Azienda Speciale
Servizi alla Persona
Unione Terre e Fiumi

Piano programmatico triennale 2023-25

e Documento di Budget 2023

Azienda Speciale Servizi alla Persona

(ASSP)

dell'Unione Terre e Fiumi

Azienda Speciale Servizi alla Persona
Unione Terre e Fiumi

Indice

1. L'Azienda Speciale Servizi alla Persona: ASSP Unione Terre e Fiumi ……pag.3
2. Organigramma aziendale……..pag. 8
3. Personale di ASSP……pag. 9
4. Attese e obiettivi per il triennio 2023-25…… ……..pag 10
5. Relazione al Documento di Budget 2023…….……..pag 11
6. Previsionale 2024 e 2025…… ……...pag 17
7. Conto economico Budget e previsionale 23-25…… pag 19

LEGENDA ACRONIMI:

ASSP: Azienda Speciale servizi alla persona
FRNA: Fondo regionale non autosufficienza
FNA: Fondo nazionale non autosufficienza
FSL: Fondo sociale locale:
PDZ: Piani di Zona:
PrIns: Piano inclusione e povertà React-EU
FP: Fondo Povertà
AS: Assistente sociale
CRA: Casa residenza anziani
CD: Centro diurno
AdC: Assegno di cura

Piano programmatico triennale 2023-2025
Documento di Budget 2023

Il Piano programmatico triennale e la Relazione Illustrativa del documento di budget anno 2023 si basano sugli stessi dati di attività e relative considerazioni. Per questo si è ritenuto utile proporli insieme allo scopo di favorire il confronto fra la prospettiva triennale e la sua realizzazione nel corso del 2023.

1.L'Azienda Speciale Servizi alla Persona: ASSP Unione Terre e Fiumi

L'Azienda Speciale Servizi alla Persona è stata costituita il 28 dicembre 2007 dai Comuni di Copparo, Berra, Jolanda di Savoia, Tresigallo, Formignana e Ro Ferrarese, ai sensi dell'art. 114 del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

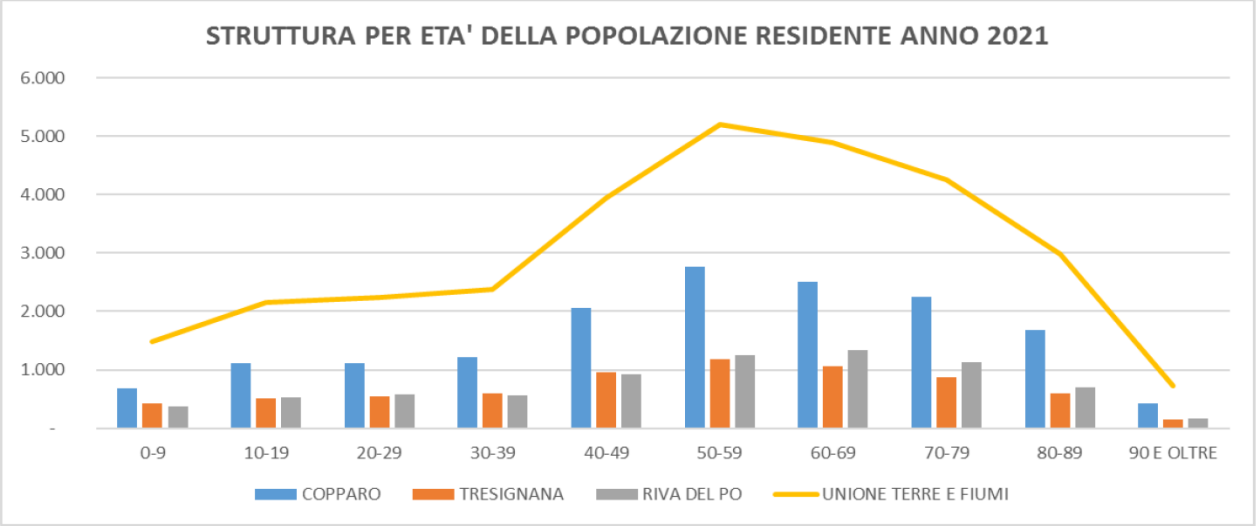
Attraverso successive modifiche, allo stato attuale ASSP è costituita dai comuni facenti parte dall'Unione Terre e Fiumi: Copparo, Tresignana e Riva del Po.

La popolazione residente al 31/12/2021 nell'Unione Terre e Fiumi è pari a 30.261 unità, in calo rispetto al 31/12/2010 di 3.179 unità. Di seguito si presentano i grafici relativi all'andamento della popolazione dei comuni e dell'Unione negli anni dal 2010 al 2021.

Nel 2021, il saldo naturale (nati-morti) è negativo pari a -391. Quello migratorio (immigrati-emigrati), pari a +205 in totale, risulta positivo per tutti i comuni. La combinazione dei 2 saldi determina l'incremento di popolazione registrato tra il 2010 ed il 2021.

2021	STRUTTURA POPOLAZIONE RESIDENTE				
ANNO	POPOLAZIONE RESIDENTE AL 1° GENNAIO	POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE	PESO % SUL TOTALE UNIONE POP. AL 31 DIC	MASCHI	FEMMINE
COPPARO	15.948	15.827	52%	7.528	8.299
TRESIGNANA	6.898	6.904	23%	3.321	3.583
RIVA DEL PO	7.600	7.530	25%	3.693	3.837
UNIONE TERRE E FIUMI	**30.446**	**30.261**	**100%**	**14.542**	**15.719**

Dall'analisi della popolazione per classi di età si evidenzia che la popolazione totale cresce in contemporanea con l'invecchiamento progressivo, con una componente demografica come da tabella e grafico:



L'Azienda è dotata di personalità giuridica e di autonomia imprenditoriale, e ha lo scopo di:

1) promuovere e gestire i servizi socio-assistenziali e socio-sanitari alla persona attraverso la cura, la tutela delle fasce deboli, il consolidamento e la crescita del benessere personale, relazionale e sociale in modo omogeneo sull'intero territorio dell'Unione Terre e Fiumi

2) Mantenere attivo il monitoraggio dei bisogni emergenti al fine di dare risposte adeguate alle nuove esigenze dei cittadini

3) Conciliare i criteri di gestione aziendale in termini di efficacia, efficienza ed economicità a quelli di ottimizzazione dei risultati, garantendo politiche di integrazione territoriale e di solidarietà finanziaria fra tutti i Comuni.

4) Definire la programmazione e svolgere le attività socio-assistenziali previste dalle normative dello Stato, della Regione (Legge 328/2000, L.R. 2/2003) e dalle conseguenti Direttive Regionali, prevedendo percorsi di concertazione e collaborazione con il Volontariato, il Privato Sociale, le Organizzazioni Sindacali e i soggetti pubblici e privati che a vario titolo operano in ambito sociale.

L'Azienda, in linea con i documenti programmatori e di indirizzo regionali (Piano per la salute e il Benessere) e locali come il Piano attuativo del Fondo sociale locale (FSL) nonché quelli di natura nazionale, come il Fondo Povertà (FP), Il Fondo regionale non autosufficienza (FRNA), Il Fondo non autosufficienza nazionale (FNA) gestisce in forma unitaria tutti gli interventi e le attività definite nel Contratto di Servizio 2022-23 tra l'ASSP dell'Unione Terre e Fiumi, e l'Azienda Ausl di Ferrara e previste nella legge quadro L.328/2000 sui servizi socio-sanitari territoriali. Il contratto di servizio tra Comuni e ASSP identifica i servizi assicurati da quest'ultima ai quali è correlato il contributo ordinario, a cui si sono aggiunti nel tempo servizi e/o progetti specifici finanziati con i fondi dedicati a valenza annuale, ma anche attività che hanno previsto impegni ulteriori senza una remunerazione aggiuntiva da parte dell'Unione (gestione unica delle attività residue, ex bonus Comuni, Reddito di Cittadinanza, legge 14 regionale) oppure trasferimenti di fondi comunali ad ASSP per la gestione delle attività estemporanee e contingenti (vedi esempio Fondo solidarietà alimentare Covid).

In particolare il contratto di servizio prevede lo stanziamento di una quota annuale da parte dell'Unione, che per l'anno 2023 è stata fissata in € 1.700.000 (per spese di personale, struttura e servizi storicizzati anziani, minori, adulti-dis.li) e che di anno in anno dovrebbe essere rivista sulla stima dei costi e delle previsioni di servizio e fabbisogni espressi dal territorio.

I servizi territoriali gestiti da ASSP sono la porta di accesso dei cittadini che dapprima grazie all'attività di segretariato sociale svolta nei PUA (punti unitari accesso) e l'attività del Servizio sociale professionale poi, accoglie in prima battuta le istanze dei cittadini per indirizzarle verso colloqui di II livello e/o servizi distinti per bisogni e fasce d'età della popolazione.

ASSP è pertanto azienda speciale, gestore per conto dei Comuni dell'Unione delle attività e servizi, conferiti nell'ambito appunto del Contratto di Servizio vigente, mantenendo l'Unione stessa invece la funzione dei Servizi sociali e socio sanitari, attraverso il settore Welfare Unione, che ne

determina indirizzi programmatori, piani strategici di sviluppo, valutazioni di esiti e parei di indirizzo da sottoporre ai decisori politici, sugli sviluppi dei servizi sociali e socio sanitari sul territorio dell'Unione, in risposta ai bisogni espressi dal territorio.

L'azienda ASSP, pertanto, nell'ambito delle attività in gestione definite nel Contratto di Servizio vigente, **opera su Aree di servizio**, al cui interno afferiscono attività proprie**:**

Area Trasversale sostegno sociale- n.1 Educatrice prof.le- n.1 Operatore sociale- n. 2 Assistenti sociali per le attività del PUA e n.1 Coordinatore:

- Punto Unitario di Accesso (PUA) garantito sui 3 Comuni dell'Unione;
- Assistenza accesso Reddito di Cittadinanza
- Assistenza Reddito di libertà
- Assistenza accesso contributi mobilità
- Assistenza Tirocini Formativi
- Attivazione progetti educativi – inclusivi di gruppo e progettualità con il terzo settore
- Assistenza domande bonus "comunali", assegni al nucleo, etc..
- Informazione qualificata e primo orientamento ai servizi sociali professionali per il territorio

Area minori: n.3 Assistenti sociali, n.1 Operatore sociale e n. 1 coordinatore area

- tutela su disposizione del tribunale
- affido
- adozione
- attuazione della disposizione di vigilanza
- inserimenti in struttura extra famigliare su disposizione del tribunale
- attività educativa territoriale extra scolastica domiciliare ed estiva
- progetti socioeducativi personalizzati anche domiciliari
- istruttoria, valutazione ed erogazione contributi economici a genitori di nuclei con minori in situazione di fragilità

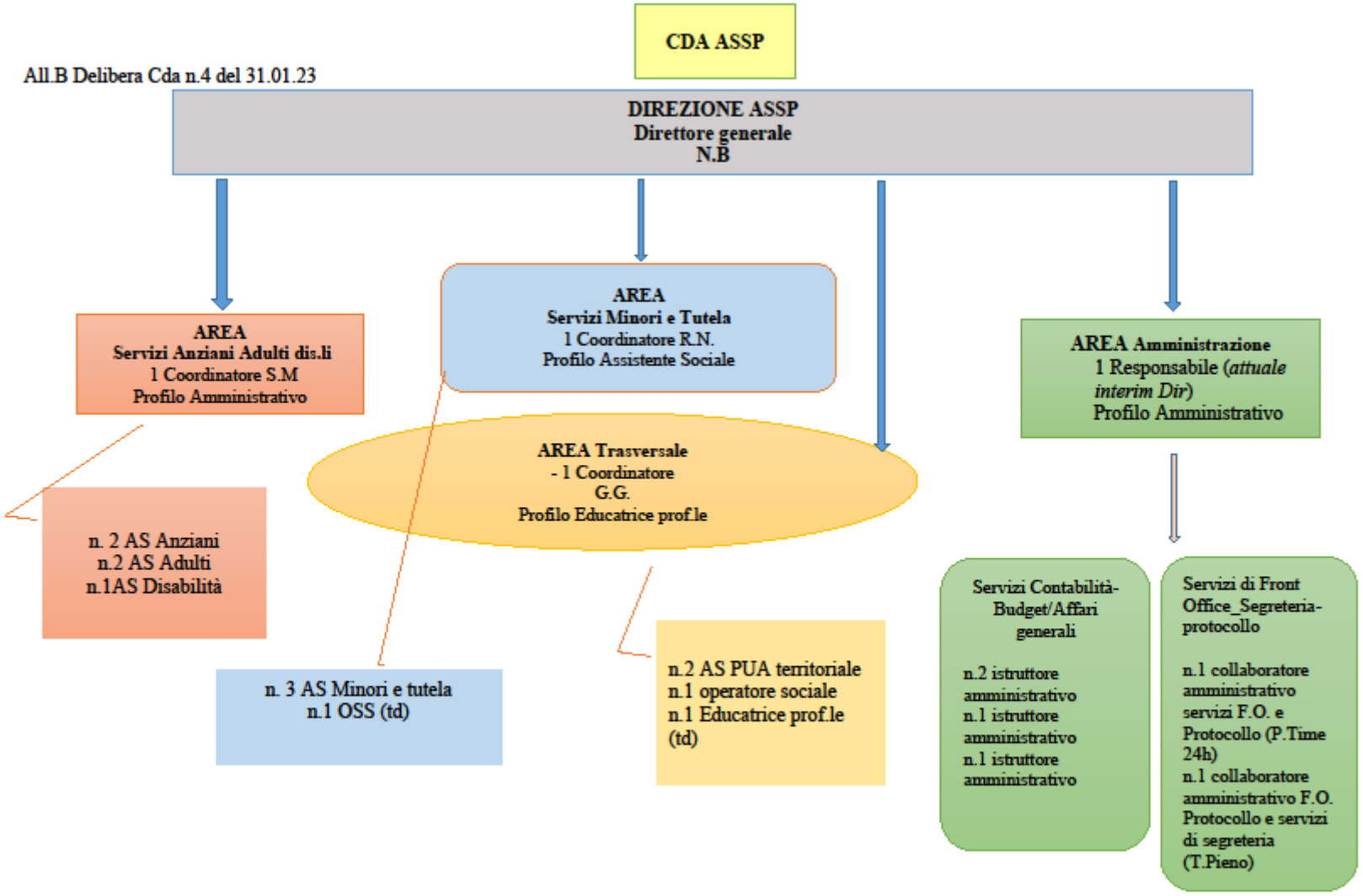
<u>Area adulti e disabilità</u>: n. 1 Assistente sociale per la disabilità e n.2 Assistente sociale area disagio-disabilità, n.1 coordinatore area*

- inserimento in strutture residenziali e semiresidenziali accreditate del sistema distrettuale e non;
- inserimenti in centri socioccupazionali, laboratori e gruppi di attività;
- assegni di cura disabili;
- progetti educativi formativi al lavoro ed alla riabilitazione sociale anche individualizzati;
- servizio di assistenza domiciliare: igiene e cura a domicilio
- servizi di assistenza a bassa soglia: accompagnamento alle attività quotidiane;
- consegna pasti a domicilio
- Valutazione ed erogazione contributi economici
- Trasporto adulti fragili per visite mediche nell'ambito della Convenzione con il volontariato sociale

<u>Area anziani</u>: n.2 Assistenti sociali n. 1 coordinatore area*

- istruttoria e assistenza per domande di inserimento in strutture accreditate residenziali e socio residenziali per anziani in collaborazione con ASL distretto Centro Nord;
- residenza sanitaria assistenziale
- istruttoria richiesta e assistenza di assegni di cura
- richiesta e attivazione del servizio di assistenza domiciliare (SAD): igiene e cura a domicilio con servizio accreditato distrettuale;
- richiesta e attivazione per la consegna pasti a domicilio con servizio accreditato distrettuale;
- servizio di teleassistenza e telesoccorso;
- servizio dimissioni difficili in raccordo con la centrale Unica distrettuale dell'ospedale di Cona;
- attivazione progetti di sostegno domiciliare a bassa soglia: affiancamento pratiche e commissioni;
- istruttoria e assistenza per la nomina dell'Amministratore di sostegno;
- Istruttoria, valutazione ed erogazione contributi economici
- Trasporto sociale anziani per visite mediche nell'ambito della Convenzione con il volontariato sociale

***** *coordinatore unico per l'Area anziani-adulti e dis.lità*


All.B Delibera Cda n.4 del 31.01.23
CDA ASSP
DIREZIONE ASSP
Direttore generale
N.B
AREA
Servizi Anziani Adulti dis.li
1 Coordinatore S.M
Profilo Amministrativo
AREA
Servizi Minori e Tutela
1 Coordinatore R.N.
Profilo Assistente Sociale
AREA Amministrazione
1 Responsabile (attuale interim Dir)
Profilo Amministrativo
AREA Trasversale
- 1 Coordinatore
G.G.
Profilo Educatrice prof.le
n. 2 AS Anziani
n.2 AS Adulti
n.1AS Disabilità
n. 3 AS Minori e tutela
n.1 OSS (td)
n.2 AS PUA territoriale
n.1 operatore sociale
n.1 Educatrice prof.le (td)
Servizi Contabilità-Budget/Affari generali
n.2 istruttore amministrativo
n.1 istruttore amministrativo
n.1 istruttore amministrativo
Servizi di Front Office_Segreteria-protocollo
n.1 collaboratore amministrativo servizi F.O. e Protocollo (P.Time 24h)
n.1 collaboratore amministrativo F.O. Protocollo e servizi di segreteria (T.Pieno)

3. Personale di ASSP

La composizione del personale assunto ad oggi è la seguente:

Cat.Giur di inserimento	Profilo Professionale	Dipendente tempo indeterminato	Posti coperti	Posti vacanti	Totale	* tempo determinato
D3 D3	Funzionario Amministrativo Funzionario ammnistrativo	1.Bellini Norma 2.Mattioli Stefania	1 1		1 1	
		Totale			**2**	
D1	Assistente Sociale	1. Bizzi Raffaella 2. Bottura Chiara 3. D'Angelo M. Elisa, 4. Sara Machkour 5. Mattera Fabiana 6. Napoli Rosalinda, 7. Mari Giulia, 8. Tognin Alexia, 9. Cervati Cristina 10. Guerzoni Agnese 11. Liotti Anna 12. Simonetto Martina	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1		1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	 * *
D1	Educatore Professionale	12.Grazzi Gianfranca	1		1	
D1	Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	13.xxxxxx	0	1	1	
D1	Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	14.Celeste Fabbri	1		1	
		Totale D1	13	1	14	
C1	Istruttore Amministrativo	Mazzanti Vanna in congedo straordinario legge 104/92 da sett 2021 fino ad agosto 2023	1		1	
C1	Operatore Sociale	Occhi Cristiano	1		1	
C1	Istruttore Amministrativo	Fogli Paola	1		1	
C1	Istruttore Amministrativo	Guidi Daniela	1		1	
C1	Istruttore Amministrativo	Loi Deborah	1		1	
		Totale C	**5**		**5**	
B3	Collaboratore Amministrativo	Stanzani Giulia	1		1	
B3	Collaboratore Amministrativo	Rizzetto Sofia	1		1	
		Totale B	**2**		**2**	
		TOTALE DOTAZIONE ORGANICA	**22**	**1**	**21**	

4. Attese e obiettivi per il triennio 2023-25

Il prossimo triennio, in linea anche con le direttrici indicate nelle priorità del nuovo Piano socio-sanitario regionale 2022-2024 in via di completamento, le attività di ASSP saranno orientate a:

- Rafforzare e innovare i servizi anziani sul territorio, lavorando con tutti gli attori del sistema (sanità, privato sociale, volontariato, enti pubblici, infermiere di comunità, etc…) per favorire la presa in carico anticipata dell'anziano e dei suoi bisogni che possano essere corrisposti anche a domicilio, con l'ausilio di tecnologie e servizi innovativi e di prossimità e domiciliarità;
- Riattivare completamente dopo il Covid la presenza sui territori dei Comuni attraverso i Punti unitari di accesso favorendo l'uso di strumenti e professionalità in grado di intercettare i bisogni latenti della cittadinanza più fragile e a rischio, anche con iniziative diffuse sui territori più limitrofi;
- Rinsaldare un dialogo e una collaborazione più coordinata con la Casa di comunità di Copparo, al fine di concretizzare ulteriormente l'integrazione socio-sanitaria definita dalla L328/2000 e L.R.12/2013 recuperando le buone prassi che questo territorio ha sempre vantato, anticipando modelli e metodi, che dallo stop pandemico non si sono ancora riattivati completamente;
- Definire ulteriormente gli ambiti di competenza e rafforzare le attività e la collaborazione con il settore Welfare Unione al fine di valutare preventivamente risorse necessarie, i bisogni urgenti ed emergenti del territorio al fine di garantire la sostenibilità del sistema dei servizi sociali sul territorio gestiti dall'azienda ASSP, la professionalizzazione della struttura di ASSP e la valutazione di fattibilità di nuovi servizi in grado di rispondere ai bisogni sociali, socio-sanitari e di welfare dei cittadini più fragili;
- Mappare la rete dei soggetti e delle opportunità dell'Unione Terre e fiumi, attraverso momenti di confronto e ascolto del territorio e suoi stakeholders formali e informali;
- Continuare con i percorsi di co-progettazione per servizi innovativi in tutti i settori propri dell'ASSP: anziani, minori. Disabili, adulti-disagio aprendo il territorio agli operatori del terzo settore e dell'associazionismo per cogliere opportunità di nuovi servizi e ammodernamento di quelli storici;
- Cogliere e gestire le opportunità di sviluppo derivanti da fonti straordinarie di finanziamento che vedono coinvolta ASSP, come il PNRR e la strategia Stami regionale e altri fondi nazionali.
- Valutare con la proprietà e su proposta del Cda di ASSP la revisione dello statuto di ASSP, allineandolo all'organizzazione aziendale e alle necessità di adeguamento normativo e di programmazione dell'azienda intervenute dalla sua costituzione ad oggi, al fine di rendere

l'azienda e l'organizzazione e ruoli in linea con le altre realtà di aziende di servizi sociali esistenti (ASP);

- Ridefinire entro dicembre 2023 il nuovo contratto di servizio ASSP-Unione-ASL, in particolare attraverso la lettura dei dati di rendiconto sociale anno 2022, i dati di bilancio e il profilarsi dei bisogni del territorio al fine di rendere coerenti e capienti le scelte di finanziamento futuro e l'ammontare delle risorse finanziarie necessarie al mantenimento dei servizi sociali garantiti da ASSP per i Comuni dell'Unione ed eventualmente quelli di nuovo avvio.
- Continuare con la formazione continua delle competenze di tutti gli operatori di ASSP, con un piano formativo puntuale che affianchi alla formazione tecnica di area, una formazione sulle soft skills e le competenze digitali e di innovazione;
- Ridisegnare l'impostazione della contabilità attraverso un utilizzo più professionalizzato dei sw di contabilità a disposizione di ASSP, ridisegnando un sistema seppure semplificato di controllo di gestione per centri costo che permetta non solo una più puntuale e dettagliata analisi del dato economico ma anche una interrogazione strategica del dato a fini di pianificazione dei servizi futuri.

5. Relazione al Documento di Budget 2023

PREMESSA METODOLOGICA AL CONFRONTO CONSUNTIVO 2022 PREVISIONALE 2023

A seguito della comunicazione da parte della Camera di Commercio di Ferrara, dell'obbligatorietà anche per ASSP Unione TF di procedere con la redazione e deposito bilanci secondo la IV direttiva UE, (dal bilancio 2013), si è provveduto, non senza difficoltà, a revisionare le modalità di contabilizzazione interna dei fatti gestionali.

La revisione è iniziata dalla correzione della modalità di registrazione dei costi e dei ricavi da fare tenendo conto dei principio di competenza temporale e della correlazione tra ricavi e costi.

Conseguentemente si precisa che alcune voci di costo e di ricavo 2022, che ancora riportano alla vecchia modalità contabile, saranno non uniformi alle corrispondenti voci del previsionale 2023.

Si precisa altresì che tale riordino NON INCIDE sul risultato economico.

La situazione, pertanto, di questa non piena comparabilità tra consuntivo 2022 e previsionale 2023, dal punto di vista della visualizzazione e non della correttezza dei conti, sarà pienamente superata

dal prossimo raffronto tra consuntivo 2023 e previsionale 2024 che utilizzeranno le stesse modalità contabili.

Il conto economico preventivo 2023 è stato formulato tenendo conto sia dei valori economici storici (consuntivo 2022) che della ricaduta economica del piano delle azioni programmate per il 2023-25.

Si precisa che il budget 2023 è stato redatto secondo principi di stima e prudenza e valutando sia le progettualità e servizi storici in continuità con l' anno 2022 sia valutando servizi i cui bisogni si sono già espressi (per esempio le attività educative estive) sia valutando le entrate certe per deliberazione precedente (vedi Fondo povertà 2021 deliberato nel 2022) e che vedono già una programmazione dei costi ammissibili come spese su tali fondi.

I servizi principali erogati da ASSP anche nel 2023, e che sono previsti a costo in questo Bilancio previsionale anno 2023 sono sostanzialmente i seguenti:

- Integrazioni per inserimenti in strutture residenziali anziani (Casa di riposo-CRA) per utenti dei servizi con i regolamenti di integrazione ASSP in aumento rispetto all'annualità 22;
- Integrazioni rette per inserimenti semiresidenziali e residenziali per dis.li per utenti dei servizi con situazioni compatibili con i regolamenti di integrazione ASSP in linea con l'annualità 2022;
- Inserimenti in centro diurno anziani;
- progetti individuali di inclusione e socializzazione per adulti in povertà e disagio;
- rette per affido famigliare diurno e residenziale di minori;
- rette per inserimento comunità residenziali minori;
- servizi di assistenza domiciliare (pasti e igiene e cura) per non autosufficienti e/o situazioni di fragilità socioeconomica;
- attività di laboratori e sportelli per l'inclusione delle fasce fragili;
- sportello sostegno Caregivers;
- Cafè Alzheimer;
- progetti educativi domiciliari per sostenere i minori e la genitorialità;
- assegni di cura anziani e disabili;
- progetti per l'inserimento in CSo e/o laboratori occupazionali giovani adulti dis.li;

- Sportelli territoriali di accesso al servizio PUA
- Servizio sociale professionale colloqui e presa in carico;
- Tirocini di inclusione e autonomia;
- inserimenti protetti in Co -Housing di adulti e anziani per favorire l'autonomia;
- contributi economici da Commissione tecnica per l'autonomia e il sostegno alle situazioni di povertà e fragilità (aiuto utenze, buoni viveri, libri, frequenza centri estivi e attività minori, etc…);
- progetti educativi in integrata con i servizi sanitari per i minori;

A tutti questi servizi territoriali e relativi costi si aggiungono i costi necessari alla struttura aziendale e all'erogazione dei servizi stessi: servizi di direzione e gestione, servizi amministrativi, personale, forniture, consulenti e collaboratori più oneri e fiscalità.

Le fonti di ricavo previste nel Budget previsionale 2023 sono quelle stimate come certe o assimilabili sulla base di atti deliberativi e/o comunicazioni dei soggetti preposti: in particolare le fonti di ricavo di ASSP sono rappresentate per il 2023 sostanzialmente da:

- Quote associative deliberate per l'anno 2023 da Unione Terre e Fiumi € 1.700.000;
- Rimborsi ASL a valere sulla programmazione Fondo regionale non autosufficienza, Dopo di Noi, Vita indipendente e Fondo caregiver per l'anno 2023 stimate in calo alla luce dei recenti tagli regionali del Fondo 2022 e le comunicazioni del Distretto CNIRD sulla necessità di rivedere in contrazione la disponibilità del FRNA-FNA a fronte della riduzione dei residui anni precedenti;
- Fondo Sociale locale (Piani di Zona) anno 2023 comunicato e stimato da Welfare Unione leggermente in calo nel trasferimento 23 (l'Unione gestisce direttamente alcuni servizi e tratterrà più risorse dello scorso anno) a cui si sommano i residui anno 22 che ASSP porta a maggior ricavo nel 2023;
- Fondo Povertà 21 Ministeriale;
- Recupero rette utenti € (stima su base storica)

- Progetto React-Eu: Fondo PrIns (Fondo per la povertà estrema e l'inclusione a valenza distrettuale, risorsa una tantum a esaurimento nel 2023);

SCOSTAMENTO VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi da attività per servizi alla persona ammontano a **€ 1.240.000,00**

- La variazione di ricavo in calo rispetto al bilancio consuntivo 2022 è pari a circa un 8% per € 106.948,00 ed è valutata tenendo presente sia i recenti riequilibri di FRNA occorsi sui distretti della nostra Provincia a fine 2022 e deliberati dalla Conferenza socio sanitaria territoriale, sia dalle prime indicazioni dell'ASL, che a fronte degli incontri di programmazione anno 2023 con la Regione stima minori trasferimenti sul FRNA e pertanto un calo complessivo sul Distretto Centro Nord delle risorse per la non autosufficienza solo in parte sopperite dai residui di gestione ASL degli anni precedenti.

Il ricavo trasferimento contributi in conto servizio è pari a **2.398.947€** : è stimato in aumento nel 2023 sia perché le quote associative Unione tornano al loro livello storico (nel 2022 erano scese a 1.550.000€ per via del trasferimento ad ASSP nel 2021 del Fondo solidarietà alimentare in compensazione) e si portano a € 1.700.000 a copertura parziale dei costi dei servizi e di struttura, sia per un incremento stimato sul Fondo povertà ministeriale anno 2021 (+24.000€rispetto ai precedenti) e sull'una tantum del Progetto PrIns (povertà e inclusione europeo). In ultimo i trasferimenti per i Piani di Zona rilevano un maggior ricavo nel 2023 perché assommano sia i presunti trasferimenti dell'annualità 2023 (stimati in leggero calo da Unione e ancora non certi della Regione) a residui di gestione ASSP relativi all'anno 2022 sempre Piani di zona. E' inserito in stima a ricavo (manca l'atto deliberativo della Giunta Comune FE) il contributo potenziamento personale Assistenti sociali nazionale pari ad € 86.000 nell'anno 2023.

SCOSTAMENTO VALORI DELLA PRODUZIONE 2023-2025

Costo per la gestione dei servizi socio- sanitari anno 2023 pari ad € 1.506.962,59

Rispetto al 2022 vi è una variazione di costo complessiva in aumento per un valore pari a circa l'11% in più rispetto al consuntivo 2022 con + € 117.204,00 dovuti sostanzialmente ad aumento

della spesa per inserimento in struttura minori e ad un aumento delle integrazioni delle rette per gli anziani inseriti in Casa residenza (CRA). Il numero dei minori in struttura è solo parzialmente a rimborso della sanità per i casi previsti dalla DGR 1102 per il resto sono a carico del sociale. Inoltre, l'aumento di spesa sulle strutture minori è in linea con l'aumento dei casi di grave disagio e devianza registrati a fine 2022 e oggetto di decreti del tribunale per la famiglia con provvedimento di inserimento in struttura.

Inoltre le strutture minori e adulti hanno subito un rincaro dovuto prevalentemente all'aumento delle tariffe giornaliere applicato a seguito del caro energia e inflazione da diverse comunità per minori e adulti fragili, da parte dei fornitori del terzo settore, che in alcuni casi hanno quasi raddoppiato il costo a tariffa giornaliera utente. Inoltre nell'anno 2022 II semestre con la ripresa da parte dei tribunale dei minorenni dell'attività a pieno regime, sono stati decretati alcuni allontanamenti in struttura di madre con bambini e strutture integrate socio-sanitari (le più costose), che aumenta notevolmente la spesa prevista per gli inserimenti in struttura minori.

Aumentata anche la previsione di ricorso ai servizi domiciliari di assistenza anziani e disabili adulti, che già nel II semestre 2022 avevano registrato un incremento importante rispetto alla stasi del 2020-21.

Aumentato notevolmente il numero delle integrazioni retta per la parte sociale in struttura anziani (CRA) direttamente fatturato al fornitore accreditato.

Costi diretti per servizi alle famiglie 2023 è **di € 879.844,45**

Questa voce di costo è una di quelle che per le ragioni esposte nella premessa metodologica risulta visivamente non completamente comparabile tra consuntivo 22 e previsionale 23. La previsione di spesa per l'anno 2023 dei servizi afferenti a questa macrovoce di costo, se comparata con il consuntivo anno 2022, appare quasi raddoppiata.

In realtà nel consuntivo 2022, proprio in virtù del riordino della contabilità e della modalità di imputazione di costi e ricavi secondo il principio di competenza e di correlazione, non sono compresi in questa voce i costi relativi a:

- PDZ 2022, FONDO POVERTA' 2021, PROGETTO PRINS

poiché nel 2022 non sono stati sostenuti costi inerenti tali progetti.

Ovviamente lo stesso trattamento è stato riservato ai ricavi corrispondenti, spettanti a questa azienda da delibere 2022, ancora da incassare al 31.12.2022, ma non correlati ad alcun costo 2022, pertanto riportati per intero all'esercizio 2023.

Altri servizi anno 2023 costi stimati 94.100€

In questa voce di costo si è operata una riduzione rispetto all'anno 2022 (- 14.000€) e vi sono comprese principalmente le consulenze di legge medico sanitarie, Sicurezza, commercialista, consulenze legali, informatiche nonché le coperture assicurative.

Nel 2023 si prevede un calo per un efficientamento delle modalità di affidamento di alcuni servizi a consulenza grazie all'utilizzo di appositi albi e convenzioni. Si rende necessario mantenere il ricorso a consulenze legali esterne necessarie spesso in casi contenzioso o di opposizione alle progettualità del servizio, a garanzia sia dell'Assp che degli operatori coinvolti. Inoltre si prevede mantenere la consulenza tecnica di un supervisore su area minori e un supporto da attivare on demand sulle gare di servizi che dovessero risultare più complesse. Su questo versante l'Assp attraverso l'assunzione effettuata nell'anno 2022 di un funzionario D1 sta rendendosi sempre più qualificata anche sul versante degli affidamenti e procedure concorsi.

Costi Personale anno 2023

Si stima nel 2023 un costo di € 900.000,00 relativo ai 22 dipendenti strutturati di ASSP con un maggior costo rispetto al consuntivo nell'anno 2022, di circa 35.500€ dovuti sostanzialmente a 3 elementi:

- Aumento degli oneri contrattuali dovuti al rinnovo del CCNL 19-21 delle funzioni locali, che nel 2022 pesava per una mensilità (dicembre) mentre nel costo personale 2023 esplica sui 13 mesi pieni il suo maggior costo;

- Aumento del numero dei dipendenti diretti e strutturati a seguito delle assunzioni deliberate nell'anno 2021 e terminate nel II semestre 2022 che incidevano solo per pochi mesi sul bilancio 22 e invece esplicano il loro maggior costo completo nell'annualità 2023 sia in termini di oneri retributivi che di quote TFR irap et;
- Minor costo per assenza del responsabile amministrativo da giugno 2022 categoria D a seguito di mobilità, non sostituito per il II semestre 2022 ma previsto in assunzione nel 2023 da giugno (chiusura stimata procedure concorsuali);
- Al pari però va rilevato che nel 2023 non si prevedono oneri per personale amministrativo interinale (a seguito delle assunzioni di cui sopra) e che gli interinali sono contrattualizzati solo come operatori sui servizi tecnici e imputati a costo nei fondi e progettualità specifiche a tempo determinato;

Previsionale 2024 e 2025

I previsionali di spesa e di ricavo degli anni 2024 e 2025 sono effettuati partendo dalle stime e valutazione del budget 2023 e da una sostanziale stabilizzazione dei trend di fabbisogno di servizi che determinano il 2023.

- In particolare si segnala quindi che a fronte di minori ricavi stimati nel 2024 e 2025 su Fondo povertà (inserito in linea con quelli storici e non con l'extra dotazione del 2023); considerando un minor gettito di ricavo da FRNA ASL e un assestamento nelle fonti di ricavo da Unione come Piani di Zona (quindi al netto dei residui anni precedenti che sono invece presenti nel budget 2023), si evidenzia la necessità da parte dei Comuni soci dell'Unione di provvedere ad un aumento, seppure contenuto, della quota associativa per gli anni 24 e 25 portandola a 1.800.000€ (+100.000€ rispetto allo stanziato anno 2023), a fronte dei maggior costi inserimento minori, integrazioni rette anziani, e personale che non Nel 2024 e 2025 si precisa che il costo del personale strutturato ASSP incrementa ulteriormente perché è previsto il costo annuale e non solo semestrale del responsabile amministrativo che viene assunto da concorso a giungo 2023, incidendo quindi sul budget

23 solo per un semestre. ASSP ha già valutato tutti gli altri costi di gestione ulteriormente comprimibili.

Si precisa inoltre che dal 2018 ASSP (post uscita Jolanda) non vede un adeguamento delle quote associative da parte dei Comuni soci, nonostante registri anch'essa come ogni realtà aziendale un incremento dei costi generali (maggiori costi servizi dei fornitori) e dell'inflazione che al 2022 è dell'8%. Inoltre si precisa che tutta la parte contributi economici alle famiglie che nell'anno 2021 e 22 è stata in larga parte coperta con l'extra gettito del Fondo solidarietà alimentare trasferito ad ASSP dai Comuni, a partire dal II semestre 2023 risulta esaurito per cui nel 2024 e 2025 non possiamo contare su questo ricavo per coprire i costi relativi di contributo commissione tecnica.

Si ritiene quindi ai fini dell'andamento quali quantitativo dei servizi che ASSP gestisce per conto dei propri Comuni dell'Unione TF un congruo e misurato adeguamento delle quote associative, oppure sarà necessario valutare con la proprietà una riduzione dei servizi erogati commisurata ai minori ricavi presunti nei prossimi anni.

Segue: Conto Economico previsionale per gli anni 2023-2024-2025 riportante i codici del piano dei conti aziendale utilizzato nella contabilità interna.

CONTO ECONOMICO -RICAVI		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Codice	Descrizione	CONSUNTIVO	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	RETTE DISABILI RESID.E DIURNO	€ 30.090,66	€ 32.000,00	€ 32.000,00	€ 32.000,00
03.058.05.0490	**RETTE**	**€ 30.090,66**	**€ 32.000,00**	**€ 32.000,00**	**€ 32.000,00**
	FRNA-FNA - ALTRE VOCI	€ 1.316.857,63	€ 1.208.000,00	€ 1.160.000,00	€ 1.160.000,00
	RIMB ONERI SANIT PROG UONPIA FNA	€ -	€ -	€ -	€ -
03.058.05.0491	**FRNA-FNA-RIMB. ONERI SANITARIO**	**€ 1.346.948,29**			
03.058.05.0495	**RECUPERO COSTI ANZ IN STRUTTURA**	€ -		€ -	€ -
03.058.05	**RICAVI DA ATTIVITA' DI SERVIZI**	**€ 1.346.948,29**	**€ 1.240.000,00**	**€ 1.192.000,00**	**€ 1.192.000,00**
03.064.10.0506	DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA	€ 7.200,00	€ -	€ -	€ -
03.064.10.0507	QUOTA ASSOCIATIVA	€ 1.552.762,00	€ 1.700.000,00	€ 1.800.000,00	€ 1.800.000,00
	DALL'UNIONE PDZ e Fondi da Comuni Soci ANNO 22	€ 133.055,48	€ 336.447,48	€ 220.000,00	€ 220.000,00
03.064.10.0515	DA COMUNE DI FERRARA				
	* Risorse Naz.Li POTEN ASS SOCIALI		€ 86.000,00	€ 86.000,00	€ 86.000,00
	* Fondo Prlns		€ 39.600,00	€ -	€ -
	* FONDO POVERTA'	€ -	€ 263.473,72	€ 248.000,00	€ 248.000,00
			€ -	€ -	€ -
03.064.10	**CONTRIBUTI IN CONTO ESERVIZIO**	**€ 1.693.017,48**	**€ 2.425.521,20**	**€ 2.354.000,00**	**€ 2.354.000,00**
03.086.15.0090	ALTRI PROVENTI E RIMBORSI	€ 5.045,55	€ 15.025,84	€ 14.073,09	€ 14.073,09
	PERSONALE IN COMANDO				
03.086.15.0100	RIMBORSO SPESE BOLLI	€ 128,00			
03.086.15.0200	SCONTI/ABBUONI ATTIVI	€ 11,93			
03.086.15.0300	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	€ 9.840,36			
03.086.15	**ALTRI PROVENTI**	**€ 15.025,84**	**€ 15.025,84**	**€ 14.073,09**	**€ 14.073,09**
03.087.20.0035	INTERESSI ATT. BANCARI-POSTALI	€ -	€ -	€ -	€ -
03.087.20	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
03.094.10.0045	DONAZIONI LASCITI EROG.LIBER.				
03.094.10	**PROVENTI VARI**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
TOTALE COMPONENTI POSITIVI-->		**€ 3.054.991,61**	**€ 3.680.547,04**	**€ 3.560.073,09**	**€ 3.560.073,09**
	DELTA:	**€ 37.155,75**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

CONTO ECONOMICO - SPESE		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Codice	Descrizione	CONSUNTIVO	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
04.066.05.0612	MATERIALI VARI E DI CONSUMO	€ 687,72	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
04.066.05.0625	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	€ 2.317,55	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
04.066.05.0635	CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 5.266,99	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
04.066.05	**ACQUISTI DI BENI**	**€ 8.272,26**	**€ 12.500,00**	**€ 12.500,00**	**€ 12.500,00**
04.068.05.0601	INSERIM. IN STRUTTURA MINORI	€ 252.232,96	€ 380.000,00	€ 380.000,00	€ 380.000,00
04.068.05.0602	INSERIM. IN STRUTTURA ANZIANI	€ 178.438,70	€ 257.525,04	€ 257.528,79	€ 257.528,79
04.068.05.0603	INSER.IN STRUTT. ADULTI/HANDIC+RESIOLANDA	€ 418.775,64	€ 329.437,55	€ 329.437,55	€ 329.437,55
04.068.05.0605	SERV.ASSIST. DOMICILIARE	€ 540.275,56	€ 540.000,00	€ 540.000,00	€ 540.000,00
04.068.05	**GESTIONE SOCIO-SANITARIA**	**€ 1.389.722,86**	**€ 1.506.962,59**	**€ 1.506.966,34**	**€ 1.506.966,34**
04.068.10.0130	PDZ VARI	**€ 103.543,04**	€ 309.873,98	€ 220.000,00	€ 220.000,00
	PROGETTO PRINS		€ 39.600,00	€ -	€ -
	FONDO POVERTA		€ 240.003,72	€ 220.000,00	€ 220.000,00
04.068.10.0601	ASSEGNI CURA	€ 41.215,41	€ 60.766,75	€ 60.766,75	€ 60.766,75
04.068.10.0200	ASSEGNI CURA FNA	€ 37.765,10	€ 42.000,00	€ 42.000,00	€ 42.000,00
04.068.10.0210	PRG EDUCATIVI-UONPIA	€ 12.193,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00
04.068.10.0602	SUSSIDI A UTENTI E RIMB.TICKET	€ 7.200,00	€ -		
04.068.10.0603	SPESE PER AFFIDAMENTO MINORI	€ 37.453,0	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00
04.068.10.0604	SPESE PER AFFIDAMENTO ADULTI	€ 6.600,00	7200,00	€ 7.200,00	€ 7.200,00
04.068.10.0605	INSERIMENTI LAVORATIVI				€ -
04.068.10.0614	CONTRIB.RETTA-AD.STRUTT.				
04.068.10.0615	CONTRIB.RETTA-ANZ.STRUTT.	€ 93.395,80	€ 95.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
04.068.10.0720	ASS.VOLONT./TRASPORTO ANZIANI	€ 31.696,65	€ 34.500,00	€ 34.500,00	€ 34.500,00
04.068.10	**COSTI DIRETTI SERVIZI FAMIGLIE**	**€ 371.062,02**	**€ 879.444,45**	**€ 734.966,75**	**€ 734.966,75**
04.068.15.0060	GESTIONE DIURNO CIDAS	€ 25.425,94	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00
04.068.15	**ALTRI TRASFERIMENTI**	**€ 25.425,94**	**€ 26.000,00**	**€ 26.000,00**	**€ 26.000,00**
04.068.20.0100	TRASPORTO UTENTI DIS.LI CD	€ 88.764,67	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
04.068.20.0120	SERV. PASTI SEDE	€ 9.270,06	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
04.068.20.0150	LABORATORIO PROTETTO	€ 109.849,16	€ 110.000,00	€ 110.000,00	€ 110.000,00
04.068.20.0180	TELESOCCORSO	€ 1.007,95	€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 1.100,00
	CAFFE DELLA MEMORIA	€ 7.046,61	8.000,00 €	€ 8.000,00	€ 8.000,00
04.068.20.0190	INCARICHI-CONSUL. SOCIO-SANIT.	€ 307,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
04.068.20	**SERVIZI ESTERNALIZZATI NON ACCR**	**€ 216.245,45**	**€ 219.600,00**	**€ 219.600,00**	**€ 219.600,00**
04.068.25.0100	MANUTENZIONE IMMOBILI ED IMP.		€ -		
04.068.25.0110	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	€ 4.401,72	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
04.068.25.0120	ASSIST. MACCHINE ED ATTREZZAT.	€ -	€ -		
04.068.25.0125	CANONI ASSIST.MACCHINE E ATTR.	€ 9.469,17	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
04.068.25	**MANUTENZIONI E RIPARAZIONI**	**€ 13.870,89**	**€ 15.000,00**	**€ 14.000,00**	**€ 14.000,00**
04.068.30.0010	RISCALDAMENTO				
04.068.30.0020	ENERGIA ELETTRICA		€ -	€ -	€ -
04.068.30	**UTENZE**		**€ -**	**€ -**	**€ -**
04.068.35.0010	SPESE TELEFONICHE/INTERNET				
04.068.35.0015	TELEFONIA MOBILE	€ 12.310,56	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00
04.068.35.0020	SPESE POSTALI	€ 1.609,89	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
04.068.35.0030	PULIZIE LOCALI IN APPALTO	€ -	€ -	€ -	€ -
04.068.35.0040	ASSICURAZIONI	€ 13.999,98	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 61,20	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
04.068.35.0050	SPESE CONTRATTI E GARE APPALTO			€ -	€ -
04.068.35.0100	CONSULENZE TECN./LEGALI/AMMIN.	€ 71.227,13	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 55.000,00
04.068.35.0110	ASSISTENZA INFORMATICA GARSIA	€ 251,32	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
04.068.35.0115	ASSISTENZA INFORMAT.CBA	€ 4.309,65	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
04.068.35.0150	SPESE VARIE	€ 3.503,60	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
04.068.35	**ALTRI SERVIZI**	**€ 107.273,33**	**€ 94.100,00**	**€ 94.100,00**	**€ 94.100,00**
04.070.05.0010	FITTI PASSIVI	€ -	€ -	€ -	€ -
04.070.05	**GODIMENTO BENI DI TERZI**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
04.072.05.0010	SALARI E STIPENDI	€ 492.078,73	€ -		
04.072.05.0030	CONTRIBUTI INPDAP	€ 15.602,60			
04.072.05.0050	IRAP-DIPENDENTI	€ 45.004,96			
04.072.15.0005	ONERI SOCIALI (INPS-INAIL)	€ 151.665,16			
04.072.20.0005	TFR	€ 69.272,91			
04.072.5.110	COSTO PERSONALE INTERINALE	€ 90.944,62	**€ -**	**€ -**	**€ -**
	COSTI PERSONALE	**€ 864.568,98**	**€ 900.000,00**	**€ 925.000,00**	**€ 925.000,00**
04.072.30.0010	SPESE VIVE PERSONALE	€ 126,25	,		
04.072.30	**COSTI PERSONALE**	**€ 126,25**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
074.15	**AMMORTAMENTI**	**€ 8.421,85**	**€ 16.000,00**	**€ 16.000,00**	**€ 16.000,00**
078.10	**SVALUTAZIONI CREDITI COGESA**	**€ -**			
083.05	**ACCONTAMENTI**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
04.084.05.0005	IMPOSTA DI BOLLO	€ 1.037,92	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
04.084.05.0040	TASSA DI PROPRIETA' AUTOVEICOL	€ 637,36	€ 640,00	€ 640,00	€ 640,00
04.084.05.0100	SCONTI/ABBUONI PASSIVI	€ 119,52			
04.084.05	**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**€ 1.794,80**	**€ 1.640,00**	**€ 1.640,00**	**€ 1.640,00**
04.084.10.0035	SANZIONI E AMMENDE	€ 235,61			
04.084.10.0090	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 2.122,92		€ -	€ -
04.084.10	**ONERI DIVERSI DI GESTIONE**	**€ 2.358,53**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
04.085.05.0070	COMMISSIONI E SPESE TESORIERE	€ 8.442,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
04.085.05.0080	COMMISSIONI E SPESE C/C POSTAL	€ 215,54	€ 300,00	€ 300,00	€ 300,00
04.085.05	**ONERI FINANZIARI**	**€ 8.657,54**	**€ 9.300,00**	**€ 9.300,00**	**€ 9.300,00**
04.088.20.0035	INTERESSI PASSIVI SU DEB BANCHE	€ 35,16			
04.088.20	**INTERESSI PASSIVI**	**€ 35,16**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI-->		**€ 3.017.835,86**	**€ 3.680.547,04**	**€ 3.560.073,09**	**€ 3.560.073,09**
	DELTA:	**€ 37.155,75**	€ -	**€ -**	**€ -**