

Bilancio annuale economico **preventivo 2024**

(delibera dell'Assemblea n.8 del 20.12.2023)

Indice

1) RELAZIONE ILLUSTRATIVA, OBIETTIVI E RISORSE ASSEGNATE	3
PREMESSA E CONTESTO	3
GESTIONE DIRETTA SERVIZI SOCIOSANITARI	4
GESTIONE DELLE ATTIVITÀ DI SUBCOMMITTENZA	5
GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE ISTITUZIONALI	7
GESTIONE DELLE RISORSE UMANE	8
I SERVIZI	9
2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO	13
3) DOCUMENTO DI BUDGET	15
3.A) METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI	34
3.B) CONSEQUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE	36

1) RELAZIONE ILLUSTRATIVA, OBIETTIVI E RISORSE ASSEGNATE

PREMESSA E CONTESTO

Il Bilancio Previsionale 2024 di ASP Terre d'Argine è stato redatto tenuto conto dell'indirizzo del Socio Unico - Unione Terre d'Argine, volto al consolidamento dei costi della gestione 2023. La gestione 2024 vedrà, inoltre, l'avvio di nuove soluzioni gestionali finalizzate ad una maggiore corrispondenza tra risorse impiegate e copertura dei posti dei Servizi sociosanitari accreditati

La gestione 2024 di ASP Terre d'Argine sarà caratterizzata da cinque elementi fondamentali:

1. Attività di studio e predisposizione delle azioni e della documentazione utile per ricandidare ASP TdA quale soggetto gestore di servizi accreditati, in quanto, l'attuale normativa regionale in materia di accreditamento di servizi sociosanitari, vede il 31.12.2024 quale termine ultimo di validità dei provvedimenti di accreditamento. È in corso una revisione del sistema regionale di accreditamento e del sistema tariffario, che al momento della redazione di questo Bilancio Previsionale non risulta nota, né approvata.
2. Prosecuzione del processo di revisione organizzativa degli uffici amministrativi di ASP Terre d'Argine e stabilizzazione della figura di Responsabile Amministrativo Contabile.
3. Come già effettuato nel corso dell'annualità 2023, si perseguirà il contenimento dei costi di taluni Servizi al fine di compensare, seppure in minima parte, gli aumenti contrattuali del personale a seguito applicazione del nuovo CCNL del 16.11.2022.
4. Consolidamento delle attività amministrative e delle scelte organizzative ai fini dell'applicazione di criteri di massima flessibilità nella fruizione del Servizio di Centro Diurno Anziani. Consolidamento delle attività di applicazione delle *sovrette* del Servizio di Casa Residenza Anziani, come previsto dalla deliberazione dell'UTdA n.123 del 09/11/2022.
5. Avvio degli interventi (opere e lavori) relativi agli investimenti su immobili di proprietà finanziati in parte con finanziamenti sisma e PNRR ed in parte con fondi propri.

GESTIONE DIRETTA SERVIZI SOCIOSANITARI

Il CDA distrettuale dedicato alle demenze “De Amicis” vedrà nel corso dell’anno 2024 il consolidamento della revisione organizzativa attuata nel corso della gestione 2023. Tale revisione è stata funzionale a raggiungere l’allineamento ai parametri previsti dalla normativa in materia di accreditamento. Il Servizio ha assunto, nel corso della gestione 2023, una connotazione sempre più distrettuale: infatti, ad oggi, su un totale di n.20 anziani, sono presenti n.16 utenti di Carpi e n.4 utenti di Soliera.

Riorganizzazione dei Percorsi Socio-Sanitari – Assistente Sociale PUASS. Anche per l’anno 2024 proseguirà la collaborazione di ASP TdA al progetto *PUASS* mettendo a disposizione una propria dipendente con il profilo di Assistente Sociale.

Per la **Casa Residenza Anziani “Ten. L. Marchi”** di Carpi, terminata l’emergenza da SARS- COVID, si prevede, anche per l’annualità 2024, la piena capacità ricettiva per n. 64 posti. A seguito licenziamento di diversi dipendenti in ruolo al profilo di Operatore Socio Sanitario, nel corso della gestione 2024 si provvederà a coprire i posti lasciati vacanti con assunzioni a tempo indeterminato a seguito espletamento di concorso pubblico.

I Centri Diurni Anziani “La Cappuccina” e “Le Radici”, annessi al **Care Residence “Isa Bertolini”** di Carpi, a seguito introduzione del criterio di maggior flessibilità nelle frequenze da parte degli utenti, hanno registrato nel corso dell’anno 2023 un incremento rilevante delle presenze. Per l’anno 2024 si terrà conto dell’incremento delle presenze registrate.

Il Care Residence “Isa Bertolini” di Carpi ha registrato per tutta l’annualità 2023 una piena occupazione. Considerato l’aumento dei costi di gestione dovuto al rincaro dei costi per le fonti energetiche, sono stati approvati aumenti minimi dei canoni mensili degli appartamenti a far tempo da ottobre 2023, che saranno confermati anche per il 2024.

Il Centro Diurno Anziani “R. Rossi” di Novi di Modena ha registrato nel corso della gestione 2023 un aumento nell’occupazione di posti accreditati contrattualizzati, che ha comportato una pur minima crescita dei ricavi da rette utenti ed oneri a rilievo sanitario; di tale tendenza si è tenuto conto nella predisposizione del documento di budget 2024. A far

tempo dal 1° gennaio 2024 sarà adottata una soluzione organizzativa del servizio che manterrà la chiusura dello stesso alle ore 18.00, con introduzione di una figura di OSS part-time (18 ore) in sostituzione di una figura di OSS a tempo pieno (36 ore) cessata a seguito pensionamento.

Il **Care Residence “R. Rossi”** di Novi di Modena ha registrato la piena occupazione fino a ottobre 2023. Nel mese di dicembre si è liberato un appartamento che necessita di manutenzioni (a seguito allagamento causato dall’utente), che sarà prontamente occupato non appena terminati gli interventi di ripristino.

Il **Centro Temporaneo per l’Emergenza Abitativa “Casa Ex Carretti”** di Carpi a valenza distrettuale, ha visto la piena copertura dei posti (n.7) che sono stati costantemente occupati nel corso dell’anno 2023. Per l’anno 2024 si prevedono migliorie degli spazi (locale ed arredi cucina comune) attuate da ASP TdA e finanziate dalla proprietà - Comune di Carpi, mediante il Fondo Ripristino Beni di Terzi.

GESTIONE DELLE ATTIVITÀ DI SUBCOMMITTENZA

In ottemperanza al Contratto di Servizio tra ASP TdA 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, è stato previsto un duplice ruolo per ASP Terre d’Argine:

- Soggetto gestore di servizi a “gestione diretta”;
- Soggetto che svolge attività di sub-committenza di tipo amministrativo (non gestionale), anche nei confronti di soggetti gestori privati accreditati, per conto del Socio Unico - Unione Terre d’Argine.

Anche per il 2024 si prevede la gestione delle seguenti attività di *sub-committenza*:

- Predisposizione graduatorie di accesso ai servizi sociosanitari.
- Predisposizione con utenti della documentazione amministrativa di conferma accesso ai servizi e gestione dell’eventuale documentazione di rinuncia ai servizi stessi.

- Gestione della movimentazione degli utenti da un servizio all'altro nei territori dei 4 Comuni dell'Unione.
- Calcolo e comunicazione delle rette utenti dei servizi socio-sanitari accreditati dell'UTdA ai soggetti gestori privati.
- Aggiornamento delle tariffe dei Contratti di Servizio con i soggetti gestori privati di servizi socio-sanitari accreditati.
- Elaborazione delle graduatorie per l'accesso ai servizi socio-sanitari accreditati secondo il Regolamento dei Servizi Sociali dell'UTdA.
- 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, nel rispetto del contratto di Servizio, dei beni mobili e immobili di proprietà della Committenza, messi a disposizione dei gestori privati; attività di supporto alla proprietà per il monitoraggio dei fabbisogni manutentivi.
- Collaborazione con gli uffici tecnici comunali per le attività di manutenzione straordinaria relative agli immobili di proprietà dei Comuni dell'UTdA sede di servizi, concessi in affitto a soggetti privati accreditati.

È inoltre di competenza di ASP TdA la gestione dei seguenti Servizi per conto dell'Unione Terre d'Argine (Attività di Sub-committenza):

- **Progetto Home Care Premium.** A luglio 2022 è stata sottoscritta specifica convenzione con INPS – RER per la gestione del progetto fino al 30.06.2025. La Convenzione prevede: la gestione dello sportello sociale; il coordinamento del progetto in continuità con l'anno 2023; attività di rendicontazione ad INPS e il monitoraggio complessivo delle prestazioni erogate ad utenti iscritti nel progetto HCP del Distretto di Carpi.
- **Servizio Emergenza Abitativa Temporanea.** A dicembre 2022 è stato assegnato alla Cooperativa Sociale "Il Mantello" di Carpi la gestione del servizio rivolto a nuclei familiari in condizioni di fragilità. Nel corso dell'anno 2023 è stata completata la ricerca degli alloggi che si è concretizzata con la messa a disposizione di n.1 appartamento e di n.1 posto in convivenza nel territorio di Novi di Modena e con la supervisione da parte di un educatore, che proseguirà anche per tutto il 2024. La

copertura dei posti risulta in capo all'UTdA che raccoglie i bisogni di risposte abitative emergenziali del Territorio dell'Unione.

- **Servizio di Portierato.** È un servizio distrettuale che fornisce prestazioni socio-assistenziali e socio-educative. È stato previsto anche per l'anno 2024 mettendo a disposizione n.2 OSS a tempo pieno.
- **Gestione Emergenza caldo.** Anche per l'annualità 2024 è prevista l'attivazione di un numero verde al quale il cittadino potrà rivolgersi durante l'emergenza climatica.
- **Servizio di Telesoccorso.** È in corso una riflessione da parte di UTdA sul tipo di servizio da offrire a domicilio ad una utenza fragile, anche alla luce delle nuove tecnologie e *device wearable* disponibili sul mercato. Per l'anno 2024, in attesa di indirizzi precisi, si ripropone il servizio con apparecchiature fisse da installarsi presso il domicilio.

GESTIONE DELLE ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE ISTITUZIONALI

In corso d'anno 2024 si adotteranno gli atti per la gestione di nuove procedure di gara o convenzioni in previsione della scadenza dei seguenti appalti: ristorazione, manutenzioni impianti, trasporti anziani, attività di brokeraggio, funzioni di RSPP, telefonia, locazioni software ed altre di minore entità.

Nel corso dell'anno 2024 si concluderà l'attività di redistribuzione dei compiti e delle procedure amministrative, dando pieno corso alle modifiche organizzative dell'Area Amministrativa, così come da Revisione del Modello Organizzativo approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico di ASP TdA n.6 del 09.05.2022. Sempre in un'ottica di contenimento dei costi, per l'anno 2024 non sarà ricoperto il posto vacante di Istruttore Direttivo (Cat. D).

Per l'anno 2024 le azioni amministrative saranno maggiormente indirizzate e concentrate:

- all'applicazione del CCNL siglato in data 16.11.2022 con sottoscrizione delle ultime fasi del Contratto Decentrato Integrativo;
- ad attività relative alla Transizione Digitale: studio, pianificazione e monitoraggio delle attività da compiersi finalizzato alla predisposizione del Piano Triennale della Transizione Digitale;

- all'implementazione del Controllo di Gestione per quanto concerne la spesa di personale a tempo indeterminato;
- al proseguimento delle attività di monitoraggio e riscossione crediti insoluti;
- all'adozione di un nuovo debito informativo nei confronti dell'UTdA in merito alle presenze utenti dei Servizi Accreditati;
- al proseguimento delle procedure per l'affidamento di progettazioni e gare lavori relative a:
 - Ristrutturazione porzione di fabbricato ad uso residenziale sito in via G. Molinari n.33 – Carpi (MO) – Immobile di proprietà di ASP Terre d'Argine. Progetto finanziato con PNRR - progetto MC5C2 - MISSIONE5 "INCLUSIONE E COESIONE", COMPONENTE 2 "INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE" SOTTOCOMPONENTE 1 "SERVIZI SOCIALI, DISABILITÀ E MARGINALITÀ SOCIALE" per la parte di Miglioramento Energetico e finanziato con fondi propri di ASP Terre d'Argine per l'Intervento Strutturale;
 - Il Cantinone, Carpi (MO) - Progetto RER n.7.518 – Progettazione definitiva-Esecutiva
 - Lavori di Manutenzione Straordinaria presso CRA T. Marchi: rifacimento bagni assistiti e ambulatori quali infermeria e studio medico (assegnati a fine anno ma rimandati al mese di gennaio causa presenza focolaio SARS – Covid e feste Natalizie).

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

Entro il 31 gennaio 2024 sarà approvata la terza stesura del PIAO (Piano Integrato Organizzativo Aziendale) che contiene al proprio interno la sezione *Fabbisogno Annuale e Triennale del Personale periodo 2023-2025* ed il *Piano di Formazione del Personale*.

Per quanto concerne la valutazione annuale e triennale del Fabbisogno di Personale, si procederà con la verifica dei posti occupati/vacanti in dotazione organica e con un aggiornamento della programmazione occupazionale da realizzarsi nel biennio 2024-2025. Tale programmazione 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 che definiscono livelli quali-quantitativi dei servizi, e dal fabbisogno di personale per i servizi non accreditati conferiti ad ASP TdA, 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 scadenza il 31.12.2024.

Per quanto concerne il Fabbisogno Formativo - che include la formazione obbligatoria e non obbligatoria del personale dipendente, con riferimento all'annualità 2024 si darà corso alla predisposizione di diversi moduli, previa verifica del fabbisogno formativo e coinvolgendo gli stessi dipendenti, per soddisfare gli obblighi in materia di formazione obbligatoria del personale dipendente; proseguirà inoltre l'impegno rivolto alla valutazione permanente di tutto il personale.

I SERVIZI

Anche per l'anno 2024 si distinguono i servizi a gestione diretta dai servizi gestiti da soggetti gestori privati accreditati per i quali ASP TdA svolge talune attività di tipo amministrativo delegate da UTdA.

Si rappresenta di seguito l'elenco dei servizi da erogare nell'anno 2024 e la forma di gestione degli stessi:

❖ ANZIANI

➤ RESIDENZIALI

▪ GESTIONE DIRETTA

- CASA RESIDENZA "TEN. L. MARCHI" DI CARPI

- CARE RESIDENCE “R. ROSSI” DI NOVI DI MODENA
 - CARE RESIDENCE “ISA BERTOLINI” DI CARPI
- SUBCOMMITTENZA - ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - CASA RESIDENZA IL CARPINE DI CARPI
 - CASA RESIDENZA IL QUADRIFOGLIO DI CARPI
 - CASA RESIDENZA S. PERTINI DI SOLIERA
 - POSTI RESIDENZIALI ANZIANI EXTRA DISTRETTUALI
 - CASA RESIDENZA O. FOCHERINI E. MARCHESI DI SOLIERA
 - CASA RESIDENZA CORTENOVA DI NOVI DI MODENA
 - CASA RESIDENZA LE ROBINIE DI CORREGGIO
- ***SEMIRESIDENZIALI***
- GESTIONE DIRETTA
 - CENTRO DIURNO ANZIANI “LE RADICI” DI CARPI
 - CENTRO DIURNO ANZIANI “LA CAPPUCINA” DI CARPI
 - CENTRO DIURNO DEDICATO “DE AMICIS” DI CARPI
 - CENTRO DIURNO ANZIANI “R. ROSSI” DI NOVI DI MODENA
 - SUBCOMMITTENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - CENTRO DIURNO ANZIANI S. PERTINI DI SOLIERA
- ***SERVIZI DOMICILIARI***
- GESTIONE - DIRETTA
 - SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE – NOVI DI MODENA
 - SUBCOMMITTENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE – CARPI, SOLIERA E CAMPOGALLIANO
- ***SERVIZI A SUPPORTO DELLA DOMICILARITÀ***
- GESTIONE - DIRETTA
 - SERVIZIO PASTI A DOMICILIO – NOVI DI MODENA

- SERVIZIO DI TELESOCOCCORSO- DISTRETTUALE
- PORTIERATO SOCIOASSISTENZIALE – DISTRETTUALE
- HOME CARE PREMIUM - DISTRETTUALE
- SUBCOMMITTENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - SERVIZIO PASTI A DOMICILIO – CARPI, SOLIERA E CAMPOGALLIANO
 - TRASPORTI ANZIANI CENTRO DIURNO – CAMPOGALLIANO – SOLIERA

❖ **DISABILI**

➤ **RESIDENZIALI**

- SUBCOMMITTENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO RESIDENZIALE PER DISABILI L'ABBRACCIO DI CARPI
 - POSTI RESIDENZIALI DISABILI EXTRA DISTRETTUALI
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO RESIDENZIALE PER DISABILI S. ERMANNO DI CARPI

➤ **SEMIRESIDENZIALI**

- SUBCOMMITTENZA ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI BELCHITE DI CARPI
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI EMMANUEL DI CARPI
 - CENTRO SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALE PER DISABILI L'ABBRACCIO DI CARPI
 - TRASPORTI CENTRI SOCIO RIABILITATIVO SEMIRESIDENZIALI PER DISABILI
- SERVIZI NON SOGGETTI AD ACCREDITAMENTO – ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE (NON GESTIONALI)

- PROGETTO MATEMAGICA (CARPI, NOVI DI MODENA E SOLIERA)

❖ **ADULTI**

▪ GESTIONE DIRETTA

- CENTRO RESIDENZIALE TEMPORANEO PER FRAGILI “CASA EX-CARRETTI”
- PUASS – “RIORGANIZZAZIONE DEI PERCORSI SOCIO-SANITARI NEL DISTRETTO DI CARPI”

2) CONTO ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	Budget 2024	BUDGET 2023	DELTA	DELTA %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.327.979	6.940.658	387.321	5,58%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	5.044.850	4.648.958	395.892	8,52%
RETTE	2.964.364	2.688.215	276.149	10,27%
Oneri a rilievo sanitario	1.736.165	1.682.000	54.165	3,22%
Concorsi rimborsi e recuperi da att.	344.321	278.743	65.578	23,53%
Altri ricavi	0	0	0	0
COSTI CAPITALIZZATI	302.241	302.241	0	0,00%
Incrementi di imm. per lavori inter.	0	0	0	0
Quota per utilizzo contr. in c/cap.	302.241	302.241	0	0,00%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0
Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	495.785	469.325	26.460	5,64%
Da utilizzo del patrimonio immobiliare	453.989	428.000	25.989	6,07%
Concorsi rimborsi e rec. x att. div.	41.795	41.325	470	1,14%
Sopravvenienze att. ed insus. del pas	0	0	0	0
Ricavi da attività commerciale	0	0	0	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.485.103	1.520.134	-35.031	-2,30%
Contributi dalla Regione	58.889	58.889	0	0,00%
Contributi dalla Provincia	0	0	0	0
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	1.396.214	1.422.315	-26.101	-1,84%
Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti	30.000	0	30.000	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	7.089.851	6.750.909	338.943	5,02%
ACQUISTI BENI	146.264	160.162	-13.899	-8,68%
Beni socio - sanitari	118.257	134.162	-15.905	-11,86%
Beni tecnico - economici	28.007	26.000	2.007	7,72%
ACQUISTI DI SERVIZI	2.726.322	2.781.219	-54.897	-1,97%
Per gest. attività socio-san.	1.060.183	1.070.634	-10.451	-0,98%
Servizi esternalizzati	889.028	828.969	60.059	7,25%
Trasporti	103.407	87.220	16.187	18,56%
Consulenze socio sanitarie e ass.	18.435	12.400	6.035	48,67%
Altre consulenze	101.840	120.947	-19.107	-15,80%
Lavoro inter. e altre forme di coll.	20.640	19.620	1.020	5,20%
Utenze	303.168	423.800	-120.632	-28,46%
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	94.011	83.971	10.040	11,96%
Costi per organi istituzionali	28.734	20.880	7.854	37,62%
Assicurazioni	64.609	58.783	5.826	9,91%
Altri servizi	42.267	53.995	-11.728	-21,72%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	83.948	50.914	33.034	64,88%
Affitti	36.621	36.563	58	0,16%
Service	47.327	14.351	32.976	229,78%

CONTO ECONOMICO	Budget 2024	BUDGET 2023	DELTA	DELTA %
PER IL PERSONALE	3.491.501	3.261.267	230.234	7,06%
Salari e Stipendi	2.124.015	2.016.101	107.914	5,35%
Oneri sociali	656.942	565.165	91.776	16,24%
TFR	0	0	0	0
Altri costi	710.544	680.000	30.544	4,49%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	359.534	340.675	18.859	5,54%
Ammortamenti delle imm. immateriali	25.781	22.856	2.925	12,80%
Ammortamenti delle imm. materiali	333.753	317.819	15.934	5,01%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0	0	0	0
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0	0	0	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	40.000	60.000	-20.000	-33,33%
Accantonamenti ai fondi rischi	40.000	60.000	-20.000	-33,33%
ALTRI ACCANTONAMENTI	173.084	40.000	133.084	332,71%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	69.198	56.672	12.526	22,10%
Imposte non sul reddito	18.835	18.557	278	1,50%
Oneri diversi di gestione	50.364	38.115	12.249	32,14%
Sopravvenienze passive ed insuss.	0	0	0	0
DIFF. VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A - B)	238.127	189.749	48.378	25,50%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.000	0	10.000	0
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0
In società partecipate	0	0	0	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	10.000	0	10.000	0
Interessi att. su titoli dell'attivo	0	0	0	0
Interessi attivi bancari e post.	10.000	0	10.000	0
Proventi finanziari diversi	0	0	0	0
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	0	0	0	0
Interessi passivi su mutui	0	0	0	0
Interessi passivi bancari	0	0	0	0
Interessi passivi vs fornitori	0	0	0	0
Interessi passivi su depositi cauzionali	0	0	0	0
IMPOSTE SUL REDDITO	248.127	189.750	58.377	30,77%
IRAP	244.603	186.226	58.377	31,35%
IRES	3.524	3.524	0	0,00%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	0	0	0

3) DOCUMENTO DI BUDGET

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

Piano dei conti	TOTALE
RETTE QUOTA UTENTE	1.823.137
RETTE QUOTA UTDA	378.893
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	608.357
SOVRARETTA	153.978
ONERI A RILIEVO SANITARIO	1.736.165
ALTRI RICAVI	1.142.346
CONTRIBUTI REGIONALI	58.889
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	1.376.214
EMERGENZA ABITATIVA	20.000
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	30.000
COSTO SERVIZIO	- 7.378.342
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>- 146.264</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>- 2.726.322</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>- 83.948</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>- 3.491.501</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>- 359.534</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>- 40.000</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>- 173.084</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>- 69.198</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>- 40.364</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>- 248.127</i>

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

Comune di Carpi

Piano dei conti	TOTALE CARPI	10-10-10-10 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA TEN. MARCHI CARPI	10-10-10-20 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA IL CARPINE CARPI	10-10-10-30 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA IL QUADRIFOGLIO CARPI	10-10-10-40 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA- CRA C.P.CONV.LE ROBINIE CARPI	10-10-10-70 CARPI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA FOCHERINI CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	1.561.925	1.083.402	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	260.673	-	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	436.037	84.181	47.002	84.592	-	309
SOVRARETTA	107.182	26.618	19.850	37.023	1.520	8.700
ONERI A RILIEVO SANITARIO	1.565.801	1.135.435	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	840.754	486.615	120.709	162.065	-	-
CONTRIBUTI REGIONALI	52.803	52.647	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	895.871	159.224	- 138.048	- 196.832	- 1.520	- 8.699
EMERGENZA ABITATIVA	13.580	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	20.370	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 5.791.594	- 3.045.074	- 49.513	- 86.847	-	- 310
ACQUISTI BENI	- 133.541	- 113.688	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 2.068.994	- 765.208	- 47.149	- 84.853	-	- 310
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 55.893	- 4.186	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	- 2.825.301	- 1.685.577	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 228.929	- 197.238	- 2.364	- 1.994	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	- 36.546	- 34.661	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 146.362	- 81.390	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 55.409	- 16.953	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 29.809	- 16.953	-	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	- 210.810	- 129.220	-	-	-	-

Piano dei conti	10-20-01-48 CARPI-DISABILI-RESIDENZIALI-CSRR FUORI DISTRETTO CARPI	10-20-02-01 CARPI-DISABILI-SAD -ADI SOCIO-EDUCATIVA CARPI	10-20-02-03 CARPI-DISABILI-SAD -MATEMAGICA CARPI	10-20-48-01 CARPI-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD BELCHITE CARPI	10-20-48-48 CARPI-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD EMMANUEL CARPI	10-20-48-95 CARPI-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD L'ABBRACCIO CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	3.728	-	-	91.730	76.224	33.889
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	15.392	-	-	6.632	5.997	1.997
SOVRARETTA	-	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	-	9.445	-	2.595
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	43	36.371	38.361	8.667	113	2.373
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	11.708	36.371	38.361	99.139	82.334	36.108
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	11.708	36.371	38.361	98.473	82.334	35.929
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	-	-	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	666	-	179
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	-	-	-	-

Piano dei conti	10-30-01- 10 CARPI-ADULTI- RESIDENZIALI-EX CARRETTI CARPI	10-30-01- 20 CARPI-ADULTI- RESIDENZIALI- EMERGENZA ABITATIVA CARPI	10-40-10- 00 CARPI-ALTRI SERVIZI-PORTIERATO CARPI	10-40-20- 00 CARPI-ALTRI SERVIZI-PUASS CARPI	10-80-00- 00 CARPI- GESTIONE ENTE CARPI	10-85-00- 00 CARPI- SUBCOMMITTENZA CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	998	-	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-	-	-	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	678	-	-	-	1.835	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	24.620	-	42.778	28.757	538.900	131.522
EMERGENZA ABITATIVA	-	13.580	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	20.370	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 27.156	- 13.580	- 65.523	- 28.757	- 549.045	- 131.522
ACQUISTI BENI	- 18	-	-	-	- 3.601	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 5.122	- 13.580	- 943	- 126	- 169.424	- 440
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	- 1.772	-	- 49.531	-
PER IL PERSONALE	- 15.953	-	- 54.279	- 25.947	- 261.324	- 114.331
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 1.222	-	- 37	-	- 14.847	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 1.956	-	-	- 1.032	- 19.636	- 8.694
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 859	-	- 2.375	-	- 8.359	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 859	-	- 2.375	-	- 1.522	-
IMPOSTE SUL REDDITO	- 1.167	-	- 3.742	- 1.653	- 20.801	- 8.057

Piano dei conti	65-00-00- 00 GEST.PATR.INATTIVO	90-01-00-00 ATT. COMMERCIALE-OPERAZIONE CORTILE CARPI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-
SOVRARETTA	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-
ALTRI RICAVI	5.947	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	- 2.665	20.737
EMERGENZA ABITATIVA	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-
COSTO SERVIZIO	- 3.534	- 20.857
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 41	- 4.390
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 3.241	- 15.893
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 252	- 120
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	- 454

Comune di Novi di Modena

Piano dei conti	TOTALE NOVI DI MODENA	20-10-10-30 NOVI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA IL CARPINE	20-10-10-40 NOVI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA IL QUADRIFOGLIO	20-10-10-95 NOVI- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA CORTENOVA NOVI	20-10-13-00 NOVI- ANZIANI-CARE RESIDENCE ROBERTO ROSSI NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	232.244	-	-	-	95.625
RETTE QUOTA UTDA	26.213	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	90.734	1.454	854	37.101	-
SOVRARETTA	21.006	695	694	19.618	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	125.843	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	130.803	3.733	1.637	-	95.620
CONTRIBUTI REGIONALI	6.086	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	364.632	- 4.350	- 2.308	- 19.506	25.588
EMERGENZA ABITATIVA	2.366	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	3.549	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 1.013.130	- 1.531	- 877	- 37.212	- 221.923
<i>ACQUISTI BENI</i>	- <i>10.309</i>	-	-	-	- <i>92</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- <i>358.758</i>	- <i>1.458</i>	- <i>857</i>	- <i>37.212</i>	- <i>93.032</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- <i>12.728</i>	-	-	-	- <i>336</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	- <i>450.404</i>	-	-	-	- <i>20.318</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- <i>120.679</i>	- <i>73</i>	- <i>20</i>	-	- <i>96.361</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	- <i>3.217</i>	-	-	-	- <i>1.228</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- <i>17.292</i>	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- <i>9.662</i>	-	-	-	- <i>5.091</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- <i>8.470</i>	-	-	-	- <i>5.091</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- <i>21.610</i>	-	-	-	- <i>374</i>

Piano dei conti	20-10-20-10 NOVI-ANZIANI-CENTRO DIURNO-CD ROBERTO ROSSI NOVI	20-10-20-40 NOVI-ANZIANI-CENTRO DIURNO-CD DE AMICIS NOVI	20-10-40-10 NOVI-ANZIANI-SAD-PASTI DOMICILIARI NOVI	20-10-40-20 NOVI-ANZIANI-SAD-ADI ANZIANI NOVI	20-10-40-30 NOVI-ANZIANI-SAD-TELESOCOCCORSO NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	85.231	2.301	29.264	19.649	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	7.759	293	793	2.459	-
SOVRARETTA	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	62.140	2.442	3.648	57.614	-
ALTRI RICAVI	28.413	69	46	847	-
CONTRIBUTI REGIONALI	2.965	-	-	3.121	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	53.618	75.499	14.481	80.003	7.880
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 241.078	- 80.637	- 48.232	- 165.258	- 7.880
<i>ACQUISTI BENI</i>	<i>- 5.431</i>	<i>- 64</i>	<i>-</i>	<i>- 4.091</i>	<i>-</i>
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	<i>- 79.993</i>	<i>- 977</i>	<i>- 44.716</i>	<i>- 956</i>	<i>- 125</i>
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	<i>- 60</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>- 3.392</i>	<i>-</i>
<i>PER IL PERSONALE</i>	<i>- 121.829</i>	<i>- 78.951</i>	<i>- 1.941</i>	<i>- 144.128</i>	<i>- 1.021</i>
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	<i>- 20.241</i>	<i>- 24</i>	<i>- 1</i>	<i>- 1.151</i>	<i>- 0</i>
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	<i>-</i>	<i>- 12</i>	<i>- 1.386</i>	<i>-</i>	<i>- 591</i>
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	<i>- 5.757</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>- 6.078</i>
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	<i>- 953</i>	<i>- 33</i>	<i>-</i>	<i>- 1.566</i>	<i>-</i>
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	<i>- 953</i>	<i>- 33</i>	<i>-</i>	<i>- 1.566</i>	<i>-</i>
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	<i>- 5.860</i>	<i>- 543</i>	<i>- 187</i>	<i>- 8.409</i>	<i>- 65</i>

Piano dei conti	20-20-01-01 NOVI- DISABILI-RESIDENZIALI- CSRR L'ABBRACCIO NOVI	20-20-01-03 NOVI- DISABILI-RESIDENZIALI- CSRR SANT'ERMANNO NOVI	20-20-48-01 NOVI- DISABILI-SEMI- RESIDENZIALI-CSRD BELCHITE NOVI	20-30-01-10 NOVI- ADULTI-RESIDENZIALI- EX CARRETTI NOVI	20-30-01- 20 NOVI- ADULTI- RESIDENZIALI- EMERGENZA ABITATIVA NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	174	-
RETTE QUOTA UTDA	15.870	4.626	5.716	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	29.592	10.084	346	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	-	118	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	111	37	5	4.290	-
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	2.366
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 45.573	- 14.747	- 6.067	- 4.731	- 2.366
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	-	3	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 45.573	- 14.747	- 6.067	892	- 2.366
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	-	-	2.780	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	-	-	213	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-	-	341	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-	-	-	150	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	150	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	-	-	203	-

Piano dei conti	20-40-10-00 NOVI-ALTRI SERVIZI-PORTIERATO NOVI	20-40-20-00 NOVI- ALTRI SERVIZI-PUASS NOVI	20-80-00-00 NOVI- GESTIONE ENTE NOVI	20-85-00-00 NOVI- SUBCOMMITTENZA NOVI
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	320	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	7.453	5.010	93.905	22.918
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	3.549	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 11.416	- 5.010	- 95.672	- 22.918
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	- 627	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 164	- 22	- 29.523	- 77
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 309	-	- 8.631	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 9.457	- 4.521	- 45.536	- 19.922
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 7	-	- 2.587	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	- 180	- 3.422	- 1.515
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 414	-	- 1.457	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 414	-	- 265	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 652	- 288	- 3.625	- 1.404

Comune di Soliera

Piano dei conti	TOTALE SOLIERA	30-10-01-01 SOLIERA-ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA S.PERTINI SOLIERA	30-10-01-03 SOLIERA-ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA IL CARPINE SOLIERA	30-10-11-01 SOLIERA-ANZIANI-CENTRO DIURNO-CDA S.PERTINI SOLIERA	30-10-11-02 SOLIERA-ANZIANI-CENTRO DIURNO-CD DE AMICIS SOLIERA
RETTE QUOTA UTENTE	21.366	-	-	-	20.456
RETTE QUOTA UTDA	63.989	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	49.976	16.480	-	-	2.375
SOVRARETTA	18.139	-	18.139	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	33.289	-	-	-	32.621
ALTRI RICAVI	87.954	84.260	-	2.189	946
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	80.934	- 82.001	- 18.139	- 1.333	15.637
EMERGENZA ABITATIVA	2.594	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	3.891	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 364.838	- 18.739	-	- 856	- 72.527
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 1.703	-	-	-	- 963
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 180.268	- 16.531	-	-	- 13.639
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 9.803	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 145.692	-	-	-	- 52.859
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 6.514	- 2.209	-	- 856	- 359
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	- 179	-	-	-	- 174
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 6.059	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 2.716	-	-	-	- 491
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 1.409	-	-	-	- 491
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 10.495	-	-	-	- 3.550

Piano dei conti	30-10-11-04 SOLIERA- ANZIANI-CENTRO DIURNO- CDA LE RADICI SOLIERA	30-10-21- 01 SOLIERA- ANZIANI-SAD ANZIANI SOLIERA-ADI SOLIERA	30-10-21- 11 SOLIERA- ANZIANI-SAD ANZIANI SOLIERA-PASTI DOMICILIARI SOLIERA	30-10-21- 30 SOLIERA- ANZIANI-SAD ANZIANI SOLIERA- TELESOCCORSO SOLIERA	30-20-01- 01 SOLIERA- DISABILI- RESIDENZIALI-CSRR L'ABBRACCIO SOLIERA
RETTE QUOTA UTENTE	719	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-	11.649
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	55	1.821	734	-	19.728
SOVRARETTA	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	669	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	78	-	-	-	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	1.273	7.903	11.841	1.086	75
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 2.803	- 9.724	- 12.575	- 1.086	- 31.452
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 48	-	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 852	- 9.724	- 12.575	-	- 31.452
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 2	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 1.674	-	-	- 1.021	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 13	-	-	- 0	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	- 5	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 76	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 10	-	-	-	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 10	-	-	-	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 113	-	-	- 65	-

Piano dei conti	30-20-01-03 SOLIERA-DISABILI-RESIDENZIALI-CSRR SANT'ERMANNOSOLIERA	30-20-48-01 SOLIERA-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD BELCHITE SOLIERA	30-20-48-48 SOLIERA-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD EMMANUEL SOLIERA	30-30-01-10 SOLIERA-ADULTI-RESIDENZIALI-EX CARRETTI SOLIERA	30-30-01-20 SOLIERA-ADULTI-RESIDENZIALI-EMERGENZA ABITATIVA SOLIERA
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	191	-
RETTE QUOTA UTDA	5.541	13.930	32.869	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	5.534	517	2.733	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	-	130	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	- 1.905	12	36	4.703	-
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	2.594
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 9.171	- 14.459	- 35.638	- 5.187	- 2.594
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	-	3	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 9.171	- 14.459	- 35.638	- 978	- 2.594
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-	-	-	3.047	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-	-	-	233	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	-	-	374	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-	-	-	164	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-	-	-	164	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	-	-	-	223	-

Piano dei conti	30-40-10-00 SOLIERA- ALTRI SERVIZI- PORTIERATO SOLIERA	30-40-20- 00 SOLIERA-ALTRI SERVIZI-PUASS SOLIERA	30-80-00- 00 SOLIERA- GESTIONE ENTE SOLIERA	30-85-00- 00 SOLIERA- SUBCOMMITTENZA SOLIERA
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	351	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	8.171	5.493	102.954	25.127
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	3.891	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 12.516	- 5.493	- 104.892	- 25.127
<i>ACQUISTI BENI</i>	-	-	688	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 180	- 24	32.368	- 84
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 338	-	9.463	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 10.368	- 4.956	49.925	- 21.842
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 7	-	2.836	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-	- 197	3.751	- 1.661
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 454	-	1.597	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 454	-	291	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 715	- 316	3.974	- 1.539

Comune di Campogalliano

Piano dei conti	TOTALE CAMPOGALLIANO	40-10-01- 01 CAMPOGALLIANO- ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA S.PERTINI CAMPO	40-10-01- 03 CAMPOGALLIANO -ANZIANI-CASA PROTETTA-CRA CARPINE CAMPO	40-10-11- 01 CAMPOGALLIANO -ANZIANI-CENTRO DIURNO-CD S.PERTINI CAMPO	40-10-11- 02 CAMPOGALLIANO -ANZIANI-CENTRO DIURNO-CD DE AMICIS CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	7.602	-	-	-	7.063
RETTE QUOTA UTDA	28.018	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	31.610	17.614	-	1.435	814
SOVRARETTA	7.650	7.554	96	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	11.232	-	-	-	11.232
ALTRI RICAVI	43.836	42.140	-	1.107	318
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	45.969	- 48.522	- 96	- 662	5.430
EMERGENZA ABITATIVA	1.460	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	2.190	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 180.972	- 18.786	-	- 1.880	- 25.020
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 711	-	-	-	- 321
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 90.503	- 17.669	-	- 1.439	- 4.577
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 5.524	-	-	-	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 70.104	-	-	-	- 18.293
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 3.412	- 1.117	-	- 441	- 120
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	- 58	-	-	-	- 58
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 3.372	-	-	-	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 1.411	-	-	-	- 164
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 675	-	-	-	- 164
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 5.202	-	-	-	- 1.324

Piano dei conti	40-10-21-01 CAMPOGALLIANO-ANZIANI-SAD ANZIANI CAMPO-ADI CAMPO	40-10-21-11 CAMPOGALLIANO-ANZIANI-SAD ANZIANI CAMPO-PASTI DOMICILIARI CAMPO	40-10-21-30 CAMPOGALLIANO-ANZIANI-SAD ANZIANI CAMPO-TELESOCCORSO CAMPO	40-20-01-03 CAMPOGALLIANO-DISABILI-RESIDENZIALI-CSRR SANT'ERMANNO CAMPO	40-20-48-48 CAMPOGALLIANO-DISABILI-SEMI-RESIDENZIALI-CSRD EMMANUEL CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	-	-	432	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	5.541	22.477
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	3.312	373	-	6.540	1.522
SOVRARETTA	-	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	4.466	1.694	1.084	27	22
EMERGENZA ABITATIVA	-	-	-	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	-	-	-
COSTO SERVIZIO	- 7.778	- 2.067	- 1.516	- 12.108	- 24.021
ACQUISTI BENI	-	-	-	-	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 7.778	- 2.067	- 429	- 12.108	- 24.021
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-	-	-	-	-
PER IL PERSONALE	-	-	- 1.022	-	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-	-	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-
IMPOSTE SUL REDDITO	-	-	- 65	-	-

Piano dei conti	40-30-10-00 CAMPOGALLIAN O-ADULTI-EX CARRETTI CAMPO	40-30-20-00 CAMPOGALLIAN O-ADULTI-EMERGENZA ABITATIVA CAMPO	40-40-10-00 CAMPOGALLIAN O-ALTRI SERVIZI-PORTIERATO CAMPO	40-40-20-00 CAMPOGALLIAN O-ALTRI SERVIZI-PUASS CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	107	-	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-	-	-
SOVRARETTA	-	-	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	73	-	-	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	2.647	-	4.599	3.092
EMERGENZA ABITATIVA	-	1.460	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-	2.190	-
COSTO SERVIZIO	- 2.919	- 1.460	- 7.044	- 3.092
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 2	-	-	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 551	- 1.460	- 101	- 14
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-	-	- 190	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 1.715	-	- 5.836	- 2.790
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 131	-	- 4	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 210	-	-	- 111
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 92	-	- 255	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 92	-	- 255	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 125	-	- 402	- 178

Piano dei conti	40-80-00-00 CAMPOGALLIANO-GESTIONE ENTE CAMPO	40-85-00-00 CAMPOGALLIANO-SUBCOMMITTENZA CAMPO
RETTE QUOTA UTENTE	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-
SOVRARETTA	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-
ALTRI RICAVI	198	-
CONTRIBUTI REGIONALI	-	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	58.026	14.162
EMERGENZA ABITATIVA	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-
COSTO SERVIZIO	- 59.118	- 14.162
<i>ACQUISTI BENI</i>	- 388	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 18.243	- 47
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	- 5.333	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	- 28.138	- 12.311
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	- 1.599	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	- 2.114	- 936
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	- 900	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	- 164	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 2.240	- 868

Centri di costo distrettuali

Piano dei conti	75-00-00- 00 PROGETTO HCP
RETTE QUOTA UTENTE	-
RETTE QUOTA UTDA	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-
SOVRARETTA	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-
ALTRI RICAVI	39.000
CONTRIBUTI REGIONALI	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	- 11.191
EMERGENZA ABITATIVA	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-
COSTO SERVIZIO	- 27.809
<i>ACQUISTI BENI</i>	-
<i>ACQUISTI DI SERVIZI</i>	- 27.799
<i>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</i>	-
<i>PER IL PERSONALE</i>	-
<i>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</i>	-
<i>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</i>	-
<i>ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI</i>	-
<i>ALTRI ACCANTONAMENTI</i>	-
<i>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</i>	-
<i>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</i>	-
<i>IMPOSTE SUL REDDITO</i>	- 10

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 2024 sono elencate come di seguito:

Piano dei conti	70-00-00- 00 GESTIONE ENTE UTDA	71-00-00- 00 SUBCOMMITTENZA UTDA
RETTE QUOTA UTENTE	-	-
RETTE QUOTA UTDA	-	-
CALMIERAZIONE RETTE UTDA	-	-
SOVRARETTA	-	-
ONERI A RILIEVO SANITARIO	-	-
ALTRI RICAVI	5.383	-
CONTRIBUTI REGIONALI	58.889	-
CONTRIBUTI DISTRETTUALI	699.057	193.728
EMERGENZA ABITATIVA	-	-
CONTRIBUTI DALLO STATO ED ALTRI ENTI	-	-
COSTO SERVIZIO	- 773.923	- 193.728
ACQUISTI BENI	- 5.303	-
ACQUISTI DI SERVIZI	- 220.558	- 648
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 72.958	-
PER IL PERSONALE	- 384.923	- 168.406
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 21.641	-
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	-
ALTRI ACCANTONAMENTI	- 26.642	- 12.806
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 10.665	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 593	-
IMPOSTE SUL REDDITO	- 30.639	- 11.868

3.A) METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI

Il presente documento è stato formulato in base ai dati di preconsuntivo relativi al periodo gennaio – settembre 2023, variati, integrati e rettificati secondo i criteri di seguito rappresentati.

In fase di elaborazione della previsione si è di nuovo riscontrata una carenza informativa importante relativamente ai costi della calmierazione rette del Servizio di ADI accreditato a soggetto privato, per cui si è proceduto a valorizzare i conti con *metodo proiezionale* con riferimento alle sole mensilità disponibili.

In particolare:

- Per l'anno 2024 è stata riproposta l'impostazione dei conti di ricavo, così come concordato con l'UTDA, tenuto conto dei maggiori ricavi (*sovrarette*) del Servizio di Casa Residenza.
- Si considerano le quote di partecipazione determinate dalla vigente convenzione tra i Comuni dell'Unione Terre d'Argine al fine della ripartizione delle componenti di costi indiretti.
- Per la stima dei ricavi da servizi alla persona si è tenuto conto del sistema tariffario adottato dall'Unione Terre d'Argine a far tempo del 01.01.2023.
- Si mantengono i ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare come per l'anno 2023.
- Per quanto attiene alla spesa di personale:
 - la spesa per il lavoro somministrato - che nel corso della gestione 2023 (dati preconsuntivo) probabilmente determinerà maggiori costi per circa 30.000,00 euro a seguito di diverse assenze prolungate di personale non preventivate (maternità, congedo parentale) - è stata quantificata per l'anno 2024 parimenti al dato di preconsuntivo 2023. Si dà atto che tale costo previsionale è quantificato per le sole necessità ad oggi rilevate di sostituzione del personale: non sono state previste ulteriori sostituzioni di personale in ruolo dovute alla eventuale continuazione di assenze oggi in corso, o al verificarsi di ulteriori nuove assenze non preventivabili per l'annualità 2024;
 - la spesa per il personale dipendente in ruolo registra un aumento dovuto al riconoscimento degli adeguamenti contrattuali (indennità di vacanza

contrattuale) e per il completamento, nel corso dell'anno 2024, delle procedure di assunzione previste dal Piano di Fabbisogno del Personale 2023.

- Le quote di calmierazione delle rette dei Servizi accreditati a soggetti gestori privati sono iscritte tra i costi verso i soggetti gestori privati e tra i ricavi verso l'UTdA.
- Sono iscritte tra i costi verso i soggetti gestori privati e tra i ricavi verso l'UTdA le quote RETTE UTdA costituite dalle spese di calmierazione rette per disabili, residenziali e semiresidenziali, le quali tengono conto della quota di spesa non coperta da FRNA e da rette.
- Per il Care Residence "R. Rossi" di Novi di Modena è stato previsto un aumento dei ricavi dovuto all'applicazione delle nuove tariffe deliberate, applicate a far tempo da ottobre 2023.
- Per il Care Residence "Isa Bertolini" di Carpi è stato previsto un aumento dei ricavi dovuto all'applicazione delle nuove tariffe deliberate, applicate a far tempo da ottobre 2023.
- Per il Centro Diurno Anziani "R. Rossi" di Novi di Modena sono stati previsti per l'anno 2024 maggiori ricavi da rette utenti e oneri a rilievo sanitario, a seguito della maggiore occupazione di posti accreditati registrata nel corso del 2023.
- I contributi per il Progetto di Emergenza Abitativa sono iscritti tra i costi verso i soggetti gestori privati e tra i ricavi verso l'UTdA.
- In base a quanto stabilito dal contratto di servizio, è stata prevista un'iscrizione di accantonamenti al fondo rischi su crediti da erogazione servizi a gestione diretta sulla base degli andamenti storici. L'importo presunto per l'anno 2024 risulta quantificato in 40.000 euro.
- Si prevedono consulenze professionali esterne per un importo di Euro 35.000 e consulenze obbligatorie per legge per un importo di Euro 37.500.
- Si è proceduto all'allineamento dei parametri assistenziali previsti dall'accreditamento con riduzione dei parametri attualmente in essere presso i Centri Diurni Anziani a gestione diretta.
- Si integra il costo del fondo manutenzione cicliche con accantonamenti in misura di Euro 22.817.
- Le spese assicurative previste in Euro 64.609 tengono conto degli incrementi di premio delle nuove polizze a seguito espletamento gara per l'assegnazione dei servizi assicurativi.

- Si ipotizza una sensibile riduzione dei costi relativi ad utenze, per importo pari ad euro 303.168 a fronte della stabilizzazione dell'andamento dei costi energetici.
- Si ipotizzano costi in aumento per servizi esternalizzati (pulizie, presidi incontinenza e socio-sanitari, materiale igienico-sanitario, ecc.) a causa di aumenti ISTAT compresi tra il 6% ed il 7%.

3.B) CONSEQUENTE INDIVIDUAZIONE DEI RESPONSABILI DELLE RISORSE ASSEGNATE

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

- Area Amministrativa
- Area Socio Sanitaria
- Area Patrimonio

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

Carpi, 20/12/2023