

# **Bilancio annuale economico preventivo 2022**

(delibera dell'Amministratore Unico n.30 del 30.11.2021)

## **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 .....	31
3.B) CONSEGUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE .....	33

## 1) RELAZIONE ILLUSTRATIVA, OBIETTIVI E RISORSE ASSEGNATE

### **PREMESSA E CONTESTO**

La gestione 2022 di ASP Terre d' Argine sarà caratterizzata da due elementi fondamentali:

1. Il probabile proseguimento dello stato d' emergenza da infezione da SARS – Covid – 19, particolarmente impattante per i servizi sociosanitari;
2. La necessaria revisione organizzativa a seguito dimissioni nel corso del 2021 di n. 3 Istruttori direttivi (di cui n. 2 titolari di Posizione Organizzativa) e all' attuazione di quanto previsto, in materia di subcommittenza, dal Contratto di servizio tra ASP ed Unione Terre d' Argine.

Il Bilancio Previsionale 2022 tiene conto delle conseguenze dell' emergenza sanitaria SARS- COVID 19 sui costi dei servizi accreditati a gestione diretta ( es. 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 . Molti, però, sono gli elementi di variabilità che risultano di ardua programmazione:

- aggiornamento da parte della RER delle tariffe dei Servizi Accreditati già previste per l' anno 2021 e non ancora definite;
- attenuazione della fase di emergenza per i Servizi Semiresidenziali per la loro piena capacità ricettiva con eliminazione delle cosiddette bolle operatori/anziani;
- conferma e continuazione 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;
- Data di riapertura del Centro Diurno Il Carpine di Carpi presso la nuova sede in Via Nuova Ponente .

L' applicazione del Nuovo Contratto di Servizio sottoscritto da ASP a fine 2020 ha comportato, a far tempo dal mese di Aprile, un significativo cambiamento organizzativo delle risorse assegnate all' Area Amministrativa dell' Azienda anche in relazione alle dimissioni del personale amministrativo registrate in corso dell' anno 2021 .

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 e di attività di mantenimento e valorizzazione del patrimonio dell' Azienda.

Nel corso dell' anno 2022 si procederà quindi ad una revisione dell' attuale modello organizzativo ( che non è stato possibile adottare già nel corso dell' anno 2021 a seguito avvio solo ad Aprile della nuova modalità di fatturazione ASP e conseguente valutazione dei carichi di lavoro del personale amministrativo) che prevederà indicativamente la revisione delle attuali aree organizzative con l' introduzione di una specifica area (Patrimonio) e ridefinizione dell' Area in Staff alla Direzione : tale revisione comporterà una ripesatura delle Posizioni Organizzative interessate dalla nuova organizzazione. Il nuovo modello organizzativo confermerà l' esternalizzazione di alcune funzioni amministrative sempre gestite in house (attività previdenziali relative al personale, funzioni in materia di Privacy e redazione Bilancio Sociale) come già effettuate nel corso dell' anno 2021.

## ***GESTIONE DIRETTA SERVIZI SOCIOSANITARI***

**Il CDA distrettuale dedicato alle demenze De Amicis,** ancora funzionante con la modalità “a bolle” (stesso gruppo di anziani/operatori che comporta il non incrocio scambio dei gruppi e degli operatori)in applicazione delle procedure di contenimento del contagio da infezione SARS – COVID 19, nell' anno 2022 , al fine del raggiungimento della totale capacità ricettiva ( 20 utenti) dovrà prevedere una integrazione di personale ( 1 part-time a 24 ore settimanali) per un maggior livello di controllo della sicurezza degli utenti.

**Riorganizzazione dei Percorsi Socio-Sanitari – assistente Sociale PUASS:** per l' anno 2022 è prevista la collaborazione di ASP al progetto mettendo a disposizione, su

richiesta, una propria dipendente con il profilo di Assistente Sociale per n. 33 ore settimanali con rimborso della spesa sostenuta dall'Unione Terre d'Argine.

Per la **Casa Residenza Anziani Ten. Marchi** nel corso del 2021 è stata ridefinita la riduzione temporanea prevista di n. 6 posti letto in 2 posti letto recuperando n. 4 posti, ridefinendo il n. del personale OSS assegnato e mantenendo, a causa della particolare conformazione dell'edificio ospitante il Servizio e alla modalità di visita in sicurezza dei parenti, un extra standard minimo di personale finanziato dalle quote IRAP assegnate con il FRNA. Nel corso dell'anno 2022, a seguito selezione concorsuale, è prevista l'assunzione di n. 5 OSS a tempo indeterminato a copertura di n. 5 posti vacanti attualmente coperti a tempo determinato.

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 non è ancora stata prevista una data certa di riapertura, nella sede di nuova costruzione in Via Nuova Ponente del Centro Diurno Il Carpine.

Il Centro Temporaneo per l'Emergenza Abitativa "**Ex Carretti**", a valenza distrettuale, vedrà anche nel corso dell'anno 2022 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 per l'anno 2022, come richiesto dall'Unione, un incremento delle risorse di un OSS part-time (30 ore).

## **GESTIONE DELLE ATTIVITA' DI SUBCOMMITTENZA**

In ottemperanza al Contratto di Servizio tra ASP e Unione Terre d' Argine stipulato in data 31.12.2020. e a valere per il quadriennio 2021-2024, 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 2022 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.
- Aggiornamento tariffe 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 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 fino al 31.03.2022 dello sportello sociale e coordinamento del progetto in continuità con l'anno 2021, 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 corso d'anno 2022, si adotteranno gli atti per l'avvio e la gestione di nuove procedure di gara in previsione della scadenza dei seguenti appalti: manutenzioni , ascensori, noleggio e manutenzioni software, estintori e porte tagliafuoco, lavoro somministrato ed altri di minore entità.

Nel corso dell'anno 2022 , in accordo con gli Uffici preposti dell'Unione delle Terre d'Argine proseguiranno :

- il 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;
- La 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 2022 sarà aggiornato il Piano Annuale e Triennale delle assunzioni di personale valido per il periodo 2021-2023 ( come da Tabella A seguente ) che tiene conto degli indirizzi espressi nel contratto di servizio tra Unione ed ASP e delle variazioni intervenute nel corso dell' anno 2021.

Anche nel corso dell'anno 2022 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 nei primi mesi dell' anno 2022 un aggiornamento della programmazione occupazionale, da realizzarsi nel triennio 2022-2024, 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.

Tabella A

ASP TERRE D'ARGINE - AGGIORNAMENTO FABBISOGNO DI PERSONALE  
PERIODO 2022-2024

N° POSTI	PROFILO	CATEGORIA	TIPOLOGIA	MODALITA' ASSUNZIONE NEL TRIENNIO 2021-2023	NOTE
10	<b>Operatore Socio Sanitario</b>	B3	T.P	Concorso pubblico previo espletamento procedure di mobilità di cui all'art. 34 bis del D.Lgs. 165/2001	(in sostituzione di personale OSS dimesso)
1	<b>Infermiere</b>	D1	T.P	Procedure di mobilità di cui all' art. 30 e 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 dimesso)
1	<b>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile con funzioni di Resp. Amministrativo</b>	D1	T.P	Procedure di mobilità di cui all' art. 30 del D.Lgs. 165/2001	(in sostituzione di personale dimesso)
1	<b>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile</b>	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	(in sostituzione di personale dimesso)
1	<b>Educatore</b>	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	in sostituzione di personale a tempo determinato
1	<b>Istruttore Direttivo Tecnico</b>	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	in sostituzione di personale a tempo determinato
1	<b>Manutentore</b>	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 a tempo determinato

## ***I SERVIZI***

Per l'anno 2022, 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 TELESOCORSO- 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

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DELTA	DELTA %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>6.002.868</b>	<b>6.655.703</b>	<b>-652.835</b>	<b>-9,81%</b>
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	4.070.239	4.104.461	-34.222	-0,83%
rette	2.256.095	2.060.321	195.775	9,50%
oneri a rilievo sanitario	1.478.271	1.625.418	-147.147	-9,05%
concorsi rimborsi e recuperi da att.	335.872	348.825	-12.954	-3,71%
altri ricavi	0	69.896	-69.896	-100,00%
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	<b>202.313</b>	<b>334.701</b>	<b>-132.388</b>	<b>-39,55%</b>
incrementi di imm. per lavori inter.	0	0	0	0,00%
quota per utilizzo contr. in c/cap.	202.313	334.701	-132.388	-39,55%
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>436.153</b>	<b>532.618</b>	<b>-96.466</b>	<b>-18,11%</b>
da utilizzo del patrimonio	391.513	480.732	-89.219	-18,56%
concorsi rimborsi e rec. x att. div.	44.214	51.887	-7.672	-14,79%
plusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
sopravvenienze att. ed insus. del pas	425	0	425	0,00%
altri ricavi istituzionali	0	0	0	0,00%
ricavi da attivita' commerciale	0	0	0	0,00%
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	<b>1.294.164</b>	<b>1.683.923</b>	<b>-389.759</b>	<b>-23,15%</b>
contributi dalla Regione	0	0	0	0,00%
contributi dalla Provincia	0	0	0	0,00%
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.264.164	1.643.087	-378.923	-23,06%
Contributi da Azienda Sanitaria	0	22.673	-22.673	-100,00%
Contributi dallo Stato e da altri Enti	30.000	18.163	11.837	65,17%
Altri contributi da privati	0	0	0	0,00%
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-5.818.409</b>	<b>-6.466.247</b>	<b>647.838</b>	<b>-10,02%</b>
<b>ACQUISTI BENI</b>	<b>-145.399</b>	<b>-105.449</b>	<b>-39.949</b>	<b>37,88%</b>
beni socio - sanitari	-115.752	-77.739	-38.013	48,90%
beni tecnico - economali	-29.646	-27.710	-1.936	6,99%
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>-2.089.506</b>	<b>-2.411.185</b>	<b>321.679</b>	<b>-13,34%</b>
per gest. attivita' socio-san.	-887.133	-1.128.344	241.211	-21,38%
servizi esternalizzati	-679.223	-736.585	57.361	-7,79%
trasporti	-94.827	-23.915	-70.912	296,51%
consulenze socio sanitarie e ass.	-7.867	-25.558	17.691	-69,22%
altre consulenze	-70.942	-96.923	25.981	-26,81%
lavoro inter. e altre forme di coll.	-15.053	-20.122	5.070	-25,19%
utenze	-150.381	-190.267	39.886	-20,96%
manutenzioni e riparazioni ordinarie	-91.386	-59.838	-31.548	52,72%
costi per organi Istituzionali	-24.066	-36.575	12.509	-34,20%
assicurazioni	-33.808	-33.640	-167	0,50%
altri servizi	-34.820	-59.416	24.596	-41,40%
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>-57.029</b>	<b>-38.697</b>	<b>-18.331</b>	<b>47,37%</b>

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2022	BUDGET 2021	DELTA	DELTA %
affitti	-25.021	-11.022	-13.999	127,01%
canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0,00%
service	-32.008	-27.676	-4.332	15,65%
<b>PER IL PERSONALE</b>	<b>-3.108.294</b>	<b>-3.269.704</b>	<b>161.410</b>	<b>-4,94%</b>
salari e stipendi	-1.981.475	-1.898.299	-83.176	4,38%
oneri sociali	-489.530	-480.714	-8.816	1,83%
trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%
altri costi	-637.289	-890.691	253.402	-28,45%
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-243.956</b>	<b>-372.134</b>	<b>128.177</b>	<b>-34,44%</b>
ammortamenti delle imm. immateriali	-20.918	-23.420	2.502	-10,68%
ammortamenti delle immobilizz. mat.	-223.038	-348.714	125.676	-36,04%
svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
svalutazione dei crediti	0	0	0	0,00%
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0	0	0	0,00%
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0	0	0	0,00%
<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</b>	<b>-59.156</b>	<b>-97.211</b>	<b>38.056</b>	<b>-39,15%</b>
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>-34.314</b>	<b>-92.793</b>	<b>58.479</b>	<b>-63,02%</b>
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>-80.756</b>	<b>-79.074</b>	<b>-1.682</b>	<b>2,13%</b>
costi amministrativi	-17.064	-12.399	-4.664	37,62%
imposte non sul reddito	-18.556	-18.712	156	-0,83%
tasse	-28.215	-40.913	12.698	-31,04%
altri oneri diversi	-2.780	-7.050	4.270	-60,56%
minusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
sopravvenienze passive ed insuss.	-14.141	0	-14.141	0,00%
contr. erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
<b>DIFFERENZA tra VALORI e COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>184.459</b>	<b>189.456</b>	<b>-4.997</b>	<b>-2,64%</b>
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>9</b>	<b>24</b>	<b>-16</b>	<b>-64,08%</b>
<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
in societa' partecipate	0	0	0	0,00%
da altri soggetti	0	0	0	0,00%
<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>9</b>	<b>24</b>	<b>-16</b>	<b>-64,08%</b>
interessi att. su titoli dell'attivo	0	0	0	0,00%
interessi attivi bancari e post.	9	24	-16	-64,08%
proventi finanziari diversi	0	0	0	0,00%
<b>INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
su mutui	0	0	0	0,00%
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0,00%
bancari	0	0	0	0,00%
Interessi passivi bancari	0	0	0	0,00%
oneri finanziari diversi	0	0	0	0,00%
Interessi passivi verso fornitori	0	0	0	0,00%

Interessi passivi su depositi cauzionali	0	0	0	0,00%
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>BUDGET 2022</b>	<b>BUDGET 2021</b>	<b>DELTA</b>	<b>DELTA %</b>
Altri oneri finanziari	0	0	0	0,00%
RIVALUTAZIONI	0	0	0	0,00%
di partecipazioni	0	0	0	0,00%
di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
SVALUTAZIONI	0	0	0	0,00%
di partecipazioni	0	0	0	0,00%
di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>-184.468</b>	<b>-189.481</b>	<b>5.013</b>	<b>-2,65%</b>
irap	-180.944	-186.223	5.279	-2,83%
ires	-3.524	-3.258	-267	8,18%
<b>UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

### 3) DOCUMENTO DI BUDGET

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

PIANO DEI CONTI	TOTALE CDA
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>1.291.596</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>964.499</b>
<b>ONERI</b>	<b>1.478.271</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>1.004.337</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>1.264.164</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-6.002.868</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>-145.399</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>-2.089.506</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>-57.029</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>-3.108.294</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>-243.956</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>-59.156</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>-34.314</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>-80.756</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>9</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>-184.468</i>

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

### Comune di Carpi

Conto	10-10-10- 10 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-TEN. MARCHI	10-10-10- 30 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-IL QUADRIFOGLIO	10-10-10- 20 CARPI- ANZIANI- CASA PROTETTA-IL CARPINE	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	10-10-10- 70 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA FOCHERINI CARPI	10-10-10- 90 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA- CORTENOVA CARPI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>880.769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>70.216</b>	<b>40.370</b>	<b>40.167</b>	<b>1.658</b>	<b>0</b>	<b>2.120</b>	<b>16.223</b>
<b>ONERI</b>	<b>1.018.271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>476.646</b>	<b>131.704</b>	<b>118.194</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>369.916</b>	<b>36.178</b>	<b>-28.539</b>	<b>26.437</b>	<b>26.437</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-2.815.818</b>	<b>-208.252</b>	<b>-129.823</b>	<b>-28.117</b>	<b>-26.459</b>	<b>-2.121</b>	<b>-16.224</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	-113.912	-762	-419	-124	-124	0	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-655.975	-74.866	-57.102	-6.668	-5.010	-2.121	-16.224
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-9.166	-9.360	-5.143	-1.522	-1.522	0	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	-1.685.942	-103.829	-57.051	-16.886	-16.886	0	0
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-189.904	-4.968	-2.159	-564	-564	0	0
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-19.348	0	0	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-26.356	-396	-217	-64	-64	0	0
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-19.840	-6.669	-3.664	-1.085	-1.085	0	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	1	2	1	0	0	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-95.375	-7.403	-4.068	-1.204	-1.204	0	0

Conto	10-10-20- 10 CARPI- ANZIANI-CENTRO DIURNO-IL CARPINE	10-10-20- 20 CARPI- ANZIANI- CENTRO DIURNO- BORGOFORTIN O	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. DOMICILIAR E-PASTI DOMICILIARI	10-10-40- 30 CARPI- ANZIANI-SERV. DOMICILIARE- TELESOCCORSO
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>100.905</b>	<b>43.725</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.577</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>26.604</b>	<b>7.552</b>	<b>149.096</b>	<b>-3.065</b>	<b>0</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>113.168</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>24</b>	<b>5.761</b>	<b>5.644</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>27.549</b>	<b>191.384</b>	<b>24.283</b>	<b>130.117</b>	<b>0</b>	<b>4.386</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-27.572</b>	<b>-437.822</b>	<b>-281.205</b>	<b>-279.265</b>	<b>3.065</b>	<b>-9.386</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	-129	-4.363	-6.213	-284	0	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-5.221	-67.065	-57.609	-230.189	3.065	-8.270
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-1.586	-1.764	-1.647	-3.483	0	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	-17.596	-305.833	-198.090	-38.635	0	-904
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-588	-1.364	-1.672	-1.291	0	0
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	-35.716	0	0	0	-156
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-67	-1.260	-642	-147	0	-4
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-1.130	-3.251	-4.188	-2.481	0	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	0	0	0	1	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-1.255	-17.205	-11.144	-2.755	0	-52

Conto	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
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>4.594</b>	<b>0</b>	<b>107.011</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>20.370</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.040</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>51.117</b>	<b>30.337</b>	<b>31.071</b>	<b>-20.656</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-71.487</b>	<b>-34.931</b>	<b>-31.071</b>	<b>-108.395</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	-2.036	0	0	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-267	-12.976	167	-106.996
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-1.761	0	0	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	-64.657	-19.208	-29.792	0
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-32	-228	-18	-1.399
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-181	-37	-105	0
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	0	-1.457	0	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-2.552	-1.025	-1.323	0

Conto	10-20-01-03 CARPI- DISABILI- RESIDENZIALI-CRD SANT'ERMANNO CAR	10-20-01-48 CARPI- DISABILI- RESIDENZIALI- FUORI DISTRETTO	10-20-02-01 CARPI- DISABILI-ADI-ADI SOCIO- EDUCATIVA	10-20-02-03 CARPI- DISABILI-ADI- MATEMAGICA	10-20-48-01 CARPI- DISABILI- SEMI- RESIDENZIALI- BELCHITE	10-20-48-48 CARPI- DISABILI- SEMI- RESIDENZIAL I- EMMANUEL
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	0	0	0	0	0	0
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	35.091	11.746	0	0	125.355	61.959
<b>ONERI</b>	0	0	170	0	0	0
<b>ALTRI RICAVI</b>	0	0	0	0	11.789	0
<b>CONTRIBUTI</b>	0	2	-170	9.138	-11.833	-16
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-35.091	-11.748	0	-9.138	-125.311	-61.943
<i>ACQUISTI BENI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-35.091	-11.748	0	-9.138	-125.311	-61.943
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	0	0	0	0	0	0
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	0	0	0	0	0	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	0	0	0	0	0	0

Conto	65-00-00- 00 GEST.PATR.INATTIVO	90-01-00-00 ATT. COMMERCIALE-OPERAZIONE CORTILE	TOTALE CARPI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.029.976</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696.699</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.332.032</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>13.180</b>	<b>0</b>	<b>805.631</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>-6.933</b>	<b>16.054</b>	<b>906.258</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-6.247</b>	<b>-16.054</b>	<b>-4.770.595</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-128.367</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>-1.669</i>	<i>0</i>	<i>-1.548.227</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-36.955</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-2.555.309</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>-1.622</i>	<i>0</i>	<i>-206.556</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-55.220</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-29.541</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>-2.956</i>	<i>-15.600</i>	<i>-63.406</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>6</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>0</i>	<i>-454</i>	<i>-147.020</i>

## Comune di Novi

Conto	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 QUADRIFOGLIO	20-10-10- 50 NOVI- ANZIANI- CASA PROTETTA-S. PERTINI	20-10-10- 95 NOVI- ANZIANI-CASA PROTETTA- CORTENOVA NOVI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>35.122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>2.547</b>	<b>1.932</b>	<b>3.683</b>	<b>7.902</b>	<b>24.839</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>33.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>70</b>	<b>17.281</b>	<b>12</b>	<b>126</b>	<b>563</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>80.935</b>	<b>16.111</b>	<b>0</b>	<b>-3.673</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-81.005</b>	<b>-104.451</b>	<b>-1.945</b>	<b>-137</b>	<b>-8.466</b>	<b>-24.837</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	-380	-4.109	0	0	0	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-15.338	-27.573	-1.933	0	-7.902	-24.837
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-4.660	-61	0	0	0	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	-51.696	-57.985	0	0	0	0
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-1.728	-6.787	-12	-137	-563	0
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	-1.445	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-197	-2.723	0	0	0	0
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-3.320	-526	0	0	0	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	1	-	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-3.686	-3.241	0	0	0	0

Conto	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-TELESOCCORSO	20-10-40-60 NOVI-ANZIANI-SERV. DOMICILIARI-PORTIERATO NOVI	20-10-40-70 NOVI-ANZIANI-SERV. DOMICILIARI-PUAS NOVI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>90.152</b>	<b>74.958</b>	<b>40.598</b>	<b>20.374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>3.742</b>	<b>1.115</b>	<b>4.785</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>50.044</b>	<b>3.538</b>	<b>59.087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>4.219</b>	<b>9.645</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>0</b>	<b>3.549</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>-44.486</b>	<b>124.061</b>	<b>9.091</b>	<b>57.446</b>	<b>1.508</b>	<b>8.906</b>	<b>5.413</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-49.885</b>	<b>-262.449</b>	<b>-54.342</b>	<b>-141.723</b>	<b>-1.508</b>	<b>-12.455</b>	<b>-5.413</b>
ACQUISTI BENI	-559	-8.145	0	-2.063	0	-355	0
ACQUISTI DI SERVIZI	-30.419	-82.770	-49.521	-5.504	-548	-47	29
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	0	-1.177	0	-3.357	0	-307	0
PER IL PERSONALE	-13.755	-145.255	-3.549	-120.691	-904	-11.265	-5.190
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-4.370	-6.137	0	-581	0	-6	-3
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	-1.000	-1.063	-427	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-28	-783	-14	-455	-4	-32	-18
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0	-5.910	0	-333	0	0	0
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	0	-	0	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-753	-11.273	-195	-8.311	-52	-445	-230

Conto	20-20-01-01 NOVI-DISABILI-RESIDENZIALI-L'ABBRACCIO	20-20-01-03 NOVI-DISABILI-RESIDENZIALI-CRD SANT'ERMANNNO NOV	20-20-48-01 NOVI-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-BELCHITE	20-20-48-48 NOVI-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-EMMANUEL	TOT NOVI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>261.204</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>26.596</b>	<b>4.587</b>	<b>18.544</b>	<b>14.283</b>	<b>114.555</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>146.058</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.496</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>-3</b>	<b>0</b>	<b>-25</b>	<b>-6</b>	<b>255.278</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-26.593</b>	<b>-4.587</b>	<b>-18.518</b>	<b>-14.278</b>	<b>-812.591</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-15.610</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>-26.593</i>	<i>-4.587</i>	<i>-18.518</i>	<i>-14.278</i>	<i>-310.339</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-9.562</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-410.292</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-20.323</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-3.935</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-4.255</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-10.090</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-28.186</i>

### Comune di Soliera

Conto	30-01-01- 01 SOLIERA- ANZIANI-CASA PROTETTA- S.PERTINI	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 A-ANZIANI- SERV. DOMICILIARI- PUAS SOLIERA
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>19.218</b>	<b>5.333</b>	<b>14.865</b>	<b>9.643</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>73.481</b>	<b>623</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.891</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>17.402</b>	<b>20.020</b>	<b>8.812</b>	<b>0</b>	<b>960</b>	<b>9.764</b>	<b>5.935</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-110.102</b>	<b>-25.976</b>	<b>-23.685</b>	<b>-9.643</b>	<b>-960</b>	<b>-13.655</b>	<b>-5.935</b>
ACQUISTI BENI	-385	-94	-41	0	0	-389	0
ACQUISTI DI SERVIZI	-34.785	-9.127	-16.535	-9.643	0	-51	32
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-4.729	-1.153	-507	0	0	-336	0
PER IL PERSONALE	-52.461	-12.787	-5.629	0	-904	-12.351	-5.691
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-10.432	-1.033	-188	0	0	-6	-4
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-200	-49	-21	0	-4	-35	-20
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-3.369	-821	-362	0	0	0	0
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1	0	0	-	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-3.741	-912	-401	0	-52	-488	-253

Conto	30-20-01-01 SOLIERA-DISABILI-RESIDENZIALI-L'ABBRACCIO	30-20-01-03 SOLIERA-DISABILI-RESIDENZIALI-CRD SANT'ERMANNOSOL	30-20-48-01 SOLIERA-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-BELCHITE	30-20-48-48 SOLIERA-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-EMMANUEL	30-30-01-01 SOLIERA-ADULTI-RESIDENZIALI-EX-CARRETTI SOLIERA	TOT SOLIERA
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	0	0	0	0	0	0
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	10.111	9.975	14.900	12.820	281	97.146
<b>ONERI</b>	0	0	0	0	0	0
<b>ALTRI RICAVI</b>	0	0	0	0	0	78.003
<b>CONTRIBUTI</b>	-1	0	-11	-17	-281	62.585
<b>COSTO SERVIZIO</b>	-10.110	-9.975	-14.889	-12.803	0	-237.733
<i>ACQUISTI BENI</i>	0	0	0	0	0	-909
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-10.110	-9.975	-14.889	-12.803	0	-117.887
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	0	0	0	0	0	-6.726
<i>PER IL PERSONALE</i>	0	0	0	0	0	-89.822
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	0	0	0	0	0	-11.663
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-	0
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	0	0	0	0	0	-329
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	0	0	0	0	0	-4.552
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-	-	1
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	0	0	0	0	0	-5.846

## Comune di Campogalliano

Conto	40-20-48- 48 CAMPO GALLIANO- DISABILI-SEMI- RESIDENZIALI- EMMANUEL	40-61-01- 01 CAMPOG ALLIANO- ANZIANI-CASA PROTETTA- S.PERTINI	40-61-01- 02 CAMPO GALLIANO- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA FOCHERINI CAMPO	40-61-11- 01 CAMPOGALLI ANO-ANZIANI- CENTRO DIURNO- S.PERTINI	40-61-21- 11 CAMPOGALLI ANO-ANZIANI-SERV. DOMICILIARI-PASTI DOMICILIARI	40-61-21- 11 CAMPOGALLI ANO-ANZIANI-SERV. DOMICILIARI-PASTI DOMICILIARI
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>17.826</b>	<b>14.330</b>	<b>6.851</b>	<b>2.667</b>	<b>12.324</b>	<b>800</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>0</b>	<b>38.511</b>	<b>0</b>	<b>289</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>-19</b>	<b>11.163</b>	<b>0</b>	<b>12.063</b>	<b>4.534</b>	<b>0</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-17.807</b>	<b>-64.004</b>	<b>-6.851</b>	<b>-15.019</b>	<b>-16.862</b>	<b>-800</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>0</i>	<i>-215</i>	<i>0</i>	<i>-57</i>	<i>-21</i>	<i>0</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>-17.807</i>	<i>-23.024</i>	<i>-6.851</i>	<i>-4.953</i>	<i>-13.184</i>	<i>-800</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>0</i>	<i>-2.641</i>	<i>0</i>	<i>-695</i>	<i>-261</i>	<i>0</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>0</i>	<i>-29.291</i>	<i>0</i>	<i>-7.705</i>	<i>-2.896</i>	<i>0</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>0</i>	<i>-4.753</i>	<i>0</i>	<i>-536</i>	<i>-97</i>	<i>0</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>0</i>	<i>-112</i>	<i>0</i>	<i>-29</i>	<i>-11</i>	<i>0</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>0</i>	<i>-1.881</i>	<i>0</i>	<i>-495</i>	<i>-186</i>	<i>0</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>-</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>0</i>	<i>-2.089</i>	<i>0</i>	<i>-549</i>	<i>-207</i>	<i>0</i>

Conto	40-61-21- 30 CAMPOGALLIANO- ANZIANI-SERV. DOMICILIARI- TELESOCCORSO	40-61-21- 50 CAMPOGAL LIANO-ANZIANI- SERV. DOMICILIARI- PORTIERATO CAMPO	40-61-21- 60 CAMPOG ALLIANO- ANZIANI-SERV. DOMICILIARI- PUAS CAMPO	40-70-00- 00 CAMPO GALLIANO-EX CARRETTI CAMPO	TOT CAMPOGALLIANO
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>416</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>416</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.302</b>	<b>56.100</b>
<b>ONERI</b>	<b>181</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>0</b>	<b>2.190</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.994</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>1.275</b>	<b>5.496</b>	<b>3.340</b>	<b>2.191</b>	<b>40.044</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-1.872</b>	<b>-7.686</b>	<b>-3.340</b>	<b>-3.493</b>	<b>-137.734</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	0	-219	0	0	-512
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-913	-29	18	-1.297	-68.839
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	0	-189	0	0	-3.786
<i>PER IL PERSONALE</i>	-903	-6.951	-3.203	-1.921	-52.871
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	0	-3	-2	-23	-5.414
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	0
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	0	0	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-4	-19	-11	-4	-190
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	0	0	0	-146	-2.708
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	-	1
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-52	-274	-142	-103	-3.416

### Centri di costo distrettuali

Conto	75-00-00- 00 PROGETTO INPDAP
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>44.214</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>0</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-44.214</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>0</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>-44.214</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>0</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>0</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>0</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>0</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>0</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>0</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>-</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>0</i>

## 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 2022 sono elencate come di seguito:

Conto	70-00-00-00 GESTIONE ENTE	71-00-00- 00 SUBCOMMITTENZA
<b>RETTE QUOTA UTENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RETTE QUOTA UTDA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>735</b>	<b>0</b>
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>563.238</b>	<b>284.149</b>
<b>COSTO SERVIZIO</b>	<b>-563.973</b>	<b>-284.149</b>
<i>ACQUISTI BENI</i>	-4.013	0
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	-154.540	-750
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-49.265	0
<i>PER IL PERSONALE</i>	-279.150	-267.319
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-18.103	0
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	0	0
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-1.113	-968
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-33.944	0
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	9	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-23.854	-15.111

### **3.A) METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI**

Il presente documento è stato formulato in base ai dati di preconsuntivo relativi al periodo aprile-giugno 2021, variati, integrati e rettificati secondo i criteri di seguito rappresentati.

In fase di elaborazione della previsione si è riscontrata, purtroppo, una carenza informativa importante relativamente ai costi da sostenersi, afferenti alla calmierazione rette di alcuni Servizi per anziani accreditati a soggetti privati per cui si è proceduto a valorizzare i conti con metodo proiezionale con riferimento alle sole mensilità disponibili. Nel caso di mensilità non pervenute si è proceduto iscrivendo il dato del previsionale 2021.

- 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 vigente previsto dalla delibera dell'Unione Terre d'Argine.
- Si mantengono i ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare come per la quota parte aprile-dicembre dell'anno 2021;
- Le quote di calmierazione delle rette sono iscritte tra i costi verso i soggetti gestori privati e tra i ricavi verso l'UTDA;
- Si mantengono invariati i servizi di CD Borgofortino e CD R.Rossi;
- Non è previsto il Centro di Costo Polo residenziale e Semiresidenziale di Carpi di Via Nuova Ponente;
- Si iscrivono contributi dallo Stato e da altri Enti per il potenziamento del servizio di Portierato Sociale;
- previste le spese di calmierazione rette per disabili sia per i servizi residenziali che semiresidenziali che tengono conto della quota di spesa non coperta da FRNA e da rette;
- si prevede l'affitto di un magazzino e relativi servizi connessi per € 14.000;
- Per il **Care Residence** di Novi di Modena: tutti gli appartamenti sono attualmente occupati e tali vengono considerati 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 2022 è così quantificato in 59.156.

- Si prevedono consulenze professionali esterne, tra le quali consulenze obbligatorie per legge, per € 35.942;
- extra standard restano solo per le gestioni dirette dei servizi semiresidenziali e in minima parte, come specificato in premessa, presso la CRA Ten. Marchi;
- si integra il costo del fondo manutenzione cicliche con accantonamenti in misura di € 23.809;
- si prevedono spese per la gestione del servizio di tesoreria nella misura di € 15.000 annui, dovuti alle condizioni di mercato applicabili alla nuova convenzione di tesoreria;
- considerato il potenziamento delle attività di amministratore di sistema previste da GDPR si prevede un maggior costo di spese e canoni di manutenzione software per la somma di € 10.000 aggiuntivi;
- si prevede il costo per salari e stipendi destinato all'assunzione di n. 1 figura direttiva tecnica D1 che impatterà sull'annualità intera 2022;
- si prevede l'incremento di spesa per presidi per incontinenza nella misura accertata ISTAT del 2,10%;
- si prevedono maggiori spese per ammortamento e costi di manutenzione attrezzature sanitarie (letti e barelle-doccia) per complessivi € 6.743;
- si prevedono maggiori costi per la psicologa per la gestione degli effetti post-Covid;
- si integrano i ricavi da oneri a rilievo sanitario per la CRA Ten. Marchi in misura di € 22.000;
- si integra la spesa del servizio PUASS distrettuale da 25 ore/settimana a 33 ore/settimana.

### **3.B) CONSEQUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE**

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

- Area Amministrativa
- Area Socio Sanitaria

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