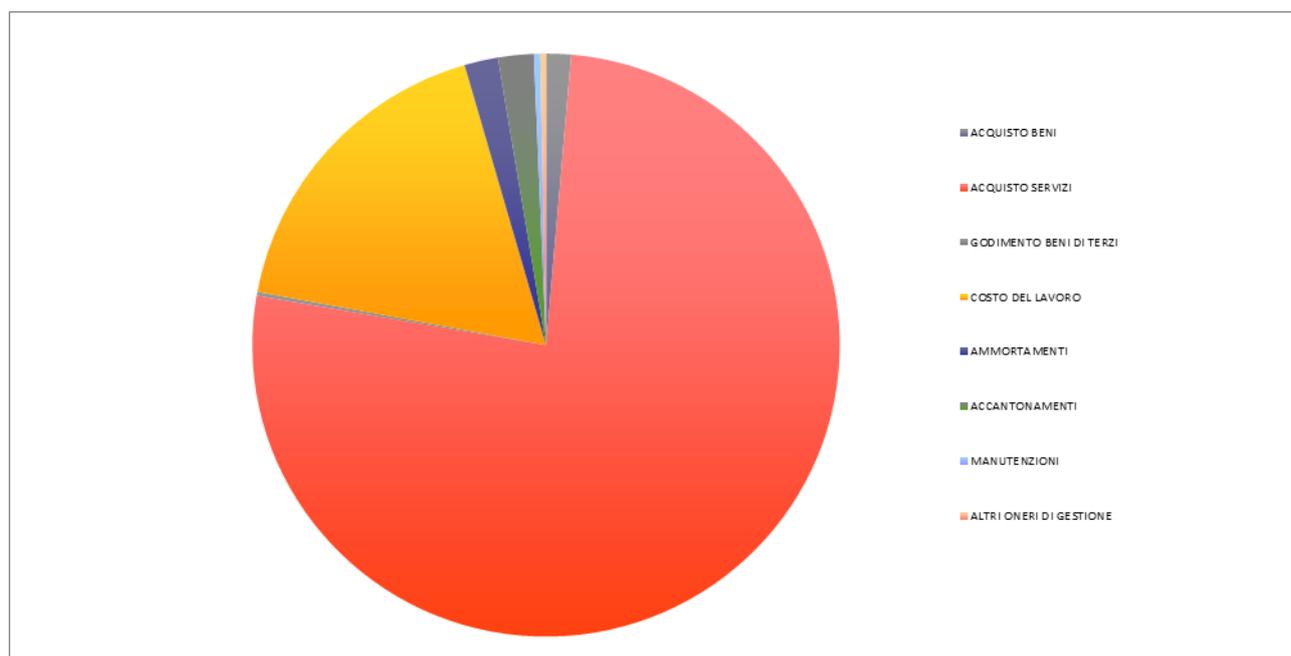
**RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'**

<b>+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO</b>	0
+Ammortamenti e svalutazioni	346.890
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	369.048
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	301.292
<b>FLUSSO CASSA "POTENZIALE"</b>	1.017.230
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-544.080
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	1.255
-Incremento/+ decremento Rimanenze	92.932
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-528.940
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	898.440
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	2.010
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)</b>	938.847
-Decrementi/+ incrementi Mutui	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-931.205
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO</b>	7.642
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	293.879
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	0
<b>SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO</b>	-301.521
Disponibilità liquide all'1/1	1.359.974
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	1.058.453

### 2.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE

Componente di costo	2020	2019
ACQUISTO BENI	256.097	121.036
ACQUISTO SERVIZI	14.337.140	15.409.004
GODIMENTO BENI DI TERZI	39.571	39.398
COSTO DEL LAVORO	3.302.783	3.659.350
AMMORTAMENTI	346.890	400.217
ACCANTONAMENTI	369.048	277.065
MANUTENZIONI	64.676	64.942
ALTRI ONERI DI GESTIONE	60.304	113.755
	18.776.509	20.084.767

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:



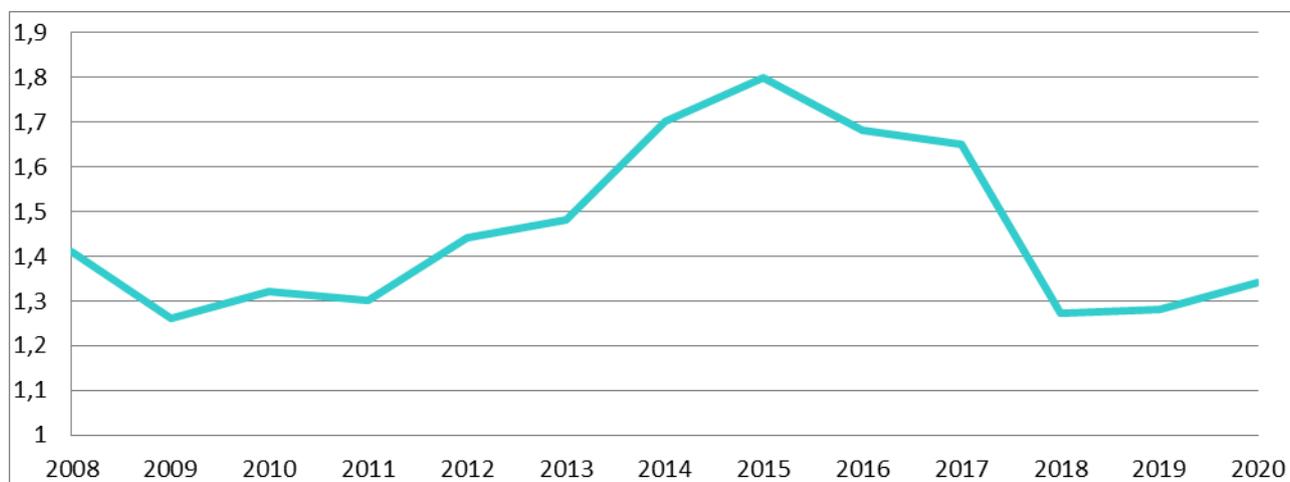
<b>CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"</b>					
DESCRIZIONE	PARZIALI		TOTALI	%	
+ ricavi da attività di servizi alla persona		15.287.038,00		81,81%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		493.284,00		2,64%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		117.284		0,63%	
+ contributi in conto esercizio		2.789.135		14,93%	
+/- 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>			18.686.741		<b>100,00%</b>
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		349.029		1,87%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		-92.931		-0,50%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		14.426.412		77,20%	
- <i>Ammortamenti:</i>		45.598		0,24%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	346.890				
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	301.292				
- <i>Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti</i>		369.048		1,97%	
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>		3.525.769		18,87%	
<b>Risultato Operativo Caratteristico (ROC)</b>			63.816		<b>0,34%</b>
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		10		0,00%	
- proventi finanziari	10				
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)					
- <i>oneri della gestione accessoria:</i>		- 60.304		-0,32%	
- <i>oneri finanziari</i>					
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-60.304				
<b>Risultato Ordinario (RO)</b>			3.524		<b>0,02%</b>
+/- <i>proventi oneri straordinari:</i>				0,00%	

<b>Risultato prima delle imposte</b>			3.524		<b>0,02%</b>
- imposte sul "reddito":		-	3.524		-1,89%
- IRES	-	3.524			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)					
<b>Risultato Netto (RN)</b>			0		<b>0,00%</b>

### 2.3.3 INDICI E MARGINI

Si illustrano qui di seguito alcuni rapporti calcolati sulle poste di bilancio riclassificate come sopra, senonchè ulteriori indicatori dell'andamento dell'ultimo quinquennio.

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

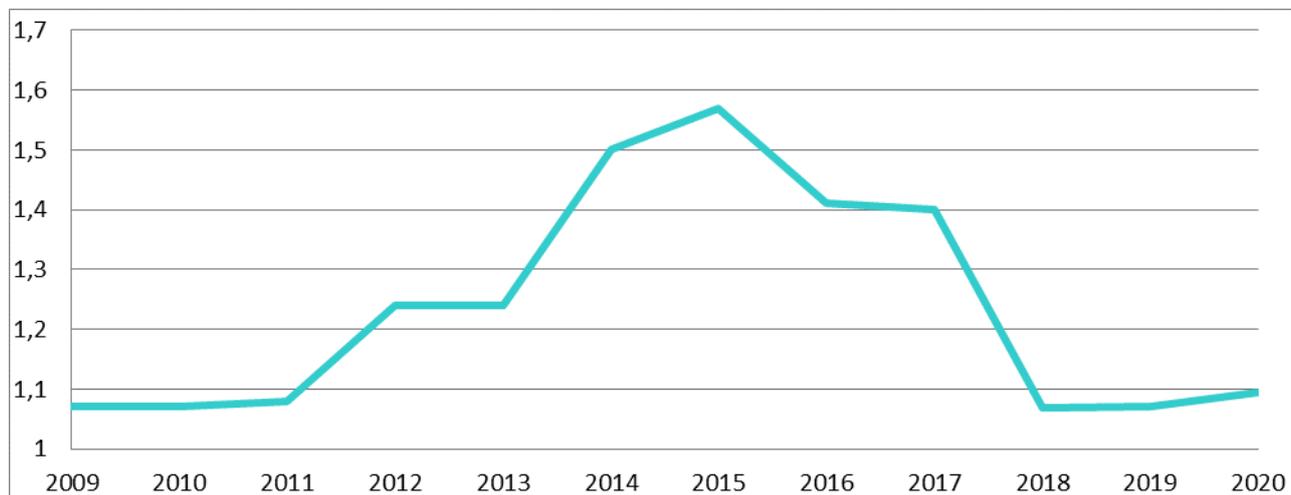


Attività correnti	9.080.733		
Finanziamenti di terzi a breve termine	6.770.924	=	1,34

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



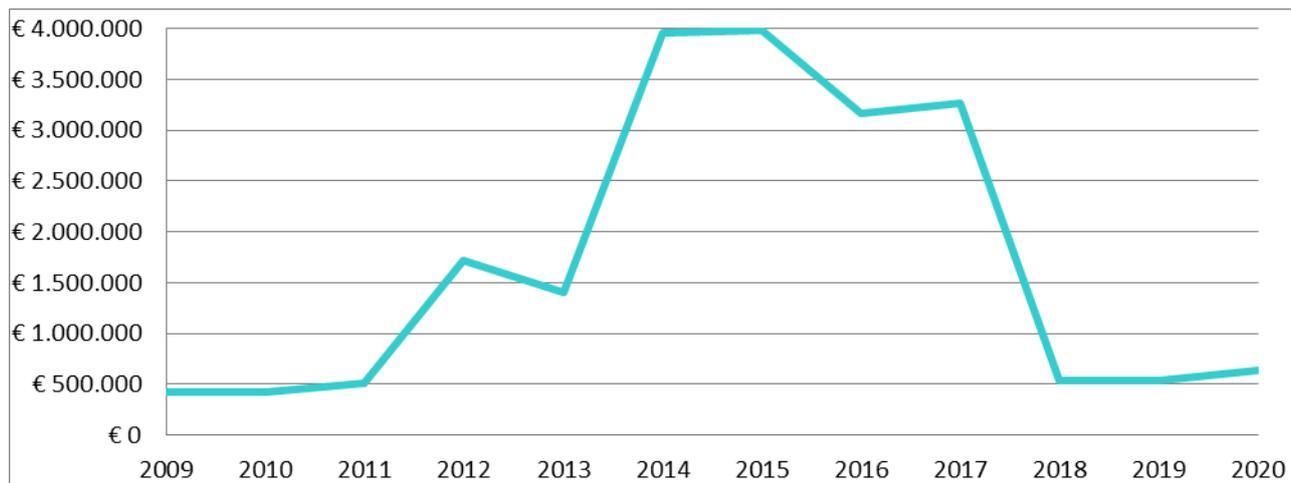
Liquidità immediate e differite	7.413.772		
Finanziamenti di terzi a breve termine	6.770.924	=	1,09

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**

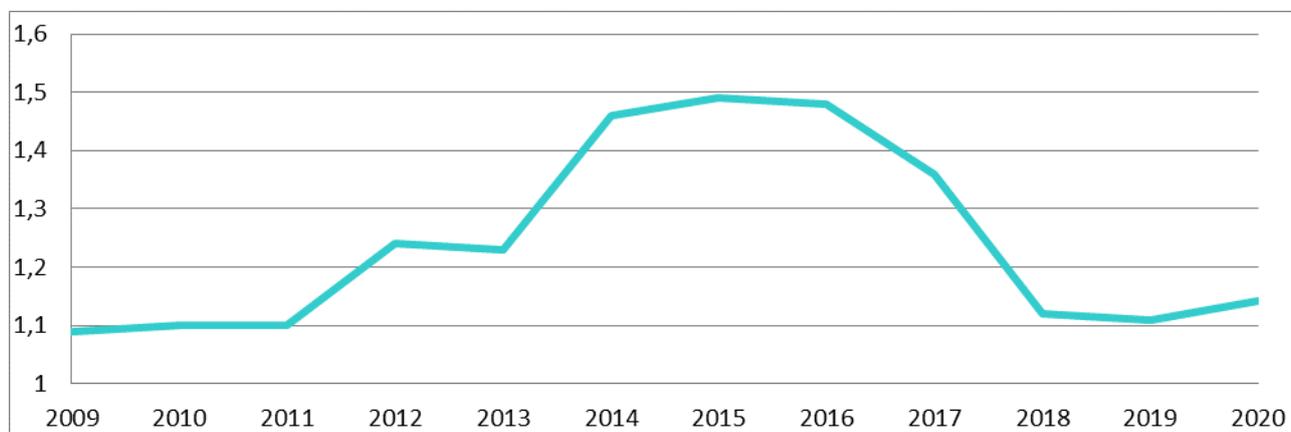
= LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE - PASSIVITA' CORRENTI



liquidità immediate	1.058.453
liquidità differite	6.355.319
passività correnti	-6.770.924
	<u>642.848</u>

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

**INDICE DI COPERTURA PATRIMONIALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI<sup>3</sup>**  
= (PATRIMONIO NETTO + DEBITI M/L TERMINE)/ IMMOBILIZZAZIONI



Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	13.123.813	=	1,14
Immobilizzazioni	11.498.472		

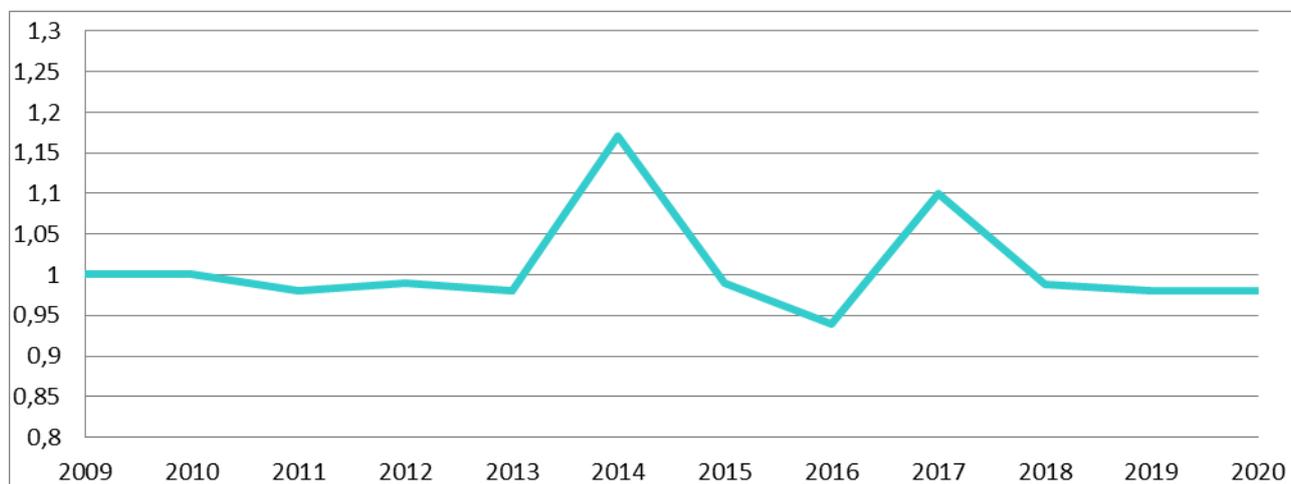
Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni.

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.

<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.

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



**INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO**

- patrimonio netto AC	14.869.567
- patrimonio netto AP	15.163.446
	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.

## 2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

L'anno 2020 non ha presentato alcun investimento in fatto di attività commerciale: ogni spesa sostenuta per la sola manutenzione dei lotti e delle aree pubbliche è stata iscritta a costo in quanto le rimanenze dei terreni urbanizzati di cui all'attività commerciale sono state iscritte al minore tra costo e valore di mercato.

Per quanto riguarda gli investimenti immobiliari, nell'ambito dei lavori di ricostruzione del fabbricato R.Rossi di Novi di Modena a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012, riprogettato con la realizzazione di un centro diurno per 20 posti e 14 appartamenti, c.d. "care residences", per anziani, nel corso dell'anno 2020 si è conclusa la fase di liquidazione da parte della struttura commissariale antisismica con l'ultima tranche di pagamenti per € 320.856.

Tale investimento, nel suo complesso quantificato in € 3,54 milioni, è coperto da 3 diverse fonti di finanziamento:

- finanziamento regionale nella misura di € 1,63 milioni;
- copertura assicurativa per € 620 mila;
- donazioni per € 1,29 milioni, di cui € 1.250 mila da SMS solidali ed i restanti € 40 mila da donazioni da privati.

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

Descrizione Conto	Costo Storico	Importo finanziato
Altre immobilizzazioni immateriali	24.224	
Altri beni	1.181	
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	5.499	3.139
Formazione e consulenze pluriennali	4.809	
Impianti e macchinari	5.413	150
Macchine d'ufficio, computers	3.543	
Mobili e arredi	7.803	3.285
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	494	
<b>Totale complessivo</b>	<b>52.965</b>	<b>6.574</b>

Si rammentano, tra gli acquisti pluriennali più significativi:

- tra le altre immobilizzazioni immateriali sono state capitalizzate le spese per i concorsi pubblici svolti in convenzione per l'assunzione di OSS e infermieri;
- tra i mobili e arredi sono stati capitalizzati gli acquisti di schermi protettivi in plexiglass per € 2.544.

## *2.5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO*

L'esercizio chiude segnando un pareggio grazie alla contribuzione dell'Unione Terre d'Argine che garantisce la copertura dei mancati ricavi da utenti dovuti all'applicazione di una retta calmierata, dei costi per i servizi extra-standard regionale non finanziati dal fondo regionale non autosufficienza e dei costi per lo svolgimento delle attività di subcommittenza richiesta dall'Unione. L'attività commerciale chiude altresì 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

---