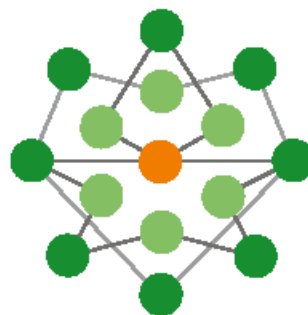




ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

Relazione sulla gestione anno 2021

Approvata con deliberazione del Cda n. 15 del 15.6.2022.

Approvata con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 22.6.2022.

La presente Relazione sulla Gestione è stata redatta in base allo schema fornito dalla Regione Emilia Romagna, quindi è confrontabile con le stesse relazioni predisposte dalle altre Asp presenti nella Regione.

E' parte integrante del bilancio consuntivo dell'Asp Pianura Est per l'anno 2021 ed è stata preceduta da tre preconsuntivi con i dati al 30.6.2021, al 30.9.2021 ed al 31.12.2021 presentati in Assemblea prima dell'approvazione del consuntivo al fine di mantenere aggiornati i Soci sull'andamento della gestione, viste le difficoltà conseguenti alla gestione dei servizi durante la pandemia.

Per rendere evidente la differenza tra la gestione del 2021 e quelle degli anni precedenti è stato riportato, sotto a ogni tabella, il confronto tra alcune voci particolarmente significative, del bilancio consuntivo del 2019 e le stesse voci del 2020 e 2021.

a) Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel bilancio economico preventivo

Il conto economico preventivo 2021 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci con deliberazione n. 2 del 8.3.2021 ed è stato predisposto prevedendo i primi 6 mesi con una situazione analoga al 2020 ed il secondo semestre con un graduale ritorno alla normalità.

Nel corso del 2021 sono stati predisposti tre pre-consuntivi: il primo predisposto con i dati al 30.6, il secondo con i dati al 30.9, opportunamente rapportati all'anno, e l'ultimo con i dati al 31.12.2021.

I documenti sono stati presentati all'Assemblea dei Soci il 7.10.2021, il 9.12.2021 e il 30.3.2022.

Si riporta il prospetto di confronto tra i dati di previsione e quelli di consuntivo 2021 con le relative differenze:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	13.537.072,00	14.124.160,59	587.088,59
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	12.881.668,00	13.191.639,50	309.971,50
Rette	5.777.045,00	5.689.540,71	- 87.504,29
Oneri a rilievo sanitario	4.853.599,00	5.076.407,00	222.808,00
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	2.229.395,00	2.409.045,92	179.650,92
Altri ricavi	21.629,00	16.645,87	- 4.983,13
COSTI CAPITALIZZATI	342.107,00	354.711,92	12.604,92
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	342.107,00	354.711,92	12.604,92
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	313.297,00	363.684,63	49.387,63
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	278.370,00	273.675,15	- 4.694,85
Concorsi rimborsi e recuperi per attività div.	28.498,00	48.352,92	19.854,92
Plusvalenze ordinarie	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive ed insuss. del passivo	5.000,00	39.427,05	34.427,05
Altri ricavi commerciali	1.229,00	1.229,51	0.51
Altri ricavi istituzionali	0,00	0,00	0,00
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	200,00	0,00	-200,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0,00	215.124,54	215.124,54
Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	63.504,75	63.504,75
Contributi dallo Stato e altri Enti	0,00	151.619,79	151.619,79
B) COSTI DI PRODUZIONE	13.739.770,00	13.948.468,99	208.698,99
ACQUISTI BENI	395.261,00	342.726,11	- 52.534,89
Acquisti beni socio - sanitari	305.279,00	266.125,45	- 39.153,55
Acquisti beni tecnico - economici	89.982,00	76.600,66	- 13.381,34
ACQUISTI DI SERVIZI	5.427.661,00	5.579.679,23	152.018,23
Acquisto servizi per gestione attività socio-san.	2.628.983,00	3.012.879,59	383.896,59
Servizi esternalizzati	2.094.644,00	1.995.816,69	- 98.827,31
Trasporti	27.741,00	36.435,00	8.694,00
Altre consulenze	62.100,00	36.116,58	- 25.983,42
Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	22.567,00	18.039,92	- 4.527,08

Utenze	256.921,00	211.257,52	- 45.663,48
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	106.300,00	58.366,82	- 47.933,18
Costi e oneri per organi Istituzionali	36.828,00	36.396,44	- 431,56
Assicurazioni	75.000,00	73.396,92	- 1.603,08
Altri servizi	116.577,00	100.973,75	- 15.603,25
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	49.478,00	41.179,58	- 8.298,42
Service	49.478,00	41.179,58	- 8.298,42
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	7.072.798,00	6.931.871,23	- 140.926,77
Salari e stipendi	4.992.331,00	5.015.267,98	22.936,98
Oneri sociali	1.375.783,00	1.383.685,43	7.902,43
Altri costi personale dipendente	18.212,00	13.747,54	- 4.464,46
Costo personale per lavoro interinale	686.472,00	519.170,28	- 167.301,72
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	468.937,00	516.510,02	47.573,02
Ammortamenti delle immobilizz. immateriali	43.803,00	66.822,16	23.019,16
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	425.134,00	449.687,86	24.553,86
Svalutazione dei crediti	0.00	0.00	0.00
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0.00	- 437,00	- 437,00
Variazione rimanenze dei beni socio-sanitari	0.00	- 223.00	- 223.00
Variazione rimanenze dei beni tecnico-econom.	0.00	- 214,00	- 214.00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0.00	30.000,00	30.000,00
Accantonamenti a fondi rischi su crediti	0.00	30.000,00	30.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	0.00	30.000,00	30.000,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	0.00	0.00	0.00
Accantonamenti interessi pass. fornitori	0.00	0.00	0.00
Altri Accantonamenti	0.00	30.000.00	30.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	325.635,00	476.939,82	151.304,82
Costi amministrativi	95.960,00	90.650,43	- 5.309,57
Imposte non sul reddito	109.550,00	107.888,45	- 1.661,55
Tasse	48.611,00	72.773,01	24.162,01
Altri oneri diversi di gestione	68.514,00	157.425,11	88.911,11
minusvalenze ordinarie	0.00	0.00	0.00
Sopravvenienze passive ed insuss. ordinarie	3.000,00	48.202,82	45.202,82
Contributi erogati ad aziende non-profit	0.00	0.00	0.00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE (A-B)	-202.698,00	175.691,60	378.389,60
C) Proventi e oneri finanziari			
Altri proventi finanziari	0.00	0.00	0.00
Interessi e altri oneri finanziari	-10.600,00	- 10.455,93	144,07
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-10.600,00	-10.455,93	144,07
E) Proventi ed oneri straordinari			
Proventi da donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0.00	146.187,83	146.187,83
Oneri straordinari	0.00	39.523,92	39.523,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0.00	106.663,91	106.663,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	- 213.298,00	271.899,58	485.197,58
Imposte sul reddito	517.136,00	498.155,58	- 18.980,42
Ires	45.950,00	40.827,84	- 5.122,16
Irap	471.186,00	457.327,74	- 13.858,26
PERDITA DI ESERCIZIO DEL PERIODO	-730.434,00	- 226.256,00	504.178,00

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
VALORE DELLA PRODUZIONE	14.880.564,00	13.357.951,00	14.124.160,59	766.209,59

<i>COSTI DELLA PRODUZIONE</i>	<i>14.331.668,00</i>	<i>13.682.410,00</i>	<i>13.948.468,99</i>	<i>266.058,99</i>
-------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

La predisposizione del bilancio consuntivo è stata preceduta da un lavoro di controllo effettuato con Il Consulente fiscale e sentito il Revisore dei Conti.

Si illustrano le differenze rispetto alla Previsione 2021.

Ricavi

I ricavi complessivi per l'anno 2021 ammontano a 13.191.639,50 contro i 12.881.668,00 previsti, con una differenza di 309.971,50 in più rispetto a quanto preventivato.

Si riportano di seguito le tabelle relative alle voci di entrata e sotto ogni tabella vengono illustrati i motivi delle differenze rilevate.

<i>VOCE</i>	<i>PREVISIONE 2021</i>	<i>CONSUNTIVO 2021</i>	<i>DIFFERENZA</i>
<i>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</i>	<i>12.881.668,00</i>	<i>13.191.639,50</i>	<i>309.971,50</i>
<i>Rette</i>	<i>5.777.045,00</i>	<i>5.689.540,71</i>	<i>-87.504,29</i>
Rette da privati	4.634.040,00	4.517.679,43	-116.360,57
Rette da Comuni	63.786,00	43.411,05	-20.374,95
Rette da Azienda Usl	936.540,00	1.041.680,01	105.140,01
Rette da altri Enti	142.679,00	86.770,22	-55.908,78
<i>Oneri a rilievo sanitario</i>	<i>4.853.599,00</i>	<i>5.076.407,00</i>	<i>222.808,00</i>
<i>Concorsi rimborsi e recuperi da attività</i>	<i>2.229.395,00</i>	<i>2.409.045,92</i>	<i>179.650,92</i>
Rimborsi spese per attività in convenzione infermieri	739.434,00	740.086,24	652,24
Rimborsi spese per attività in convenzione terapeuta	147.876,00	139.975,27	-7.900,73
Rimborso Progetto Hcp	47.411,00	90.445,99	43.034,99
Rimborso SAD e CD in sub-committenza	1.174.753,00	1.051.478,59	-123.274,41
Rimborso c/Enti Gestori	53.314,00	149.048,76	95.734,76
Altri rimborsi da attività tipiche	66.407,00	238.011,07	171.604,07
Altri rimborsi spese di trasporto	200,00	0,00	-200,00
<i>Altri ricavi</i>	<i>21.629,00</i>	<i>16.645,87</i>	<i>-4.983,13</i>
Altri ricavi diversi	3.000,00	3.000,00	0,00
Rimborso bollo su fatture e rette	18.619,00	13.600,00	-5.019,00
Abbuoni attivi	10,00	45,87	35,87

<i>VOCE</i>	<i>CONSUNTIVO 2019</i>	<i>CONSUNTIVO 2020</i>	<i>CONSUNTIVO 2021</i>	<i>DIFFERENZA 2020 - 2021</i>
<i>RICAVI ATT. SERVIZI ALLA PERS.</i>	<i>13.877.437</i>	<i>12.537.554,00</i>	<i>13.191.639,50</i>	<i>654.085,50</i>

Rette

Si rileva una minore entrata da rette rispetto alla previsione 2021 dovuta a:

- **Copertura parziale dei posti in CRA:** per garantire gli isolamenti è stato necessario mantenere alcuni posti vuoti che sono stati solo parzialmente remunerati con la sola quota di FRNA. Inoltre la presenza in corso d'anno di alcuni focolai ha più volte bloccato i nuovi ingressi portando a perdere giornate di ricovero.
- **Utilizzo parziale dei Centri Diurni:** ad oggi sono stati riaperti in corso d'anno i CD di Castel Maggiore, Pieve di Cento e Castello d'Argile e Budrio mentre resta chiuso il CD di S. Giorgio di Piano in quanto gli spazi del servizio sono in parte utilizzati per eventuali isolamenti e in parte condivisi con la CRA.

Oneri a rilievo sanitario

Il rimborso oneri a rilievo sanitario è superiore rispetto alle previsioni in conseguenza dei rimborsi a tariffa massima dei posti vuoti per isolamenti in CRA. La Regione Emilia Romagna con DGR 1422/2020 ha infatti disposto l'erogazione della quota massima di FRNA (51.10 euro giornaliero) per i posti destinati ad isolamenti ed in caso di blocco degli accessi per la presenza di ospiti positivi.

Concorsi rimborsi e recuperi da attività

Nella voce **Rimborsi per attività in convenzione** sono state registrate le somme relative al rimborso dei costi di personale infermieristico e di fisioterapia corrisposte dall'Azienda USL. Nella seconda parte dell'anno è stato possibile incrementare le prestazioni infermieristiche grazie ad alcune assunzioni a tempo determinato e questo ha portato ad un incremento dei rimborsi (ma anche del costo che si rileva tra i costi del personale dipendente).

Nella voce Rimborso SAD e CD esterni si rilevano le entrate della **gestione amministrativa dei servizi in sub committenza**. **Si è verificato:**

- un minor rimborso da Comuni a seguito di una riduzione dei servizi di CD
- una maggiore entrata in rimborso c/Enti gestori (+ 95.734) per rimborso DPI e contributo per la chiusura CD da parte dell'Asl.

Queste voci vengono bilanciate da altrettante variazioni nei costi, visto che gli importi vengono girati ai gestori.

Nella voce **Altri rimborsi da attività tipiche**, si rilevano i rimborsi dovuti all'Asp per l'erogazione di un contributo pari a 3 euro/gg per CRA e CSRR e 0,70 euro/gg per CD per l'acquisto dei DPI necessari per la prevenzione della diffusione del virus.

Costi Capitalizzati

VOCE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
COSTI CAPITALIZZATI	342.107,00	354.711,92	12.604,92
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	342.107,00	354.711,92	12.604,92
Quota per utilizzo contributi in c/capitale	337.745,00	350.350,25	12.605,25
Quota per utilizzo donazioni	4.362,00	4.361,67	-0,33

In questa voce si registra l'entrata che sterilizza i costi per gli ammortamenti dei beni e per le spese previste e finanziate dalle IPAB disciolte. E' anche indicata la voce di entrata conseguente all'utilizzo di parte di una donazione capitalizzata proveniente da una delle Asp unificate.

Proventi e ricavi diversi

VOCE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	313.297,00	362.684,63	49.387,63
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio	278.370,00	273.675,15	-4.694,85
Fitti attivi da fondi e terreni	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	278.370,00	273.675,15	-4.694,85
Concorsi e recuperi da attività diverse	28.498,00	48.352,92	19.854,92
Rimborsi spese condominiali ed altre	1.558,00	1.242,50	-315,50
Rimborsi INAIL	24.579,00	15.851,35	-8.727,65
Rimborsi Assicurativi	500,00	5.739,04	5.239,04
Altri rimborsi da personale dipendente	632,00	537,13	-94,87
Altri rimborsi diversi e recuperi	1.229,00	24.982,90	23.753,90
Altri rimborsi diversi da domicilio	0,00	0,00	0,00
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo	5.000,00	39.427,05	34.427,05
Altri ricavi commerciali	1.229,00	1.229,51	0,51
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	200,00	0,00	-200,00
Contributi in corso d'esercizio	0,00	215.124,54	215.124,54

Nella voce **Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio** il consuntivo rileva una minore entrata a seguito di diminuzione della copertura dei posti nelle strutture date in locazione e che, in virtù delle norme

sull'accreditamento, pagano un affitto basato sulle giornate di presenza (Casa Damiani e Villa Donini) che sono risultate in diminuzione rispetto alla previsione.

Nelle **sopravvenienze attive e insussistenze passive** si rilevano:

- stralci da accantonamenti degli anni precedenti per 16.297,73 euro
- introiti imprevisti da gestione ospiti e personale per 8.645,74 euro
- conguagli utenze per 4.649,81 euro
- conguagli locazioni per 7.088,00 euro
- rimborsi vari per 2.745,77 euro

Nei **Contributi in conto d'esercizio** è previsto il contributo dell'Unione Reno Galliera per il nuovo servizio di Appartamenti Protetti di Castello d'Argile **ed il contributo regionale per le gestioni pubbliche per 151.619,79 euro.**

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
RETTE	6.532.834,00	5.552.572,00	5.689.540,71	136.968,71
ONERI A RILIEVO SANITARIO	4.878.512,59	4.936.378,00	5.076.407,00	140.029,00
PROVENTI DA UTILIZZO PATR.	318.816,94	305.145,00	273.675,15	- 31.469,85

b) Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte.

Nel corso del 2021 l'utilizzo dei servizi gestiti è stato il seguente:

Tipo servizio	n.	Utenti presenti al 1.1.2021	Entrati	Usciti	Utenti presenti al 31.12.2021
Centro Socio Riabilitativo Residen.	1	14	0	0	14
Centri Diurni*	5*	0	58	16	42
Case Residenza Anziani	4	204	138	110	226
Appartamenti Protetti	14	12	0	1	11

*nel corso del 2021 sono stati riaperti 4 su 5 Centri Diurni dell'Asp. Il CDA Ramponi non riaprirà.

E' rilevante il dato relativo all'utilizzo dei posti che nel corso del 2021 si è mantenuto agli stessi livelli del 2020 anche se a fine anno c'è stata una ripresa degli ingressi. Il numero delle giornate di presenza è conseguente ai posti inoccupati per garantire le quarantene e gli isolamenti dei sospetti e ai mancati ingressi nelle strutture con ospiti positivi.

Si riportano i dati delle CRA:

PRESENZE					
Servizio	Presenti al 1.1.2021	Entrati	Usciti	Presenti al 31.12.2021	Gg occ. posti
Casa Residenza Anziani "F. Ramponi"					
Posti convenzionati permanenti	39	8	8	38	12.932
Posti convenzionati sollievo e D.P.	1	13	13	2	541
Posti non convenzionati temp.	0	0	0	0	0
Totale	40	21	21	40	13.473
Casa Residenza Anziani "Luigi Galuppi"					
Posti convenzionati permanenti	45	8	6	46	18.359
Posti convenzionati sollievo e D.P.	8	13	13	8	550
Posti non conv. temp e perm	7	9	3	6	2.510
Totale	60	28	22	60	21.419
Casa Residenza Anziani "Minerbio"					

Posti convenzionati permanenti	36	18	12	42	14.458
Posti convenzionati sollievo e D.P.	0	3	3	0	143
Posti non conv. temp e perm	2	0	1	1	424
Totale	38	21	16	43	15.025
Casa Residenza Anziani "S. Domenico"					
Posti convenzionati permanenti	49	30	21	58	19.650
Posti convenzionati sollievo e D.P.	2	21	21	2	873
Posti non conv. temp e perm	15	17	9	23	6.219
Totale	66	68	51	83	26.742

Dai dati riportati si rileva che l'effetto dell'emergenza sanitaria sulla gestione degli ingressi è proseguito anche nel 2021, anche se a fine anno si è registrata una copertura dei posti più alta rispetto all'inizio dell'anno (+22 posti).

Rispetto al numero delle giornate di ricovero il dato rileva un numero di presenze analogo al 2020.

L'Asp Pianura Est gestisce direttamente quattro Centri Diurni per Anziani non autosufficienti accreditati ed un Centro Diurno non accreditato per anziani parzialmente non autosufficienti.

I Centri Diurni sono stati riaperti nel corso del 2021 in date diverse, alternando aperture e chiusure in caso di positività. Si riportano i dati relativi all'utilizzo dei servizi:

PRESENZE					
Servizio	Presenti al 1.1.2021	Entrati nel 2021	Usciti nel 2021	Presenti al 31.12.2021	Gg di presenza effettiva 2021
Centro Diurno F. Ramponi	chiuso				
Centro Diurno L. Galuppi	0	21	7	14	1.007
Centro Diurno Casa del Ciliegio	0	22	5	17	2.068
Centro Diurno S. Domenico	0	9	2	7	272
Centro Diurno Rubini	0	6	2	4	182

Le giornate di presenza nei servizi sono basse rispetto agli anni precedenti la pandemia. Anche per i Centri Diurni si rileva una ripresa delle presenze (in conseguenza delle modifiche delle disposizioni per il funzionamento dei servizi) a fine anno.

Nel corso dell'anno si è lavorato per mantenere la qualità già raggiunta, nonostante il periodo molto particolare di emergenza sanitaria.

Per rilevare la qualità dei servizi sono stati definiti tre indicatori di massima:

- **le prestazioni assistenziali**
- **le prestazioni sanitarie**
- **le prestazioni alberghiere**

Per ciascun indicatore sono stati raccolti i seguenti dati che si ritengono significativi e che si elencano.

Prestazioni sanitarie e assistenziali:

- numero dei Piani Assistenziali Individualizzati
- numero dei bagni assistiti
- numero dei ricoveri ospedalieri
- numero accessi al Pronto Soccorso
- numero delle cadute
- numero delle prestazioni di riabilitazione personalizzata e di gruppo
- numero utenti che partecipano alle attività di animazione
- numero prestazioni di tipo sanitario (terapie endovenose, prelievi ecc..)

Per ciascun indicatore sono stati raccolti i relativi dati, riportati dettagliatamente nel **Bilancio Sociale**, che danno

un quadro soddisfacente dei servizi erogati e gli sforzi che sono stati fatti per ritornare ad una nuova “normalità”.

Prestazioni alberghiere

La valutazione delle prestazioni alberghiere è prevista all'interno dei questionari di valutazione compilati dai famigliari degli utenti che per l'anno 2021 sono stati sospesi per le misure di contenimento della pandemia che limitano l'accesso alle strutture da parte dei famigliari.

Progetto Home Care Premium

La gestione del progetto Home Care Premium è stata delegata all'Asp dall'Ufficio di Piano – Distretto Pianura Est. Il bando prevede che gli ambiti territoriali partecipanti mettano a disposizione dei pensionati e dei dipendenti iscritti all'INPS – gestione dipendenti pubblici, o dei loro famigliari di primo grado in condizioni di non autosufficienza o di bisogno (è aperto anche a disabili, minori disabili, ecc..) una serie di prestazioni che vengono finanziate dall'istituto previdenziale.

La gestione del progetto ha comportato le seguenti fasi:

- Formazione sulle modalità di gestione del progetto
- Raccolta della documentazione necessaria per accedere alle prestazioni
- Erogazione delle prestazioni
- Gestione economica del progetto
- Rendicontazione all'INPS delle attività svolte e dei costi sostenuti.

Ai beneficiari del progetto sono stati attribuiti contributi erogati direttamente da INPS ed una serie di servizi di supporto a domicilio.

Il progetto attuale prevede una graduatoria sempre aperta e l'ammissione, da parte di INPS, degli utenti che possiedono le caratteristiche previste dal bando, che vengono presi in carico.

Complessivamente sono stati erogati in corso d'anno le seguenti prestazioni:

ATTIVITA' EROGATE ANNO 2021	COSTI SOSTENUTI
assistenza domiciliare qualificata	18.035,54
educatore	9.648,00
contributi frequenza al centro diurno	1.187,17
contributi accompagnamento/trasporto	2.200,00
assistenza fisioterapica	18.191,80
assistenza psicologica	9.956,69
assistenza logopedagogica	4.603,80
contributo per acquisto ausili/domotica	1.220,00
TOTALE PRESTAZIONI	65.043,00
COSTI GESTIONALI RIMBORSATI ALL'ASP	25.400,00

Dai dati riportati e riferiti a beneficiari residenti in tutti i Comuni del Distretto Pianura Est si rileva l'aiuto che tale progetto ha dato alle famiglie con anziani, disabili o minori in difficoltà, con un incremento delle risorse erogate dall'INPS per le prestazioni e per il rimborso di costi gestionali del progetto rispetto al 2020.

c) Analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità

Nelle tabelle che seguono sono stati riportati i dati a consuntivo 2021 confrontati con la previsione:

Acquisto di Beni

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
----------------------	------------------------	------------------------	-------------------

ACQUISTO BENI	395.261,00	342.726,11	-52.534,89
Acquisti beni socio - sanitari	305.279,00	266.125,45	-39.153,55
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.644,00	18.722,39	-3.921,61
Presidi per incontinenza	84.974,00	79.975,73	-4.998,27
Materiale per servizi alberghieri	14.480,00	6.784,44	-7.695,56
Vestiaro ospiti	4.000,00	176,71	-3.823,29
Guanti, Igiene personale	137.166,00	118.689,25	-18.476,75
Attrezzature consumo socio - sanitarie	38.185,00	39.580,08	1.395,08
Materiali per attività socio educativa e animazione	3.830,00	2.196,85	-1.633,15
Acquisti beni tecnico - economici	89.982,00	76.600,66	-13.381,34
Generi alimentari	356,00	227,66	-128,34
Materiale di pulizia e lavanderia	48.404,00	38.828,67	-9.575,33
Articoli per manutenzione	7.624,00	4.600,58	-3.023,42
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.000,00	5.229,41	-1.770,59
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	8.185,00	11.279,39	3.094,39
Carburanti e lubrificanti	6.664,00	4.708,34	-1.955,66
Attrezzature di cons. beni tecnico - economici	11.749,00	11.726,61	-22,39

Nelle voci di acquisto dei beni per i servizi sono stati realizzati interventi di contenimento che hanno portato ad **un risparmio di 52.534,89 euro**. I risparmi sono realizzati su tutte le voci di costo fatta eccezione per le attrezzature socio-sanitarie (materiale antidecubito, ecc..) e vestiario del personale.

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
ACQUISTO DI BENI	326.924,53	454.325,00	342.726,11	- 111.598,89

Acquisto di Servizi

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
ACQUISTI DI SERVIZI	5.427.661,00	5.579.679,23	152.018,23
Acquisto servizi per gestione attività socio-sanitarie	2.628.983,00	3.012.879,59	383.896,59
Acquisto servizi per gestione attività SAD	2.545.642,00	2.918.299,05	372.657,05
Acquisto servizi per gestione attività podologo	15.465,00	10.122,00	-5.343,00
Acquisto servizi per gestione attività parrucchiera	18.149,00	12.140,22	-6.008,78
Acquisto servizi per gestione progetto HCP	34.727,00	63.858,78	29.131,78
Acquisto servizi per gestione attività infermieristiche	15.000,00	8.459,54	-6.540,46
Servizi esternalizzati	2.094.644,00	1.995.816,69	-98.827,31
Servizio smaltimento rifiuti	45.808,00	34.733,40	-11.074,60
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	217.005,00	211.394,18	-5.610,82
Servizio lavanderia e lavanolo personale	48.384,00	44.919,02	-3.464,98
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	11.857,00	11.199,20	-657,80
Servizio di ristorazione	960.540,00	923.452,41	-37.087,59
Altri servizi diversi	4.000,00	2.055,90	-1.944,10
Servizio di pulizia e sanificazione	556.516,00	498.582,66	-57.933,34
Servizio gestione archivio	6.436,00	6.068,76	-367,24
Servizio gestione energia	233.192,00	241.051,62	7.859,62
Manutenzione contratti di assistenza	10.906,00	22.359,54	11.453,54
Trasporti	27.741,00	36.435,00	8.694,00
Spese di trasporto utenti	27.741,00	36.435,00	8.694,00

Si rilevano maggiori costi nei **Servizi per gestione attività socio-sanitaria (+ 383.896,59 euro)** che sono dovuti a:

- Ripresa delle attività di SAD
- Maggiori interventi all'interno del progetto HCP

In entrambi i casi si tratta di costi per servizi in sub-committenza, compensati da relativa entrata.

Nei **servizi esternalizzati** si rilevano invece **risparmi per 98.827,31 euro** conseguenti alla chiusura dei servizi.

Consulenze

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
CONSULENZE	62.100,00	36.116,58	-25.983,42
Consulenze amministrative	19.600,00	24.881,80	5.281,80
Consulenze tecniche	21.500,00	10.784,80	-10.715,20
Consulenze legali	6.000,00	449,98	-5.550,02
Consulenze notarili	15.000,00	0,00	-15.000,00

E' stato ulteriormente ridotto il ricorso a consulenze esterne rilevando un risparmio di 25.983,42 euro.

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL.	22.567,00	18.039,92	-4.527,08
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione ADB/OSS	0,00	2.947,12	2.947,12
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione inferm.	14.838,00	5.731,41	-9.106,59
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione terapeuta	4.534,00	4.215,48	-318,52
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amministr.	1.306,00	2.466,62	1.160,62
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione amm.HCP	1.151,00	1.480,46	329,46
Lavoro inter. e altre forme di collaborazione manut.	738,00	1.198,83	460,83

E' stato contenuto ulteriormente il ricorso al lavoro in somministrazione, si rileva in queste voci il minor costo per l'aggio.

Utenze e Manutenzioni

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Utenze	256.921,00	211.257,52	-45.663,48
Spese telefoniche ed internet	13.696,00	12.480,07	-1.215,93
Energia elettrica	181.665,00	146.949,68	-34.715,32
Acqua	61.492,00	51.760,43	-9.731,57
Altre utenze	68,00	67,34	-0,66
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	106.300,00	58.366,82	-47.933,18
Manutenzione aree verdi	9.000,00	7.423,70	-1.576,30
Manutenzione e riparazioni fabbricati istituzionali	19.189,00	3.568,20	-15.620,80
Manutenzione e riparazioni fabbricati non istituzion.	0,00	0,00	0,00
Manutenzione e riparazione impianti	46.885,00	20.490,00	-26.395,00
Manutenzione e riparazione automezzi	8.361,00	4.735,91	-3.625,09
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezz.	17.359,00	20.637,76	3.278,76
Manutenzioni immobili di terzi	4.506,00	1.511,25	-2.994,75
Altre manutenzioni e riparazioni	1.000,00	0,00	-1.000,00
Costi e oneri per organi Istituzionali	36.828,00	36.396,44	-431,56
Costi e oneri per organi Istituzionali	36.828,00	36.396,44	-431,56
Assicurazioni	75.000,00	73.396,92	-1.603,08
Assicurazioni	75.000,00	73.396,92	-1.603,08
Altri servizi	10.631,00	160,00	-10.471,00

Attività educative ricreative e animazione	10.631,00	160,00	-10.471,00
Altri servizi	105.688,00	100.813,75	- 4.874,25

Si rilevano risparmi nelle utenze per la chiusura dei servizi mentre nelle **manutenzioni** si rileva un minor per costo per gli impianti **in conseguenza della capitalizzazione delle riparazioni idrauliche necessarie a Casa Damiani (trattandosi di interventi con valore pluriennale) preventivate per il 2021.**

Nella voce **Attività educative e ricreative e animazione** c'è una riduzione dei costi in conseguenza delle attività non svolte a seguito della pandemia e si rileva un ulteriore risparmio di 4.874,25 euro in **Altri servizi** necessari al funzionamento delle strutture.

Beni di terzi

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	49.478,00	41.179,58	-8.298,42
Service	49.478,00	41.179,58	-8.298,42
Service amministrativo	14.338,00	8.485,34	-5.852,66
Service	35.140,00	32.694,24	-2.445,76

In questa voce che riguarda il noleggio delle stampanti/fotocopiatrici e altre attrezzature si rileva un minore costo per un minor utilizzo nelle strutture.

Costo del personale

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
COSTO PERSONALE DIPENDENTE	7.072.798,00	6.931.871,23	-140.926,77
Salari e stipendi	4.992.331,00	5.015.267,98	22.936,98
Oneri sociali	1.375.783,00	1.383.685,43	7.902,43
Altri costi personale dipendente	18.212,00	13.747,54	-4.464,46
Costo personale per lavoro inter.	686.472,00	519.170,28	-167.301,72

Nel costo del personale si rileva una diminuzione rispetto a quanto preventivato dovuta alla riorganizzazione del personale dei Centri Diurni all'interno delle CRA con conseguente minor ricorso ad assunzioni a tempo determinato per sostituzioni

Si rileva anche la diminuzione dei costi per il personale in somministrazione che è stato assunto alle dipendenze.

Sono proseguite le azioni per la stabilizzazione degli operatori e Nel 2021 si è provveduto a:

- assumere 12 nuovo OSS a tempo indeterminato
- assumere 13 infermieri a tempo indeterminato
- programmare la stabilizzazione di 5 OSS a tempo determinato con 3 anni di servizio al 31.12.2021
- ridurre l'utilizzo del lavoro in somministrazione al 50% del costo 2016 (1.161.087 euro).

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
COSTO PERSONALE DIPEND.	7.326.689,95	7.006.792,00	6.931.871,23	-74.920,77

Ammortamenti e svalutazioni

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Ammortamenti e svalutazioni	468.937,00	516.510,02	47.573,02
Accantonamenti ai fondi rischi	0,00	30.000,00	30.000,00
Altri accantonamenti	0,00	30.000,00	30.000,00

Gli ammortamenti sono più alti rispetto alle previsioni per l'avvio dell'ammortamento di Casa Marinelli, dei lavori

sugli impianti termici eseguiti da Rekeep e di alcune licenze informatiche.

Sono stati accantonati 60.000 euro:

- 30.000 euro al Fondo rischi su crediti per far fronte alle difficoltà che si stanno rilevando ad incassare le rette dei servizi da parte degli utenti
- 30.000 euro ad Altri accantonamenti per il rinnovo del CCNL dipendenti.

Oneri diversi di gestione

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	325.635,00	476.939,821	151.304,82
Costi amministrativi	95.960,00	90.650,43	-5.309,57
Spese postali e valori bollati	11.000,00	9.901,56	-1.098,44
Gestione manutenzione software	52.000,00	53.563,69	1.563,69
Spese condominiali	15.500,00	12.140,52	-3.359,48
Oneri bancari e spese di tesoreria	11.060,00	7.551,97	-3.508,03
Abbonamenti, riviste e libri	2.400,00	1.415,54	-984,46
Altri costi amministrativi	4.000,00	6.077,15	2.077,15
Imposte non sul reddito	109.550,00	107.888,45	-1.661,55
Tasse	48.611,00	72.773,01	24.162,01
Altri oneri diversi di gestione	68.514,00	157.425,11	88.911,11
Minusvalenze ordinarie	0.00	0.00	0.00
Sopravvenienze passive ed insussistenze attive	3.000,00	48.202,82	45.202,81

Rispetto i costi individuati come **Altri oneri diversi di gestione** si rilevano i seguenti maggiori costi:

- Conguagli gestione energia 2019/2020
- Incremento della TARI per il S. Domenico a Budrio per il 2021
- Conguaglio 2020 per TARI S. Domenico a Budrio
- Rimborsi dovuti ai soggetti gestori esterni per DPI, chiusura CD ecc.. (bilanciati da relativa entrata)

Nelle **Sopravvenienze passive e insussistenze attive** si rilevano:

- Conguagli utenze per 708,37 euro
- Conguaglio locazioni per 4.093,84
- Costi relativi ad anni precedenti per 4.276,96
- Conguagli imprevisti relativi a ospiti e personale per 18.567,41 euro
- Cosap 2020 per 21,00 euro
- Conguaglio TARI Budrio per 20.534,80.

Oneri finanziari

VOCE DI COSTO	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Proventi e oneri finanziari	10.600,00	10.455,93	-144,07
Altri proventi finanziari	0.00	0.00	0.00
Interessi e altri oneri finanziari	10.600,00	10.455,93	-144.07

Si rileva la spesa per **oneri finanziari** dovuta agli interessi per l'utilizzo di anticipazione di Tesoreria conseguenti alla gestione 2020 ed al ritardo nella corresponsione della quota di ripiano della perdita da parte dei Soci nel 2021.

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
PROVENTI ED ONERI FIN.	164,00	-743,00	10.455,93	9.712,93

Proventi e Oneri straordinari

Nella gestione straordinaria sono stati rilevati gli introiti e le spese conseguenti all'eredità della defunta Ghisellini Giuliana.

Il dato riportato in questa sezione del bilancio **non influenza i dati relativi alla gestione ordinaria** ma solo il risultato finale.

VOCE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0.00	106.663,91	106.663,91
Proventi	0.00	146.187,83	146.187,83
Donazioni lasciti ed erogazioni liberali	0.00	146.110,55	146.110,55
Plusvalenza attive straordinarie	0.00	77,28	77,28
Oneri straordinari	0.00	-39.523,92	-39.523,92
Minusvalenze straordinarie	0.00	-37.802,32	-37.802,32
Sopravvenienze passive straordinarie	0.00	-1.721,60	-1.721,60

Nella voce Proventi straordinari, **si rileva il valore dei beni mobili già alienati e dei saldi dei conti correnti**. La voce viene parzialmente diminuita dagli oneri conseguenti a minusvalenze e sopravvenienze passive realizzate al momento della vendita dei beni rispetto al valore nominale o alla valutazione:

Descrizione	Valore in euro
Beni mobili donati	146.110,55
Plusvalenza vendita titoli	77,28
Minusvalenza per valore inferiore di realizzo	- 37.802,32
Sopravvenienze passive rilevate nella chiusura dei conti	- 1.721,60
Saldo positivo	106.663,91

Non è rilevato il valore degli immobili in quanto capitalizzato, in attesa di alienazione.

Imposte

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Imposte sul reddito	517.136,00	498.155,58	-18.980,42
Ires	45.950,00	40.827,84	-5.122,16
Irap	471.186,00	457.327,74	-13.858,26

I costi per le imposte rilevano un risparmio nell'IRAP per 13.858,26 conseguente alle minori spese per personale dipendente e in somministrazione.

VOCE	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA 2020 - 2021
IRES	45.532,00	43.484,00	40.680,24	- 2.803,76
IRAP	498.175,00	472.132,00	457.327,74	- 25.195,74

d) Analisi degli investimenti

Il patrimonio dell'Asp.

L'Asp dispone di un patrimonio proveniente dalle due aziende unificate ed ancor prima dalle disciolte IPAB che, a livello locale, hanno sempre ricevuto dalle diverse comunità risorse per continuare a svolgere attività in aiuto delle persone in difficoltà.

Così come previsto dalle norme regionali, l'Asp è tenuta ad adottare un **“Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio”**.

Tale documento è stato adottato con il piano programmatico 2021/2023 seguendo le indicazioni regionali e distinguendo i diversi beni in base all'utilizzo che ne viene fatto. Si elencano i beni immobili distinti in base alla destinazione:

Beni per fini statutarie ed assistenziali

- CRA CD Ramponi S. Giorgio di P.
- CRA e CD Galuppi Pieve di C.
- CRA e CD S. Domenico Budrio
- CSRR Villa Rosalinda Budrio
- AP Casa Baraldi Pieve di C.
- n. 2 AP Argento Vivo S. Giorgio P.
- CSRR Villa Donini Budrio
- CRA Damiani Castenaso
- CSRD Sottosopra Budrio
- Casa Martinelli Pieve di C.

Beni per usi abitativi, attività sociali e concessi senza fini lucro

- Palazzo Boriani dalla Noce (appartamenti e negozi) Budrio
- Palazzina Tazio Nuvolari Castenaso
- sede centro recupero tossicodipendenti Ferrara
- Campo sportivo Ferrara
- Asilo Nido Pieve di Cento
- Giardino degli anziani Pieve di C.
- Appartamenti CSM Castenaso
- Centro Sociali e poliambulatorio Castenaso
- Sede CSM Asl S. Giorgio di P.
- Centro Sociale Pieve di Cento
- Sede Croce del Soccorso Budrio

Beni di pregio, commerciali ecc.. destinati a reddito

- Palazzina Rossa Budrio

Beni di valore storico artistico

- Chiesa S. Domenico Budrio
- Quadri e arredi sacri Budrio e Pieve di C.

Beni concessi all'Asp da altri Enti (Comuni o Unioni)

- Comunità Alloggio Rubini Castello d'Argile
- CD Casa del Ciliegio Castel Maggiore
- n. 2 AP Argento Vivo S. Giorgio di P.

I beni in neretto sono utilizzati direttamente dall'Asp per la gestione dei servizi mentre i restanti sono concessi a vario titolo ad altri soggetti gestori.

Gli immobili concessi in locazione o altro titolo oneroso, producono per l'Asp ricavi che vengono utilizzati interamente per le spese relative agli immobili (tasse, manutenzioni straordinarie ecc...).

Gli immobili utilizzati per i servizi, e le attrezzature presenti, devono essere mantenuti in buone condizioni per svolgere le attività assistenziali in sicurezza e garantire il maggior benessere possibile agli utenti dei servizi.

A seguito della pandemia il CSRD “sottosopra” collocato a piano terra dell’immobile sede del CSRR Villa Rosalinda è stato chiuso e non riaperto.

Piano degli investimenti

Il Piano degli Investimenti triennale 2021/2023 è stato redatto a seguito di un esame della situazione degli immobili e delle attrezzature in uso nei vari servizi e tenuto conto di quanto previsto nel Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio.

Gli interventi previsti sono stati in parte finanziati con le risorse accantonate dalle Asp unificate e in parte con risorse correnti.

Oltre agli investimenti relativi agli immobili è prevista una sezione relativa all’acquisto di nuove attrezzature pluriennali. Le attrezzature sono molto importanti per la gestione dei servizi in quanto indispensabili per la sicurezza degli utenti e degli operatori.

Vista la carenza di risorse conseguente al periodo di pandemia, nel corso del 2021 sono stati realizzati solo gli interventi strettamente necessari per far fronte ad emergenze.

Si riporta quanto effettivamente realizzato nel 2021, in parte previsto nel piano degli investimenti ed in parte non programmato ma conseguente a necessità impreviste:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ANNO 2021				
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021/2023				
descrizione	Servizio/immobile	Costo previsto nel triennio	Costo sostenuto nel 2021	fonti di finanziamento
Ristrutturazione primo piano palazzina Rossa per appartamenti Dopo di Noi	Palazzina ex uffici Budrio	328.500,00	15.000,00	utili accantonati Asp Donini Damiani contributo regionale
Installazione cancelli elettrici vano scala	CRA Minerbio	6.000,00	4.443,00	risorse proprie
Installazione codice di accesso porta principale	CRA S. Domenico	4.000,00	3.684,59	risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021/2023				
descrizione	Servizio/immobile	Costo previsto nel 2021	Costo sostenuto nel 2021	fonti di finanziamento
Intervento straordinario impianto termico-sanitario	CRA Damiani	0	76.551,00	risorse proprie
Sostituzione porta REI	CRA S. Domenico	0	2.311,36	risorse proprie
Sostituzione luci di emergenza		0	3.560,00	risorse proprie
Manutenzione straordinaria ascensori		0	8.233,00	risorse proprie
Impianto di videosorveglianza	CRA Minerbio	0	1.555,00	risorse proprie
Porta con maniglione	CDA Galuppi	0	1.480,00	risorse proprie
Sistemazione percorsi e vie d’accesso		0	4.000,00	risorse proprie
Recinzione metallica	CRA Galuppi	0	1.500,00	risorse proprie
Manutenzione straordinaria ascensore		0	1.176,00	risorse proprie
Tinteggiatura	AP Argento Vivo	0	600,00	risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2021			124.083,95	

ACQUISTO STRUMENTI ED ATTREZZATURE
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021/2023

<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel triennio</i>	<i>Costo sostenuto nel 2021</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Acquisto letti	Attrezzature socio sanitarie	40.000,00	18.400,00	risorse proprie
Acquisto materassi e cuscini antidecubito		10.000,00	2.676,10	risorse proprie
Acquisto cinture contenzione		2.000,00	664,26	risorse proprie
Carrozine varia tipologia		2.000,00	4.615,00	risorse proprie
Sollevatori e imbragature		10.000,00	5.514,08	risorse proprie
Attrezzature parametri vitali		1.500,00	1.102,95	risorse proprie
Carrelli varia tipologia		2.000,00	4.654,50	risorse proprie
Nuovi PC	Attrezzature informatiche	2.500,00	3.722,00	risorse proprie
Licenze software		1.600,00	1.800,00	risorse proprie
Software per adempimenti CAD		10.000,00	10.950,00	risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2021/2023				
<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel 2021</i>	<i>Costo sostenuto nel 2021</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Accessori letti	Attrezzature socio sanitarie	0	3.275,25	risorse proprie
Pareti abbracci		0	4.279,00	risorse proprie
Armadi	Arredi	0	2.744,60	risorse proprie
Attrezzature diverse	Attrezzature informatiche	0	932,13	risorse proprie
Software nuovi		0	1.050,00	risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2021			66.379,87	

Si porta l'attenzione su alcuni progetti e investimenti che sono parzialmente compresi nel Piano 2021 in quanto si realizzeranno in più anni.

Appartamenti "Dopo di Noi"

L'Asp ha partecipato al bando di finanziamento regionale per la creazione di appartamenti per disabili per il "Dopo di noi". Ha ottenuto un finanziamento per avviare la trasformazione del primo piano della Palazzina Rossa, sede degli ex uffici amministrativi dell'Asp Donini Damiani, in due appartamenti per disabili.

Si è quindi proceduto, nel corso del 2019 a conferire incarico tecnico per la progettazione necessaria ai lavori e a fine 2020 sono stati affidati i lavori di appalto che sono stati consegnati nel 2021.

La ristrutturazione del primo piano dell'immobile è il primo passaggio per rivedere la collocazione del CSRD Sottosopra. Questo servizio occupava i locali a piano terra del CSRR Villa Rosalinda, gestito dall'Asp, che è costretto in spazi troppo ristretti e svolge attività in locali esterni.

Dopo la ristrutturazione del primo piano si procederà a ristrutturare il piano terra e trasferire in questi locali il CSRD Sottosopra, compatibilmente con il reperimento delle risorse necessarie.

Patrimonio artistico

L'Asp è proprietaria della Chiesa S. Domenico collocata in adiacenza alla CRA S. Domenico. Si tratta di un immobile del '700 contenente alcuni dipinti di pregio ed attualmente non utilizzato in quanto non sicuro.

Nel 2016 si è proceduto a mettere in sicurezza il campanile che presentava la crescita di un arbusto in cima con radici cresciute tra i mattoni della costruzione. E' anche stato recuperato un progetto di ristrutturazione e si sta valutando la possibilità di avviare una raccolta di fondi per finanziare l'onerosa ristrutturazione (1.800.000 euro circa). Nel frattempo è stato effettuato un intervento di sistemazione del tetto e di pulizia della cupola del campanile necessario per evitare danni da infiltrazioni d'acqua.

Sistemazione area esterna CRA Galuppi e Centro Sociale

E' stato realizzato uno studio di fattibilità tecnico-economica per la sistemazione degli spazi esterni e per la sostituzione del gazebo con una costruzione fissa per le attività del centro Sociale.

Oltre a migliorare la fruibilità degli spazi esterni, dopo il trasferimento dell'associazione nella nuova costruzione si valuterà l'ipotesi di destinare l'immobile ex Asilo Nido a sede degli uffici amministrativi dell'Asp.

e) Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nell'anno.

Composizione del personale

L'Asp eroga servizi per le persone e di conseguenza le prestazioni svolte dal proprio personale rivestono un'enorme importanza sia per le dinamiche relazionali sia per l'incidenza dei costi sul risultato economico.

A fine anno la dotazione organica, approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 9 del 10.9.2020 è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA			
AREA DIRETTIVA			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n. posti
Istruttore direttivo	D + APO	tempo pieno	4
Totale			4
AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n. posti
Istruttore amministrativo	C	tempo pieno	3
Istruttore amministrativo	C	pt 22/36	1
Istruttore amministrativo	C	pt 30/36	1
Collaboratore professionale	B3	tempo pieno	2
Collaboratore professionale	B3	pt 30/36	1
Esecutore	B	tempo pieno	1
Esecutore	B	pt 18/36	1
Totale			10
AREA SOCIO SANITARIA			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n. posti
Coordinatore	D + po	tempo pieno	3
Coordinatore	D	pt 24/36	1
Coordinatore	C	pt 24/36	1
Raa	C	tempo pieno	5
Raa	B3	tempo pieno	4
Infermieri	C	tempo pieno	1
Infermieri	D	tempo pieno	20
Infermieri	D	pt 18/36	3
Terapista	D	tempo pieno	2
Terapista	D	pt 30/36	2
Terapista	D	pt 18/36	1
Educatore	C	tempo pieno	2
Animatore	C	tempo pieno	2
OSS Animatore	B3	tempo pieno	1
OSS Animatore	B3	pt 30/36	1
OSS Animatore	B	tempo pieno	1
OSS	B	tempo pieno	77
OSS	B	pt 24/36	3

OSS	B	pt 27/36	1
OSS	B3	tempo pieno	51
Totale			182
AREA SERVIZI GENERALI			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n. posti
Addetto guardaroba	B	tempo pieno	2
Addetto ai servizi	B	tempo pieno	1
Addetto ai servizi	B	pt 18/36	1
cuoco	B	tempo pieno	2
aiuto cuoco	A	tempo pieno	1
operaio manutentore	B	tempo pieno	1
Totale			8
TOTALE POSTI			204

Il personale presente presso l'Asp viene riportato nella tabella seguente, nella quale si confrontano i dipendenti in servizio al 1.1.2021 con quelli presenti al 31.12.2021.

<i>Tipologia di personale</i>	01/01/2021	31/12/2021
Direzione	1	1
Personale Amministrativo	10	10
Personale assistenziale CRA Minerbio	18	17
Personale assistenziale CRA S. Domenico	30	33
Personale assistenziale CD S. Domenico	0	2
Personale assistenziale CSRR Villa Rosalinda	12	12
Personale assistenziale CRA Galuppi	29	29
Personale assistenziale CD Galuppi	0	2
Personale assistenziale CRA Ramponi	21	21
Personale assistenziale CD Ramponi	0	0
Personale assistenziale CD Casa del ciliegio	0	3
Personale assistenziale CD e AP Rubini	2	2
Infermieri	4	20
Coordinatori strutture	5	5
Responsabili attività assistenziali	9	9
Educatori	2	2
Animatori	5	5
Addetti ai servizi	5	3
Personale a tempo determinato	39	45
Totale	192	221

Le differenze che si rilevano sono relative a:

- ✓ Assunzione diretta di infermieri in sostituzione di personale in somministrazione
- ✓ Stabilizzazione di n. 4 OSS a tempo determinato
- ✓ Maggiore presenza di personale a tempo determinato per riavvio di servizi e copertura di personale assente

Sono inoltre presenti presso le strutture diverse figure non dipendenti dell'Asp ma che si occupano del funzionamento di parte dei servizi. Si tratta di:

<i>Tipologia</i>	<i>numero</i>	<i>Tipo di rapporto</i>
Infermieri	1	In somministrazione
terapisti	5	In somministrazione
amministrativi	3	In somministrazione
Medici	5	In convenzione con Asl

Addetti ristorazione	17	Dipendenti società appaltatrice
Addetti alle pulizie	14	Dipendenti società appaltatrice
Totale	45	

Questa tipologia di personale è in riduzione in conseguenza dell'assunzione diretta di infermieri, prima reperiti con somministrazione.

Piano occupazionale

Il Piano occupazionale per l'anno 2021 è stato predisposto tenendo conto dei seguenti obiettivi:

- ✓ Procedere alla progressiva riduzione di personale presente a tempo determinato o in somministrazione assumendo a tempo indeterminato e stabilizzando i dipendenti
- ✓ Garantire l'assunzione di personale a tempo determinato necessario a coprire le assenze per ferie, malattia, maternità e altri permessi, ed assicurando la presenza degli operatori previsti dalle norme sull'accreditamento dei servizi.

In attuazione di quanto sopra si è proceduto a svolgere il concorso per infermieri con altre Asp della Regione che si è concluso a marzo 2021.

Si è provveduto anche ad apposito avviso di stabilizzazione del personale a tempo determinato a seguito del quale sono stati assunti a tempo indeterminato n. 4 OSS.

Durante tutto il 2021 è proseguita l'uscita di personale sanitario (infermieri) verso i servizi ospedalieri per far fronte all'emergenza Covid-19, anche se in misura minore rispetto al 2020.

Per assicurare la presenza di infermieri, oltre l'assunzione diretta tramite concorso, sono stati utilizzati tutti gli strumenti di reperimento possibile:

- Diverse agenzie interinali
- Utilizzo della piattaforma regionale E.R. per il personale con titolo di studio non ancora riconosciuto in Italia
- Ricerca in altre graduatorie e mobilità.

<i>tipo di movimento</i>	<i>entrati</i>	<i>usciti</i>
dipendenti collocati a riposo		9
dipendenti assunti presso altri		5
Dipendenti assunti a tempo determinato	83	
dipendenti assunti a tempo indeterminato	32	

Politiche di conciliazione tempi di vita e di lavoro

Il monitoraggio dei permessi e delle assenze del personale nel corso del 2021 presenta dati che risentono dell'emergenza da pandemia.

In particolare l'alternanza di chiusura delle scuole e dei servizi per anziani e disabili ha portato ad un incremento nell'utilizzo dei permessi per L.104 (+ 332 giorni) e congedi parentali (+343 giorni).

Sono diminuite in modo sensibile le giornate di malattia per Covid-19 (- 1.678 giorni) per effetto delle vaccinazioni e delle misure di prevenzione dei contagi.

Complessivamente sono stati utilizzati 7.603 giorni di permesso distribuiti tra le tipologie riportate in tabella (662 giorni in meno rispetto al 2020).

Tipo di permesso	Giorni n.
maternità	517

Malattia e ricovero ospedaliero	3.933
Malattie professionali	92
L.104 e permessi art. 42	956
malattia figlio	59
Altri congedi parentali	585
Altre assenze	1.177
malattia da Covid-19	284
Totale	7.603

Sicurezza dei lavoratori

I lavoratori che operano nei servizi dell'Asp sono soggetti ai seguenti rischi:

- rischio connesso allo spostamento di carichi (per movimentazione degli anziani)
- rischio connesso all'utilizzo di automezzi
- rischio biologico (per medicazioni, assistenza ecc..)
- rischio connesso all'utilizzo di strumenti informatici
- rischio da stress lavoro correlato

Sono state effettuate le visite periodiche previste ed alcune visite a richiesta di dipendenti per i quali si sono evidenziati aggravamenti di patologie.

Per quanto concerne gli infortuni occorsi agli operatori, nel corso del 2021 sono stati denunciati e riconosciuti dall'INAIL complessivi 411 giorni di infortunio, 521 giorni in meno rispetto al 2020. Di questi 113 giorni sono riconducibili ad infezione da Covid-19 (- 585 giorni rispetto al 2020).

Nell'anno 2021 sono state mantenute e, di volta in volta, adeguate, le misure per la prevenzione del contagio da Covid-19 in base alle indicazioni della autorità sanitarie nazionali e regionali.

Come previsto dalle norme si è proceduto a costituire l'apposito Comitato per la sicurezza composto, oltre che da RSPP, Medico competente, RLS, rappresentanti Asp anche dalle OO.SS e dalle RSU.

Sono state applicate le misure di prevenzione approvate dalle autorità sanitarie nazionali e regionali tra le quali l'obbligo vaccinale. I dipendenti che non hanno adempiuto a tale obbligo (n. 3) sono stati sospesi dal servizio senza retribuzione.

Formazione

Il piano della formazione triennale per il personale è stato sospeso per buona parte dell'anno.

Sono state garantite le formazioni specifiche all'interno delle singole strutture o attraverso FAD:

- ✓ formazione per utilizzo DPI
- ✓ formazione per la sicurezza
- ✓ corsi per alimentaristi.

Sempre attraverso Formazione a distanza è stata garantita la formazione al personale amministrativo per:

- ✓ corso per la gestione contributiva e dei permessi per il personale delle Risorse Umane
- ✓ corso per la prevenzione della corruzione per il Direttore
- ✓ corso per la sicurezza per i Dirigenti.

f) Modalità previste per la copertura della perdita d'esercizio

La perdita rilevata per l'anno 2021 pari ad euro 226.256,00 euro in diminuzione rispetto a quanto ipotizzato nel bilancio di previsione.

Si riportano le tabelle relative al risultato d'esercizio:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Valore della produzione	13.537.072,00	14.124.160,59	587.088,59
Costi della produzione	13.739.770,00	13.948.468,99	208.698,99
Margine operativo lordo	-202.698,00	175.691,60	378.389,60

Il primo dato importante è il **Margine operativo lordo** che è stato riportato ad un valore positivo **recuperando nella gestione (maggiori entrate e minori spese) 378.389,00 euro**.

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2021	CONSUNTIVO 2021	DIFFERENZA
Margine operativo lordo	-202.698,00	175.691,60	378.389,60
Gestione finanziaria	-10.600,00	-10.455,93	144,07
Gestione straordinaria	0,00	106.663,91	106.663,91
Imposte (IRES e IRAP)	-517.136,00	-498.155,58	- 18.980,42
Risultato d'esercizio	-730.434,00	- 226.256,00	504.178,00

Nella seconda tabella si rileva come il margine operativo rilevato, unitamente ai risultati positivi della gestione straordinaria (eredità Ghisellini) non sono sufficienti a coprire i costi finanziari e le imposte (IRAP) che, come più volte sottolineato, sono molto gravose per l'Asp.

Rispetto alla perdita d'esercizio rilevata, l'art. 39 dello Statuto dell'Asp prevede che: *"Nel caso di perdite di esercizio dell'ASP, deve essere in primo luogo attuato un autonomo piano di rientro anche pluriennale, da deliberarsi dall'Assemblea dei Soci su proposta del Consiglio di Amministrazione. Qualora ciò non sia possibile, l'Assemblea dei Soci approva, su proposta del Consiglio di Amministrazione, un piano di rientro a carico dei Soci utilizzando quale criterio di ripartizione la popolazione residente dell'ultimo anno disponibile"*.

Visto l'ammontare della perdita ed il protrarsi delle difficoltà conseguenti la pandemia anche al 2022, che si vanno a sommare all'incremento dei costi dovuto alla crisi energetica ed alla ripresa dell'inflazione, **non è possibile prevedere una copertura autonoma della perdita nei prossimi esercizi**.

Si propone, quindi, l'intervento dei Soci, prevedendo il riparto della perdita in base agli abitanti presenti al 1.1.2021. Nella tabella che segue sono riportate le quote a carico di ciascun comune, precisando che i comuni che sono rappresentati da Unioni (in quanto conferitori della funzione sociale a questo Ente) verseranno la quota all'Unione che provvederà a trasferirla all'Asp.

COMUNE	N. ABITANTI al 1/1/2021 dato Istat*	RIPARTO PERDITA TOTALE 226.256,00
Argelato	9.741	13.558,99
Baricella	7.074	9.846,66
Bentivoglio	5.801	8.074,71
Budrio	18.368	25.567,35
Castello d'Argile	6.554	9.122,84
Castel Maggiore	18.631	25.933,43
Castenaso	15.870	22.090,26
Galliera	5.504	7.661,30
Granarolo dell'Emilia	12.471	17.359,02
Malalbergo	9.085	12.645,87
Minerbio	8.941	12.445,43
Molinella	15.648	21.781,24
Pieve di Cento	7.132	9.927,39
S. Giorgio di P.	9.048	12.594,37
S. Pietro in C.	12.678	17.647,15

TOTALE	162.546	226.256,00
---------------	----------------	-------------------

*http://dati.istat.it/viewhtml.aspx?il=blank&vh=0000&vf=0&vcq=1100&graph=0&view-metadata=1&lang=it&QueryId=19101&metadata=DCIS_POPRES1

g) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2021 non si rilevano fatti relativi all'anno concluso.

h) La prevedibile evoluzione della gestione

Si rileva che l'esercizio 2022 è caratterizzato da:

- il prorogarsi delle misure di contenimento del Coronavirus all'interno dei servizi per anziani e disabili con conseguenti obblighi e limitazioni fino al 31.12.2022
- l'incremento dei costi energetici che stanno portando ad un aumento dei costi di tutti i servizi e forniture
- l'incremento del tasso di inflazione
- la prevedibile approvazione del nuovo CCNL per il personale dipendenti con conseguente aumento delle retribuzioni e dei costi del personale.

A fronte di tali incrementi dei costi non è, al momento, ipotizzata alcuna variazione della remunerazione dei servizi accreditati, assolutamente necessaria per assicurare la copertura dei costi.

Quindi sarà effettuato un monitoraggio puntuale del bilancio, attraverso pre-consuntivi al 30.6 e al 30.9 per informare i Soci dell'evolversi dalla situazione.

i) Altri elementi utili a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Non si rilevano altri elementi da segnalare.

Pieve di Cento, 15.6.2022.

Il Presidente del Cda
Andrea Belletti