



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

**PROPOSTA DI BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2022 con
ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET e RELAZIONE ILLUSTRATIVA 2022**

Indice

Premessa	Pag. 3
Conto economico	Pag. 5
Documento di Budget	Pag. 11
Relazione al Bilancio annuale economico 2022	Pag. 17
A) Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi dei servizi	Pag. 17
A1) Valore della produzione	Pag. 17
A2) Costo della produzione	Pag. 20

Premessa

La previsione per l'anno 2022 viene elaborata in corso d'anno al termine dell'emergenza sanitaria, seppur in costanza di protocolli operativi che mantengono almeno fino al 31 dicembre 2022 l'attenzione alta sulle misure di contrasto ai contagi da Covid-19.

La determinazione quantitativa dei valori inseriti nel Bilancio Economico Annuale di Previsione è determinata sulla base dei dati consuntivi dell'esercizio precedente, dal contesto delineato dai Contratti di Servizio (in proroga per la CRA e transitorio per il CD entrambi da rinnovare entro fine anno 2022), dai progetti in elaborazione, dal nuovo modello organizzativo in fase di predisposizione e che troverà applicazione nel corso del secondo semestre dell'anno, nonché sulla base delle scelte operate, in particolare nell'ambito organizzativo e occupazionale per continuare a far fronte all'emergenza sanitaria.

La revisione complessiva del sistema di remunerazione e dell'accreditamento dei servizi per anziani, che tenga conto dell'evoluzione che in questi anni è stata fatta in particolare dalle Cra e di quanto ormai è richiesto alle strutture per rispondere ai bisogni della popolazione sia in termini quantitativi che qualitativi dell'assistenza socio-sanitaria, è quanto mai necessario. Così come risulta necessario ed urgente la revisione del sistema di remunerazione e di rimborso di oneri sanitari per rendere sostenibili i bilanci delle ASP.

Le Asp pubbliche insieme ad Anci Welfare ed a Cispel Emilia Romagna hanno un tavolo di confronto aperto con la Regione e l'Ausl per addivenire a soluzioni atte a sostenere i maggiori costi in carico ai soggetti gestori oltre che a definire con maggiore chiarezza la titolarità delle prestazioni sanitarie ed infermieristiche anche alla luce della permanente difficoltà nel reperimento di tali figure professionali, soluzioni volte anche all'eventuale superamento del principio della unitarietà gestionale.

La Regione nel corso del 2021 ha deliberato un trasferimento, per il triennio 2021/2023, a favore delle ASP finalizzata ad abbattere il costo IRAP delle Asp pubbliche. Un intervento che non riallinea i costi IRAP tra i diversi gestori né interviene ad abbassare il tributo stesso, essendo materia tributaria nazionale, ma

una compensazione del maggior costo sostenuto dalle Asp pubbliche sull'Irap rispetto ai privati accreditati, attraverso apposito contributo.

Le Asp pubbliche hanno decurtati in misura sostanziale i rimborsi per l'acquisto dei DPI nel primo semestre 2022, fino ad annullarli a far data dal 01 luglio 2022. Pur i rimborsi previsti non siano a copertura dei costi realmente sostenuti dalle Asp per questa categoria di beni sanitari, la riduzione a zero comporta una esposizione non indifferente in termini di risorse economiche investite in quanto i protocolli, come sopra ricordato, hanno valore e trovano applicazione per tutto l'anno 2022. Anche i posti letto non occupati e le spese sostenute per gli screening periodici mensili non saranno oggetto di rimborso a partire dal mese di luglio 2022.

La difficoltà nel reclutamento del personale infermieristico con la difficoltà di rispettare i parametri dati da accreditamento e contratti di servizio, ha come prima conseguenza la mancata autorizzazione a fare nuovi accessi di utenza e pertanto la piena copertura dei posti non potrà essere raggiunta.

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 202 con
ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET**

Descrizione	Previsione dettaglio 2022	Previsione ANNO 2022
A) Valore della produzione		2.960.804,00
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.233.107,00
a) rette		1.171.091,00
b) oneri a rilievo sanitario		1.045.897,00
QUOTA FRNA	1.045.897,00	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		-
d) altri ricavi		16.119,00
2) Costi Capitalizzati		63.897,00
a) incrementi di imm. per lavori inter.		
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96	
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso		
4) Proventi e ricavi diversi		263.800,00
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	12.500,00	12.500,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		251.300,00
rimborsi e recuperi per attività diverse	250.000,00	
altri rimborsi (gare, postali, legali, trasporto CD, varie)	1.300,00	
c) plusvalenze ordinarie		-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		-
e) altri ricavi istituzionali		-

f) Ricavi da attività commerciale		-
5) Contributi in conto esercizio		400.000,00
a) contributi dalla Regione		
b) contributi dalla Provincia		-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		400.000,00
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	400.000,00	
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-
f) altri contributi da privati		-
B) Costi della produzione		2.829.339,06
6) acquisti beni		67.540,00
a) beni socio - sanitari		61.759,00
Presidi per incontinenza	20.000,00	
Parafarmaci e materiale sanitario B6	4.000,00	
Materiale igienico sanitario (b6a)	10.000,00	
Animazione	200,00	
Acquisto beni socio-sanitari	1.000,00	

Acquisto Coronavirus materiali DPI e vari	25.000,00	
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	1.559,31	
b) beni tecnico - economali	0,00	5.781,00
Carburante automezzi (b6)	180,00	
Altro materiale non sanitario	0,00	
Materiali di consumo	2.000,00	
Cancelleria (b6b)	2.600,00	
Piccoli acquisti (b6b)	363,54	
Acquisti beni tecnico economali	0,00	
Abbonamenti e riviste	637,50	
7) Acquisti di servizi		919.042,06
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		56.811,56
Servizio terapeuta della riabilitazione		
Servizio prevenzione Coronavirus (pulizie Coronavirus e camici)	15.197,25	
Servizio supporto psicologico e supervisione	13.000,00	

Servizio supporto all'attività infermieristica	26.364,31	
Servizio supporto all'attività sanitaria	2.250,00	
b) servizi esternalizzati		490.841,00
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	113.109,96	
Servizio ristorazione (b7b)	213.512,49	
Lavanderia piana (b7b)	31.261,26	
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	34.906,35	
Rifiuti speciali (b7k)	10.000,00	
Lavano divise personale (b7b)	298,65	
Servizio paghe	12.328,32	
Posta certificata	55,29	
Servizi informatici	342,81	
Servizio parrucchiere/barbiere	2.524,50	
Servizio podologo	2.550,36	
Servizi pratiche di pensione	0,00	
Servizi prevenzione legionellosi	1.500,00	
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	2.377,89	
Spese legali	62.073,00	
Servizio progettazione direzione lavori	0,00	
Servizio recupero crediti	4.000,00	
c) trasporti		4.744,50
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-
e) altre consulenze		47.052,00
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	15.080,49	
Servizi privacy e sicurezza (b7)	31.971,84	
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		38.052,00
Costo del servizio (b7f)	38.052,00	
g) utenze		129.292,00
Energia Elettrica (b7g)	65.768,76	
Gas metano (b7g)	55.223,04	
Acqua (b7g)	4.742,28	
Spese telefoniche (b7g)	3.557,55	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		73.446,00

Oneri manutenzioni attrezz. sanitarie	1.376,55	
Ascensori (b7h)	2.025,21	
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	14.542,20	
Estintori (b7h)	1.066,47	
Manut. Immobili (b7h)	2.000,00	
Acq. materiali diversi (b7h)	1.000,00	
Aree verdi (b7h)	688,35	
Altri impianti elettrici, macc., attrezz.(b7h)	15.126,24	
Canoni manut. attrezz. (b7)	270,75	
Canoni assist. software e hardware	35.000,00	
Manutenzioni software & hardware	200,00	
Manutenzione auto	150,00	
i) costi per organi istituzionali		19.613,00
Compensi organi istituzionali	12.000,00	
Compenso revisore dei conti	7.612,80	
j) assicurazioni		38.577,00
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	690,42	
Automezzi	311,79	
Incendio e furto sede	8.700,00	
Responsabilità civile	28.875,00	
k) altri		20.613,00
Spese servizi bancari	7.500,00	
Formaz. del personale dip. amm.	1.200,00	
Formaz. del personale assistenziale	3.500,00	
Costo mensa dip.	852,81	
Servizio espletamento procedure concorsi	2.000,00	
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	5.560,00	
8) Godimento di beni di terzi		26.379,00
a) affitti		21.960,00
b) canoni di locazione finanziaria		
c) service		4.419,00
Canone noleggio beni	4.419,27	

9) Per il personale		1.575.269,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		108.201,00
a) ammortamenti delle imm. immateriali		4.223,00
Ammortamento software e altre imm (cg)	3.129,30	
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	1.093,92	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		103.978,00
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35	
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	18.175,23	
Ammort. macchine d'uffic. e computers	8.592,57	
Ammortamento altri beni	1.028,81	
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.084,87	
c) svalutazione delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		-
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		

b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici		
12) Accantonamenti ai fondi rischi		14.900,00
Accantonamento risarcimenti da liquidare	14.900,00	
13) Altri accantonamenti		103.715,00
Accanton. salari e stipendi	60.000,00	
Accant. salari e stip. inter.(b9)	41.682,00	
Accantonamenti rinnovo contrattuale dipendenti	2.033,35	
Accantonamenti svalutazione crediti		
14) Oneri diversi di gestione		14.293,00
a) costi amministrativi		2.356,00
Spese di spedizione	1.707,99	
Spese postali	648,00	
b) imposte non sul reddito		450,00
Marchi e bolli (b14b)	450,00	
c) tasse		10.487,00
Bolli e imposte automezzi (b14)	149,23	

Altre imposte (b14)	1.620,30	
IMU	589,00	
TARI	8.128,25	
d) altri		1.000,00
Quota associativa CISPEL	1.000,00	
e) minusvalenze ordinarie		
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		-
g) contr. erogati ad aziende non-profit		
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		131.464,94
C) Proventi e oneri finanziari		
15) Proventi da partecipazioni		-
16) Altri proventi finanziari		-
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		-
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-
D) Rettifiche valore di att. finanziaria		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
Totale delle rettifiche (D)		-
E) Proventi ed oneri straordinari		
20) Proventi da:		-
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		
b) plusvalenze straordinarie		-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie		
21) Oneri da:		4.447,00
a) minusvalenze straordinarie		-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	4.447,00	
Totale proventi ed oneri straordinari (E)		- 4.447,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		127.017,94
22) Imposte sul reddito		
a) IRAP		125.273,00
IRAP organi istit.	1.020,00	
IRAP su pers. dipendente	55.781,00	
IRAP su pers. interinale	68.472,00	

b) IRES		1.395,00
23) Utile o (perdita) di esercizio		349,94

DOCUMENTO DI BUDGET 2022

Descrizione	Previsione dettaglio 2022	Previsione ANNO 2022	Direttore	Organi istituzionali
A) Valore della produzione		2.960.804,00	2.960.804,00	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.233.107,00	2.233.107,00	
a) rette		1.171.091,00	1.171.091,00	
b) oneri a rilievo sanitario		1.045.897,00	1.045.897,00	
QUOTA FRNA	1.045.897,00			
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona		-	-	
d) altri ricavi		16.119,00	16.119,00	
2) Costi Capitalizzati		63.897,00	63.897,00	
a) incrementi di imm. per lavori inter.				
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00	63.897,00	
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96			
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso				
4) Proventi e ricavi diversi		263.800,00	263.800,00	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	12.500,00	12.500,00	12.500,00	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		251.300,00	251.300,00	
rimborsi e recuperi per attività diverse	250.000,00			
altri rimborsi (gare, postali, legali, trasporto CD, varie)	1.300,00			
c) plusvalenze ordinarie		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		-	-	
e) altri ricavi istituzionali		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale		-		

			-	
5) Contributi in conto esercizio		400.000,00	400.000,00	
a) contributi dalla Regione				
b) contributi dalla Provincia		-	-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		400.000,00	400.000,00	
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	400.000,00			
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-	-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-	-	
f) altri contributi da privati		-	-	
B) Costi della produzione		2.829.339,06	2.829.339,06	
6) acquisti beni		67.540,00	67.540,00	
a) beni socio - sanitari		61.759,00	61.759,00	
Presidi per incontinenza	20.000,00			
Parafarmaci e materiale sanitario B6	4.000,00			
Materiale igienico sanitario (b6a)	10.000,00			
Animazione	200,00			
Acquisto beni socio-sanitari	1.000,00			
Acquisto Coronavirus materiali DPI e vari	25.000,00			
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	1.559,31			
b) beni tecnico - economici	0,00	5.781,00	5.781,00	
Carburante automezzi (b6)	180,00			
Altro materiale non sanitario	0,00			
Materiali di consumo	2.000,00			
Cancelleria (b6b)	2.600,00			
Piccoli acquisti (b6b)	363,54			
Acquisti beni tecnico economici	0,00			
Abbonamenti e riviste	637,50			
7) Acquisti di servizi		919.042,06	919.042,06	
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		56.811,56	56.811,56	
Servizio terapeuta della riabilitazione				
Servizio prevenzione Coronavirus (pulizie Coronavirus e camici)	15.197,25			
Servizio supporto psicologico e supervisione	13.000,00			
Servizio supporto all'attività infermieristica	26.364,31			
Servizio supporto all'attività sanitaria	2.250,00			

b) servizi esternalizzati		490.841,00	490.841,00	
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	113.109,96			
Servizio ristorazione (b7b)	213.512,49			
Lavanderia piana (b7b)	31.261,26			
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	34.906,35			
Rifiuti speciali (b7k)	10.000,00			
Lavano divise personale (b7b)	298,65			
Servizio paghe	12.328,32			
Posta certificata	55,29			
Servizi informatici	342,81			
Servizio parrucchiere/barbiere	2.524,50			
Servizio podologo	2.550,36			
Servizi pratiche di pensione	0,00			
Servizi prevenzione legionellosi	1.500,00			
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	2.377,89			
Spese legali	62.073,00			
Servizio progettazione direzione lavori	0,00			
Servizio recupero crediti	4.000,00			
c) trasporti		4.744,50	4.744,50	
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-	-	
e) altre consulenze		47.052,00	47.052,00	
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	15.080,49			
Servizi privacy e sicurezza (b7)	31.971,84			
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		38.052,00	38.052,00	
Costo del servizio (b7f)	38.052,00			
g) utenze		129.292,00	129.292,00	
Energia Elettrica (b7g)	65.768,76			
Gas metano (b7g)	55.223,04			
Acqua (b7g)	4.742,28			
Spese telefoniche (b7g)	3.557,55			

h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		73.446,00	73.446,00	
Oneri manutenzioni attrezz. sanitarie	1.376,55			
Ascensori (b7h)	2.025,21			
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	14.542,20			
Estintori (b7h)	1.066,47			
Manut. Immobili (b7h)	2.000,00			
Acq. materiali diversi (b7h)	1.000,00			
Aree verdi (b7h)	688,35			

Altri impianti elettrici, macc., attrezz.(b7h)	15.126,24			
Canoni manut. attrezz. (b7)	270,75			
Canoni assist. software e hardware	35.000,00			
Manutenzioni software & hardware	200,00			
Manutenzione auto	150,00			
i) costi per organi istituzionali		19.613,00		19.613,00
Compensi organi istituzionali	12.000,00			
Compenso revisore dei conti	7.612,80			
j) assicurazioni		38.577,00	38.577,00	
Infortunati Amministratori, volontari, ecc.	690,42			
Automezzi	311,79			
Incendio e furto sede	8.700,00			
Responsabilità civile	28.875,00			
k) altri		20.613,00	20.613,00	
Spese servizi bancari	7.500,00			
Formaz. del personale dip. amm.	1.200,00			
Formaz. del personale assistenziale	3.500,00			
Costo mensa dip.	852,81			
Servizio espletamento procedure concorsi	2.000,00			
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	5.560,00			
8) Godimento di beni di terzi		26.379,00	26.379,00	
a) affitti		21.960,00	21.960,00	
b) canoni di locazione finanziaria				
c) service		4.419,00	4.419,00	
Canone noleggio beni	4.419,27			
9) Per il personale		1.575.269,00	1.575.269,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		108.201,00	108.201,00	
a) ammortamenti delle imm. immateriali		4.223,00	4.223,00	
Ammortamento software e altre imm (cg)	3.129,30			
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	1.093,92			
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		103.978,00	103.978,00	
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35			
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	18.175,23			
Ammort. macchine d'uffic. e computers	8.592,57			
Ammortamento altri beni	1.028,81			
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.084,87			
c) svalutazione delle immobilizzazioni				

d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-	-	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		-	-	

a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari				
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici				
12) Accantonamenti ai fondi rischi		14.900,00	14.900,00	
Accantonamento risarcimenti da liquidare	14.900,00			
13) Altri accantonamenti		103.715,00	103.715,00	
Accanton. salari e stipendi	60.000,00			
Accant. salari e stip. inter.(b9)	41.682,00			
Accantonamenti rinnovo contrattuale dipendenti	2.033,35			
Accantonamenti svalutazione crediti				
14) Oneri diversi di gestione		14.293,00	14.293,00	
a) costi amministrativi		2.356,00	2.356,00	
Spese di spedizione	1.707,99			
Spese postali	648,00			
b) imposte non sul reddito		450,00	450,00	
Marchi e bolli (b14b)	450,00			
c) tasse		10.487,00	10.487,00	
Bolli e imposte automezzi (b14)	149,23			
Altre imposte (b14)	1.620,30			
IMU	589,00			
TARI	8.128,25			
d) altri		1.000,00	1.000,00	
Quota associativa CISPEL	1.000,00			
e) minusvalenze ordinarie				
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		-	-	
g) contr. erogati ad aziende non-profit				
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		131.464,94	131.464,94	
C) Proventi e oneri finanziari				
15) Proventi da partecipazioni		-	-	
16) Altri proventi finanziari		-	-	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		-	-	

Totale proventi e oneri finanziari (C)		-	-	
D) Rettifiche valore di att. finanziaria				
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
Totale delle rettifiche (D)		-	-	
E) Proventi ed oneri straordinari				
20) Proventi da:		-	-	
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali				
b) plusvalenze straordinarie		-	-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie				
21) Oneri da:		4.447,00	4.447,00	
a) minusvalenze straordinarie		-	-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	4.447,00			
Totale proventi ed oneri straordinari (E)		- 4.447,00	4.447,00	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		127.017,94	127.017,94	
22) Imposte sul reddito				
a) IRAP		125.273,00	124.253,00	1.020,00
IRAP organi istit.	1.020,00			1.020,00
IRAP su pers. dipendente	55.781,00		55.781,00	
IRAP su pers. interinale	68.472,00		68.472,00	
b) IRES		1.395,00	1.395,00	
23) Utile o (perdita) di esercizio		349,94		

RELAZIONE AL BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2022

Obiettivi del 2022 rimarranno anzitutto il consolidamento della struttura organizzativa e lo sviluppo dei servizi. Il 2022 si presenta come un anno di ripresa e di sfida per i servizi ASP, riduci da un'attività straordinaria legata in particolare alla gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19. Si sottolinea come le modalità di erogazione dei servizi abbiano dovuto adattarsi alle normative ancora in aggiornamento, fonte di adempimenti e maggiori oneri. In questo senso gli obiettivi di ASP finalizzati alla una crescita aziendale che investe il triennio, dovranno trovare coerenza e compatibilità con il mantenimento di misure gestionali legate all'epidemia che verosimilmente accompagneranno il processo produttivo anche per l'anno 2022.

Per l'approfondimento del contesto di riferimento ASP ed i servizi in gestione, degli obiettivi ordinari e straordinari da perseguirsi nell'anno 2022, oltreché per l'analisi delle prestazioni erogate, delle risorse umane e finanziarie impiegate, delle priorità di intervento, degli indicatori di misurazione e della programmazione circa gli investimenti da attuarsi, si rinvia al Piano programmatico 2022-2024 quale parte integrante e sostanziale del presente documento.

1. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEI SERVIZI

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

I Ricavi maggiormente significativi:

A.1) RETTE A CARICO UTENTI:

- per quanto attiene alla CRA la retta è rimasta invariata (e si prevede che rimanga invariata per tutto l'anno di riferimento) = a € 50,05/die;
- per quanto attiene al CDA le rette a carico degli utenti sono rimaste invariate e si prevede che rimangano invariate per tutto l'anno di riferimento) =:
 - ✓ quota giornaliera (giornata intera con pranzo e cena) : euro 34,50 ✓ quota giornaliera (giornata intera senza cena): euro 29,35 ✓ metà giornata con pasto (6 ore di frequenza): euro 17,00 ✓ metà giornata senza pasto (4 ore di frequenza): euro 11,00
 - ✓ maggiorazione della quota giornaliera applicata pari al 30% in caso di apertura del servizio in giornate festive
 - ✓ euro 2,50 la quota giornaliera a carico dell'utente in caso di effettiva fruizione del servizio di trasporto (andata e ritorno dal Centro o solo andata o ritorno), confermando a carico del FRNA la restante parte

Si prevede un tasso di copertura dei posti di CRA che si attesti tra il 90% ed il 93% in considerazione del fatto che sono ripartiti gli accessi ma limitatamente alla copertura dei parametri dati da accreditamento e contratti di servizio del personale infermieristico ed al netto di 2 posti di isolamento da mantenersi vuoti al 31 dicembre 2022.

ASP prevede l'ampliamento dei posti di CRA pari a due, anche a regime privatistico, da prevedersi nel nuovo contratto di servizio e valevole dal 2023. Per quanto attiene al centro diurno il bilancio considera il riavvio avvenuto a dicembre 2021 che consentirà la piena copertura (20 posti accreditati) nel corso dell'anno.

A.2) RICAVI DA FRNA

I RICAVI DA frna sono calcolati avendo a riferimento la previsione di copertura di posti prevista al precedente punto, tenendo a riferimento che dal mese di luglio non saranno oggetto di remunerazione i posti inoccupati; così come le spese per gli screening mensili ed i DPI non saranno oggetto di specifico rimborso a far data dallo stesso mese di luglio 2022.

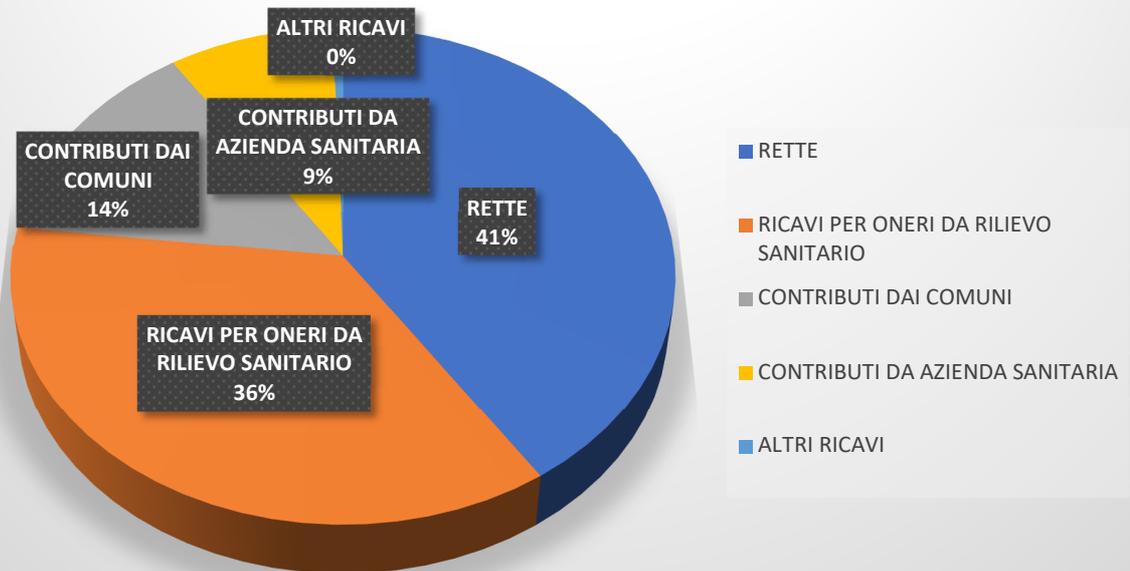
A.3) RIMBORSI PER ATTIVITA' SANITARIA

I Contratti di Servizio sottoscritti con Unione e AUSL per i servizi accreditati residenziali e semiresidenziali, prevedono che Asp fornisca anche le componenti sanitarie del servizio (ad esclusione del medico di struttura), fatto salvo il rimborso da parte di AUSL. Sono qui stati previsti i rimborsi riferiti all'attività riabilitativa e all'attività infermieristica svolta da parte di fisioterapisti e infermieri contrattualizzati da ASP, i cui costi sono stati previsti fra quelli del personale dipendente e somministrato; il calcolo tiene conto delle richieste avanzate ad Azienda USL in ordine al ricalcolo delle soglie di rimborso, a riconoscimento dei costi incrementatisi dopo l'applicazione del CCNL 21.05.2018 e ai maggiori costi determinati dall'emergenza sanitaria e dall'affiancamento del nuovo personale assunto. Per gli infermieri sono state considerate 9.089 ore annue con un rimborso pari ad € 25,36 ora; per i fisioterapisti sono state considerate 1858 con un rimborso pari ad € 22,16 ora . Inoltre a seguito della DGR 856/2021 sono stati previsti rimborsi per 3 euro per giornata di presenza per ciascun ospite.

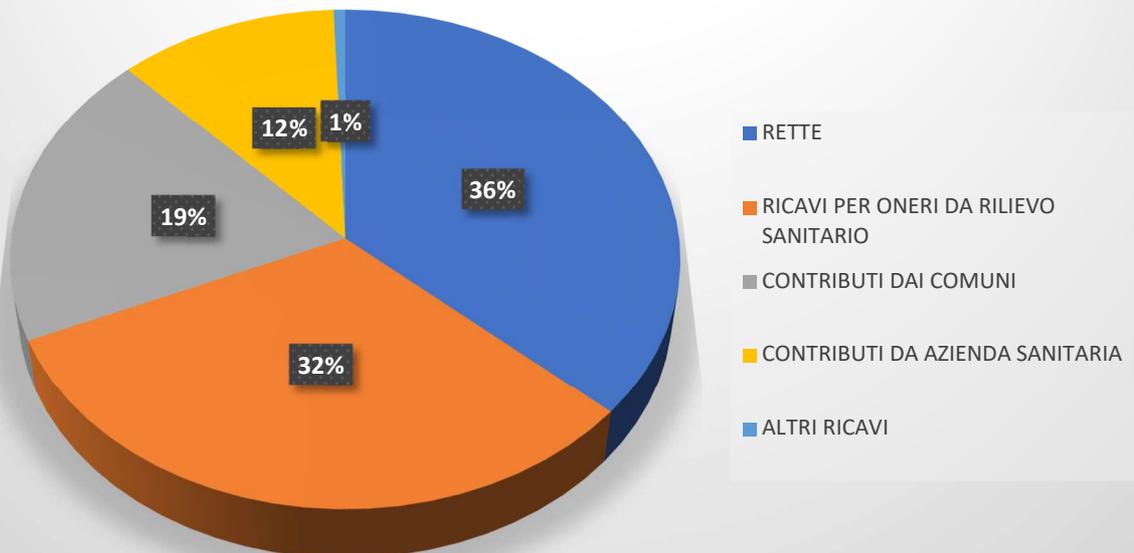
A.4) TRASFERIMENTI ENTI SOCI

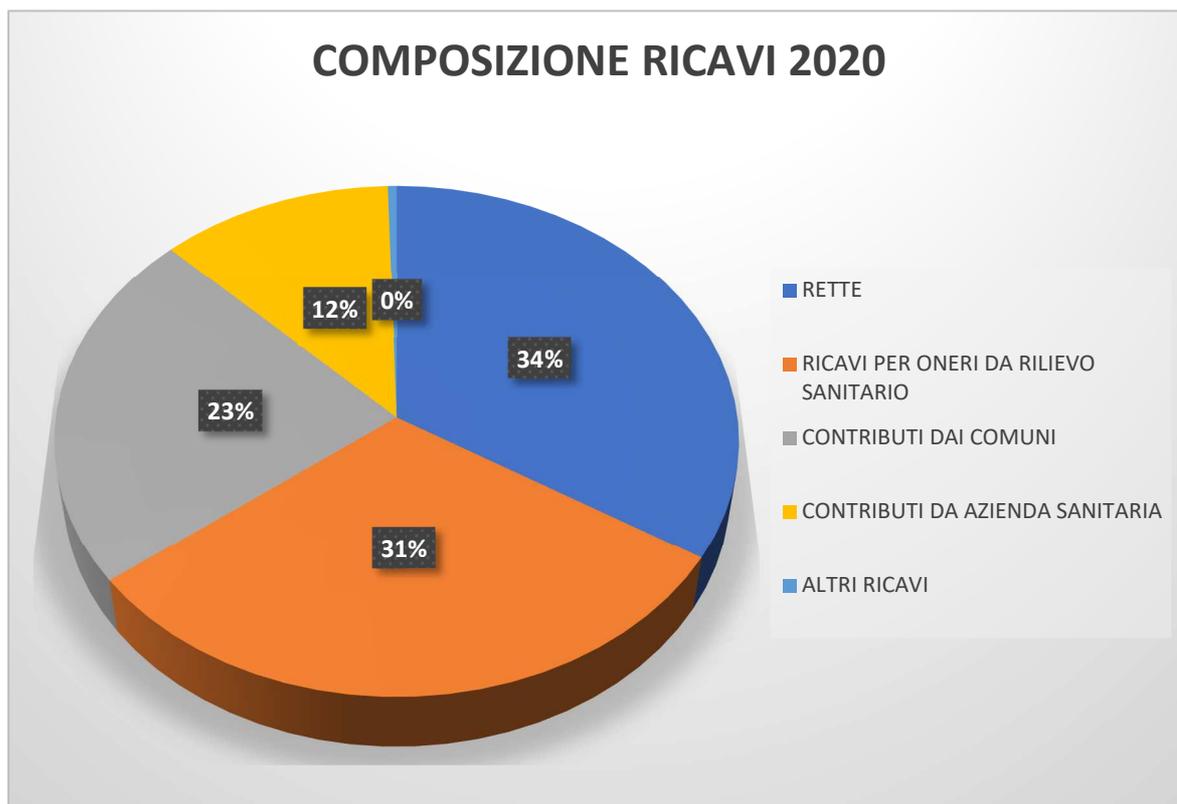
In questa voce sono compresi i contributi versati dai Comuni soci a copertura del costo dei servizi ASP. Per l'annualità 2022 il trasferimento complessivo è previsto in euro 400.000 in forte contrazione rispetto alle annualità 2020 e 2021

COMPOSIZIONE RICAVI 2022



composizione ricavi 2021





B. COSTI DELLA PRODUZIONE

I fabbisogni di beni e servizi sono stati determinati sulla base delle necessità, dei canoni e dei consumi registrati nel corso del passato esercizio e dei contratti in essere. La quantificazione ha poi tenuto conto dei costi di acquisto, che risentono della ricerca delle migliori condizioni di acquisto tramite MEPA e altre procedure acquisitive.

La quantificazione del costo del personale rispecchia l'adeguamento degli organici dei servizi, il corretto calcolo di tutte le voci del salario accessorio e il rinnovo contrattuale. Il presente Bilancio previsionale tiene in considerazione l'applicazione in toto delle norme contrattuali, quantificando i relativi costi nell'anno, sia per il personale assunto alle dipendenze che per i lavoratori in somministrazione. Infatti i costi per il triennio 2022/2024 sono stati stimati sulla base del consolidamento dell'assetto organizzativo generale dell'ASP, con una programmazione di assunzione a riduzione del ricorso a lavoratori somministrati così come definito nel piano triennale del fabbisogno di personale approvato per il triennio 2021-2023, tenuto conto della presenza di personale con prescrizioni, delle necessarie sostituzioni.

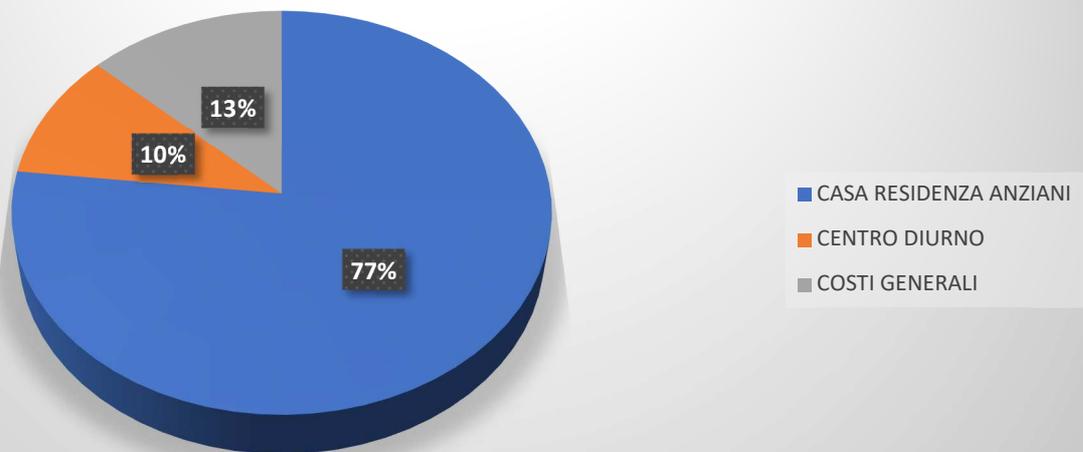
Nella Casa Residenza si mantengono due nuclei organizzativi. I costi per il trasporto degli utenti del centro diurno è stato quantificato solo per i giorni di apertura;

Assume rilievo la spesa preventivata per

- ✓ Acquisto di servizi esternalizzati (produzione pasti, lavanolo, pulizie)
- ✓ Consulenze
- ✓ Acquisto di DPI e di prodotti per la sanificazione

- ✓ Utenze (in forte aumento coerente con le previsioni negative effettuate soprattutto per energia elettrica e gas, come purtroppo evidenziato dai rincari di fine 2021 ed inizio 2022)
- ✓ Reperimento, nei casi in cui questo è stato possibile, di OSS e infermieri per le sostituzioni del personale assente a vario titolo;
- ✓ Assunzione di una unità di istruttore Direttivo Amministrativo Cat. "C"
- ✓ Supervisione e Psicologo a supporto e sostegno degli operatori, utenti e famigliari;
- ✓ Interventi manutentivi sulla struttura CRA ed interventi in materia di sicurezza per quanto attiene al CDA

COSTI SUDDIVISI PER CENTRI DI COSTO 2022



INCIDENZA PERSONALE RISPETTO A COSTI COMPLESSIVI 2022

