



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

**Proposta adottata dal CdA
con Deliberazione n.12 del 12.04.2024**

**APPROVATA DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
con Deliberazione n° del**



Comprendente:

- A) STATO PATRIMONIALE**
- B) CONTO ECONOMICO**
- C) NOTA INTEGRATIVA**
- D) RELAZIONE SULLA GESTIONE**
- E) RELAZIONE REVISIONE CONTABILE 31-12-2023**

A - STATO PATRIMONIALE

	2023	2022	DIFFERENZA 2023 -2022
PATRIMONIALE ATTIVO			
A) - CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	0	0	0
B) - IMMOBILIZZAZIONI	4.753.253	4.858.873	-105.620
I) - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	836	1.367	-530
3) - Software e diritti di utilizzazione opere ingegno	836	1.367	-530
II) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.752.417	4.857.507	-105.090
3) - Fabbricati del patrimonio indisponibile	4.282.302	4.495.314	-213.012
4) - Fabbricati del patrimonio disponibile	252.737	90.594	162.143
7) - Impianti e Macchinari	42.341	61.135	-18.793
8) - Attrezzature Socio-assist. e Sanitarie	147.923	152.981	-5.057
9) - Mobili e Arredi	14.058	16.649	-2.590
10) - Mobili e Arredi di pregio artistico	7.407	7.407	0
11) - Macchine d'ufficio, Computers	5.648	7.156	-1.508
12) - Automezzi	0	17.496	-17.496
16) - Beni di importo inferiore a € 516,46	0	8.775	-8.775
III) - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
C) - ATTIVO CIRCOLANTE	1.875.025	1.624.641	250.384
I) - RIMANENZE	27.284	24.062	3.222
1) - beni socio-sanitari	5.274	3.433	1.841
2) - beni tecnico economici	22.011	20.629	1.381
II) - CREDITI	955.848	1.599.922	-644.074
1) - Verso Clienti	612.666	-1.391	614.057
4) - Verso Comuni ambito distrettuale	45.937	129.660	-83.723
5) - Verso AUSL	275.750	816.764	-541.014
6) - Verso lo Stato ed altri Enti pubblici	20.662	0	20.662
8) - Verso Erario	833	67	766
10) - Verso altri soggetti Privati	0	765	-765
11) - Per fatture da emettere e n.a. da ricevere	0	654.057	-654.057
III) - ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
IV) - Disponibilità Liquide	891.892	657	891.235
1) - Cassa	469	657	-188
2) - C/C Bancari	360.700	0	360.700
3) - Titoli di Stato	530.723	0	530.723
D) - RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.564	9.612	2.952
1) - RATEI	8.089	6.957	1.131
2) - RISCONTI	4.476	2.655	1.821
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	6.640.842	6.493.126	147.716

PATRIMONIALE PASSIVO	2023	2022	DIFFERENZA 2023 -2022
A) - PATRIMONIO NETTO	4.394.633	3.830.167	564.466
I) - FONDO DI DOTAZIONE	-252.219	-225.948	-26.271
1) - Fondo Dotazione	14.156	14.156	0
2) - Variazioni	-266.376	-240.104	-26.271



II) - Contributi in Conto Capitale	2.794.873	2.720.253	74.620
III) - Contributi in Conto Capitale vincolati	1.424.400	1.710.000	-285.600
IV) - Donazioni Vincolate ad Investimenti	633.723	3.000	630.723
V) - Donazioni di Immobilizzazioni	189.387	24.004	165.383
VI) - Riserve Statutarie	0	0	0
VII) - Utile (perdite) portate a nuovo	-401.143	-414.227	13.085
VIII) - Utile (perdite) dell'Esercizio	5.611	13.085	-7.473
B) - FONDI RISCHI ED ONERI	434.759	299.194	135.565
3) - ALTRI	434.759	299.194	135.565
a) - F.do accantonamento impianti e attrezz. varie	60.271	71.946	-11.675
b) - Fondi Vari	374.488	187.491	186.998
c) - Fondo accantonamenti per manutenzioni e spese future	0	39.757	-39.757
C) - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0
D) - DEBITI	1.724.438	2.302.306	-577.869
2) - PER MUTUI E PRESTITI	500.118	598.771	-98.653
3) - VERSO ISTITUTO TESORIERE	0	120.673	-120.673
4) - PER ACCONTI	0	0	0
5) - VERSO FORNITORI	737.340	440.874	296.466
9) - VERSO COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	8.492	48.945	-40.453
10) - VERSO AZIENDA SANITARIA	0	670	-670
11) - VERSO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0	290	-290
12) - DEBITI TRIBUTARI	203.158	217.254	-14.096
13) - DEBITI VS. IST. DI PREVIDENZA E SICUREZZA	147.582	188.737	-41.156
14) - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	81.868	106.593	-24.725
15) - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	45.879	44.408	1.471
16) - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	0	535.092	-535.092
E) - RATEI E RISCONTI PASSIVI	87.013	61.460	25.553
1) - RATEI	85.618	60.073	25.545
2) - RISCONTI	1.395	1.387	8
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.640.842	6.493.126	147.716

B - CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	2023	2022	DIFFERENZA 2023 -2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	7.356.053	7.144.689	211.364
1) - RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	6.772.247	6.647.186	125.061
1) - Rette	5.950.326	5.806.154	144.173
3) - Concorsi Rimborsi e Recuperi da Attività	771.980	802.240	-30.261
4) - Altri Ricavi	49.941	38.792	11.149
2) - COSTI CAPITALIZZATI	210.980	180.980	30.000
1) - Incrementi di immobili per lavori interni	0	0	0
2) - Quota per utilizzo contributi in c/capitale	210.980	180.980	30.000
3) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0	0	0
4) - PROVENTI E RICAVI DIVERSI	168.527	105.453	63.073
1) - Da utilizzo del Patrimonio	14.454	14.462	-8
2) - Concorsi, rimborsi e rec. per attività div.	510	0	510
5) - Altri Ricavi Istituzionali	75.584	83.792	-8.208
6) - Ricavi da Attività Commerciale	77.979	7.199	70.780
5) - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	204.299	211.069	-6.771
1) - Contributi c/esercizio da Comuni	104.299	98.273	6.026
2) - Contributi c/esercizio DPI	100.000	18.296	81.704
3) - Contributi c/esercizio per UTENZE	0	94.500	-94.500
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	7.360.346	7.255.772	111.038
6) - PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	383.353	380.478	2.874
1) - Beni Socio-Sanitari	36.213	61.643	-25.430
2) - Beni Tecnico-Economali	347.140	318.835	28.305
7) - SERVIZI	990.765	947.455	43.310
1) - Per Gestione Attività Socio-Sanitarie	9.097	7.883	1.214
2) - Servizi Esternalizzati	186.823	200.635	-13.812
3) - Trasporti	888	1.493	-606
4) - Consulenze Socio-Sanitarie e Ass.	0	13.500	-13.500
5) - Altre Consulenze	83.569	89.005	-5.436
7) - Utenze	290.282	494.734	-204.452
8) - Manutenzioni e Riparazioni ordinarie	273.258	62.093	211.165
9) - Costi per Organi Istituzionali	14.613	10.913	3.700
10) - Assicurazioni	51.292	48.966	2.326
11) - Altri	7.415	18.231	-10.816
12) - Costi da Attività Commerciale	73.528	0	73.528
8) - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.000	446	554
9) - PER IL PERSONALE	5.715.706	5.689.491	26.215
1) - Salari e Stipendi	4.532.822	4.459.151	73.672
2) - Oneri Sociali	717.567	682.222	35.345
3) - Trattamento di Fine Rapporto	108.491	98.230	10.261
4) - Altri Costi	356.825	449.888	-93.063
10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	266.504	239.205	27.300
1) - Ammortamenti delle imm. immateriali	530	530	0
2) - Ammortamenti delle immobilizz. materiali	265.974	238.674	27.300



11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-3.222	-24.062	20.840
a) - variazioni rimanenze materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-1.841	-3.433	1.592
b) - variazioni rimanenze materie prime e di beni di consumo tecnico-economali	-1.381	-20.629	19.248
12) - ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0	0	0
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.240	22.760	-16.519
2) - Imposte non sul reddito	4.418	3.754	664
3) - Tasse	0	16.348	-16.348
4) - Altri oneri diversi di gestione	898	0	898
6) - Sopravvenienze passive ed insuss.	0	51	-51
9) - Penalità e multe	663	2.407	-1.744
10) - Erogazioni liberali	261	200	61
A-B) - DIFFER. VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.293	-111.083	106.790
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-28.958	-26.946	-2.012
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	674	311	364
2) - Interessi Attivi bancari e postali	671	311	361
3) - Proventi Finanziari diversi	3	0	3
17) - INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-29.632	-27.257	-2.375
1) - Su Mutui	-21.247	-23.091	1.844
2) - Bancari	-8.168	-4.068	-4.100
3) - Oneri Finanziari Diversi	-217	-98	-119
D) - RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0	0	0
18) - RIVALUTAZIONI	0	0	0
19) - SVALUTAZIONI	0	0	0
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	48.538	159.616	-111.078
20) - PROVENTI STRAORDINARI	55.620	170.063	-114.443
1) - Donazioni, lasciti ed erogazioni libere	0	81.676	-81.676
3) - Sopravvenienze Attive Straordinarie	55.620	88.387	-32.767
21) - ONERI STRAORDINARI	-7.081	-10.447	3.366
2) - Sopravvenienze Passive Straordinarie	-2.916	-1.235	-1.681
3) - Costi da lasciti testamentari	-4.165	-9.212	5.047
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	15.287	21.586	-6.299
I) - IMPOSTE E TASSE	9.676	8.502	1.174
22) - IMPOSTE SUL REDDITO	9.676	8.502	1.174
1) - IRES	9.676	8.502	1.174
23) - UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	5.611	13.085	-7.473

RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-23	31-12-22
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.611	13.085
Imposte sul reddito	9.676	8.502
Interessi passivi/(attivi)	28.958	26.946
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.245	48.533
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	266.504	239.204
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	108.491	98.230
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	374.995	337.434
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	419.240	385.967
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.222)	(24.062)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	644.075	326.334
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(276.653)	463.913
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.953)	4.271
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.553	6.313
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(81.890)	(429.821)
Totale variazioni del capitale circolante netto	304.910	346.948
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	724.150	732.915
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(28.958)	(26.946)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.676)	(17)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	135.565	(217.297)
Altri incassi/(pagamenti)	(108.491)	(98.230)
Totale altre rettifiche	(11.560)	(342.490)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	712.590	390.425
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(160.883)	(647.367)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	26.733
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(530.723)	0



Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-23	31-12-22
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(691.605)	(620.634)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(673)	(500.230)
Accensione finanziamenti	(218.653)	(62.043)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	558.856	4.430.524
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3)	(3.638.238)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	339.527	230.013
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	360.512	(196)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	657	853
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	657	853
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	360.700	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	469	657
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	361.169	657

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2023

Allegato alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 12 del 12.04.2024

Signori Soci,

la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio dell'Ente pubblico "**CHARITAS – ASP: Servizi assistenziali per disabili.**"

In particolare, si segnala che il presente Bilancio è riferito al periodo 01/01/2023 – 31/12/2023. Prima di passare all'esame degli elementi di dettaglio, diamo di seguito alcune informazioni di carattere generale, utili alla migliore comprensione del Bilancio stesso, il quale evidenzia un **attivo di esercizio pari ad euro 5.611.**

Criteri di redazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del Bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Tipo di attività e organi sociali

L'ASP "**CHARITAS**", costituita in data 01 gennaio 2008 (D.G.R. n. 217 del 20.12.2007) ai sensi della legge 142/90 - sostituita dal D.Lgs. 18/08/00 n. 267 art. 31- , redige il bilancio in conformità alle disposizioni vigenti in materia previste dal c.c., in ottemperanza a quanto previsto dal D.M. 26 aprile 1995 in materia di Aziende di Servizio costituite da Enti Locali territoriali.

L'ASP, costituita dai Soci Comune di Modena, Provincia di Modena e Arcidiocesi di Modena-Nonantola, opera nel settore dei Servizi Assistenziali per Disabili.

L'attuale Consiglio di amministrazione è stato nominato l'08/05/2023 dall'Assemblea dei soci, ed il 9/05/2023 si è ufficialmente costituito effettuando le nomine di competenza, risultando pertanto così composto:

- **Presidente e legale rappresentante:** Rebecchi Mauro;
- **Consiglieri:** Manicardi Daniela, Mariani Roberto;
- **Revisore Unico Contabile** Dott. Vito Rosati, nominato dalla Regione Emilia-Romagna con DGR n. 1543 del 19.09.2022, confermando l'incarico al Dott. Vito Rosati "sino al quinto anno successivo a quello di nomina ovvero sino al 30.09.2027;
- **Direttore:** Dott.ssa Arletti Chiara, nominata con delibera del C.d.A. n.18 del 26.06.2023, fino alla scadenza del mandato del Consiglio di amministrazione.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è stato redatto in ossequio alle indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona - redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia – Romagna, ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di Bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri, così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC-).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione, o errata indicazione, potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di Bilancio.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario dell'ASP e ai rapporti ed operazioni intervenute con parti correlate, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;



- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio d'esercizio, come la presente Nota Integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Altre informazioni

Riclassificazioni del Bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria patrimoniale e all'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio:

Stato Patrimoniale riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	4.858.874	-105.622	4.753.252
Attivo circolante	1.624.641	250.383	1.875.024
Ratei e risconti	9.612	2.953	12.565
TOTALE ATTIVO	6.493.127	147.714	6.640.841
Patrimonio netto:	3.830.167	564.464	4.394.631
- di cui utile (perdita) di esercizio	13.085	-7.474	5.611
Fondi rischi ed oneri futuri	299.194	135.565	434.759
TFR			
Debiti a breve termine	1.702.535	-359.215	1.343.320
Debiti a lungo termine	599.771	-218.653	381.118
Ratei e risconti	61.460	25.553	87.013
TOTALE PASSIVO	6.493.127	147.714	6.640.841

Stato Patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo -finanziario con valori assoluti e percentuali

31/12/2023

ATTIVITA' - INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		1.887.589	28,42%
Liquidità immediate	361.168		5,44%
Cassa	469		0,01%
C/C Bancari	360.700		5,43%
Liquidità differite	1.499.136		22,57%
Crediti a breve termine Comuni dell'ambito distrettuale	45.937		0,69%
Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	275.750		4,15%
Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0		0,00%
Crediti a breve termine verso l'Erario	833		0,01%



Crediti a breve termine verso gli Utenti	104.072		1,57%
Altri crediti con scadenza a breve termine	618.721		9,32%
(-) Fondo svalutazione crediti	-89.465		-1,35%
Altre attività finanziarie non immobilizzazioni	530.723		7,99%
Ratei e risconti attivi	12.564		0,19%
Rimanenze	27.284		0,00%
Acconti	-		0,00%
CAPITALE FISSO	4.753.253		71,58%
Immobilizzazioni tecniche materiali	4.745.010		71,45%
Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	7.101.558		106,94%
Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	313.316		4,72%
Impianti e macchinari	500.740		7,54%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	318.016		4,79%
Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	328.586		4,95%
Automezzi	140.460		2,12%
Altre immobilizzazioni tecniche materiali	138.903		2,09%
(-) Fondi ammortamento	-4.096.569		-61,69%
Immobilizzazioni immateriali	836		0,00%
Software e diritti utilizzazione opere d'ingegno	17.658		0,27%
(-) Fondi ammortamento imm	-16.822		-0,25%
Immobilizzazioni finanziarie e varie	7.407		0,14%
Mobili e arredi di pregio artistico	7.407		0,11%
TOTALE CAPITALE INVESTITO	6.640.842		100,00%
PASSIVITA' - FINANZIAMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE DI TERZI		2.246.209	33,82%
Finanziamenti di breve termine	1.446.295		21,78%
Debiti vs Istituto Tesoriere	135.963		2,05%
Debiti vs fornitori	745.832		11,23%
Debiti a breve termine verso l'Erario	203.158		3,06%
Debiti a breve istituti previdenza e sicurezza sociale	147.582		2,22%
Debiti a breve termine verso personale dipendente	118.456		1,78%
Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	8.291		0,12%
Ratei e risconti passivi	87.013		1,31%
Finanziamenti di medio-lungo termine	799.914		12,05%
Altri debiti a medio-lungo termine	365.156		5,50%
Fondi rischi a medio-lungo termine	434.759		6,55%
CAPITALE PROPRIO		4.394.633	66,18%
Finanziamenti permanenti	4.394.633		66,18%
Fondo di dotazione	-252.219		-3,80%
Contributi in c/capitale	4.219.273		63,54%
Donazioni vincolate ad investimenti	633.723		9,54%
Donazioni di immobilizzazioni	189.387		2,85%
(-) Perdite di esercizi precedenti	-401.143		-6,04%
(+ Utile dell'esercizio	5.611		0,08%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		6.640.842	100,00%



Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.647.186		6.772.247	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	180.980	2,72	210.980	3,12
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	356.416	5,36	380.131	5,61
Costi per servizi e godimento beni di terzi	947.901	14,26	991.765	14,64
VALORE AGGIUNTO	5.523.849	83,10	5.611.331	82,86
Ricavi della gestione accessoria	316.523	4,76	372.826	5,51
Costo del lavoro	5.689.491	85,59	5.715.705	84,40
Altri costi operativi	22.760	0,34	6.241	0,09
MARGINE OPERATIVO LORDO	128.121	1,93	262.211	3,87
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	239.204	3,60	266.504	3,94
RISULTATO OPERATIVO	-111.083	-1,67	-4.293	-0,06
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	132.670	2,00	19.580	0,29
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.587	0,32	15.287	0,23
Imposte sul reddito	8.502	0,13	9.676	0,14
Utile (perdita) dell'esercizio	13.085	0,20	5.611	0,08

Conto Economico riclassificato secondo lo schema a Prodotto Interno Lordo (PIL) e Risultato Operativo Caratteristico (ROC) con valori assoluti e percentuali

31/12/2023

DESCRIZIONE	PARZIALI		TOTALI	
+ ricavi da attività di servizi alla persona		6.772.247		92,06%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		14.454		0,20%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		154.073		2,09%
+ contributi in conto esercizio		204.299		2,78%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso		-		0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)		210.980		2,87%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		7.356.053		100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economali		383.353		5,21%
+/- variazione rimanenze di beni sanitari e tecnico economali		- 3.222		-0,04%
-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		991.765		5,36%
- Ammortamenti:		266.504		3,62%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	55.524			
-rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	210.980			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		-		0,00%
- Retribuzioni e relativi oneri (inclusa Irap e costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		5.715.706		77,70%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		1.947		0,03%
+ proventi della gestione accessoria:		56.294		0,77%
- proventi finanziari	674			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	55.620			
- oneri della gestione accessoria:		- 42.954		-0,58%
- oneri finanziari	-29.632			



- altri costi accessori ordinari	- 6.240			
(ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	- 7.081			
Risultato Ordinario (RO)		15.287	0,21%	
+/-proventi ed oneri straordinari:		-	0,00%	
Risultato prima delle imposte		15.287	0,21%	
- imposte sul "reddito":		-9.676	-0,13%	
- IRES	- 9.676			
- IRAP		-9.676		
(ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)				
Risultato Netto (RN)		5.611	0,08%	

Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	657	360.512	361.169
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti		530.723	530.723
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	657	891.235	891.892
E) Debito finanziario corrente	120.673	-673	120.000
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	120.673	-673	120.000
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	120.016	-891.908	-771.892
I) Debito finanziario non corrente	598.771	-218.653	380.118
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	598.771	-218.653	380.118
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	718.787	-1.110.561	-391.774

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	361.169	5,44
Liquidità differite	1.499.136	22,57
Disponibilità di magazzino	27.284	0,41
Totale attivo corrente	1.887.589	28,42
Immobilizzazioni immateriali	836	0,01
Immobilizzazioni materiali	4.752.416	71,56
Immobilizzazioni finanziarie		
Totale attivo immobilizzato	4.753.252	71,58
TOTALE IMPIEGHI	6.640.841	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	1.430.333	21,54
Passività consolidate	815.877	12,29
Totale capitale di terzi	2.246.210	33,82



Capitale sociale	-252.219	-3,80
Riserve e utili (perdite) a nuovo	4.641.239	69,89
Utile (perdita) d'esercizio	5.611	0,08
Totale capitale proprio	4.394.631	66,18
TOTALE FONTI	6.640.841	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura		0,79	0,92
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.		
Quoziente secondario di struttura		0,97	1,10
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.		
Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)		1,70	1,51
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.		
Elasticità degli impieghi		25,17	28,42
Attivo circolante -----Capitale investito	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.		
Quoziente di indebitamento complessivo		0,70	0,51
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.		
Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale		1,17	1,18
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.		
Rotazione dei debiti		283	200
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		



Indici di liquidità		Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rotazione dei crediti				
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		88	51
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime				
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.		12	25
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità				
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.		0,93	1,32
Quoziente di tesoreria				
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.		0,91	1,30
Indici di redditività				
Return on debt (R.O.D.)				
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.		3,79	5,93
Return on sales (R.O.S.)				
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.		-1,67	-0,06
Return on investment (R.O.I.)				
Risultato operativo ----- Capitale investito es.	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.		-1,71	-0,06
Return on Equity (R.O.E.)				
Risultato esercizio ----- Patrimonio Netto	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.		0,34	0,13

Andamento generale della gestione ed interventi operati

Il bilancio di esercizio 2023 ha visto, già dal primo trimestre, una graduale riduzione dei costi energetici che unitamente alle spinte inflattive avevano pesantemente caratterizzato l'anno 2022.

Tali costi però non sono stati assorbiti dalla normale gestione caratteristica dell'azienda e conseguentemente hanno comportato elevate punte di utilizzo del fido di conto corrente. Il graduale rientro dal debito (**punta di utilizzo massima € 637.000**) è stato reso possibile solo da voci straordinarie come il contributo soci di € 100.000, ma in particolare dall'accredito **€ 333.000** da parte di ASREM. Questo credito era da anni stato posto fra i crediti di difficile esigibilità e solo nell'esercizio in esame versato dall'azienda creditrice comprensivo degli interessi legali maturati negli anni; l'importo è ancora vincolato a sentenza definitiva della cassazione (provvedimento di seguito meglio descritto come nota).

Grazie a questi interventi non è stato necessario ricorrere alla richiesta di nuovi affidamenti che al momento si preferisce non richiedere sia per non incrementare i costi finanziari sia per le difficoltà ad ottenere credito dal sistema bancario.

Come ben noto la nostra azienda chiude in sostanziale pareggio e riesce appena a coprire i costi gestionali con i ricavi da rette, per cui ogni spesa imprevista o rientro da un debito, è da coprire con versamenti da parte dei soci o con contributi dalle diverse forme possibili.

Sicuramente la più importante ed urgente di tutte le misure sarebbe un adeguamento delle tariffe a livello regionale, al fine di consentire la copertura al continuo aumento dei costi.

Tutto ciò amplifica ulteriormente le già più volte citate difficoltà della nostra ASP a confrontarsi con il mercato privato esterno, fortemente agevolato da un IRAP dimezzata e dalla copertura per malattie e maternità. In questi primi mesi dell'anno si è rafforzata la collaborazione fra le ASP in Provincia/Regione e in particolare ci si è attivati per elaborare soluzioni da proporre alla Regione al fine di poter superare questa differenza esistente con il settore privato che penalizza pesantemente i nostri bilanci.

Gli interventi descritti hanno permesso di chiudere l'esercizio con un utile di **€ 5.611,26**.

Uscendo dalla gestione ordinaria del nostro bilancio per entrare in quella straordinaria, stiamo affrontando sempre più da vicino le problematiche legate ai nostri edifici. Di queste, in parte sono ormai indispensabili per la sicurezza e vivibilità degli ambienti e in parte per necessità dovute all'inserimento della Casa di Comunità nel nostro perimetro abitativo. In occasione di questi interventi si stanno valutando anche ipotesi per migliorare la funzionalità della nostra residenza sia per esigenze interne che di servizio esterno al territorio. In particolare si parla di aumento degli spazi al servizio diurno, nuove accoglienze in temporaneità, palestra aperta all'esterno, migliore accessibilità all'auditorium e spostamento dei locali della cucina.

Di conseguenza partendo dalle necessità più urgenti e indispensabili fino a quelle "*possibili*" sono stati fatti preventivi per il prossimo triennio 2025-2027 per complessivi € 3.000.000 circa.

La Casa di Comunità ha già comportato spese per lasciare liberi gli spazi al cantiere AUSL per **complessivi € 165.000** circa (rifacimento di nuovi bagni) che sono state coperte con accantonamenti da esercizi passati, ma in particolare dall'accredito di un legato testamentario per € 100.000.

A supporto di tali investimenti, sono state due le donazioni che abbiamo ricevuto in tutto il 2023 (di seguito meglio descritte). Oltre a quella precedentemente citata, ne abbiamo ricevuto un'altra più sostanziosa, ma purtroppo già interamente ipotecata per il rifacimento del tetto della sede storica che versa in condizioni critiche e per il consolidamento sismico del vecchio edificio. Considerato che questi interventi ci impegneranno pesantemente, si prevede di fare ricorso a una richiesta di contributo alla Fondazione di Modena, a donazioni da aziende private del territorio e in ultimo si valuterà anche una nuova operazione ipotecaria.

Nota:Esito pignoramento presso A.S.Re.M – Azienda Sanitaria regionale Molise

In data 07.09.u.s. lo Studio Legale ARCO- Essetipi, che aveva in carico la posizione dell'Asp contro l'A.S.RE.M. (Azienda Sanitaria Regionale Molise), ha inviato alla Direzione il provvedimento con il quale il Giudice dell'Esecuzione ha dichiarato estinta la procedura esecutiva promossa dall'Asp.

In data 28.03.2023 l'Asp aveva notificato ad ASREM l'atto di precetto per la somma complessiva di euro 333.336,71, al quale è poi seguita azione di pignoramento presso terza causa inottemperanza di ASREM, notificata ad ASREM stessa e alla terza pignorata BPER. Tale azione è andata a buon fine a seguito di estinzione integrale del debito da parte di ASREM. Il Consiglio di amministrazione ha deciso Di accantonare l'intero importo sul conto corrente di Tesoreria utilizzato dall'Asp in attesa dell'esito della sentenza presso la Corte di Cassazione.

ATTIVO**A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO**

Qui si dà evidenza delle variazioni, nel corso dell'esercizio, dei crediti verso Soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e, come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Per il periodo corrente e per il precedente non si rilevano importi per tale voce.

B) IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in Bilancio al netto degli ammortamenti e delle *eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i*.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate in base all'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12

marzo 2007, così come recepite dal Regolamento interno e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati: Software 20%.

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti brevetto industriale e utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.367		531	836
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali				
Arrotondamento				
Totali	1.367		531	836

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a euro 836 (euro 1.367 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del C.C.).

Descrizione	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo storico	17.659	17.659
Rivalutazioni		
Fondo ammortamento iniziale	16.292	16.292
Svalutazioni esercizi precedenti		
Saldo a inizio esercizio	1.367	1.367
Incrementi per acquisizioni dell'esercizio		
Riclassifiche +/-		
Cessioni/decrementi dell'es. (Costo storico)		
Cessioni/decrementi dell'es. (F.do amm.to)		
Rivalutazioni eff. nell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio	531	531
Svalutazioni dell'esercizio		
Altre variazioni		
Saldo finale	836	836
Costo storico	17.659	17.659
Rivalutazioni		
Fondo ammortamento finale	16.822	16.822

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in Bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, *così come recepite dal Regolamento interno di* e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 12%
- Attrezzature socio assistenziali e sanitarie o specifiche dei servizi alla persona: 12,5%
- Mobili e arredi: 10%
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computer ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%
- Automezzi: 25%
- Altri beni: 12,5%.

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio, sono capitalizzati al valore della struttura, possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione" relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio, con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento, conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto, dove tra i decrementi sono riportate le quote di ammortamento.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	4.585.908	165.383	216.252	4.535.039
Impianti e macchinario	61.135		18.794	42.341
Attrezzature industriali e commerciali	152.981	20.402	25.460	147.923
Altri beni	57.483	1.370	31.740	27.113
- Mobili e arredi	16.649	1.171	3.762	14.058
- Macchine di ufficio elettroniche	7.156		1.508	5.648
- Beni di modico valore				
- Automezzi	17.496			17.496



- Beni diversi dai precedenti	8.775	199	199	8.775
- Mobili e arredi di preggio artistico	7.407			7.407
- Teleria				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	4.857.507	187.155	292.246	4.752.416

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 4.752.416 (euro 4.857.507 alla fine dell'esercizio precedente).

Lo scorso esercizio avevamo contabilizzato le spese per realizzazione della nuova lavanderia/guardaroba/sartoria/stireria. I lavori erano iniziati nel 2021 e terminati nel 2022 con un investimento complessivo coperto interamente dal Contributo della Fondazione di Modena per € 1.000.000

Questi sono anni dove tale posta di bilancio subirà modifiche continue in quanto la costruzione della nuova Casa di Comunità all'interno del nostro perimetro abitativo unitamente a ristrutturazioni urgenti agli immobili, ci obbligheranno a diversi investimenti.

In relazione agli immobili è opportuno richiamare quanto riportato nella relazione iniziale redatta dal Prof. Fiorani, incaricato dal Comune di Modena, in occasione della trasformazione da IPAB ad ASP.

“Dopo aver determinato il valore degli immobili in base al valore catastale rivalutato del 5% come previsto dalle delibere regionali di attuazione della L.R. 2/2003, su tale valore, escluso il terreno e il patrimonio non strumentale (negozi e appartamenti), si sono calcolati gli ammortamenti dell'1,5%. Scopo dell'ammortamento è di calcolare il costo d'uso degli immobili, accantonando una somma pari all'importo necessario alla manutenzione straordinaria media annua, al fine di disporre delle risorse necessarie a mantenere la funzionalità del patrimonio immobiliare nel tempo. La contabilità finanziaria non prevede l'imputazione del costo d'uso dell'immobile, e l'Istituto ha fatto fronte alle ristrutturazioni con operazioni di finanza straordinaria, in quanto tale costo non è remunerato dalle tariffe.

Analogo ragionamento vale per i beni mobili, costituiti da attrezzature, per le quali è stata compiuta una inventariazione che ha portato ad una stima ridotta del 50% del valore dei cespiti in bilancio. A tale nuovo valore è applicata un'aliquota del 10%.

Infine, anche le manutenzioni straordinarie effettuate nel 2004 e 2005 sono state capitalizzate e sottoposte ad ammortamento, come per gli immobili.

Ne risulta un valore di ammortamento che per il 2006 è di circa 109 mila euro, che deve essere previsto come costo al fine della determinazione corretta della tariffa. In caso contrario, la gestione porterebbe al progressivo depauperamento del patrimonio immobiliare e mobiliare necessario per lo svolgimento “

Per completezza di informazione si porta in evidenza che l'ultima valutazione su tutti gli immobili di proprietà dell'ASP da parte di un perito esterno ed indipendente, alla data del 9/01/2019, ha fatto emergere un valore complessivo di mercato per € 17.681.164.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).



	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	7.249.491	500.740	297.614	613.986	8.661.831
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.663.583	439.605	144.633	556.503	3.804.324
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.585.908	61.135	152.981	57.483	4.857.507
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	165.383	0	20.402	1.370	187.155
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	26.271	26.271
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	216.252	18.793	25.460	5.469	265.974
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(50.869)	(18.794)	(5.058)	(30.370)	(105.091)
Valore di fine esercizio					
Costo	7.414.874	500.740	318.016	615.356	8.848.986
Rivalutazioni	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.879.835	458.399	170.093	588.243	4.096.570
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	4.535.039	42.341	147.923	27.113	4.752.416

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio della voce di Bilancio "Altri beni", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	238.708	96.114	140.460	138.703	613.985
Rivalutazioni esercizi precedenti					
Fondo ammortamento iniziale	214.652	88.958	122.964	129.929	556.503
Svalutazioni esercizi precedenti					
Saldo a inizio esercizio	24.056	7.156	17.496	8.774	57.483



Acquisizioni dell'esercizio	1.171			199	1.370
Trasferimenti da altra voce					
Trasferimenti ad altra voce					
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico					
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to			-17.496	-8.775	-26.271
Rivalutazioni dell'esercizio					
Ammortamenti dell'esercizio	3.762	1.508		199	5.469
Svalutazioni dell'esercizio					
Interessi capitalizzati nell'esercizio					
Saldo finale	21.465	5.648		-1	27.113

Si evidenzia che i beni acquisiti anteriormente al 01/01/08, in sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale), sono stati iscritti secondo quanto previsto dallo Schema Tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

III - Immobilizzazioni Finanziarie

Non rilevano per l'esercizio in corso ed il precedente.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I - Rimanenze

Si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	24.062	3.222	27.284
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti			
Totale rimanenze	24.062	3.222	27.284

Le materie prime, sussidiarie sono state iscritte applicando il metodo il costo specifico sulla base dei valori correnti: trattasi esclusivamente di acquisti di materiale sanitario, materiale di consumo e di prodotti alimentari, consegnati negli ultimi giorni di dicembre.

II - Crediti

Crediti	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.599.090	-644.075	955.015	955.015
verso controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0



verso collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67	766	833	833
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	765	-765	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.599.922	-644.074	955.848	955.848

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

Nel confronto fra i due esercizi si rilevano crediti, passati da €1.599.922 del 2022 a **€ 955.848 del 2023** (nel 2017 erano di € 2.712.326).

Questa voce è quasi interamente costituita da crediti verso clienti (AUSL, Comuni e privati).

Tale significativa riduzione è frutto di un grande lavoro operato in questi anni dalla nostra amministrazione per migliorare i tempi di incasso e di recupero di crediti di difficile riscossione.

II) - CREDITI	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
II) - CREDITI			
1) - Verso Clienti	652.666,38	-40.000	612.666,30
4) - Verso Comuni ambito distrettuale	129.660,04	-83.723,23	45.936,81
5) - Verso AUSL	816.763,64	-541.013,50	275.750,14
6) - Verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0,00	20.662,02	20.662,02
8) - Verso Erario	66,88	766,28	833,16
10) - Verso altri soggetti Privati	765,00	-765,00	0,00
	1.599.921,94	-644.073,51	955.848,43

Il valore nominale dei crediti è esposto al netto del Fondo Svalutazione Crediti, ritenuto adeguato rispetto al valore di presunto realizzo, tenuto conto delle posizioni in contenzioso:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	89.507	42		89.465

V - Disponibilità liquide

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile). La tabella qui di seguito riportata evidenzia la situazione finanziaria netta, tenuto conto dell'esposizione bancaria (a breve ed a lungo termine)

	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IV) - Disponibilità Liquide			
1) - Cassa	657	-188	469
2) - C/C Bancari	-	360.700	360.700
	657	360.512	361.169
D) - DEBITI			
3) - VERSO ISTITUTO TESORIERE	120.673	-673	120.000



Totale posizione finanziaria netta di breve	- 120.017	361.185	241.169
--	------------------	----------------	----------------

2) - PER MUTUI E PRESTITI	598.771	-218653	380.118
---------------------------	---------	---------	---------

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	6.957	1.331	8.089
Risconti attivi	2.655	1.821	4.476
Totale ratei e risconti attivi	9.612	-4.271	12.564

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto rappresenta la differenza fra le attività e le passività di Bilancio e quindi, in via generale, l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 c.c. e suddiviso in "poste ideali", individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nello scorso anno 2022 è stato registrato il contributo in c/capitale da parte della Fondazione di Modena, somma finalizzata a coprire le spese per la costruzione di nuovi locali e impianti per € 1.000.000; pertanto a decorrere dal 2023 si è proceduto con l'avvio dell'ammortamento del nuovo investimento con la sterilizzazione delle quote di ammortamento mediante analoga riduzione del relativo contributo per investimenti.

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 4.394.632 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Fondo di dotazione al 01/01/08	14.156	0	0		14.156
Variazioni	-240.104	0	26.271		-266.376



Totale	-225.948	0	26.271	0	-252.219
Contributi in c/ capitale 01/01/08	2.720.253	234.300	159.680		2.794.873
Donazioni vincolate ad Investimenti	1.713.000	630.723	285.600		2.058.123
Donazioni Immobilizzazioni	24.004	165.383	0		189.387
Totale	4.457.257	1.030.406	445.280	0	5.042.384
Utili (perdite) portati a nuovo	-414.228		-13.086		-401.142
Utile (perdita) dell'esercizio	13.085	5.611	13.086	5.611	5.611
Totale patrimonio netto	3.830.167	1.036.018	471.551	5.611	4.394.634

Le movimentazioni a patrimonio netto per donazioni e immobilizzazioni sono relative a questi due lasciti:

- Legato Melotti Roberta: In data 19.04.2023 è pervenuta all'Asp una raccomandata A/R dal Notaio Dr. Allegra Landini di Castelfranco Emilia (Mo), avente ad oggetto "Verbale di deposito e pubblicazione del testamento olografo della Sig.ra Melotti Roberta" con la quale è stata trasmessa alla scrivente Asp copia conforme all'originale del verbale di pubblicazione del testamento olografo della Signora. Il predetto verbale conteneva un legato a favore della scrivente Asp della somma di Euro 100.000 che l'ASP ha accettato senza riserve, decidendo che la somma oggetto del legato verrà impiegata esclusivamente per la realizzazione di progetti assistenziali specifici a favore dei propri ospiti disabili, in ottemperanza alla volontà espressa dal de cuius Sig.ra Melotti Roberta, nella sua disposizione testamentaria sopra richiamata.
- Eredità Capitani Graziella: Verbale del testamento pubblicato a cura del notaio dott. Giampiero Petteruti in data 04/04/2023. Atto di successione a cura del notaio dott. Manfredini Federico registrato in data 10/10/2023. Valore Buoni Postali e libretto di circa € 464.000 da verificare per l'esatta liquidazione in occasione della riscossione a scadenza e beni immobili di difficile realizzo valutati complessivamente per € 85.000 circa. Come per la precedente donazione ci impegniamo a rispettare, in ottemperanza all'espressa volontà dal de cuius nella sua deposizione testamentaria, di investire la somma esclusivamente per opere a favore dei ragazzi disabili.

I - Fondo di dotazione

Il Fondo di Dotazione è determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (vedasi atto di approvazione dell'Assemblea dei Soci).

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in Bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili, essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo Manutenzione Impianti	Fondo rischi contrattuali	Fondo oneri utilità Personale cessato	Fondo Manutenzione spese future	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	71.946	184.744	2.747	39.757	299.194
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	11.675	186.998	2.747	39.757	217.297
Altre variazioni					
Valore di fine esercizio	60.271	371.741	0.00	0.00	299.194

Nel corso dell'esercizio si è proceduto con alcune delle manutenzioni programmate e non eseguite nel periodo dell'emergenza sanitaria.

Inoltre, è stato adeguato il Fondo Rischi Contrattuali in relazione al contenzioso con ASREM, così come dettagliatamente evidenziato nella parte iniziale del presente documento.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Non rileva per l'esercizio in corso e per quelli precedenti, poiché in questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap.

D) DEBITI

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

- Non rileva per l'esercizio in corso e per quelli precedenti Debiti verso Soci per finanziamenti;
- Debiti verso Istituto Tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2023;
- Non rileva per l'esercizio in corso e per quelli precedenti Debiti per acconti;
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione;

- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/23 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutati al presunto valore di estinzione (contrattuale);
- Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/23 per i quali, alla suddetta data, non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti					
Debiti verso banche	719.444	-219.326	500.118	120.000	380.118
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.030.653	-276.653	754.000	754.000	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0
Debiti tributari	217.254	-14.096	203.158	203.158	0
Debiti verso istituti previdenza e sicurezza sociale	188.737	-41.155	147.582	147.582	0
Altri debiti	146.218	-26.638	119.580	118.580	1.000
Totale debiti	2.302.306	-577.868	1.724.438	1.343.320	381.118

Nel confronto fra due esercizi, si rilevano debiti che passano da € 2.181.633 del 2022 a € 1.724.437 del 2023 (nel 2017 erano di € 3.170.671)

Le principali voci che compongono i debiti sono:

- Fornitori passati da € 975.965 del 2022 a € 737.340 del 2023 (nel 2017 erano per € 2.165.814);
- Banche passano da € 598.770 del 2022 a € 500.118 del 2023.

Il saldo a debito verso banche comprende anche l'esposizione ipotecaria di € 400.000 relativa alla concessione di un'apertura di credito di iniziali € 1.000.000 con ipoteca di 1° grado su parte della nostra proprietà immobiliare, durata di 120 mesi e decurtazioni annuali del fido pari a € 100.000 (la prima è stata il 31/12/2019 - stipula del luglio 2019 presso la Banca Popolare di S. Felice).

L'apertura di credito ipotecaria è stata costruita ad hoc per dilazionare il debito in base alle nostre necessità di cassa contenendo allo stesso tempo il costo per oneri finanziari. Il debito verso il fornitore Agenzia OASI (lavoro interinale), che al 30/06/2018 ammontava a € 1.400.000, è ora rientrato nei valori di gestione corrente.

Debiti verso i fornitori e saldo banche

Debiti verso banche



	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IV) - Disponibilità Liquide			
1) - Cassa	657	-188	469
2) - C/C Bancari	-	360.700	360.700
	657	360.512	361.169
D) - DEBITI			
3) - VERSO ISTITUTO TESORIERE	120.673	-673	120.000

Totale posizione finanziaria netta di breve	- 120.017	361.185	241.169
--	------------------	----------------	----------------

2) - PER MUTUI E PRESTITI	598.771	-218653	380.118
---------------------------	---------	---------	---------

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRAP	85.613	-12.541	73.072
Erario c.to IVA	19.676	11.799	31.475
Erario c.to ritenute dipendenti	76.329	-12.634	63.695
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori		1.618	1.618
Addizionale comunale	640	-629	11
Addizionale regionale	2.300	-2.244	56
Debiti per altre imposte	32.696	534	33.230
Totale debiti tributari	217.254	-14.097	203.157

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito verso Inps	187.718	- 41.685	146.034
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.019	529	1.548
Totale debiti previd. e assicurativi	188.737	-41.1563	147.581

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Altri debiti entro l'esercizio	149.286	-26.638	126.748
Debiti verso dipendenti/assimilati	16.699	-2612	14.087
Altri debiti connessi a dipendenti	21.321	1.179	22.500
Debiti per Fondo salario accessorio	106.593	-24.725	81.868
Altri debiti:			
- altri	4.672	4.100	8.168
b) Altri debiti oltre l'esercizio	1.000		1.000
- altri, caparre	1.000		1.000
Totale Altri debiti	150.286	-22.538	127.748

Ratei e risconti passivi



Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	60.073	25.545	85.618
Risconti passivi	1.387	8	1.395
Totale ratei e risconti passivi	61.460	25.553	87.013

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi e i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi e all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti a livello contabile rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Per i contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale. Per i costi, oltre al principio della **competenza economica**, è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi. Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in Bilancio anche tenendo conto del principio della **prudenza economica**.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.647.186	6.772.247	125.061	1,88
Variazione rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Costi sterilizzati con contributi	180.980	210.980	30.000	16,58
Altri ricavi e proventi	316.523	372.826	56.303	17,79
Totali	7.144.689	7.356.053	211.364	

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Categoria di attività	Valore esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Valore esercizio corrente	Var. %
RICAVI DA RETTE				
Rette GEROSA Modena e provincia UTENTI	576.046	6.931	582.977	1,20%
Rette GEROSA oltre Modena UTENTI	70.590	12.964	83.554	18,36%
Rette GEROSA temporaneità UTENTI	3.526	1.743	5.269	49,44%
Rette COCCINELLA UTENTI	115.765	-2.553	113.212	-2,21%



Rette DIURNO BORGHİ UTENTI	16.549	6.412	22.961	38,74%
Rette C.A. MARGHERITE UTENTI	49.842	-7.653	42.189	-15,35%
Rette da ASL	4.281.582	193.554	4.475.136	4,52%
Rette da Comune	692.254	-67.224	625.030	-9,71%
Rette	5.806.154	144.172	5.950.326	2,48%
Rimborsi per appoggi individuali agli ospiti	802.240	-30.261	771.980	-3,77%
Contributo alle attività fisioterapiche	31139,6	-396	30743,6	-1,27%
Rimborso per parafarmaci	7.653	49	7.702	0,64%
Rimborso prestazioni esterne	0	11.496	11.496	
Altri ricavi e proventi	38.792	11.149	49.941	28,74%
Ricavi da attività per servizi alla persona	6.647.187	125.060	6.772.247	1,88%

2) Costi capitalizzati

COSTI CAPITALIZZATI	Esercizio Precedente	Variazioni	Esercizio Corrente
Quota per utilizzo contributi in c/capitale	210.980	30.000	180.980

È qui riportata la quota corrente di ammortamenti sterilizzati mediante utilizzo del fondo di dotazione iniziale e dei contributi per donazioni vincolate ad investimenti.

3) Proventi e ricavi diversi

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	Valore esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Valore esercizio corrente	Var. %
Contributi c/esercizio	18.296	- 18.296	-	-100%
Contributi c/esercizio da Comuni	98.273	6.026	104.299	6%
Contributi c/esercizio per UTENZE	94.500	- 94.500	-	-100%
Contributi c/gestione soci	-	100.000	100.000	
	211.069	-6.771	204.299	-3%
Rimborsi servizio manutenzione esterna	71	182	254	256%
Affitti fabbricati non strumentali	6.000	-	6.000	0%
Proventi per affitti di fabbricati urbani	8.462	- 8	8.454	0%
Affitti e ricavi da attività istituzionali	400	- 400	-	-100%
Introiti da concessioni	6.799	-3.400	3.400	-50%
Recuperi per sinistri e rimborsi assicurativi	21.964	- 13.674	8.290	-62%
Tasse di concorso	-	510	510	
Rimborsi da INAIL per infortuni	17.956	-2.054	15.902	-11%
Plusvalenze ord. da alien. beni	1.000	-1.000	-	-100%
Ricalcolo energia elettrica	-	695	695	
Elargizioni liberali	880	1.170	2.050	133%
Rimborsi servizio pasti esterno	41.921	122	42.042	0%
Ricavi servizio trasporto Centro Diurno Borghi quota utenti	-	5.272	5.272	
Ricavi servizio trasporto Centro Diurno Borghi quota Comune	-	69.308	69.308	
Sopravvenienze attive ordinarie	-	6.351	6.351	
	105.453	63.073	168.527	60%
	316.523	56.303	372.825	18%



I ricavi complessivi passano da € 7.144.689 del 2022 a € 7.356.053 del 2023, aumento sul precedente esercizio dovuto a un parziale adeguamento delle rette.

Fra le altre entrate è presente il contributo relativo al rimborso Regionale su IRAP per € 104.298 e il versamento soci per € 100.000.

Nel 2023 è stata rinnovata per un ulteriore triennio la collaborazione con l'ASP Patronato Figli del Popolo per la fornitura di pasti e del servizio manutenzione (delibera n.23 del CDA del 14.09.2023) portando a un incasso di € 42.042

Fra i contributi non possiamo inserire, in quanto spesi direttamente dai donatori, quelli ricevuti dalla Associazione Familiari Caritas, che grazie a una campagna di raccolta fondi ha acquistato attrezzature, arredi e finanziato attività per una somma complessiva di € 30.141,41€.

Lo stesso vale per i progetti di ricerca e formazione sostenuti dall'associazione CONTROVENTO IDEE DI VITA.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	380.478	383.353	2.875	0,76
Per servizi	947.455	990.765	43.310	4,57
Per godimento di beni di terzi	446	1.000	554	124,22
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.561.258	4.530.015	-31.243	-0,68
b) oneri sociali	683.965	720.374	36.409	5,32
c) trattamento di fine rapporto	98.230	108.491	10.261	10,45
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	346.038	356.825	10.787	3,12
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	530	530		
b) immobilizzazioni materiali	238.674	265.974	27.300	11,44
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-24.062	-3.222	20.840	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	22.760	6.241	-16.519	-72,58
Totali	7.255.772	7.360.346	104.574	

Qui in dettaglio secondo la classificazione specifica delle ASP:

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	Esercizio Precedente	Variazione	Esercizio Corrente	Delta %
6) - PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI				
1) - Beni Socio-Sanitari	61.643	-25.430	36.213	-41%
2) - Beni Tecnico-Economali	318.835	28.305	347.140	9%
Totale B6)	380.478	2.874	383.353	1%
7) - SERVIZI				
1) - Per Gestione Attività Socio-Sanitarie	7.883	1.214	9.097	15%
2) - Servizi Esternalizzati	200.635	-13.812	186.823	-7%
3) - Trasporti	1.493	-606	888	-41%
4) - Consulenze Socio-Sanitarie e Ass.	13.500	-13.500	-	-100%
5) - Altre Consulenze	89.005	-5.436	83.569	-6%



7) - Utenze	494.734	- 204.452	290.282	-41%
8) - Manutenzioni e Riparazioni ordinarie	62.093	211.165	273.258	340%
9) - Costi per Organi Istituzionali	10.913	3.700	14.613	34%
10) - Assicurazioni	48.966	2.326	51.292	5%
11) - Altri Costi Istituzionali	18.231	-10.816	7.415	-59%
12) - Costi da Attività Commerciale	-	73.528	73.528	
Totale B7) senza interinale	947.455	43.310	990.765	5%
6) - Lavoro interinale e altre forme collabora.	2.090.593	- 246.815	1.843.778	-12%
Totale B7) con interinale	3.985.502	-160.194	3.825.308	-4%

8) - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	445,92	554,21	1.000	124%
--	---------------	---------------	--------------	-------------

9) - PER IL PERSONALE				
1) - Salari e Stipendi	4.459.151	73.672	4.532.822	2%
2) - Oneri Sociali	682.222	35.345	717.567	5%
3) - Trattamento di Fine Rapporto	98.230	10.261	108.491	10%
4) - Altri Costi	449.888	-93.063	356.825	-21%
Totale B9) con interinale	5.689.491	26.215	5.715.706	0%
6) - Lavoro interinale e altre forme collabora.	2.090.593	- 246.815	1.843.778	-12%
Totale B9) senza interinale	3.598.899	273.029	3.871.928	8%

10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
1) - Ammortamenti delle imm. immateriali	530	-	530	0%
2) - Ammortamenti delle immobilizz. materiali	238.674	27.300	265.974	11%
Totale B10)	239.205	27.300	266.504	11%

11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE				
a) - materie prime e beni consumo socio-sanitari	-3.432,74	1.591,63	-1.841,11	-46%
b) - materie prime beni consumo tecnico-economali	-20.629,34	19.248,06	-1.381,28	-93%
Totale B11)	- 24.062	20.840	- 3.222	-87%

14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE				
2) - Imposte non sul reddito	3.754	664	4.418	18%
3) - Tasse	16.348	-16.348	-	-100%
4) - Altri oneri diversi di gestione	-	898	898	
6) - Sopravvenienze passive ed insuss.	51	-51	-	-100%
9) - Penalità e multe	2.407	- 1.744	663	-72%
10) - Erogazioni liberali	200	61	261	31%
Totale B14)	22.760	- 16.519	6.240	-73%

B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	7.279.834	80.512	7.360.346	1%
------------------------------------	------------------	---------------	------------------	-----------

A-B) - DIFFER. VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE	- 111.083	106.790	-4.293	-96%
---	------------------	----------------	---------------	-------------

- Per quanto concerne i costi di gestione, i beni di consumo non hanno beneficiato pienamente della graduale riduzione dell'inflazione registrata nel corso dell'esercizio in quanto questi sono passati da €380.478 del 2022 a € 383.352 del 2023.
- La voce spesa per servizi sono ancora sostenuti i costi per l'energia anche se in notevole contrazione, passati da € 468.184 del 2022 a € 261.154 del 2023 (nel 2021 erano di € 194.648).

Inoltre, come già anticipato precedentemente nel 2023 hanno inciso fortemente i costi di manutenzione per adeguamento agli impianti dovuti allo spostamento di alcuni uffici e servizi; sono passati da € 7.422. Nei costi alberghieri si è confermata la netta convenienza economica ad utilizzare la struttura interna, in particolare ristorazione e guardaroba.

Dopo aver verificato che ogni anno si incrementava il costo per pulizie (unico servizio ancora externalizzato), lo scorso anno la Direzione ha deciso di togliere al servizio esterno il rifacimento letti inserendolo in una nuova riorganizzazione interna; questa scelta ci ha premiato anche quest'anno in quanto abbiamo recuperato altro terreno con una riduzione del costo per servizi di pulizia da € 192.153 del 2022 a € 182.344 del 2023 (nel 2019 erano di € 275.013).

La manutenzione del giardino è sempre gestita internamente (volontari, genitori e attività con i ragazzi) e i costi si sono ridotti significativamente negli anni; nel specifico nel 2023 si sono leggermente incrementati in quanto è stato necessario abbattere alcuni alberi ammalati e il costo per manutenzione al parco è passato da € 305 del 2022 a € 2.135 del 2023 (ricordiamo che nel 2017 erano per € 18.800). Questa riduzione del costo vuole quantificare non solo un vantaggio economico, ma un importante risultato in termini sociali grazie all'attività di volontariato che riteniamo di fondamentale importanza per un'integrazione al territorio.

- La voce spesa per il personale comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito. Complessivamente si registra un modesto aumento del costo del personale passato da € 5.689.491 del 2022 a € 5.715.705 del 2023 dovuto in particolare al pagamento di maggiori competenze accessorie.
- Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente Nota Integrativa, nella parte relativa alle immobilizzazioni.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile, si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Esercizio Precedente	Variazione	Esercizio Corrente	Delta %
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI				
2) - Interessi Attivi bancari e postali	311	361	671	116%
3) - Proventi Finanziari diversi	-	3	3	
Totale C16)	310,62	363,64	674	117%
17) - INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-27.256,52	-2.375,29	-29.632	9%
1) - Su Mutui	-23.091	1.844	-21.247	-8%
2) - Bancari	-4.068	-4.100	-8.168	101%
3) - Oneri Finanziari Diversi	-98	-119	-217	122%
Totale C17)	-27.256,52	-2.375,29	-29.632	9%



Totale C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-26.945,90	-2.011,65	- 28.958	7%
---	-------------------	------------------	-----------------	-----------

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

A causa di un mancato coordinamento tra la norma civilistica inerente i bilanci, il Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e il Manuale operativo per le Asp, il presente Bilancio presenta l'area dei proventi ed oneri straordinari.

E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	Esercizio Precedente	Variazione	Esercizio Corrente	Delta %
20) - PROVENTI STRAORDINARI				
1) - Donazioni, lasciti ed erogazioni libere	81.676	- 81.676	-	-100%
3) - Sopravvenienze Attive Straordinarie	88.387	- 32.767	55.620	-37%
Totale E20)	170.063	- 114.443	55.620	-67%
21) - ONERI STRAORDINARI				
1) - Minusvalenze Straordinarie	-	-	-	
2) - Sopravvenienze Passive Straordinarie	- 1.235	- 1.681	-2.916	136%
3) - Costi da lasciti testamentari	-9.212	5.047	-4.165	-55%
Totale E21)	- 10.447	3.366	- 7.081	-32%
TotaleE) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	159.616	- 111.078	48.538	-70%

Qui in particolare si segnala la donazione testamentaria citate in precedenza.

22) IMPOSTE SUL REDDITO

I) - IMPOSTE E TASSE	Esercizio Precedente	Variazione	Esercizio Corrente	Delta %
1) - IRES	8.502	1.174	9.676	14%
2) - IRAP (già inserita nel costo del personale dipendente e interinale)	343.029	12.037	355.066	4%
Totale I) - IMPOSTE E TASSE	351.531	13.211	364.742	4%

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell' 8,50%, relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali), oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza) relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES iscritta in Bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria, e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2022.

L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

NOTA INTEGRATIVA, ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero termine esercizio precedente	Numero al termine dell'esercizio	Variazione verificatasi nell'esercizio	Numero medio
Dirigenza	0	1	+1	0,5
area dei funzionari	5	5	=	5
area degli istruttori	15	14	-1	14,5
area operatori esperti	79	83	+4	81
area operatori	4	3	-1	3,5
Totale Dipendenti	103	106	+3	104,5

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad Amministratori e Sindaci e impegni assunti per loro conto

È stato corrisposto agli Amministratori il compenso di 7.000 euro. Con il nuovo mandato del Consiglio di amministrazione, l'Assemblea dei soci con delibera n.3 dell'8/05/2023 ha deciso di riconoscere al Presidente del C.d.A. la somma di 1.000 euro mensili ed ai due consiglieri la somma di 150 euro come gettone di presenza al Consiglio di amministrazione.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.000	6.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si evidenzia che il risultato d'esercizio mostra un avanzo di esercizio di euro 5.611,26. Si invita l'Assemblea a destinare il suddetto risultato a copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002, si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 4.49 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici, rispetto al termine pattuito, sono limitati a 8 giorni lavorativi.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice civile, si segnala che l'ASP non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata.

Altre informazioni richieste ai fini della certificazione UNI EN ISO 9001: opportunità e rischi.

Questo nuovo capitolo è specificatamente richiesto dalla normativa UNI EN ISO 9001 alla quale ASP Charitas ha aderito. La certificazione UNI EN ISO 90001 costituisce un onere in termini di impegno da parte del personale

dedicato, ma allo stesso tempo una grande opportunità di crescita, di affinamento delle tecniche operative, di sforzo permanente e conseguentemente di miglioramento del servizio.

Dopo due anni di grande impegno da parte di tutto lo staff, nel mese di novembre 2023 l'ASP ha ottenuto due importanti certificazioni: ISO 9001 e UNI 11010/2016. Inizialmente questo impegno veniva concepito dagli stessi operatori come un appesantimento di lavoro, ora, grazie all'ottima metodologia utilizzata nonché per gli ottimi risultati via via consolidati, si è creato un clima favorevole e di entusiasmo. Un clima costruttivo, dovuto alla possibilità di verificare un iter operativo e dare degli obiettivi a una determinata scadenza.

Il confronto e coinvolgimento degli operatori ha portato a due risultati positivi:

- Raccogliere *le buone prassi e i singoli talenti* dagli operatori, utili a costruire una formazione esperienziale unica, da proporre all'interno della residenza e al territorio.
- La valorizzazione di queste capacità contribuisce a *motivare e a coinvolgere* lo stesso operatore che le ha dimostrate. Essere parte attiva di un progetto.

Analisi SWOT dell'ASP Charitas

Per comprendere meglio la nostra realtà, lo staff ha realizzato l'analisi Swot dell'ASP, identificando i punti di forza, di debolezza, le opportunità e le minacce dell'azienda, in modo da definire le linee strategiche future.



Opportunità

Sicuramente la nostra residenza per dimensioni e tipologia di ospiti, ha sempre rappresentato un punto di riferimento per il territorio.

Gli ospiti particolarmente gravi e gravissimi offrono al nostro personale la possibilità e l'obbligo di incrementare sempre più la propria professionalità. Qui nasce l'opportunità e il dovere di diventare sempre punto di riferimento.

Da qui l'impegno a creare reti e sinergie per poter condividere progetti e servizi a copertura di una richiesta di aiuto che sembra statisticamente in costante aumento.

La nostra residenza si estende su un vasto parco dove sono presenti due edifici, uno storico costruito nel 1951 e l'altro più moderno nel 2001, dove è stata poi trasferita la maggior parte dei nostri residenti.

La parte storica offre ampi spazi e la possibilità di creare nuovi servizi per la città. Una grandissima opportunità che stiamo condividendo con il Comune di Modena visto che mancano residenze per anziani disabili e residenze per dare sollievo temporaneo alle famiglie. Stiamo lavorando alla progettazione di questi nuovi spazi e alla raccolta dei fondi per realizzarli.

Uscire da quella visione di residenza puramente assistenzialista che tanto spesso si colora di grigio e che è stata per tanti anni attribuita al Charitas. Oggi siamo più consapevoli della grande crescita fatta negli ultimi 30 anni e di poterla condividere con il territorio.

Punti di forza

Punto di partenza è senza dubbio la grande professionalità acquisita nel corso dei decenni (in particolare gli ultimi 30 anni). Questo ha portato l'ASP Charitas ad essere una residenza come poche sul territorio Regionale e con una specializzazione che possiamo definire di "nicchia" nel campo della psichiatria della disabilità.

Altro importante punto di forza è rappresentato dal fatto di poter contare e investire su uno staff di coordinatori/educatori giovani che collabora da oltre 20 anni con notevoli risultati. Hanno 20 anni di esperienza e altri 20 da spendere per questa causa. Affiatamento e condivisione ben coordinata delle problematiche da parte del gruppo di coordinamento e in particolare della Direzione.

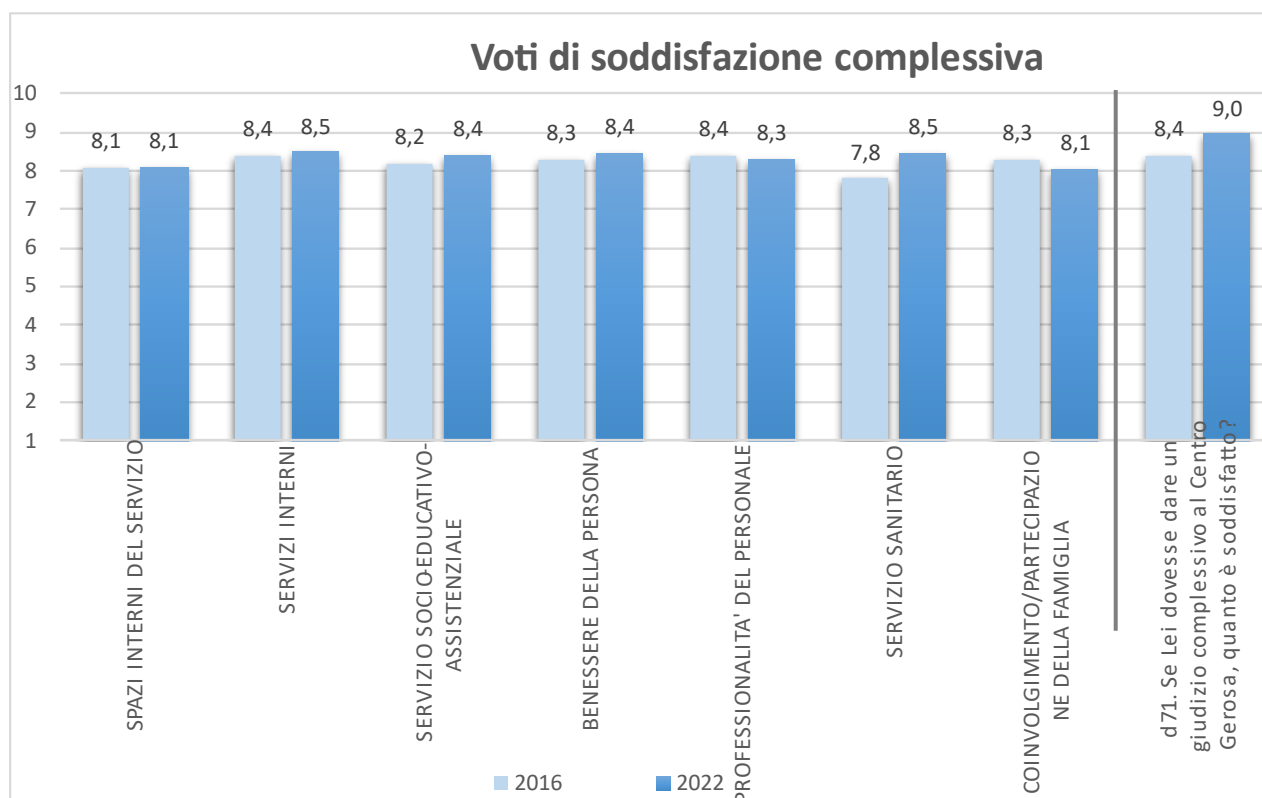
Perfezionamento professionale elevato grazie alla partecipazione nel Progetto Nazionale Autismo avviata nel 2019. Questo progetto prevede percorsi formativi ad hoc e fortemente specializzati.

Grande progettualità e innovazione dei percorsi formativi e di ricerca. Fra questi:

- **Psichiatria nutrizionista:** il progetto è nato due anni fa e si è concretizzato con il suo avvio il 2 maggio 2023. Sono coinvolti: l'Università di Mo e RE, l'AUSL di Mo, il CNR di Bologna e altri ricercatori sul territorio nazionale. Questo studio esplorativo indaga sulla presenza/assenza di alterazioni biochimiche nel siero e nella membrana dei globuli rossi. I risultati ottenuti ad oggi sono molto soddisfacenti tanto che lo stesso CNR di Bologna ci ha invitato a partecipare a un convegno di caratura internazionale nel mese di ottobre 2024.
- **Ge.Co.:** dall'esperienza maturata in diversi nostri operatori (buone prassi e talenti individuali) e le tecniche derivanti dalla disciplina di arte marziale dell'AIKIDO, abbiamo costruito una formazione sulla gestione delle crisi comportamentali. Abbiamo venduto la nostra esperienza ad altra importante realtà modenese.
- **Catalogo delle Opportunità:** lavoro non produttivo, ma socializzante e svolto in base alle capacità/talenti dei nostri ospiti. Il passo successivo, se sarà possibile, quello di inserire queste persone a percorsi di

indipendenza in appartamento in uscita dalla residenza. Il progetto è stato presentato nei primi mesi del 2024 a un evento con l'Università di Modena e Reggio Emilia. Il prossimo passo sarà quello di fare una proposta al territorio per allargare l'inserimento delle persone disabili al mondo del lavoro.

Punto di forza è senza dubbio il risultato uscito dalla Customer Satisfaction. Nel mese di febbraio 2023 sono stati presentati i risultati dell'indagine di Customer Satisfaction svolti dalla società Ires di Bologna sui famigliari/tutori/amministratori di sostegno degli ospiti delle residenze. Il punteggio complessivo ottenuto dall'ASP è stato di 9 su 10, quindi un ottimo risultato per i lavoratori.



In questo grafico sono stati paragonati i risultati ottenuti in termini di punteggio dai famigliari/tutori/amministratori di sostegno degli ospiti dell'ASP nella rilevazione effettuata nel 2016 ed in quella effettuata al termine del 2022.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2024 il contesto geopolitico ed economico sembra consenta ancora un contenimento dei costi per energia e dell'inflazione, elementi che lo scorso anno in questo periodo, avevano compromesso pesantemente i bilanci.

A livello territoriale è già iniziata la campagna politica con la presentazione dei nuovi candidati a Sindaco per le elezioni che si terranno a giugno 2024.

Passando agli aspetti prettamente operativi della nostra azienda, con la chiusura del 2023, si sono completati progetti che avevamo in essere e ora abbiamo iniziato a renderli stabili.



In data 22 gennaio si sono svolte al Charitas due conferenze stampa: una per presentare il progetto esecutivo della casa della salute alla città di Modena, e l'altra per comunicare alla stampa le due certificazioni ottenute dall'ASP Charitas in data 14-15 novembre 2023, la Certificazione UNI EN ISO 90001 e la Certificazione ISO 9001. Nel mese di febbraio abbiamo incontrato la Direzione della AUSL per definire l'inizio lavori della Casa di Comunità e messo in chiaro alcune importanti problematiche sia sui costi di perizia condivisa sia sulle tempistiche degli interventi.

In data 4 febbraio è iniziato il corso per la gestione delle crisi comportamentali Ge.Co. presso Villa Igea. Il 23 febbraio a Carpi insieme all'Università di Modena e Reggio E., settore di Ingegneria Industriale, è stato presentato il "Catalogo delle opportunità" attraverso relazioni e testimonianze di tre imprenditori del territorio. L'obiettivo del progetto è quello di permettere l'inclusione delle persone con disabilità nel mondo del lavoro.

Il 22 di marzo è stato riaperto al traffico il sottopasso di Strada Panni, a fianco della nostra residenza. I lavori, durati circa 20 mesi, hanno recato diversi danni alla struttura e per questo si sono svolti più incontri con FER (Ferrovie Emilia-Romagna) e il Comune di Modena per capire le responsabilità in merito ai danni provocati.

Il nuovo parcheggio dell'ASP verrà realizzato entro l'estate del 2024.

Si sono concluse le operazioni necessarie per acquisire l'eredità in oggetto e nei primi mesi del 2024 il Presidente e la Direttrice hanno aperto un conto corrente presso la Posta ove hanno trasferito la liquidità. Per quanto riguarda le proprietà immobiliari, è stato contattato il geometra che ha curato la perizia al fine di dar corso alle trattative volte alla possibile vendita dei cespiti.

Conclusioni

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell' ASP

MAURO REBECCHI

Il sottoscritto REBECCHI MAURO, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Attesta, inoltre, la corrispondenza del documento informatico contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota Integrativa a quelli conservati agli atti dell'ASP.



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili
Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

BILANCIO CONSUNTIVO 2023
RELAZIONE sulla GESTIONE
ALLEGATO D

Proposta adottata dal CdA

con Deliberazione n.12 del 12.04.2024

APPROVATA DALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

con Deliberazione n. del

Relazione di Bilancio: Elementi utili e significativi di fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

- A. Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo.**
- B. Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte.**
- C. L'analisi degli investimenti effettuati previsti.**
- D. Dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno.**
- E. Modalità di "utilizzo dell'utile / copertura della perdita" di esercizio.**
- F. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.**
- G. Prevedibile evoluzione della gestione.**



Relazione di bilancio

Elementi utili e significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Signori Soci,

il 2023 è stato il primo anno in cui è stata dichiarata conclusa la pandemia Covid-19 e si è ripresa completamente la normale attività della struttura. Il risultato più importante del 2023 è stato il riconoscimento della qualità del lavoro svolto presso l'ASP, ottenuto attraverso la certificazione ISO 9001 e UNI 11010/2016. Il processo di certificazione ha richiesto un importante lavoro di revisione di tutto il sistema documentale dell'ASP accompagnato da un'intensa formazione che ha coinvolto tutto il personale.

In ambito economico l'ASP ha avuto due lasciti importanti: un legato di 100.000 euro della sig.ra M.R. ed un lascito testamentario della sig.ra C.G. ancora in fase di quantificazione. Entrambi i lasciti contribuiranno ad aumentare il patrimonio dell'ASP e verranno utilizzati per i lavori di ristrutturazione della sede storica. Nel 2023 sono entrati in funzione i pannelli fotovoltaici che hanno portato un notevole beneficio sui costi dell'energia.

Sono state tantissime le attività portate avanti con i nostri ospiti, i piani formativi per i dipendenti, i progetti di ricerca e la comunicazione con l'esterno nel corso del 2023. Sono stati organizzati diversi eventi:

- 1) Nel mese di settembre 2023 si è svolto a cura dei professionisti di ASP Charitas, in collaborazione con UNIMORE, un importante convegno di due giornate dal titolo: "Nuove prospettive nella Disabilità intellettiva: la prassi migliore è una buona teoria", nel quale l'ASP ha presentato l'esperienza del "Catalogo delle opportunità".
- 2) Si è svolta un'interessante iniziativa in collaborazione con l'Associazione Amici del cuore" sulla prevenzione delle malattie cardiovascolari. L'associazione ha messo a disposizione il proprio staff medico e sanitario per una mattinata di screening presso l'ASP dedicata agli ospiti, famigliari e dipendenti.
- 3) Corricharitas: tradizionale corsa cittadina organizzata da un gruppo di volontari del Charitas, a cui partecipa tutta la città.
- 4) MAT: partecipazione alla settimana della salute mentale, con un evento dal titolo: "Stare bene nell'assistenza alle persone con disabilità, partecipare attivamente alle iniziative, condividere la cultura, costruire le innovazioni" nel quale ci si è confrontati sull'importanza



di stare bene nelle organizzazioni complesse dal punto di vista della società, delle famiglie e dei dipendenti.

- 5) Festa di Santa Lucia: è stata organizzata per la seconda volta una festa con famiglie, amici, volontari.

Passando agli eventi di maggior rilevanza avvenuti nell'esercizio:

- Casa della Salute: nel corso del 2023 è stato concesso il Diritto reale di superficie di una parte dell'edificio storico dell'ASP, all'AUSL di Modena, della durata di 50 anni, per permettere la realizzazione della Casa della Comunità. Nei mesi successivi l'AUSL ha realizzato la progettazione esecutiva.
- Controvento Idee di Vita: associazione nata a inizio 2019 e costituita fra dipendenti ASP Charitas e professionisti esterni i quali, in veste di volontari, offrono la loro professionalità a servizio della nostra residenza. L'associazione è a completo servizio dell'ASP Charitas e consente di sfruttare tutte le opportunità offerte dalla natura giuridica che la caratterizza, volte al recupero di fondi e all'adesione di volontari. I progetti portati avanti nel corso dell'anno sono:
 - Gestione Crisi comportamentali: attività importante per supportare il personale nella gestione delle crisi comportamentali degli ospiti. È entrata nel pacchetto formativo standard dei dipendenti.
 - Progetto sull'alimentazione "Psichiatria Nutrizionista", sempre in collaborazione con UNIMORE: Alimentazione e Problemi di Salute Mentale nelle Persone con Disturbi del Neurosviluppo. Collaborano al progetto, il presidente di Controvento APS, dott. Ciro Ruggerini, l'associato dott. Franco Caroli, la prof.ssa Johanna Maria Catharina BLOM di UNIMORE oltre alla vice presidente dott.ssa Chiara Arletti. Abbiamo anche la collaborazione, sempre a titolo di volontariato, di professionisti esterni. Il progetto si sta sviluppando in collaborazione a UNIMORE per la raccolta dei dati, con il CNR di Bologna per parte degli esami diagnostici e con Centro Analisi dell'ospedale di Baggiovara per l'altra parte di esami. Nel mese di marzo 2023 sono stati fatti i primi prelievi di sangue e feci sugli ospiti ed avviato lo studio pilota in data 2 maggio, con un cambiamento nel regime alimentare degli ospiti del gruppo Napoleone. Nel mese di ottobre sono stati ripetuti gli esami ed i risultati sono stati molto positivi. Nel corso del 2024 il progetto si svilupperà ulteriormente.
 - Formazione in barca a vela: A settembre 2023 è stata inaugurata la barca a vela di proprietà di Controvento con la quale potranno essere svolte attività sia con gli ospiti dell'ASP che con altre associazioni del territorio.



In merito al processo avviato nei primi mesi del 2021 per la certificazione UNI 11010, nel mese di novembre 2023 abbiamo ricevuto la visita dei certificatori di CSQA che ci hanno conferito la certificazione per le norme ISO 9001 e UNI 11010/2016.

A. Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo.

BILANCIO CONSUNTIVO 2023 RELAZIONE SULLA GESTIONE - ALL. D

RAFFRONTO BILANCIO PREVENTIVO - CONSUNTIVO 2023 per CENTRI DI ATTIVITÀ

TAV.1) RICAVI GESTIONE CORRENTE Centro di attività	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 2	€ VARIAZIONE CONS/PREV 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
RsaE.Gerosa:	4.465.399	4.744.548	64,01	279.149	51,89
<i>Ospiti Modena e Provincia</i>	3.943.591	4.067.766	54,88	124.175	23,08
<i>Ospiti fuori Provincia</i>	496.983	629.906	8,50	132.923	24,71
<i>Temporaneità</i>	24.825	46.876	0,63	22.051	4,10
Centro Residenziale (CSRR)La Coccinella	815.036	512.091	6,91	- 302.945	- 56,31
Centro Diurno Borghi	116.514	587.054	7,92	470.540	87,47
Comunità Alloggio Le Margherite	350.908	106.634	1,44	- 244.274	- 45,41
Rimborsi per appoggi individuali	798.048	771.980	10,41	- 26.068	- 4,85
Rimborsi per casi complessi			-	-	-
Rimborsi da attività fisioterapiche	29.139	30.744			
Rimborsi da familiari per spese anticipate	7.653	7.702	0,10	49	0,01
TOTALE 1.1	6.582.696	6.760.752	91,21	178.055	33,10
TAV.2) RICAVI GESTIONE ACCESSORIA Centro di attività	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 2	VARIAZIONI CON- PREV 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
Rimborsi per servizi in convenzione a terzi	35.034	116.875	1,58	81.841	15,21
Fitti attivi da fabbricati urbani e istituzionali	14.862	14.454	0,19	- 408	- 0,08
Rimborsi Inail	17.956	15.902	0,21	- 2.054	- 0,38
Rimborsi assicurativi	21.964	8.290	0,11	- 13.674	- 2,54
Altri ricavi diversi	200.000	418.678	5,65	218.678	40,65
<i>Contributi in conto esercizio</i>	-	204.299	2,76	204.299	37,98
<i>Introiti da concessioni</i>	-	3.400	0,05	3.400	0,63
<i>Altri proventi</i>					
<i>Ammortamenti da sterilizzazione</i>	200.000	210.980	2,85	10.980	2,04
Rimborsi da personale distaccato			0	-	-
Abbuoni e sopravvenienze attive	-	62.645	0,85	62.645	11,64
Raccolta fondi	1.880	14.750	0,20	12.870	2,39
TOTALE 1.2	291.697	651.595	8,79	359.898	66,90
TOTALE ENTRATE 2 (1.1+1.2)	6.874.393	7.412.346	100,00	537.953	100,00



TAV. 3.1) COSTI ALBERGHIERI tipologia di costo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 3.1	VARIAZIONI PRE-CON 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
Generi alimentari – prodotti consumo	- 168.437	- 201.996	26,47	- 33.559	-31,56
Materiali consumo pulizie, lavanderia, guardaroba	- 95.967	- 81.960	10,74	14.007	13,17
Abbigliamento intimo ospiti, vestiario, teleria	- 103	-	-	103	0,10
Utenze	- 389.042	- 288.390	37,78	100.652	94,67
Manutenzione attrezzature cucina e lavanderia	- 19.593	- 5.797	0,76	13.796	12,98
Disinfestazione e igienizzazione	- 2.832	- 2.753	0,36	79	0,07
Servizio lavanolo	-	-	-	-	-
Servizio esterno pulizia locali	- 193.586	- 182.344	23,89	11.241	10,57
TOTALE 3.1	- 869.559	- 763.240	100,00	106.319	
TAV. 3.2) COSTI DIRETTI ASSISTENZA - Tipologia di costo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 3.2	VARIAZIONI PRE-CON 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
Ausili assorbenti monouso	- 39.116	- 36.164	1,96	2.952	- 3,46
Farmaci, parafarmaci, prodotti igiene intima	- 25.238	- 24.005	1,30	1.233	- 1,44
Dispositivi di protezione sicurezza persona	- 39.651	- 10.054	0,55	29.596	- 34,65
Soggiorni estivi, materiale per attività educative, attività educative	- 10.018	- 8.682	0,47	1.336	- 1,56
Consulenze sanitarie-riabilitative	- 13.500	- 1.504	0,08	11.996	- 14,04
Attività riabilitative	- 3.530	-	-	3.530	- 4,13
Spese di trasporto mezzi pubblici (taxi) utenti	- 455	- 785	0,04	- 330	0,39
Manutenzione e riparazione ausili ospiti	- 454	- 2.458	0,13	- 2.005	2,35
Carburanti, manutenzione, assicurazioni, bolli e imposte	- 19.920	- 27.735	1,50	- 7.815	9,15
Servizio di smaltimento rifiuti	- 6.413	- 1.726	0,09	4.687	- 5,49
Operatori socio sanitari -ditta interinale	- 1.600.000	- 1.730.606	93,86	- 130.606	152,89
TOTALE 3.2	- 1.758.294	- 1.843.720	100	- 85.426	
TAV. 3.3) COSTI EDILIZI-STRUTTURALI Tipologia di costo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 3.3	VARIAZIONI PRE- CON 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
Manutenzioni ordinarie	- 159.278	- 224.467	45,72	- 65.189	93,00
Ammortamenti	- 261.600	- 266.504	54,28	- 4.904	7,00
TOTALE 3.3	- 420.878	- 490.972	100	- 70.094	100,00
<i>Sterilizzazione ammortamenti</i>	- 261.600	- 266.504			
TAV. 3.4) COSTO PERSONALE DIPENDENTE Tipologia di costo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 3.4	VARIAZIONI PRE- CON 2023	% VARIAZIONE CONS/PREV 2023
Competenze fisse personale ruolo e Td	- 2.236.281	- 2.510.606	62,34	- 274.325	68,44
Competenze variabili personale ruolo e td	- 172.709	- 209.881	5,21	- 37.172	9,27
Oneri Inpdap	- 781.561	- 796.496	19,78	- 14.935	3,73
Oneri INPS td			-	-	-
Incentivazioni al personale di ruolo contributi su incentivi	- 33.069	- 81.868	2,03	- 48.800	12,17
Irap	- 359.874	- 355.066	8,82	4.807	- 1,20
Inail	- 16.596	- 32.370	0,80	- 15.774	3,94
Spese varie sul personale dipendente	- 4.123	- 1.759	0,04	2.364	- 0,59
Formazione del personale dipendente	- 22.364	- 19.368	0,48	2.996	- 0,75
<i>Variatione fondo ferie</i>	0	- 19.999	0,50	- 19.999	4,99
<i>Contributi su fondo ferie</i>			-	0	-
<i>Accantonamenti rinnovo contrattuale</i>			-	0	-
TOTALE 3.4	- 3.626.576	- 4.027.413	100	- 400.837	



TAV. 3.5) COSTI AMMINISTRATIVI -GENERALI Tipologia di costo	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% sul totale 3.5	VARIAZIONI PRE- CON 2023	% % VARIATION E CONS/PREV 2023
Costi per materiali	- 38.980	- 47.824	17,00	- 8.844	10,75
Altri servizi	- 78.332	- 134.063	47,64	- 55.731	67,71
Abbuoni e Sopravvenienze passive, ammortamenti beni immateriali	- 2.458	- 8.904	3,16	- 6.446	7,83
Imposte e tasse	- 8.500	- 9.676	3,44	- 1.176	1,43
Oneri finanziari	- 24.802	- 29.632	10,53	- 4.830	5,87
Assicurazioni	- 46.015	- 51.292	18,23	- 5.277	6,41
TOTALE 3.5	- 199.086	- 281.390	100	- 82.304	
RICAVI GESTIONE Centro di attività 1+2	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	% rispetto al totale 2	VARIAZIONI PRE- CON 2023	% VARIATION CONS/PREV 2023
RICAVI GESTIONE CORRENTE	6.582.696	6.760.752	91,21	178.055	33,10
RICAVI GESTIONE ACCESSORIA	291.697	651.595	8,79	359.898	66,90
TOTALE RICAVI 2	6.874.393	7.412.346	100,00	537.953	100,00
CENTRO DI COSTO 3.1-5					
3.1) COSTI ALBERGHIERI	- 869.559	- 763.240	10,30	106.319	- 19,97
3.2) COSTI DIRETTI ASSISTENZA	- 1.758.294	- 1.843.720	24,89	- 85.426	16,05
3.3) COSTI EDILIZI-STRUTTURA	- 420.878	- 490.972	6,63	- 70.094	13,17
3.4) COSTO PERSONALE DIP.	- 3.626.576	- 4.027.413	54,38	- 400.837	75,30
3.5) COSTI AMMIN.VI -GENERALI	- 199.086	- 281.390	3,80	- 82.304	15,46
TOTALE COSTI 3	- 6.874.393	- 7.406.735	100,00	- 532.342	100,00
Risultato di esercizio		5.611,25			

N.B. Il calcolo è stato effettuato in modo algebrico, tenendo conto del segno - per i costi, + per i ricavi, con relativo incremento e decremento dei valori riportati.

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

Per esprimere, sinteticamente, i risultati ottenuti nei servizi erogati, riportiamo il prospetto seguente, in continuità con la metodologia avviata negli anni precedenti e in riferimento al Piano Programmatico del triennio.

Le linee di indirizzo e gli obiettivi strategici individuati nel Piano triennale sono confermati dai dati illustrati in coerenza al ruolo sociale ("mission") che l'Asp è chiamata a svolgere.

Nell'Allegato C del Bilancio Annuale Economico Preventivo sono stati indicati gli indirizzi programmatici e gli obiettivi generali per l'anno di riferimento.

Nel prospetto seguente riportiamo gli obiettivi che sono stati definiti dal Consiglio di Amministrazione sulla base delle linee d'indirizzo definite dai Soci dell'ASP e/o scaturite da ordinanze degli Organi regionali o nazionali nelle materie assistenziali e riabilitative.

Gli obiettivi generali sono stati affidati alla gestione della Direzione affinché possa tradurli in azioni specifiche che consentano di raggiungere il risultato atteso, nei limiti delle risorse assegnate.

La Direzione ha sviluppato gli obiettivi generali predisponendo quelli specifici riferiti all'anno 2023.

TAV. 1: Prospetto descrittivo generale degli OBIETTIVI GENERALI del CDA inerenti le linee d'indirizzo indicate dall'Assemblea dei Soci e quelli a carattere gestionale di competenza della Direzione.

LINEE STRATEGICA D'INDIRIZZO ASSEMBLEA DEI SOCI	OBIETTIVO STRATEGICO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	OBIETTIVO OPERATIVO PER LA GESTIONE DELL'ANNO 2023
1. Migliorare e rendere innovativo il servizio offerto alle persone con disabilità.	1.1 Aderire ad un modello di certificazione della qualità del servizio erogato. 1.2 Portare gradualmente tutta l'ASP verso la transizione ecologica.	1.1.1. Redazione della carta dei Valori dell'ASP e del nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici; 1.1.2. Definizione di protocolli e procedure indicati dalla norma UNI; 1.1.3. Completamento dell'inserimento dati su e-personam; 1.1.4. Realizzare i questionari sulla qualità dei servizi alberghieri interni; 1.1.5. Individuare aree di miglioramento e percorsi attivi in base ai risultati dell'Analisi Customer Satisfaction.
2. Equilibrio economico nel quadro finanziario previsto dal sistema Tariffario Regionale	2.1 Modalità per la determinazione corretta del rimborso tariffario e della puntualità di fatturazione verso creditori pubblici e privati. 2.2 Adeguamento dei regolamenti interni in base alle trasformazioni normative ed organizzative riguardanti i servizi e gli organi di governo dell'ASP e per le necessità derivanti dalla norma UNI. 2.3 Digitalizzazione della Pubblica Amministrazione	2.1.1 Implementare la procedura dei solleciti per renderli sempre più tempestivi. 2.1.2 Produrre report quadrimestrali per monitorare l'andamento della gestione. 2.1.3 Implementare la contabilità analitica per centro di costo 2.2.1 Aggiornare il Regolamento degli Uffici e Servizi. 2.2.2 Produrre i regolamenti che mancano per adeguarsi alle normative, e per ottenere la certificazione UNI 11010. 2.3.1 Formare il personale sugli obiettivi nazionali in materia di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione. 2.3.2 Rendere operativo il protocollo digitale
3. Empowerment delle famiglie.	3.1 Riavvicinare le famiglie alla vita dell'ASP, aiutarle ad aprire maggiormente la condivisione ed il confronto	3.1.1. Migliorare la competenza digitale del personale dell'ASP per favorire il contatto anche a distanza tra familiare e ospite. 3.1.2. Costruzione di un tavolo di lavoro con i familiari per ridefinire le modalità di coinvolgimento delle famiglie nella vita dell'ASP (verifica della qualità del servizio offerto);
4. Sviluppo e valorizzazione del capitale umano: crescita, formazione, innovazione organizzativa.	4.1 Creare nel personale un senso di appartenenza all'Azienda ed una condivisione dei valori	4.1.1. Capire lo stress: analisi da stress correlato e formazione. Istituire gruppi di lavoro per intervenire sulle criticità emerse e favorire il benessere del personale. 4.1.2. Coinvolgere il personale nella vita dell'ASP, attraverso la partecipazione attiva ed il confronto.



		<p>4.1.3. Incontri frequenti da parte dello staff dirigenziale per aggiornare e condividere con il personale le cose che si fanno.</p> <p>4.1.4. Formare il nuovo personale all'etica del lavoro alle strategie educative ed alla storia del Charitas.</p> <p>4.1.5 Favorire la conoscenza tra il personale dei diversi servizi dell'ASP, creando attività condivise.</p>
<p>5 La partecipazione alla vita sociale attiva con il coinvolgimento di tutti i soggetti portatori d'interesse: inclusione con il territorio.</p>	<p>5.1 Creare occasioni di conoscenza dell'ASP da parte del territorio.</p>	<p>5.1.1 Dare continuità all'azione d'inclusione sociale "ad intra", con i tradizionali eventi annuali all'interno del Charitas aperti e/o rivolti alla collettività nei momenti forti dell'anno (Natale, carnevale, festa d'estate, cena di sostentamento con famigliari e volontari, ecc.).</p> <p>5.1.2 Dare continuità all'azione d'inclusione sociale "ad extra" partecipando in modi e con mezzi idonei nei contesti esterni, suscitando il coinvolgimento sociale più ampio possibile.</p> <p>5.1.3 Dare la visibilità necessaria e adeguata alle iniziative pubbliche e conservarne la documentazione al fine di valutarne gli sviluppi e i miglioramenti possibili.</p> <p>5.1.4 Promozione di iniziative per contribuire all'evoluzione della cultura sociale nei confronti della persona con disabilità mediante almeno due eventi annuali in grado di coinvolgere la partecipazione di famiglie, rappresentanti legali, servizi territoriali, istituzioni, imprese lavorative presenti nella comunità locale o di provenienza degli ospiti. Associazioni o altre aggregazione sociali</p> <p>5.1.5 Promuovere la collaborazione con altre realtà del territorio per fornire i servizi alberghieri.</p>

Tra gli indicatori della QUALITA' erogata, ne sono stati individuati alcuni, tra i più significativi.

TAV. 2: Indicatori e modalità di rilevazione per la verifica della qualità. I parametri di valutazione riferiti agli standard qualitativi sono specificati per ogni obiettivo nel documento di budget.

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
<p>I. INDICATORE SINTETICO DELLA QUALITA' PRIMARIA EROGATA (SERVIZI DIRETTI ALLE PERSONE)</p>	<ol style="list-style-type: none"> Rilevazione del numero dei Piani Educativi Individuali /Integrati con gli aspetti sanitari (PEI/int.) realizzati in corso d'anno sul totale degli ospiti; Numero dei PEI verificati con gli interlocutori interessati, riportando una valutazione dei risultati (riferiti al PEI/i); <i>Nota: Altri fattori qualitativi definiti dal Contratto di Servizio sono trattati nel documento di budget e sono inseriti negli obiettivi operativi specifici del settore educativo assistenziale;</i> Livello della performance del personale espressa dalla valutazione riferita all'anno precedente: <ol style="list-style-type: none"> per il personale assistenziale OSS, Tecnico Ausiliario, superiore all' 80% per il personale educativo > 85% per il personale di coordinamento > 90%.



II. ORE ASSISTENZIALI RICHIESTE DALLA COMMITTENZA TERRITORIALE E INDICATE NEL CONTRATTO DI SERVIZIO	<p>a) Determinazione della percentuale complessiva delle ore per Servizio: confronto con lo stesso periodo degli anni precedenti;</p> <p>b) Rapporto ospiti- operatori per tipologia d'intervento.</p>
III. LIVELLO DI ASSENZA DEL PERSONALE	<p>Determinazione dei giorni medi di assenza;</p> <p>L'indicatore va rilevato attraverso un confronto con lo stesso periodo dei due anni precedenti e suddiviso per:</p> <p>a. area assistenza (Educatori, OSS);</p> <p>b. settore logistico ausiliario (operatori, servizi ausiliari, manutenzione, ristorazione);</p> <p>c. settore amministrativo.</p>
IV. FERIE GODUTE	Determinazione dei giorni di ferie goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente suddivisi per le tre Aree operative.
V. COSTO DEL PERSONALE	<p>a. Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generali da attività istituzionale;</p> <p>b. Determinazione (in %) del costo del personale assistenziale sul totale del costo del personale.</p>
VI. SITUAZIONE CREDITI E DEBITI	Rapporto tra importo crediti/debiti finali e iniziali dell'anno di riferimento rispetto ai dati degli anni precedenti.
VII. COSTI GENERALI	Rappresentazione (in %) dei costi generali amministrativi sul totale dei costi aziendali. Raffronto anno precedente.
VIII. BILANCIO	<p>1) Riclassificazione ai fini del controllo interno;</p> <p>2) Indici di liquidità;</p> <p>3) Indici di redditività;</p> <p>Analisi del Bilancio: risultati delle scelte adottate derivate dal Controllo di gestione dei costi di produzione delle attività basilari dei servizi.</p>
IX. INVESTIMENTI PLURIENNALI	Realizzazione degli interventi programmati.

1. Verifica dei risultati di gestione ottenuti nel 2021 per singolo indicatore di risultato:

N°	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
I.	INDICATORE SINTETICO DELLA QUALITA' PRIMARIA EROGATA (Servizi diretti alle Persone)	<p>Rilevazione del numero dei Piani Educativi Individuali /integrati con gli aspetti sanitari (PEI/int), realizzati in corso d'anno sul totale degli ospiti.</p> <p>Numero dei PEI verificati con gli interlocutori interessati, riportando una valutazione dei risultati (riferiti al PEI/i).</p> <p>Nota: Altri fattori qualitativi, definiti dal Contratto di Servizio, sono trattati nel documento di budget e sono inseriti negli obiettivi operativi specifici del settore educativo assistenziale.</p>

Rilevazione del risultato atteso

Formulazione del PEI/I. E' RESO a tutti gli ospiti entro sei mesi dall'ingresso ed è aggiornato periodicamente e ad ogni significativo cambiamento dell'equilibrio delle condizioni di benessere.	Indice di conformità richiesto	100%
	Risultato raggiunto:	100%

Per tutti gli ospiti è stato definito il **Piano Educativo Individuale (PEI)** da presentare alle famiglie. Nel corso del 2023 per molti ospiti si è provveduto ad elaborare il Progetto di Vita ed il Programma di Intervento Individualizzato, come previsto dalla Norma UNI 11010/2016. Nel corso del 2024 ci sarà il passaggio definitivo ai documenti previsti dalla norma UNI, per cui non verrà più redatto il PEI.

- 1. Tutti i PEI** vengono verificati dall'équipe Socio Sanitaria Educativo – Riabilitativa almeno 1 volta all'anno. Nella verifica del PEI è coinvolta la persona nominata dal Giudice Tutelare a rappresentare l'ospite (Tutore o Amministratore di Sostegno); in molti casi si tratta di un componente della famiglia.
- L'aggiornamento è sistematico** ed è progressivamente riferito ad ogni singolo individuo in base alle condizioni personali, e comunque annualmente ri-valutato. L'aggiornamento del PEI avviene anche in assenza dei referenti dell'ospite, qualora se ne ravveda la necessità o l'impossibilità di coinvolgimento o di convocazione della persona con le funzioni indicate.
- Il colloquio con gli interlocutori** (*"portatori dell'interesse dell'ospite"*) è finalizzato al confronto su determinate esigenze riguardanti l'ospite, ed è richiesto su istanza dei soggetti interessati e nei casi di aggiornamento e verifica del PEI o, nei nuovi ingressi, di presentazione del Progetto del Piano Educativo.
- Anche nel corso dell'anno di riferimento (**2023**) gli **interventi e le prestazioni** che hanno un maggiore impatto sull'andamento della gestione e sulla qualità di vita degli utenti sono stati costantemente monitorati attraverso indicatori consolidati per l'Azienda e mediante il coordinamento delle attività educative della gestione socio assistenziale.
- Programmazione di contatti-incontri** con i familiari o con altri soggetti preposti a rappresentare gli ospiti, definendo metodologie e tempi di confronto e verifica, attraverso l'empowerment delle **famiglie e degli operatori socio – sanitari**, definiti, per brevità, **Portatori d' Interesse dell'Ospite (PIO)**, partendo, in primo luogo, dagli input provenienti dagli ospiti e/o dalle loro rappresentanze.¹
- Sono stati inseriti anche i dati del servizio **Comunità Alloggio** pur non facendo parte dell'Accreditamento regionale. Considerando che solo tre su sei hanno dei riferimenti stabili con i Servizi Sociali e parentali, data l'età piuttosto avanzata (68 a 75 anni), il dato risultante corrisponde al massimo risultato raggiungibile.

TAV.3: Incontri per l'empowerment delle famiglie/soggetti nominati Tutori Legali (TL), Amministratori di Sostegno (AdS) e degli incaricati dei Servizi Socio – Sanitari, chiamati con il termine unico: **PORTATORI d'interesse dell'ospite (PIO)**.

¹In continuità con il "Piano di sviluppo triennale" iniziato negli anni precedenti, per il triennio considerato si propone lo sviluppo qualitativo dei servizi alla Persona, con le seguenti finalità: mantenimento e potenziamento delle relazioni affettive degli ospiti, in accoglienza diurna e residenziale, sia nell'ambito familiare di origine che in quello extra familiare.

Deliberazione del CdA n.12 del 12.04.2024
Approvata dall'AdS con atto n. del



I dati riportati si riferiscono ai CENTRI RESIDENZIALI per la presentazione del Piano Educativo Individualizzato Integrato (PEI/I) per l'anno 2023 raffrontato con l'anno 2022. È parso utile riportare anche i quattro anni precedenti 2018-2019-2020-2021, in quanto i valori in più anni esprimono l'andamento evolutivo del rapporto con l'utenza in generale e come, il mutare delle esigenze, comporti una diversificazione degli interlocutori/portatori d'interesse (Stakeholder). Nel corso dell'anno 2023 sono ripresi gli incontri in presenza, ritornando sui numeri in linea con quelli prima dell'emergenza sanitaria.

CSRR-GEROSA

TIPOLOGIA DEL DATO CONSIDERATO	DATO ANNUALE 2023	DATO ANNUALE 2022	DATO ANNUALE 2021	DATO ANNUALE 2020	DATO ANNUALE 2019	DATO ANNUALE 2018	DATO ANNUALE 2017
ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	56	35	32	31	61	45	39
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	28	42	37	23	26	19	25
SOLO CON LE FAMIGLIE	26	28	17	19	11	23	64
INCONTRI TEMPORANEITA'	3	5	3	0	17	11	7
AGGIORNAMENTI TRATTATI	53	110	89	73	115	98	135
RESIDENTI	60	60	60	60	58	60	61
TEMPORANEI	2	4	2	0	13	11	10
TOTALE UTENTI	62	64	62	60	71	71	71

CSRR-COCCINELLA

TIPOLOGIA DEL DATO CONSIDERATO	DATO ANNUALE 2023	DATO ANNUALE 2022	DATO ANNUALE 2021	DATO ANNUALE 2020	DATO ANNUALE 2019	DATO ANNUALE 2018	DATO ANNUALE 2017
ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	6	6	7	2	3	5 + 2 TEMP.	6
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	0	0	0	1	2	0	1+ 2(Sanitari o)
SOLO CON LE FAMIGLIE	Ogni settimana per 2 utenti	1	1	2	10	8	1
AGGIORNAMENTI TRATTATI	6	7	8	5	15	13	10
Solo con il servizio sanitario	0	1	0	2	0	2	2
TOTALE incontri con FAMIGLIE di UTENTI	Non calcolabili	8	9 (su 8 famiglie)	6	14	12 (su 7 famiglie)	12 (7 famiglie)

CA- LE MARGHERITE

TIPOLOGIA DEL DATO CONSIDERATO	DATO ANNUALE 2023	DATO ANNUALE 2022	DATO ANNUALE 2021	DATO ANNUALE 2020	DATO ANNUALE 2019	DATO ANNUALE 2018	DATO ANNUALE 2017
ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	1	2	4	0	8	5	3
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	3	1	0	0	0	4	0



SOLO CON LE FAMIGLIE	In modo continuativo	0	0 (aggiornamenti telefonici)	6	1	6	2
AGGIORNAMENTI TRATTATI	4	3	4	6	9	15	5 (su 6 fam)
TOTALE AdS/Referenti Familiari di utenti considerati	6	6	6	6	6	6	6

CSR- V.BORCHI

TIPOLOGIA DEL DATO CONSIDERATO	DATO ANNUALE 2023	DATO ANNUALE 2022	DATO ANNUALE 2021	DATO ANNUALE 2020	DATO ANNUALE 2019	DATO ANNUALE 2018	DATO ANNUALE 2017
ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	19	18	6	6	24	23	25
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	6	6	5	1	4	3	0
SERVIZI SOCIALI E SANITARI E FAMIGLIE	2	2	1	1	7	6	6
UVM	1	1	1	1	2	1	2
SOLO CON SERVIZIO SANITARIO	2	0	0	1	1	1	6
CON CONSULENTI PROVATI DELLE FAMIGLIE	1	0	0	0	4	4	1
CON IL SERVIZIO SANITARIO E FAMIGLIA	0	0	0	0	0	1	1
INCONTRI CON IL TRIBUNALE DI MODENA	0	0	0	0	0	0	2
SOLO CON LE FAMIGLIE	2	6	0	4	11	16	
TOTALE INCONTRI	33	33	13	14	53	65	43
TOTALE AdS/Referenti Familiari di utenti considerati	24	23	26	23	25	27	25

N.	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
II.	ORE ASSISTENZIALI RICHIESTE DALLA COMMITTENZA TERRITORIALE E INDICATE NEL CONTRATTO DI SERVIZIO	Determinazione della percentuale complessiva delle ore per Servizio; confronto con le ore richieste Rapporto ospiti/operatori per tipologia di intervento.

- a) La determinazione della percentuale complessiva delle ore per Servizio ed il confronto con le ore richieste sono rapportati alla presenza effettiva delle persone ospitate, di cui alla lettera b).
- b) Rapporto ospiti/operatori per tipologia d'intervento. Il rapporto è rappresentato dalle ore offerte rispetto alla presenza effettiva degli ospiti, come risulta dal prospetto seguente.



Nel prospetto seguente sono riportati i dati riferiti al 31/12/2023 del CSRR Gerosa.

	POSTI ACCREDITATI ATTUALMENTE	POSTI VACANTI	COMUNE
	5	0	VIGNOLA
	5	1	CASTELFRANCO
	1	0	PAVULLO
	37	0	MODENA
	2	0	FUORI REGIONE
	6	1	REGIONE
	2	0	MIRANDOLA
	2	0	SASSUOLO
TOTALE	60	2	

POSTI OCCUPATI

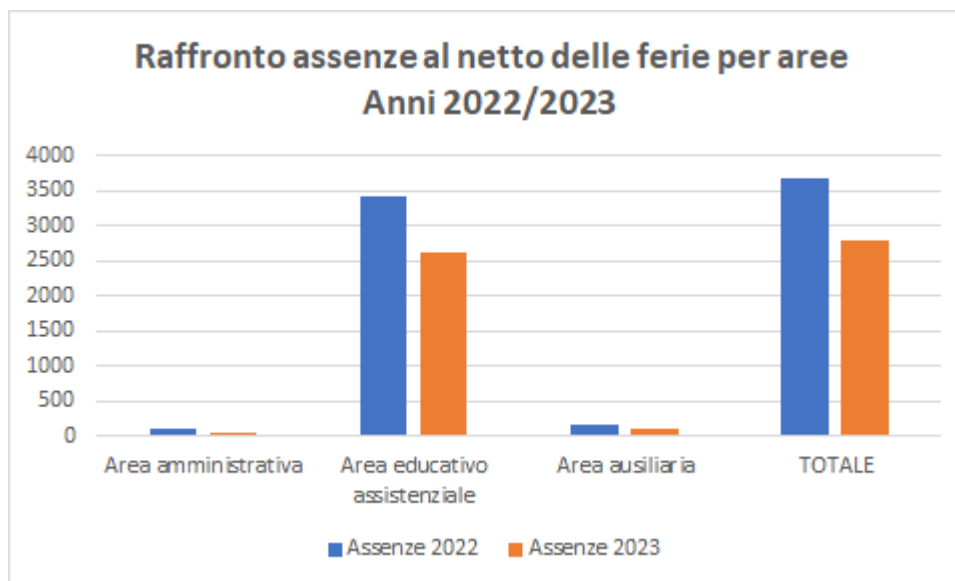
Ospiti per Centri attività	PRESENZA ANNUA MEDIA				
	2023	2022	2021	2020	2019
Gerosa - Residenziale	59,53	59,04	59,7	59,9	59,9
Coccinella - Residenziale	7,93	7,96	7,3	7	7
Margherite - Comunità alloggio	5,81	5,91	6	6	5,9
Borghi - Centro Diurno	16,89	15,03	8,6	7,3	17,9

ORE LAVORATE 2023	
OSS-EDUCATORI-COORDINATORE	
GEROSA	196.753,40
BORGHI	16.200,34
COCCINELLA	23.525,10
TOTALE	236.478,84

Per mantenere in equilibrio la gestione sarebbe importante tenere occupati tutti i posti disponibili per tutto l'anno, e assicurare il loro utilizzo pieno con Contratti di Servizio in grado di garantire la copertura delle tariffe.



N.	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
III	LIVELLO DI ASSENZA DEL PERSONALE	Determinazione dei giorni medi di assenza. L'indicatore va rilevato attraverso un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente IN MODO DISGREGATO o suddiviso per: <ol style="list-style-type: none"> area assistenziale (Educatori, OSS, Adb); area Alberghiera (operatori servizi ausiliari, manutenzione, ristorazione); area amministrativa.



Il prospetto sopra riportato evidenzia i dati richiesti rispetto al personale suddiviso per categorie.

L'indice rilevato mostra una diminuzione delle assenze totali nell'anno 2023 rispetto al 2022, come riporta il grafico. Nel prospetto sono riportati i dati accorpati per Area, per esempio nell'Area Educativo-Assistenziale sono compresi OSS, Educatori e Coordinatori.

Nel prospetto che segue, invece, sono raggruppati i dati riferiti al **solo personale assistenziale OSS** a tempo indeterminato (in ruolo). I dati sono espressi unitariamente per tutte le tipologie di assenza e in forma disagregata, allo scopo di rendere ancor più evidente l'andamento rispetto all'anno precedente.

Negli ultimi anni è aumentata la presenza di personale con problematiche importanti di salute, che hanno comportato un aumento delle *idoneità con limitazioni* e delle *inidoneità temporanee per 6 mesi*. In particolare si sono verificate :

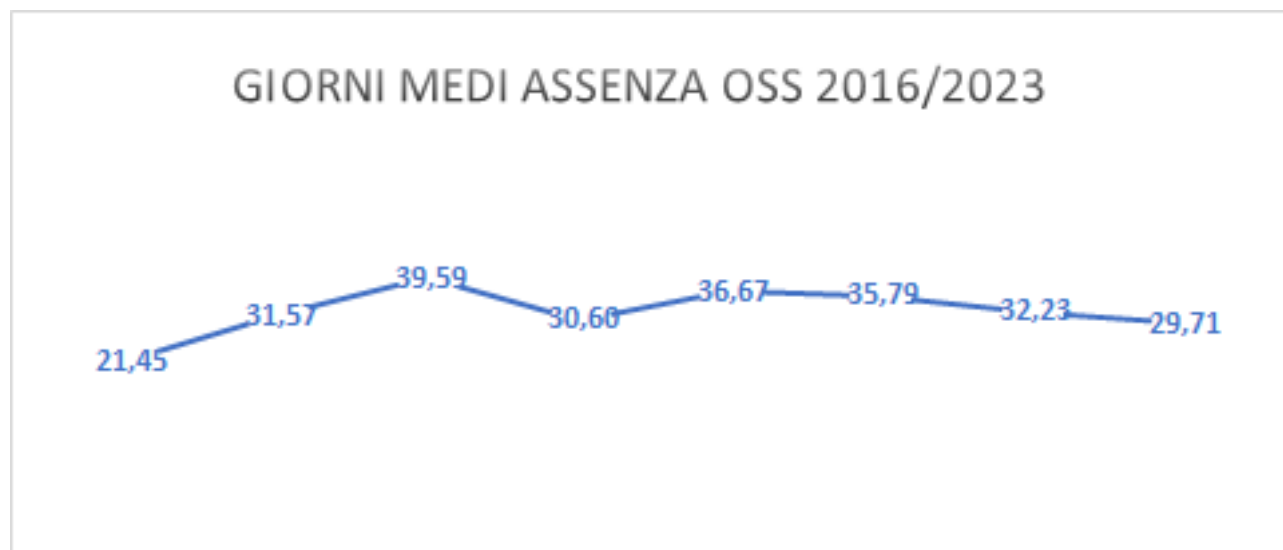
- 1 INIDONEITÀ PERMANENTE ALLA MANSIONE DI OSS (attualmente collocata in sovrannumero);
- 15 IDONEITÀ CON UNA LIMITAZIONE SULLE MANSIONI legate alla movimentazione manuale dei carichi, alla gestione delle crisi comportamentali e allo svolgimento del turno notturno.

Continua, per questi operatori, un piano di modulazione efficace delle mansioni in grado di rendere compatibili i limiti con l'attività lavorativa.

Di questi si valuteranno ulteriormente le azioni opportune al fine di ridurre l'impatto sui servizi, non escludendo azioni di altra natura, al fine di accertare il livello di inabilità e la compatibilità con le mansioni affidate.

Abbiamo analizzato le assenze in base al servizio: assistenziale, educativo, fisioterapico, alberghiero, amministrativo.

Il grafico sotto riportato mostra l'andamento delle assenze degli Operatori Socio Sanitari dal 2016 al 2023. Si è scelto di mettere in evidenza solo il dato di questa categoria di lavoratori in quanto è quella di numero maggiore ed è quella che ha storicamente avuto il tasso di assenza più alto, rispetto alle altre categorie professionali. Nel 2023 i livelli di assenza del personale sono tornati ai livelli pre-covid.





ANNO	SERVIZIO	NUMERO PERSONE (teste)	ASSENZE AL NETTO DI FERIE, RECUPERI E ASPETTATIVE NON RETRIBUITE	MEDIA GIORNI DI ASSENZA PER DIPENDENTE	ASSENZE AL NETTO DI FERIE, RECUPERI, ASPETTATIVE, INFORTUNI E MATERNITÀ OBBL	MEDIA GIORNI DI ASSENZA PER DIPENDENTE
2017	Assistenziale	76	2399	31,57	1610	21,18
2018	Assistenziale	82	3246	39,59	2496	30,44
2019	Assistenziale	96	2938	30,6	2695	28,07
2020	Assistenziale	85	3117	36,67	2935	34,53
2021	Assistenziale	84	2770	32,98	2442	29,07
2022	Assistenziale	85	2739	32,23	2190	25,77
2023	Assistenziale	82	2436	29,71	1962	23,93
2017	Educativo/coordinamento	9	314	34,89	244	27,11
2018	Educativo/coordinamento	12	64	5,33	64	5,33
2019	Educativo/coordinamento	12	604	50,33	263	21,92
2020	Educativo/coordinamento	11	181	16,45	155	14,09
2021	Educativo/coordinamento	13	588	45,23	139	10,69
2022	Educativo/coordinamento	13	654	50,31	598	46,01
2023	Educativo/coordinamento	13	189	14,54	174	13,38
2017	Fisioterapia	1	0	-	0	-
2018	Fisioterapia	1	0	-	0	-
2019	Fisioterapia	2	0	-	0	-
2020	Fisioterapia	2	19	9,5	19	9,5
2021	Fisioterapia	2	14	7	14	7
2022	Fisioterapia	2	36	18,09	36	18,09
2023	Fisioterapia	2	11	5,50	11	5,50
2017	Cucina	3	35	11,67	35	11,67
2018	Cucina	3	14	4,67	14	4,67
2019	Cucina	4	9	2,25	6	1,5
2020	Cucina	5	30	6	30	6
2021	Cucina	6	105	17,5	105	17,5
2022	Cucina	4	60	15,09	57	14,34
2023	Cucina	3	18	6,00	18	6,00
2017	Servizi ausiliari	8	97	12,13	97	12,13
2018	Servizi ausiliari	8	23	2,88	23	2,88
2019	Servizi ausiliari	6	125	20,83	125	20,83
2020	Servizi ausiliari	6	36	6	36	6
2021	Servizi ausiliari	5	16	3,2	16	3,2
2022	Servizi ausiliari	5	72	14,38	72	14,38
2023	Servizi ausiliari	5	70	14,00	70	14,00
2017	Manutenzione	1	17	17	17	17
2018	Manutenzione	1	7	7	7	7
2019	Manutenzione	2	5	2,5	5	2,5
2020	Manutenzione	2	7	3,5	7	3,5
2021	Manutenzione	2	12	6	12	6
2022	Manutenzione	2	29	14,71	29	14,71
2023	Manutenzione	2	13	6,50	8	4,00
2017	Amministrazione	6	42	7	42	7
2018	Amministrazione	5	35	7	35	7
2019	Amministrazione	6	5	0,83	5	0,83
2020	Amministrazione	5	80	16	80	16
2021	Amministrazione	6	141	23,5	141	23,5
2022	Amministrazione	6	100	16,7	100	16,7
2023	Amministrazione	6	52	8,67	52	8,67



Tipo di assenza in giorni:	2023	2022	%
Infortunio	221,00	441,00	- 49,89
Malattia	1.409,00	1.540,00	- 8,51
Malattia figli	57,00	39,00	46,15
Maternità obbligatoria/anticipata	273,00	108,00	152,78
Congedi parentali	423,00	317,17	33,37
Legge 104 e congedo straordinario	80,00	77,36	3,41
Matrimonio, lutto, concorsi	87,00	63,00	38,10
Permessi personali	174,00	90,20	92,91
Altro	115,00	63,44	81,26

Analisi degli episodi di infortunio negli ultimi otto anni, ripartiti in base alla causa per cui si sono verificati.

Anno	Totale infortunio ospiti	Totale infortunio altre cause	Totale annuo infortuni	Near miss
2016	7	0	7	
2017	11	2	13	
2018	8	5	13	
2019	16	7	23	26
2020	16	7	23	24
2021	21	5	26	71
2022	14	7	21	48
2023	10	10	20	39

Valutazione finale:

I dati riportati evidenziano che nell'anno 2023 è continuata la diminuzione per quanto riguarda le assenze per infortunio. Queste assenze sono sui servizi nei quali è necessaria una sostituzione.

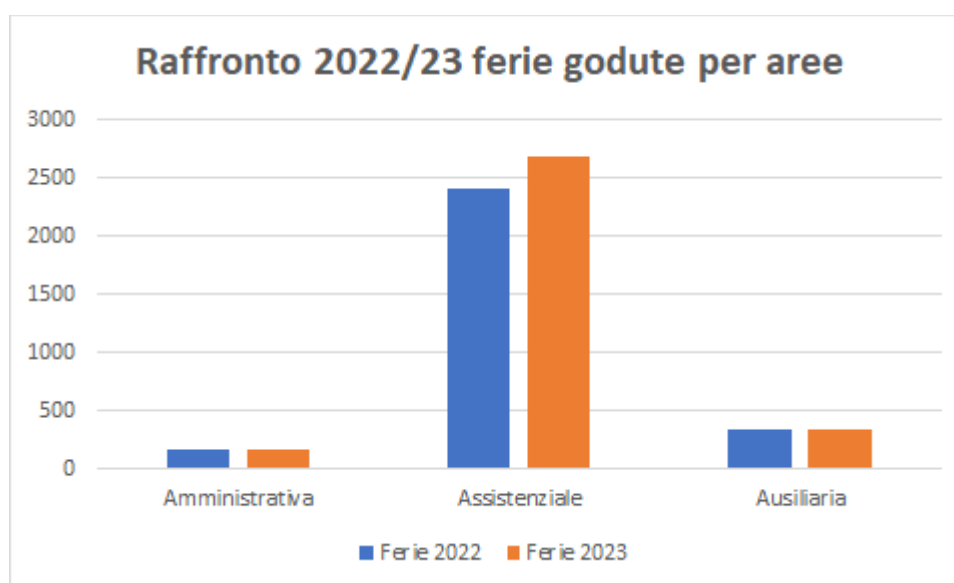


N°	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
IV°	FERIE GODUTE	Determinazione dei giorni di ferie goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, espressi in forma unitaria e suddivisi per le tre Aree operative.

Area Assistenziale: (personale OSS- EDUCATORI-COORDINATORI -FISIOTERAPISTI)

Area Ausiliaria: (guardaroba-lavanderia- manutenzione)

Area Amministrativa: (uffici- direzione)



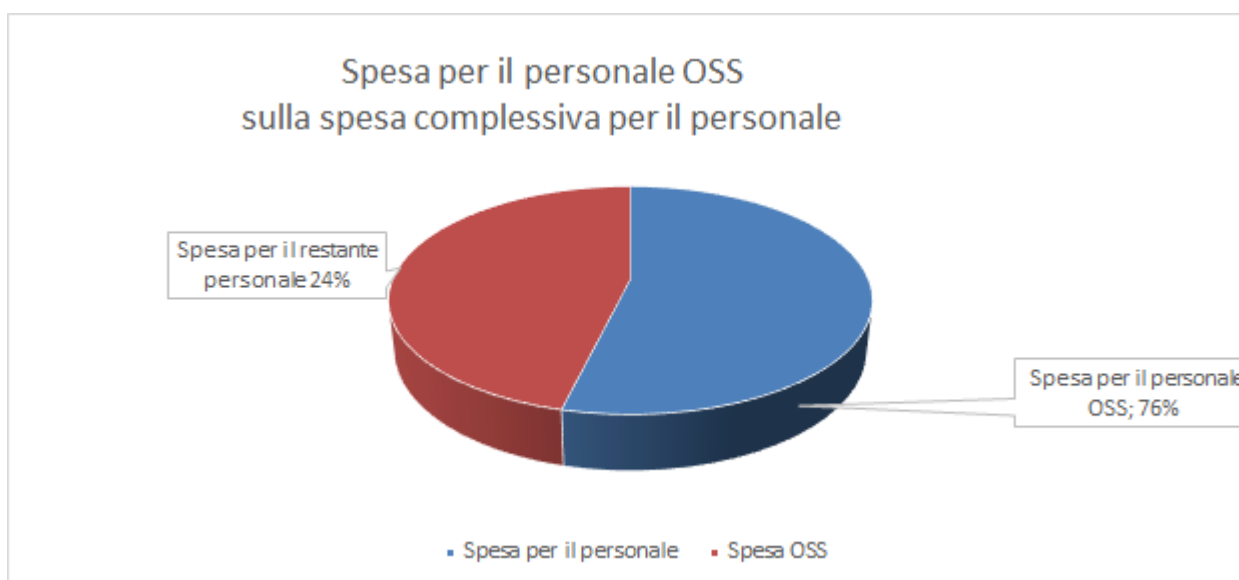
Nel corso del 2023 sono state effettuate più ferie in totale rispetto all'anno precedente in quanto è stata realizzata una nuova modalità di programmazione delle ferie che garantisce uno smaltimento più puntuale.

N°	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
V°	COSTO DEL PERSONALE	<p>a. Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generali da attività istituzionale.</p> <p>b. Determinazione (in %) del costo del personale assistenziale sul totale del costo del personale.</p> <p>Nei prospetti riportati sono indicati i dati annuali ed il raffronto 2019-2020.</p>

a. Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generali da attività istituzionale.



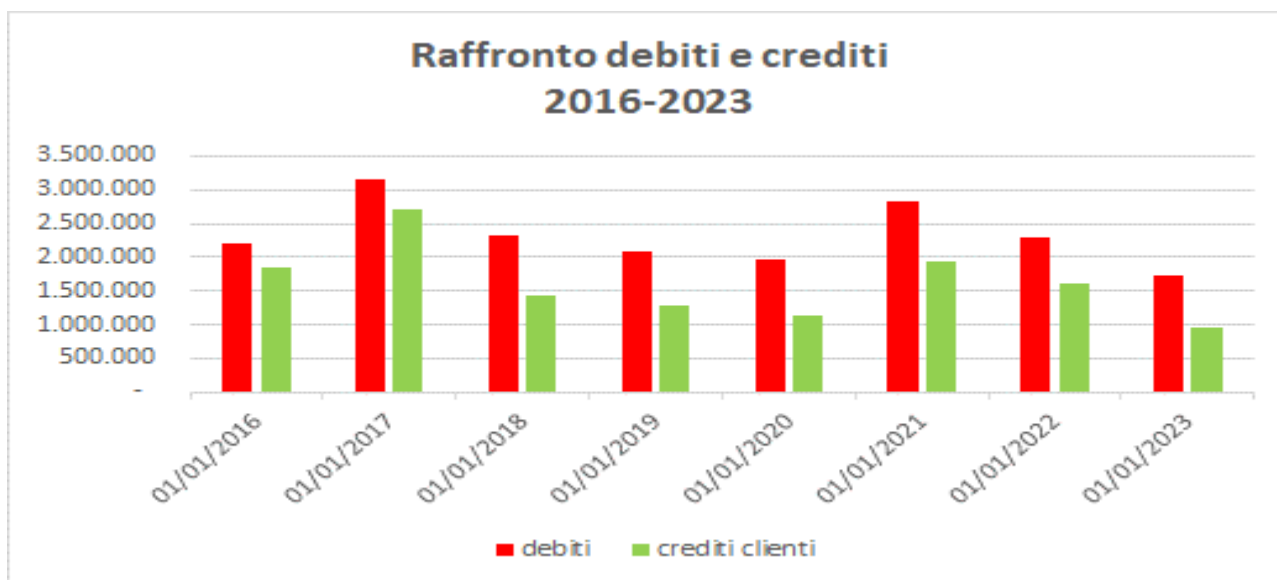
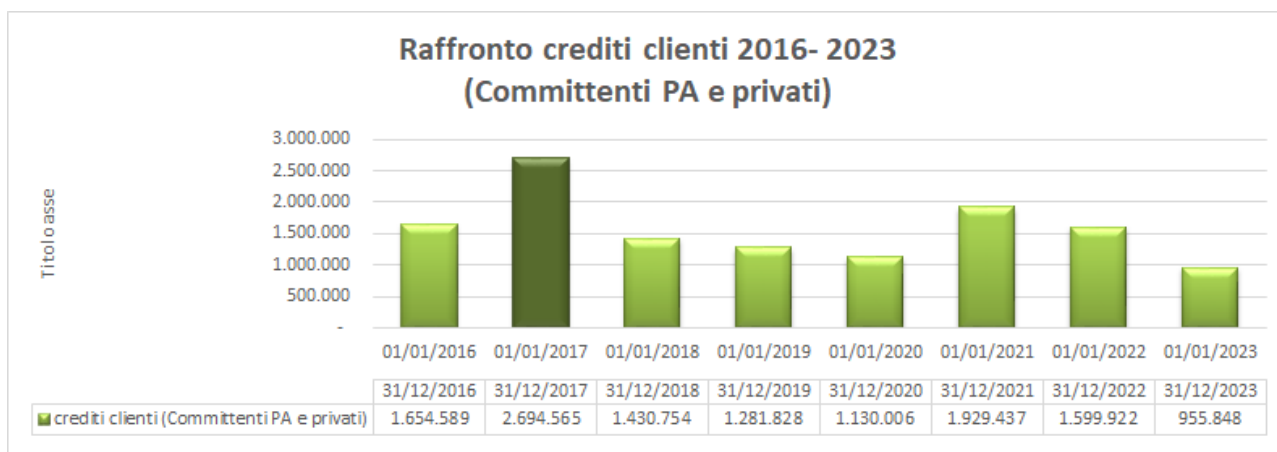
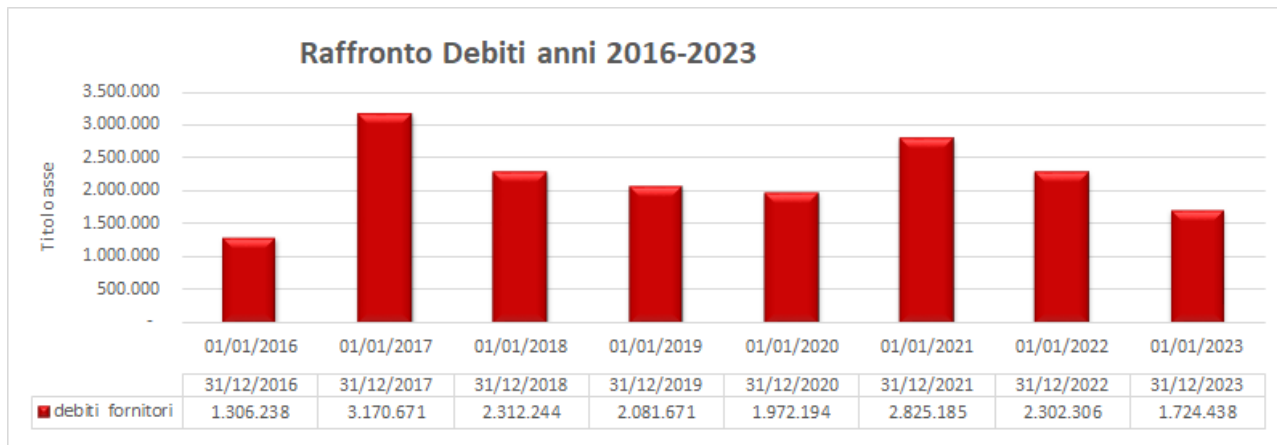
b. Determinazione (in %) del costo del personale assistenziale sul totale del costo del personale.





N°	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
VI°	SITUAZIONE CREDITI/DEBITI. Rapporto tra importo crediti e debiti finali e iniziali dell'anno di riferimento rispetto ai dati dell'anno precedente

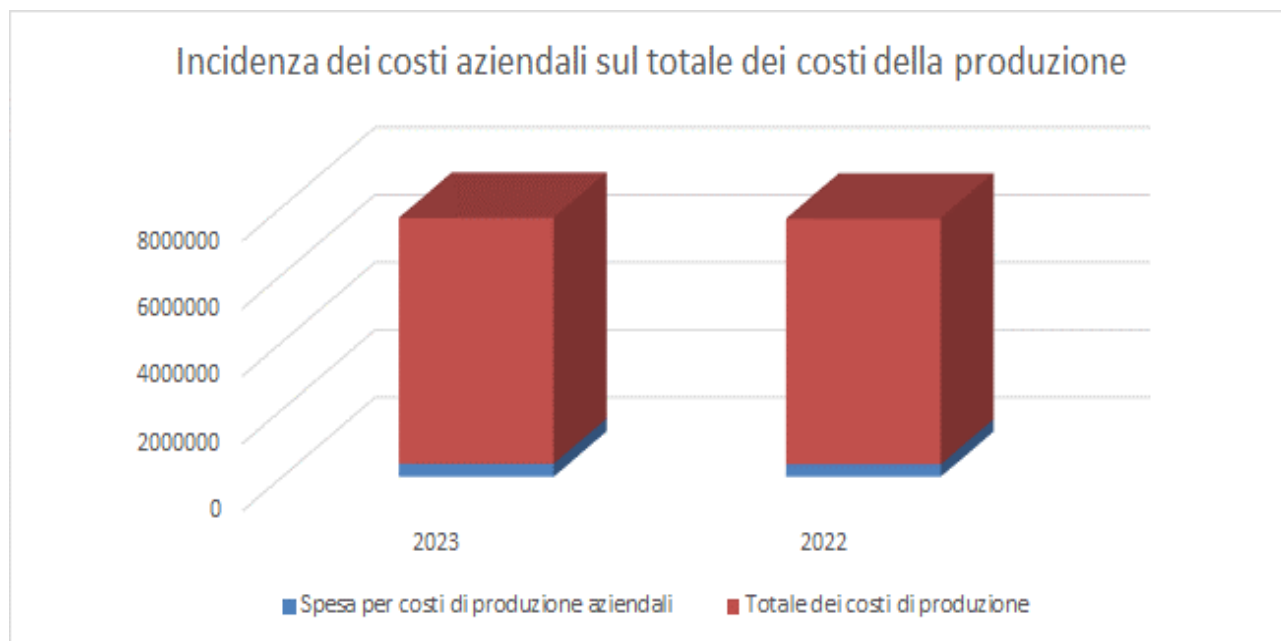
Nel periodo 2016 - 2022 il rapporto è stato il seguente:

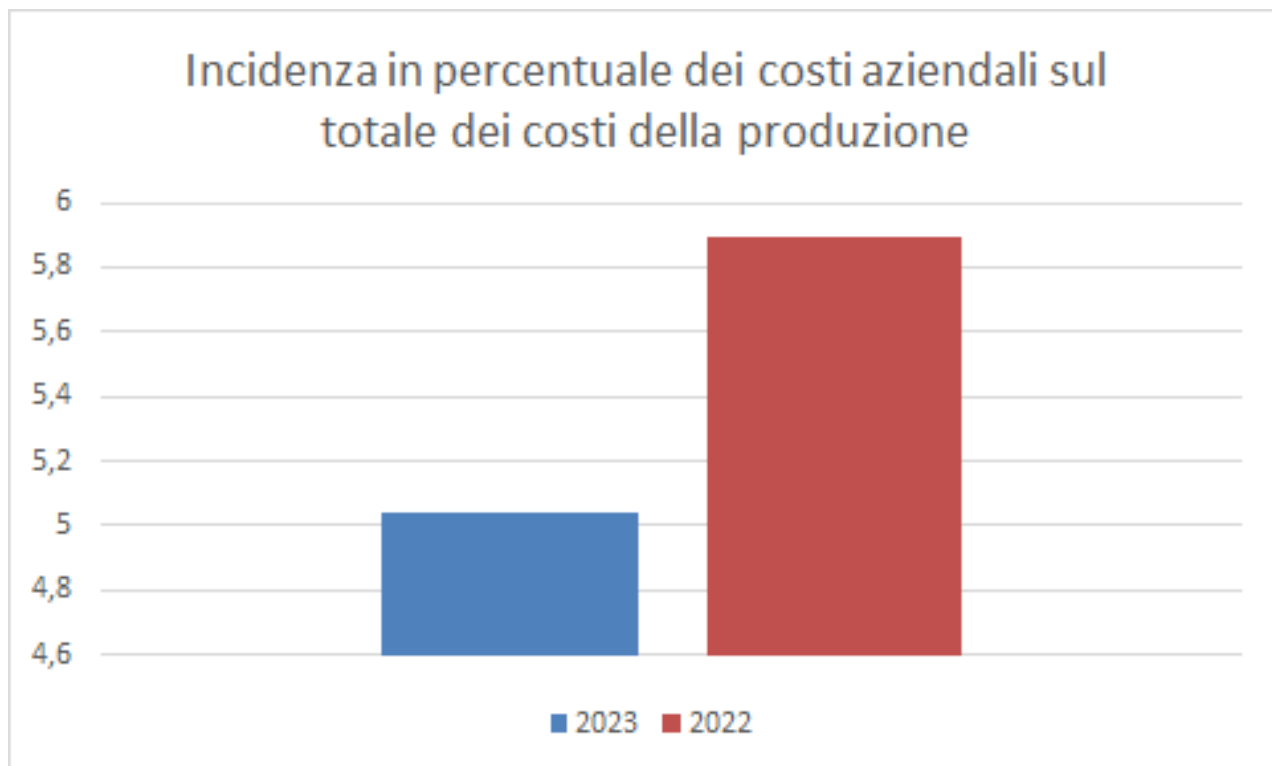


In questi anni, dal 2017 in poi, si è cercato di lavorare per cercare di recuperare i crediti da privati. Sono attualmente in corso due cause legali per il recupero di crediti importanti nei confronti di Comuni ed Ausl. La

netta diminuzione di entrambi i valori rispetto alle annate precedenti è indice di una buona tempestività del lavoro amministrativo, sia per quello che riguarda i pagamenti che la fatturazione.

N°	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
VII	COSTI GENERALI	Rappresentazione (in %) dei costi generali amministrativi sul totale dei costi aziendali.





N°	INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE DEL RISULTATO ATTESO
VIII°	BILANCIO	Riclassificazione ai fini del controllo interno; <ol style="list-style-type: none"> 1. Indici di liquidità; 2. Indici di redditività; 3. Analisi del Bilancio: risultati delle scelte adottate derivate dal Controllo di Gestione dei costi di produzione delle attività basilari dei servizi.



A) Indici di liquidità	INDICE CORRENTE			INDICE PRECEDENTE		
Indici di liquidità generale o "Current Ratio"						
Attività correnti	1.887.589	=	1,42	1.634.253	=	0,92
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.326.295			1.781.802		
Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"						
Liquidità immediate e differite	1.860.304	=	1,40	1.610.191	=	0,90
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.326.295			1.781.802		
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali						
Debiti medi vs fornitori	885.851	360	44,99	796.663	360	41,01
Acquisti totali	7.087.601			6.993.808		
Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:						
Crediti medi da attività istituzionale	1.278.581	360	64,42	1.729.257	360	89,40
Ricavi per attività istituzionale	7.145.073			6.963.709		
B) Indici di redditività						
Indice di incidenza della gestione extra-caratteristica						
Risultato netto	5.611	=	288,18%	13.085	=	-14,81%
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	1.947			-88.324		
Indici di incidenza del costo di fattori produttivi						
Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico						
Indice di onerosità finanziaria						
Oneri finanziari	-29.632	=	-3,22%	-25.433	=	-2,16%
Capitale di terzi medio	919.914			1.178.305		
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile						
Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	14.454	=	13,83%	14.462	=	13,83%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	313.316			147.933		
* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole						
Indice di redditività netta del patrimonio disponibile						
Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	12.720	=	4,06%	18.027	=	12,19%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	313.316			147.933		
* Al numeratore si utilizza un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo della sterilizzazione).						
N.B: Gli indici di redditività del patrimonio immobiliare disponibile sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.						
A tal proposito è necessario utilizzare i valori catastali determinati ai fini Imu (in caso di modifiche normative di provvederà ai relativi aggiornamenti).						
C) Indici di solidità patrimoniale						
Indici di copertura delle immobilizzazioni						
Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	5.314.547	=	1,12	4.711.325	=	0,97
Immobilizzazioni	4.753.253			4.858.873		
Indici di autocopertura delle immobilizzazioni						
Capitale proprio	4.394.633	=	0,92	3.830.167	=	0,79
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	4.753.253			4.858.873		

L'analisi degli investimenti effettuati su quelli previsti

Tenuto conto del piano pluriennale degli investimenti, sono state attuate le azioni specificate nei prospetti seguenti, volte a garantire le funzioni di efficienza ed efficacia gestionale nell'ambito delle disponibilità previste nella programmazione triennale per l'anno di riferimento.

Gli interventi a carattere manutentivo delle apparecchiature esistenti sono considerati a parte, all'interno cioè del budget previsto per le manutenzioni ordinarie che ogni anno viene ripristinato in base alla casistica

riscontrata nell'anno precedente e alle previsioni desunte dal trend registrato, in base alla vetustà, all'usura, ai costi già sostenuti per interventi precedenti, al rischio di malfunzionamenti e ripercussioni sui servizi, con tutte le conseguenze del caso.

Tutti gli interventi programmati corrispondono al fabbisogno di soddisfare, ad uno o a più di uno, dei **fattori qualitativi d'investimento** elencati:

- Benessere per gli utenti
- Sicurezza per le persone
- Sicurezza per l'ambiente (ecologico)
- Economicità

La programmazione è impostata in base alla priorità **d'intervento** ottenuta incrociando dati disponibili riferiti agli **elementi oggettivi** seguenti:

- a. **Importanza**= è data dall'incidenza che ha su uno o più fattori, si considera il peso che ha all'interno di uno dei fattori individuati;
- b. **Urgenza** = è data dalla gravità del rischio (danno) che si determinerebbe se si procrastinasse l'intervento rispetto ad uno o più fattori qualitativi di riferimento. Il tempo entro il quale può accadere ciò che è stato considerato come condizione di rischio;
- c. **Disponibilità economica**= risorse previste o reperibili nei tempi e modi dovuti.

Nel corso del 2023 si è intervenuti seguendo la programmazione nei limiti del budget disponibile.

Nella programmazione di bilancio si è tenuto conto dell'aumento dei costi di manutenzione e sostituzione delle apparecchiature e degli strumenti di lavoro, valutando la soglia di convenienza rispetto al costo per l'intervento tecnico volto alla riparazione e/o sostituzione.

Dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno al 31/12/2023.

DOTAZIONE ORGANICA		Composizione			PROFILI							
		INTERI 36/36	PART-TIME	VACANTI	OSS	SERVIZI ALBERGHIERI	ADDETTO CUCINA	EDUCATORE	AMMINISTR.	TDR RIAB.	DIRIGENTE	COORDINATORE AREA EDUCATIVO-ASSISTENZIALE
AO	4	4	0	0								
AOE	83	72	8	3	1		2					
AI	14	12	2	0								
AF	6	3	2	1								
DIRIG.	1	1	0	1							1	
TOTALE	108	92	12	5	1	0	2	0	0	0	1	0

Nel corso del 2023 sono stati effettuati numerosi concorsi:

- un concorso a tempo determinato per OSS che ha portato all'assunzione di 29 persone.
- Un concorso a tempo indeterminato per responsabile di cucina;
- Un concorso a tempo indeterminato per istruttore amministrativo (Area degli istruttori);
- Un concorso a tempo indeterminato per istruttore educativo (Area degli istruttori), che ha portato all'assunzione di due nuove unità;
- Un concorso a tempo determinato per Funzionario Amministrativo, specialista in materie giuridiche che ha portato all'assunzione di una unità;

Modalità di utilizzo dell'utile/ destinazione e /o copertura della perdita di esercizio.

Il bilancio si chiude in attivo di **5.611,26** euro.

Passività provenienti dagli esercizi anni precedenti:

Conto patrimoniale riferito al saldo progressivo dell'utile/perdita gestionale a partire dall'anno 2008 di costituzione dell'ASP.			
ANNO	RISULTATO DELLA GESTIONE		CONTO PATRIMONIALE
	UTILE	PERDITA	SALDO
2008		- 132.356,61	- 132.356,61
2009	4.501,85		- 127.854,76
2010		- 68.362,64	- 196.217,40
2011		- 31.827,33	- 228.044,73
2012	55.297,85		- 172.746,88
2013	14.418,13		- 158.328,75
2014		- 5.810,95	- 164.139,70
2015	14.659,94		- 149.479,76
2016	5.458,66		- 144.021,10
2017		- 3.940,56	- 147.961,66
2018		- 330.747,02	- 478.708,68
2019	4.627,50		- 474.081,18
2020	2.485,00		- 471.596,18
2021	57.369,14		- 414.227,04
2022	13.084,54		- 401.142,50
2023	5.611,26		- 395.531,24

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi del 2024 il contesto geopolitico ed economico sembra consenta ancora un contenimento dei costi per energia e dell'inflazione, elementi che lo scorso anno in questo periodo, avevano compromesso pesantemente i bilanci. A livello territoriale è già iniziata la campagna politica con la presentazione dei nuovi candidati a Sindaco per le elezioni che si terranno a giugno 2024.

Passando agli aspetti prettamente operativi della nostra azienda, con la chiusura del 2023, si sono completati i progetti che avevamo in essere e ora abbiamo iniziato a renderli stabili.

In data 22 gennaio si sono svolte al Charitas due conferenze stampa: una per presentare il progetto esecutivo della casa della salute alla città di Modena, e l'altra per comunicare alla stampa le due certificazioni ottenute

dall'ASP Charitas in data 14-15 novembre 2023, la Certificazione UNI EN ISO 90001 e la Certificazione ISO 9001.

Nel mese di febbraio abbiamo incontrato la Direzione della AUSL per definire l'inizio lavori della Casa di Comunità e messo in chiaro alcune importanti problematiche sia sui costi di perizia condivisa sia sulle tempistiche degli interventi. In data 4 febbraio è iniziato il corso per la gestione delle crisi comportamentali Ge.Co. presso Villa Igea. Il 23 febbraio a Carpi insieme all'Università di Modena e Reggio E., settore di Ingegneria Industriale, è stato presentato il "Catalogo delle opportunità" attraverso relazioni e testimonianze di tre imprenditori del territorio. L'obiettivo del progetto è quello di permettere l'inclusione delle persone con disabilità nel mondo del lavoro.

Il 22 di marzo è stato riaperto al traffico il sottopasso di Strada Panni, a fianco della nostra residenza. I lavori, durati circa 20 mesi, hanno recato diversi danni alla struttura e per questo si sono svolti più incontri con FER (Ferrovie Emilia-Romagna) e il Comune di Modena per capire le responsabilità in merito ai danni provocati. Il nuovo parcheggio dell'ASP verrà realizzato entro l'estate del 2024.

Si sono concluse le operazioni necessarie per acquisire l'eredità in oggetto e nei primi mesi del 2024 il Presidente e la Direttrice hanno aperto un conto corrente presso la Posta ove hanno trasferito la liquidità. Per quanto riguarda le proprietà immobiliari, è stato contattato il geometra che ha curato la perizia al fine di dar corso alle trattative volte alla possibile vendita dei cespiti.

A fine 2018, era in scadenza un debito verso unico fornitore di € 1.400.000. Per fronteggiare tale pagamento il Consiglio di Amministrazione è dovuto ricorrere a una operazione ipotecaria di € 1.000.000 presso Banca Popolare di San Felice stipulata poi nel luglio 2019. Stiamo rientrando regolarmente ogni anno di € 100.000 e ora il residuo debito è di € 500.000.

Decurtazione del debito ereditato di e 1.400.000 al 01/01/2018					
2018	2019	2020	2021	2022	2023
1.000.000	900.000	800.000	700.000	600.000	500.000

Gli sforzi fatti in questi n.5 anni per dare stabilità al bilancio, attraverso un contenimento dei costi, ottimizzazione dei flussi di cassa e continua ricerca di nuove entrate strutturali, sono stati appena sufficienti a riequilibrare il conto economico e a ripianare parte del debito ipotecario. Così siamo dovuti ricorrere a più riprese a misure temporanee come da specchio allegato:

Contributi extra annuali						
	2019	2020	2021	2022	2023	totale
Fondazione di Modena	100.000	100.000	0	0		200.000
Comune di Modena	45.000	0	0	45.000	45.000	135.000



Arcidiocesi di Modena e Nonatola	45.000	45.000	0	45.000	45.000	180.000
Provinci di Modena	10.000	10.000	0	4.500	10.000	34.500
Ausl di Modena	80.000	0	0	0		80.000
Regione Ausl per retta A+			230.000			230.000
Contributo Complessivo	280.000	155.000	230.000	94.500	100.000	859.500

Impegnativo sarà affrontare gli investimenti per la ristrutturazione del vecchio edificio, Gli investimenti necessari per il rifacimento del tetto e del consolidamento dell'immobile saranno di circa € 1.500.000 di euro. Per questi ultimi sarà necessaria la richiesta di contributo alla Fondazione di Modena.

L'intervento della AUSL per la realizzazione della casa della salute e i costi obbligatoriamente indotti per il rifacimento del tetto, ci hanno portato a progettare anche la possibile revisione degli spazi della nostra residenza per recuperare gli ambienti liberi del vecchio edificio. Il progetto ci consentirebbe un aumento dei posti sia in residenza che al centro diurno, lo spostamento della cucina per una maggior funzionalità ed economicità, oltre ad una nuova palestra per fisioterapia da aprire eventualmente al territorio negli orari pomeridiani.

IL DIRETTORE

CHIARA ARLETTI

IL PRESIDENTE DEL CDA

MAURO REBECCHI

Strada Panni, 199 - 41125 Modena CF 80009750367 - P.IVA 02008920361 tel. 059 399.911 - fax 059 399.902
e-mail direzione@charitasasp.it www.charitasasp.it

BILANCIO SOCIALE

Allegato F

al

Bilancio consuntivo d'esercizio

2023

Proposta adottata dal CdA con Deliberazione n.12 del 12/04/2024
Approvato dall'Assemblea dei soci con Deliberazione n. del //2024





Indice generale

Presentazione: scopi, contenuti, destinatari del Bilancio Sociale 2023

Sommario

PREMESSA	3
PARTE I°	5
1. LA DOMANDA SOCIALE	5
1.1 Cenni metodologici	5
2. IL CHARITAS ASP NELLA RETE DEI SERVIZI TERRITORIALI PER LA DISABILITÀ.....	6
2.1. I rapporti con l'ufficio di piano e il distretto di riferimento (Modena 3)	6
2.2 Gli obiettivi del Piano di Zona.....	7
3.1 Gli ospiti e il contesto di appartenenza	9
3.2 IL "TARGET SOCIALE" DI RIFERIMENTO: LE CARATTERISTICHE	10
3.3 Età del "target sociale" ospitato in residenza	11
4. IL RUOLO E CONTRIBUTO DEL CHARITAS ASP	13
4.1 L'identità aziendale, visione e indirizzi.....	13
4.2 Il sistema di "governance" dell'ASP.....	15
4.4. La struttura organizzativa generale	17
PARTE II°	18
5. L'AZIONE ISTITUZIONALE E LE ATTIVITA' AZIENDALI.....	19
5.1 Il contributo dell'Asp alla ricerca sulla Disabilità Intellettiva (DI): l'evoluzione della "Funzione di aggiornamento permanente delle prassi di sostegno allo sviluppo delle persone con DI"	19
5.1.1. L'esigenza attuale dell'ASP nell'ambito della ricerca	20
5.2.2. Gli obiettivi strategici e le strategie.....	24
5.2 L'accesso ai servizi residenziali e diurni dell'ASP	30
5.2.1. La valutazione del bisogno sociale di ammissibilità all'interno dell'ASP.....	30
5.2.2. La valutazione dei bisogni educativi e la risposta individuale	31
6. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E DI PRESTAZIONI SVOLTE. 32	
6.1. Gli obiettivi e le attività nei servizi alla persona	32
6.1.1. Attività socio - assistenziale - educativa - riabilitativa	34
6.1.1.1. Gli obiettivi e i servizi	36
6.1.1.2. Le attività realizzate.....	40
6.1.2. Attività socio-sanitaria per la salute e il benessere degli ospiti.	47
6.1.3 ATTIVITA' RIABILITATIVA	49
6.2 Le prestazioni svolte dal personale	51
6.2.1 Le ore assistenziali annue lavorate	51
6.2.2 ANALISI DI CUSTOMER SATISFACTION.....	52
6.2.3. Il Bilancio 2023 e gli indici di redditività	53



PREMESSA

Il presente Bilancio Sociale (BS) è allegato al Bilancio Consuntivo "**Charitas ASP: Servizi Assistenziali per Disabili**" riferito all'esercizio **2023**.

Il documento è redatto dallo Staff dell'ASP, guidato dalla Direzione dell'ASP per essere adottato dal Consiglio di Amministrazione e proposto poi all'Assemblea dei Soci ai fini dell'approvazione e della pubblicazione finale.

Lo schema del Bilancio Sociale è sviluppato seguendo le indicazioni contenute nella "Direttiva del Ministero della Funzione Pubblica sulla rendicontazione sociale nelle amministrazioni pubbliche" del 17 febbraio 2006 e nelle Linee Guida ad essa allegate, nonché in base alle indicazioni contenute nelle Deliberazioni del Consiglio e della Giunta Regionale (D.G.R. n. 741/2010 parte I e parte II).

Sono stati riportati ed aggiornati gli indicatori individuati dal gruppo di lavoro regionale, integrati da altri elementi in modo da permettere il confronto con i dati analoghi contenuti negli esercizi precedenti.

Il **Bilancio Sociale** vuole essere uno strumento di rendicontazione e valutazione della performance aziendale, che guida il lettore sia nell'identificazione degli elementi fondamentali che caratterizzano l'azione aziendale, sia nell'interpretazione che l'Asp attribuisce alla propria missione istituzionale:

- l'assetto istituzionale e di governo;
- gli ambiti di competenza;
- i principi ed i valori di riferimento;
- il sistema di relazioni all'interno del quale l'Asp Charitas opera.

Mentre il bilancio d'esercizio generato dalla contabilità economico-patrimoniale offre risultati della gestione economica, finanziaria e patrimoniale che sono spesso di non facile comprensione senza una formazione specifica in materia, il Bilancio Sociale si prefigge di rendere immediatamente percepibili e comprensibili al lettore:

- le priorità e gli obiettivi dell'Amministrazione;
- gli interventi realizzati e programmati;
- i risultati raggiunti.

In tal senso il Bilancio Sociale può essere considerato come "*lo strumento principale attraverso cui si esplica la responsabilità sociale dell'Azienda*".

I contenuti ed i limiti informativi del documento

Il presente Bilancio Sociale, in attuazione delle Direttive regionali, risulta suddiviso in tre parti:

- la prima, ad **illustrazione dei valori di riferimento**, con la quale l'Asp rende conto del modo in cui ha interpretato la propria missione istituzionale, esplicando gli elementi fondamentali per rappresentare il senso dell'azione aziendale;
- la seconda, di **rendicontazione delle politiche e dei servizi resi**, al fine di evidenziare i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi dichiarati;



- o la terza, di **rendicontazione delle risorse disponibili e utilizzate**, dove dà conto delle risorse di cui ha potuto complessivamente disporre per svolgere la propria attività e delle modalità della loro gestione.

La macro-articolazione dello schema adottato è pertanto volutamente sintetica e adattata alla natura e tipologia dell'ASP Charitas; tutti i riferimenti contabili sono verificabili e coerenti con le risultanze contenute nel Bilancio Consuntivo dell'esercizio di riferimento, reso pubblico nelle forme di legge. I contenuti del BS non sono pertanto solo i dati e i numeri ma dunque le *scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, dando conto delle risorse a tal fine utilizzate, con la descrizione dei processi decisionali utilizzati e resi operativi.*

I destinatari del bilancio sociale

Le “Linee guida per la predisposizione del BS delle Asp Emiliano Romagnole” affermano che il BS è rivolto a tutti gli interlocutori (stakeholder) pubblici e privati i quali, direttamente o indirettamente, interagiscono con l'Amministrazione o che sono comunque interessati alla sua azione, in quanto l'operato dell'Asp sempre più si conferma in rete con gli altri soggetti del territorio che, a vario titolo, intervengono nella programmazione e realizzazione del “Sistema integrato di interventi e servizi sociali”, voluto a livello nazionale dalla legge n. 328/2000 e a livello regionale dalla legge n. 2/2003.

In altre parole, gli interlocutori del Charitas sono gli Enti territoriali a cui fanno capo i soggetti diversamente abili, e tutti i cittadini ai quali rendere conto, in modo chiaro, trasparente e verificabile, di cosa fa l'Amministrazione per loro. Tra questi, in particolare, l'ASP fa riferimento alle famiglie delle persone ospitate quali fruitori diretti dei servizi erogati, ai Tutori ed Amministratori di Sostegno, e a tutta la rete di affetti e riferimenti che ruota intorno all'ospite.



PARTE I°

"VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI"

1. LA DOMANDA SOCIALE

1.1 Cenni metodologici

L'Asp CHARITAS è *soggetto sociale*, produttore ed erogatore di specifici servizi a favore delle persone con disabilità intellettive e psichiche; offre un servizio di tutela sociale in senso ampio, di riabilitazione, di mantenimento e il più possibile di potenziamento delle abilità possedute dai suoi ospiti, finalizzato al benessere globale della persona.¹

Oggi la durata media della vita di molte persone disabili (in base alle diverse tipologie di disabilità) si è allungata e si pone dunque il duplice problema di affrontare il loro progressivo invecchiamento, nel rispetto della dignità della persona e, soprattutto, di sostenere la rete familiare nell'ipotesi in cui non riesca a farsi carico del percorso di assistenza e cura.

Il Piano di Zona definisce gli obiettivi prioritari nell'ambito sociale e sociosanitario nel quale l'ASP è inserita, in stretto collegamento con i servizi sanitari territoriali per l'integrazione, la salute e il benessere sociale delle persone con bisogni complessi e disabilità. Il relativo Piano attuativo delle politiche territoriali prevede:

1. la realizzazione di un sistema di intervento per disabili basato sulla prospettiva dei diritti dei cittadini all'accesso, personalizzazione degli interventi, partecipazione attiva ai progetti di cura, superando una modalità di intervento principalmente basata sulle singole prestazioni;
2. interventi di sostegno al domicilio: maggiore coordinamento tra i diversi strumenti per il sostegno a domicilio, rafforzamento degli interventi a sostegno delle famiglie;
3. sostegno delle reti sociali e di prevenzione soggetti fragili: il programma prevede una ridefinizione delle azioni a sostegno delle reti sociali, sviluppando maggiormente le sinergie con le associazioni per poter garantire un maggior coinvolgimento della comunità².

L'accreditamento dei Servizi Socio-Sanitari: con Determinazione n. 1885 del 16.12.2014 l'Asp ha ottenuto dal Comune di Modena, proprio Committente, l'Accreditamento Definitivo ai sensi della DGR 514/2009, Allegato 1 punto 5, per i Centri:

- Socio Riabilitativo Residenziale per Disabili "Ermanno Gerosa";
- Diurno per Disabili "V. Borghi";
- Socio Riabilitativo Residenziale "La Coccinella".

L'accreditamento definitivo ha una durata di 5 anni, fatta salva la verifica della permanenza del possesso dei requisiti che ne hanno determinato il rilascio. Al termine del periodo indicato

¹ Statuto dell'Asp approvato dalla Giunta Regionale il 20.12.2007 con atto n. 2117, pubblicato sul BUR n.22 del 13.02.2008 – art. 2.

² Fonte: Piano per il benessere e la salute 2013 -2014 Distretto di Modena – pagg. 39 - 41



l'accreditamento definitivo potrà essere rinnovato per durata analoga a quella del primo rilascio, seguendo le procedure previste dalla DGR 514/2009 e s.m.i..

Il Comune di Modena – Settore Servizi Sociali, Sanitari e per l'Integrazione, ha provveduto, alla scadenza del quinquennio indicato, al rinnovo dell'accreditamento definitivo con decorrenza **01.01.2020 e sino al 31.12.2024:**

- con Determinazione n. 3183/2019 del 31.12.2019 per il Centro Socio Riabilitativo residenziale per disabili “Ermanno Gerosa”;
- con Determinazione n. 3188/2019 del 31.12.2019 per il Centro Socio Riabilitativo Residenziale “La Coccinella”;
- con Determinazione n. 3111/2019 del 20.12.2019 per il servizio Socio Riabilitativo Diurno per disabili “Borghi”.

In allegato ad ogni Determinazione di rinnovo dell'Accreditamento per i Servizi citati, ai sensi del Punto 5.3.4 della DGR n. 514/2009, è reso il “Report di verifica del Team OTAP (Organismo tecnico di Ambito Provinciale) che attesta il raggiungimento dei requisiti richiesti da parte dell'Asp, rispettivamente per le seguenti aree : Area politica e di pianificazione strategica; Area di Pianificazione operativa; Area della Comunicazione, trasparenza, partecipazione; Area Struttura; Area attrezzature; Area Formazione e sviluppo delle risorse umane; Area del Sistema Informativo; Area Processi e procedure generali; Area verifica dei risultati; Area miglioramento.

Dalla verifica di ogni area il Team ha riscontrato il pieno soddisfacimento dei requisiti richiesti dalla DDGR 514, così come modificati dalla DGR 715/2015 e DGR 664/2017, anche in merito all'Allegato DH. È compito dell'Asp presentare, ai fini dell'esercizio delle funzioni istituzionali di verifica e controllo, l'apposita Relazione (sulla base dello schema regionale) a cadenza annuale, prevista dalla DGR 514/2009 Allegato 1 punto 5,5, nonché collaborare con l'Organismo tecnico e l'Ufficio di Piano distrettuale in relazione alle attività di monitoraggio ed accompagnamento previste dalla citata DGR.

2. IL CHARITAS ASP NELLA RETE DEI SERVIZI TERRITORIALI PER LA DISABILITÀ

2.1. I rapporti con l'ufficio di piano e il distretto di riferimento (Modena 3)

Il conferimento all'ASP del Contratto di Servizio con la Committenza (Comune di Modena e Azienda UsI di Modena-Distretto 3), ha segnato un'intesa essenziale nel corso della quale il Charitas ha progressivamente adeguato i suoi servizi, la sua struttura organizzativa ed il suo rapporto con il territorio.

In base al quadro normativo nazionale e regionale, in attuazione del Contratto di Servizio ed in funzione degli obiettivi individuati dal Piano di Zona, è maggiormente definito il ruolo dell'Asp, la quale, attiva da oltre mezzo secolo nel contesto provinciale a tutela del benessere delle persone con grave disabilità, sempre più si conferma in rete con i soggetti del territorio che, a vario titolo, intervengono nella programmazione e realizzazione dei servizi sociali.



Considerando il ruolo dell’ASP come soggetto che concorre alla realizzazione dei servizi della rete distrettuale, una rappresentanza aziendale partecipa alle sedute pubbliche e agli incontri previsti dal Piano di Zona, dal Comitato di Distretto e dall’Ufficio di Piano.

Tutte le attività ed i Servizi necessari al perseguimento degli obiettivi stabiliti in sede di Contratto di Servizio avvengono con la partecipazione degli stakeholder, ossia dei soggetti, portatori di interessi, compresi nella rete di relazioni dell’Asp.

2.2 Gli obiettivi del Piano di Zona.

La proposta politica elaborata dall’Amministrazione comunale nel nuovo “Piano distrettuale per la salute e il benessere sociale” è ampia e coinvolge tutti gli interlocutori (gruppi, associazioni, organizzazioni di rappresentanza, operatori e professionisti, volontari, aziende del privato sociale, profit e non profit) al fine di garantire un **“welfare capace di promuovere l’emancipazione dal bisogno, quindi non solo risarcire e/o aiutare chi ha bisogno ma assicurare a tutti, essi compresi, un sistema di servizi”**.



3. La **MISSION**: il contributo sociale reso dall’ASP Charitas tramite i propri Servizi

La “*Mission*” fondamentale dell’ASP Charitas è da sempre quella di **offrire al territorio qualificati servizi a favore delle persone con disabilità sia intellettuale che fisica, le quali necessitano, a causa della loro situazione psicofisica e ambientale, di assistenza totale o parziale.**

A questo fine l’ASP offre i seguenti 4 servizi (v. TAV):

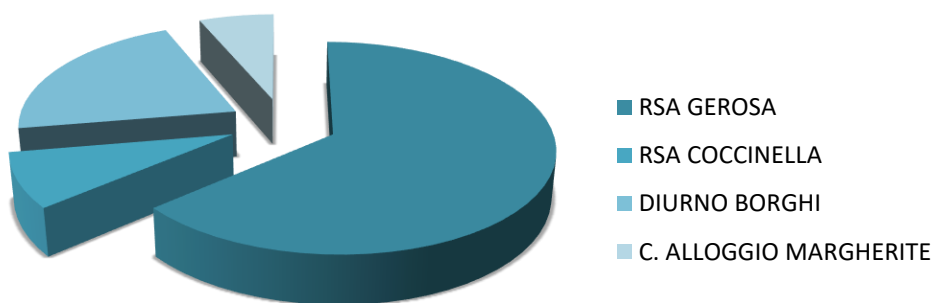
- I. RSA E. Gerosa: 60 posti residenziali** accreditati, autorizzati al funzionamento ai sensi della DGR 564/2000 e s.m.i., di cui 37 posti riservati al Comune di Modena. I rimanenti posti sono stati accreditati per conto di altri Distretti dell’Azienda Usl di



Modena per complessivi 13 posti, suscettibili di variazioni in base agli esiti della Commissione relativa agli ingressi, secondo quanto previsto dal nuovo Contratto di Servizio sottoscritto con la Committenza avente decorrenza 01.04.2020 - 31.12.2024

- II. Centro Socio-Riabilitativo Residenziale "La Coccinella": 8 posti residenziali** complessivi, accreditati ed autorizzati al funzionamento ai sensi della DGR 564/2000 e s.m.i., riservati al Comune di Modena, per ospiti con disabilità medio - grave e parzialmente non autosufficienti.
- III. Centro Diurno "V.Borghi": 20 posti complessivi** accreditati ed autorizzati al funzionamento ai sensi della DGR 564/2000 e s.m.i., di cui 17 posti riservati al Comune di Modena.
- IV. Comunità alloggio "Le Margherite": Comunità Alloggio "Le Margherite":** struttura socio assistenziale residenziale di medie dimensioni che ospita fino a 6 utenti disabili adulti, autosufficienti o parzialmente autosufficienti, garantendo l'aiuto necessario per le attività domestiche e per quelle di assistenza alla persona, promuovendo occasioni di socializzazione e il mantenimento delle capacità e delle autonomie. Le persone che usufruiscono di questo servizio condividono un appartamento, disponendo di spazi singoli e comuni. La Comunità ha la caratteristica di un normale appartamento e cerca di ricreare, per quanto possibile, una condizione ambientale affine a quella familiare e sociale.

NUMERO DEGLI OSPITI ACCREDITATI NEI QUATTRO SERVIZI



La gestione di tali servizi è improntata a *progetti-azione personalizzati e alla flessibilità*. L'equipe educativo-assistenziale dell'Azienda realizza secondo la programmazione individuale e del gruppo di vita gli obiettivi indicati nel piano d'intervento individuale, sulla base del PdV condiviso con l'equipe multi professionale (Operatori Socio-Sanitari, Educatori Professionali, Coordinatori di Struttura e coordinatore area riabilitativa e area sanitaria) e con i famigliari/tutori/Ads oltre che con i Servizi Sociali di riferimento.



Durante l'anno 2023 sono ripresi gli incontri in presenza, interrotti dall'emergenza sanitaria, così come le uscite e le attività programmate sul territorio (piscine, ippica, palestra, attività del tempo libero, passeggiate, gite ...).

Le visite di familiari, amici, volontari e i rientri a casa programmati, sono avvenuti secondo il progetto dell'utente, in alcuni casi sostenuti da personale dell'Asp.

In riferimento al documento "Convenzione Internazionale sui Diritti delle Persone con Disabilità" (2006) si definiscono quattro principi chiave: **Diritti, Indipendenza, Salute, Inclusione.**

Orientano la costruzione dei PdV degli utenti i seguenti costrutti:

- **Empowerment:** inteso come *possibilità*, per la persona con disabilità, di poter essere implicata, in modo fattivo, nell'organizzazione del proprio ambiente sociale;
- **Agency:** concetto che sottolinea la dimensione della persona con disabilità "*nel suo essere attiva nel prendere decisioni – con il sostegno necessario a comprenderne realisticamente la gamma e le implicazioni*";
- **Capability:** concetto che esprime una concezione della natura dell'uomo, che nelle persone con disabilità intellettiva si traduce nella necessità di "supporti concreti per realizzare la loro *libertà di funzionare (ad agire in funzione di...)* secondo le scelte concrete...più che di una libertà teorica"³.

3.1 Gli ospiti e il contesto di appartenenza

L'accesso ai diversi servizi dell'Asp avviene secondo un percorso pubblico che a partire dall'assistente sociale del caso con la famiglia, tutore o Ads (Amministratore di sostegno) fa richiesta per un certo tipo di sostegno, sulla base delle necessità della Pcd (Persona con disabilità) e del suo nucleo familiare: centro diurno, residenza, comunità alloggio.

Secondo una graduatoria pubblica dell'amministrazione comunale, vengono effettuati gli ingressi e le dimissioni.

In accordo con l'Asp e con i servizi di riferimento territoriali vengono valutati tempi e modalità legate all'ingresso della Pcd, coinvolgendo i familiari, tutori e Ads e l'utente quando possibile.

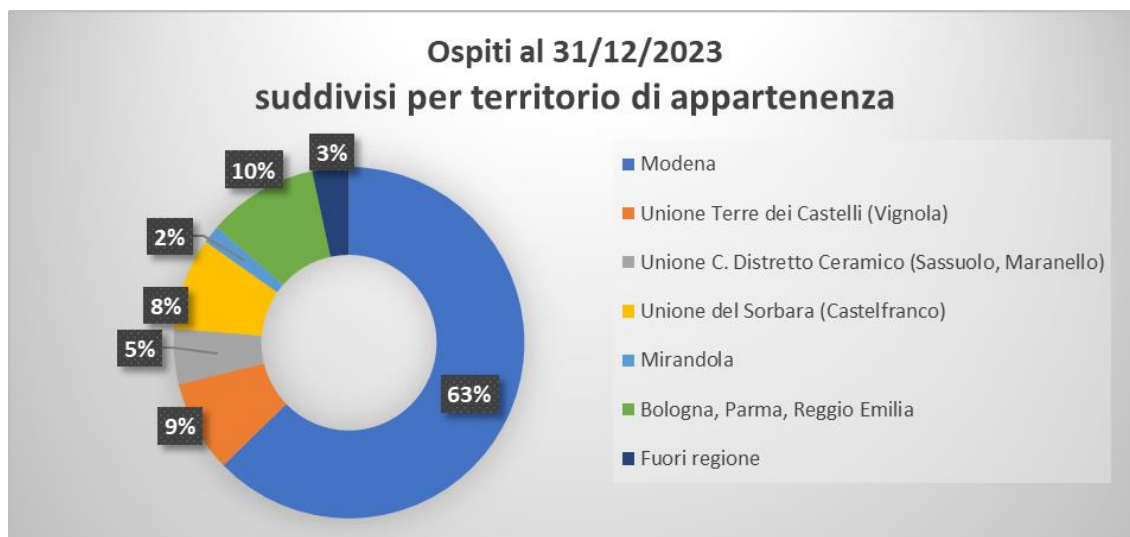
L'attribuzione al servizio e poi al gruppo di vita più adeguato per l'utente è fatta dall'equipe multiprofessionale dell'Asp sulla base della raccolta dei dati relativi alla Pcd, della diagnosi, della sua storia e dai sostegni di cui necessita da parte

Relativamente al **Centro Residenziale E. Gerosa (60 posti)**, le richieste di ingresso, comprese quelle provenienti da altri territori rispetto al Comune di Modena, vanno presentate ai responsabili del Comune di Modena che ha *il compito di valutare la compatibilità della domanda con la struttura e di stabilire anche la tempistica d'ingresso*⁴. Qualora, presso il Centro

³ Dott. Ciro Ruggerini, Neuropsichiatra Infantile e Psichiatra, Presidente della Società Italiana per lo Studio del Ritardo Mentale (SIRM) - collaboratore del Charitas Asp da oltre un ventennio.

⁴ Contratto di Servizio – art. 4.

Residenziale Gerosa sia disponibile un posto vacante non occupato da un ospite del Comune o della Provincia di Modena, la Commissione d'Ingresso valuterà l'opportunità di coprire il posto con una persona non residente nella Provincia.



Le persone ospitate per brevi periodi programmati (temporaneità) presso il Centro Residenziale Gerosa sono tutte residenti nel Comune di Modena.

L'ammissione al **Centro Diurno Borghi (20 posti)** è riservata a 17 utenti residenti nel *Comune di Modena e 3 residenti nel Distretto di Sassuolo.*

L'ammissione ai **Centro Socio-Riabilitativo Residenziale "La Coccinella" (8 posti)** e alla **Comunità alloggio "Le Margherite" (6 posti)** è riservata ai residenti nel Comune di Modena.

3.2 IL "TARGET SOCIALE" DI RIFERIMENTO: LE CARATTERISTICHE SOCIO SANITARIE DELL'UTENZA/OSPITI.

"LA DISABILITÀ NON È UNA MALATTIA BENSÌ UNA CONDIZIONE CONNATURALE DELLA PERSONA",

Le indicazioni ricevute dal Prof. Moretti sono state le ragioni costruttive di una realtà esistenziale orientata a tutti i valori presenti in ciascuna persona, tenendo conto dei bisogni specifici e speciali, quando presenti in modo complesso a causa delle disabilità. "Quando parliamo di disabilità o di una fragilità, dobbiamo riferirci prima e soprattutto ad una PERSONA con tutte le caratteristiche, esigenze, sentimenti di ogni creatura umana".

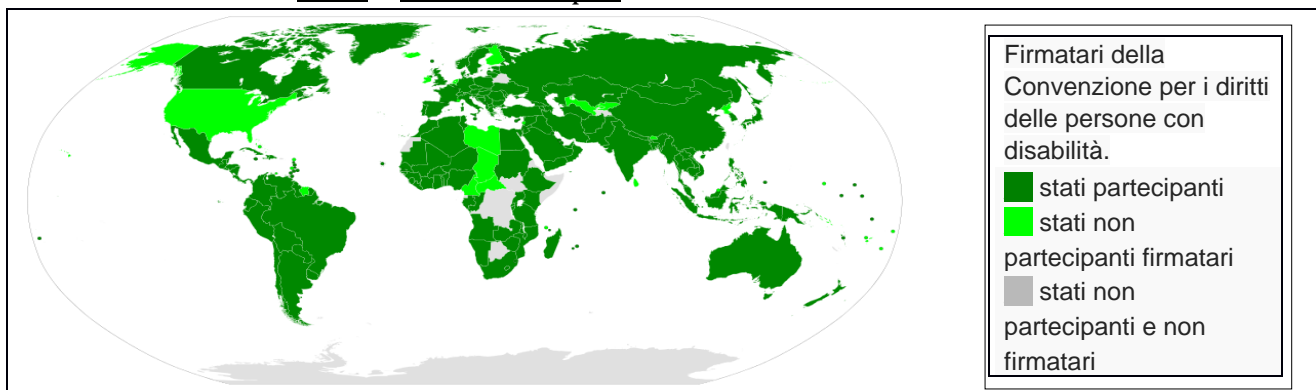
Oggi possiamo far riferimento anche ad altri documenti importantissimi quali: *"La Convenzione dei Diritti delle Persone con Disabilità"*.

L'Assemblea delle Nazioni Unite ha approvato la Convenzione sui diritti delle persone con disabilità nel dicembre 2006. Attraverso i suoi 50 articoli, la Convenzione indica la strada che

gli Stati del mondo devono percorrere per garantire i diritti di uguaglianza e di inclusione sociale di tutti i cittadini con disabilità⁵.

Solo a seguito di quest'ultimo sviluppo normativo trova pertanto applicazione, anche nei confronti di tutti i cittadini italiani con disabilità, il riconoscimento, a pieno titolo, dello **status di cittadini di questo Paese**.

- 24 febbraio 2009: il Parlamento italiano ratifica la Convenzione, che diventa legge dello Stato;
- 23 dicembre 2010: l'Unione Europea ratifica la Convenzione.



Occorre andare oltre a quanto rappresentato nel quadro clinico diagnostico, mettendo in evidenza le diverse caratteristiche delle PcDI e il tipo di proposta offerta.

Una necessità etica: La Convenzione sui diritti delle persone con disabilità - approvata dalle Nazioni Unite nel 2006 e diventata legge nel nostro Paese nel marzo 2009-, evidenzia la necessità di una formazione specifica dei professionisti che operano nel campo della disabilità.

3.3 Età del "target sociale" ospitato in residenza

Analizzando i dati riguardanti l'utenza interna, prendiamo come riferimento gli ospiti accolti nella residenza storica: il Gerosa. La metà degli ospiti del Gerosa si colloca tra i 41 ed i 60 anni, nonostante i nuovi ingressi siano di persone di giovane età.

⁵ Approvata dall'Assemblea Generale delle Nazioni Unite il 13 dicembre 2006 ed entrata in vigore il 3 maggio 2008. L'Italia ha firmato la Convenzione il 30 marzo 2007 e ha definito la versione italiana (si veda sito del Ministero della solidarietà sociale:

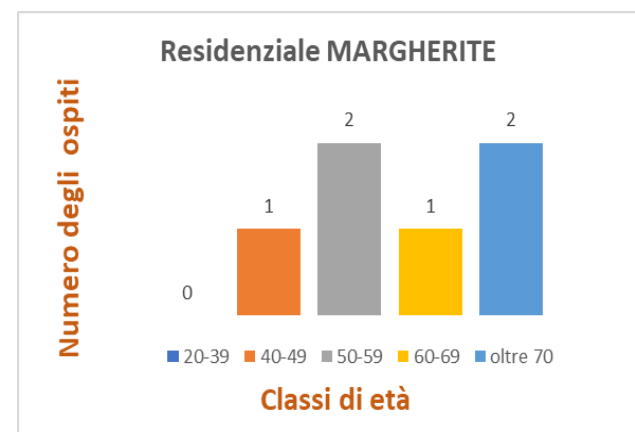
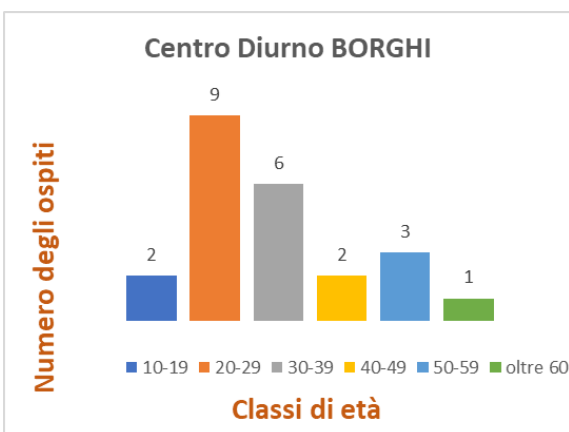
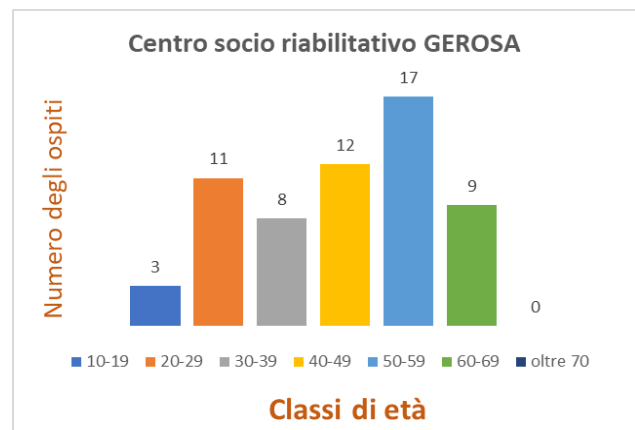
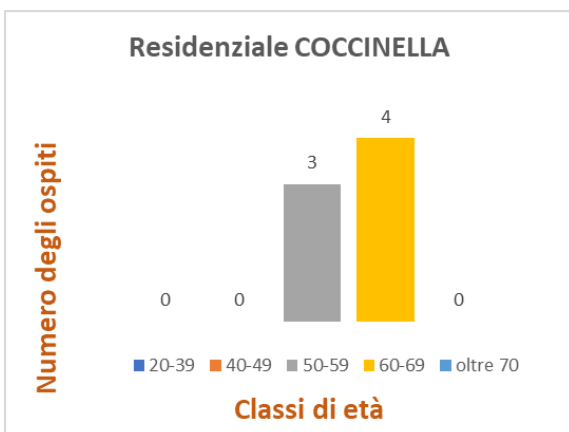
www.solidarietasociale.gov.it/SolidarietaSociale/tematiche/Disabilita/ConvenzioneONU/



Ciò rappresenta un'ulteriore sfida e difficoltà del tutto nuova nel campo dell'assistenza alle persone con disabilità. Accanto a questa tendenza relativa agli utenti ospitati da più tempo nella residenza Gerosa, nella residenza Coccinella e nella Comunità Alloggio Le Margherite, se ne delinea un'altra relativa invece all'abbassamento dell'età degli ultimi ingressi, per giovani, anche minorenni, con disabilità intellettiva grave, sindrome dello spettro autistico e gravi comportamenti disfunzionali. Il tema della minore età impone

contemporaneamente un ragionamento, una formazione ed una progettualità molto diversa.

Entrambe le 2 condizioni, vecchiaia e giovanissima età, che all'interno dell'Asp convivono, sono, da un lato il risultato delle cure e della cultura sulla disabilità consolidata nel campo degli interventi socio-sanitari, dall'altro il frutto di condizioni favorevoli per sostenere una qualità di vita sempre più alta, all'interno di un **progetto di vita** che possa prevedere ed immaginare il miglior sviluppo dell'individuo nell'arco della vita, affinché la residenza non venga ad essere più l'unica prospettiva di vita.



TAV.: Suddivisione degli ospiti per fasce di età, nei rispettivi centri di attività



4. IL RUOLO E CONTRIBUTO DEL CHARITAS ASP

4.1 L'identità aziendale, visione e indirizzi

I caratteri identificativi dell'Ente sono il frutto del percorso storico – evolutivo che ha portato alla sua attuale configurazione di "Azienda Pubblica di Servizi alla Persona", e i principi e i valori che ha assunto come riferimento nel guidare la propria azione istituzionale rispecchiano le singole identità dei Soci: Comune, Diocesi e Provincia.

In altre parole, i principi dai quali trae motivazione nel suo agire sono attinti dalla cultura sociale modenese, dalle scelte socio-sanitarie compiute delle Amministrazioni locali e regionali e dall'esperienza democratica della politica, *intesa come servizio, risposta ai bisogni e impegno per il benessere della collettività*. Detti principi sono dettati dall'etica morale e spirituale (garante del rispetto di ogni valore umano e credo religioso) dettata, in primis, dal Fondatore storico della ex IPAB Mons. Ermanno Gerosa e, ora, dagli attuali Soci costituenti l'Assemblea aziendale.

Da questo passato storico, che ha avuto inizio nel 1942, trae origine l'ASP nell'anno 2008, con la trasformazione volontaria dell'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza "Istituto Charitas", assumendo la denominazione attuale: "**Charitas - ASP: servizi assistenziali per disabili**".

Il mutare delle forme giuridiche che hanno segnato le fasi storiche attraverso le quali è stata contrassegnata la vita dell'Ente, non hanno modificato l'ispirazione e l'identità dell'Istituzione. Per far comprendere come tale identità si sia evoluta nel tempo senza perdere il suo valore iniziale, è sufficiente citare gli artt. 2 e 4 dell'attuale Statuto, approvato dalla Giunta Regionale con atto n. 2117 del 20/12/2007.

Articolo 2: Origini

"L'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) denominata: "ISTITUTO CHARITAS", con sede in Modena, trae origine dalla Fondazione "ISTITUTO CHARITAS" (Piccolo Cottolengo), realizzata da Mons. Ermanno Gerosa nell'anno 1942, della quale è stata data pubblicazione con atto notarile del 21/03/50 e successivamente eretta in Ente Morale con D.P.R. n. 267 del 16.02.1960.

L'Ipab "Istituto Charitas" si occupava di offrire un servizio di tutela sociale, di riabilitazione, di mantenimento e di potenziamento delle abilità possedute da disabili psicofisici, finalizzato al benessere globale della persona.

L'attività dell'Ente era impostata scientificamente e considerava anche gli aspetti significativi della ricerca sotto il profilo antropologico e tecnico.

L'Ente, con proprio atto del Consiglio di Amministrazione n. 31 del 12.06.2006, ha disposto la sua trasformazione da IPAB e la costituzione in Azienda di Servizi alla Persona (ASP), come disposto dalla Legge Regionale 12 marzo 2003, n 2."



Articolo 4: Finalità dell'Asp e principi degli interventi

- *"L'Asp ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi rivolti ai disabili, secondo le esigenze indicate dal Piano di Zona del Comune di Modena – Distretto di Modena, e nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea dei Soci";*
- *L'Asp ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nella Legge Regionale n. 2/2003 ed in particolare:*
 - *Rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;*
 - *Adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.*
- *L'Asp riconosce, nell'apporto professionale degli operatori, un fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona. A tal fine:*
 - *Promuove la formazione degli operatori come strumento della qualità ed efficacia degli interventi e dei servizi, per favorire l'integrazione professionale e lo sviluppo dell'innovazione organizzativa e gestionale;*
 - *Favorisce l'apporto ed il coinvolgimento delle rappresentanze collettive nel sistema delle relazioni sindacali e lo sviluppo delle relazioni interne, con forme strutturate di partecipazione.*

Da metà 2011, con la sottoscrizione del Contratto di Servizio, l'Asp agisce all'interno del Welfare locale come riferimento principale del Comune di Modena e del Distretto Sanitario n. 3 dell'Azienda Usl di Modena per la gestione di servizi qualificati in relazione alla disabilità.

A fronte dei notevoli mutamenti avvenuti a livello normativo e in attuazione dell'accreditamento definitivo, l'Asp ha ritenuto necessario provvedere all'aggiornamento della propria **Carta dei VALORI in fase di stesura definitiva della carte dei SERVIZI**, non solo quale fondamentale documento di informazione e valutazione delle prestazioni erogate, ma anche quale efficace strumento di dialogo finalizzato al miglioramento continuo della qualità del proprio servizio. Attraverso essa il cittadino diviene parte attiva, in grado di incidere sia sulla domanda che sull'offerta; un'insostituibile interfaccia tra l'Azienda e tutti coloro che, a vario titolo, risultano essere portatori di un interesse nei confronti del suo operato. La Carta dei Servizi ha altresì quale interlocutore il personale dell'Asp, a cui è demandato il compito di concretizzare, in primis, i valori declinati ad *operare con le modalità più adeguate alla loro concreta traduzione in azioni e comportamenti.*





4.2 Il sistema di "governance" dell'ASP

I soggetti a cui competono, istituzionalmente, le funzioni di indirizzo, coordinamento, governo e controllo rispetto all'azione dell'ASP, sono opportunamente specificate negli schemi seguenti, nei quali sono richiamati gli articoli dello Statuto vigente.

Assemblea dei

Soci (art. 12- Statuto)

è l'organo di indirizzo e vigilanza sull'attività dell'ASP

- definisce gli indirizzi generali dell'ASP;
- approva, su proposta del Consiglio di amministrazione, il piano programmatico, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo ed il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività;
- approva le trasformazioni del patrimonio da indisponibile a disponibile, nonché le alienazioni del patrimonio disponibile;
- approva il piano di rientro, di cui all'art. 26 comma 3, lettera f), ogni qualvolta si determini una perdita di esercizio.

Consiglio di Amministrazione (art 26)

è l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione

- Ad esso compete in particolare l'adozione dei seguenti atti:
- proposta di piano-programma, bilancio pluriennale di previsione, bilancio annuale economico preventivo, bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei soci;
- nomina del direttore;
- propone all'Assemblea dei Soci il piano di rientro ogni qualvolta si determini una perdita di esercizio; nell'eventualità in cui il piano di rientro non consenta la copertura delle perdite, le stesse saranno assunte dai soci sulla base delle quote di partecipazione indicate all'articolo 6, commi 3 e 4;
- assegna obiettivi e risorse al Direttore per la gestione operativa e verifica l'andamento quali-quantitativo delle attività.

Presidente del CdA

(art. 30)

ha la rappresentanza legale dell'ASP

- sovrintende al regolare funzionamento dell'ASP ed in particolare all'esecuzione degli atti.

Direzione

(art. 35)

è responsabile della gestione aziendale e del raggiungimento degli obiettivi definiti dal Consiglio di amministrazione

- *gestisce*, attraverso l'utilizzo delle risorse umane, finanziarie e strumentali assegnate dal Consiglio di amministrazione.
- propone al Consiglio di amministrazione i provvedimenti necessari a garantire il funzionamento delle strutture e il dispiegamento dei compiti amministrativi dell'ente.

In dettaglio, la composizione della base sociale per quanto riguarda l'Assemblea dei Soci, definita dall' art. 6 dello Statuto, nel modo seguente:

"Sono soci dell'ASP i seguenti enti pubblici territoriali: Comune di Modena e Provincia di Modena. E' inoltre socio dell'ASP il seguente ente privato, già presente al momento della



trasformazione nel Consiglio di amministrazione dell'Ipab indicata all'articolo 1: Arcidiocesi di Modena e Nonantola.

Il Comune di Modena e la Provincia di Modena, a cui competono rispettivamente i 3/7 e 1/7 delle quote, stipulano tra loro una convenzione nella quale sono definiti aspetti relativi ai servizi e alle attività conferiti all'ASP, i beni patrimoniali e gli indirizzi generali per la definizione e la stipula dei contratti di servizio.

La rappresentanza del socio di cui al comma 2 è definita complessivamente in 3/7 del totale delle quote."

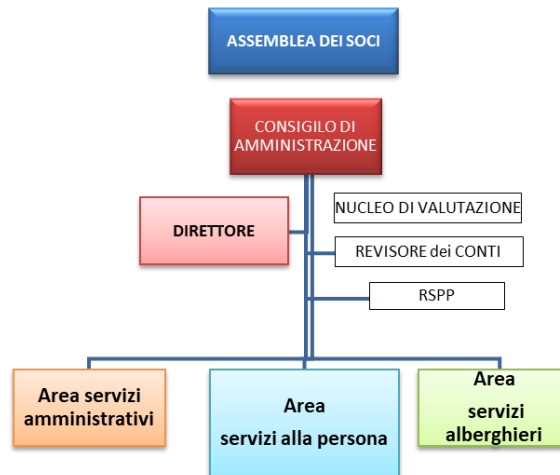
Livelli organizzativi all'Attività amministrativa di bilancio.

L'attività amministrativa dell'ASP si svolge, come previsto dall'art. 36.2 dello Statuto, "nel rispetto del principio di distinzione tra compiti politici di indirizzo e di controllo, riservati agli organi di governo, e compiti di gestione tecnica, amministrativa ed economico-finanziaria, riservati al livello tecnico".



4.3 La struttura organizzativa generale

La struttura dell'ASP, dal punto di vista organizzativo, è schematicamente rappresentata dal grafico seguente:



Per comprendere meglio l'articolazione della struttura organizzativa, sviluppiamo **l'area dedicata ai Servizi alla Persona.**

Sono stati evidenziati, con un tratteggio, i rapporti solo di tipo funzionale e non di dipendenza gerarchica, in quanto i rapporti di dipendenza sono posti in essere con l'Azienda USL di Modena per il personale sanitario, mentre sono indicati con un tratto continuo i rapporti di dipendenza diretta del personale con l'ASP.



1) STRUTTURA DELL'AREA SOCIO SANITARIA

RESPONSABILITA'



SERVIZIO ALLA PERSONA

AZIONE PRODOTTA
RISULTATO ATTESO





PARTE II°

"RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI"

5. L'AZIONE ISTITUZIONALE E LE ATTIVITA' AZIENDALI

5.1 Il contributo dell'Asp alla ricerca sulla Disabilità Intellettiva (DI): l'evoluzione della "Funzione di aggiornamento permanente delle prassi di sostegno allo sviluppo delle persone con DI"

A. La particolarità dell'esperienza dell'ASP Charitas.

La direzione intrapresa dal Charitas, ormai da anni (1989), è quella di rispondere alla complessità dei bisogni assistenziali e educativi affiancando ad essa un'attività di ricerca scientifica, intesa come verifica dei risultati ottenuti e razionalità delle prassi adottate.

Studi sulla validità delle diagnosi e delle prescrizioni farmacologiche hanno evidenziato la necessità di introdurre revisioni sistematiche, per una **razionalizzazione delle terapie** e per **migliorare la Qualità della Vita⁶ attraverso proposte d'integrazione sociale in contesti di attività lavorativa in cui s'intrecciano relazioni vere, dove tutto è reale e nulla è artificialmente costruito.** Questa condizione permette di contenere i costi in quanto la



riproduzione di attività "dedicate o riservate" comporterebbe necessariamente somme ingenti e investimenti improduttivi difficilmente sostenibili.

L'inserimento in contesti di vita (esperienza delle fattorie, degli orti, in aziende del territorio ecc.) sono "umanizzanti", prevedono il lavoro dell'uomo e si basano sulla sua capacità lavorativa e creativa.

Tali opportunità hanno le seguenti caratteristiche

- un basso livello di spesa;
- disponibilità di contesti lavorativi idonei e aperti al dialogo
- conoscenza specifica riguardo le caratteristiche degli ospiti

coinvolti a cura del referente interno del progetto

⁶ Ruggerini C., Guaraldi G.P., Russo A., Neviani V., Castagnini A.: Integration of a psychiatric service in a long-term charitable facility for people with intellectual disabilities: a five - year medication survey. Research in Developmental disabilities, 25, 431 - 441, 2004; Matson J. L., Lott J.D. Mayville E., Logan J.R., Swender S.L., Ruggerini C.,Neviani V., Matson M.L. : Un metodo di valutazione e di intervento clinico per ridurre l'utilizzo di psicofarmaci nelle persone con Ritardo Mentale . AJMR (Edizione Italiana)2 (2), 297 - 301, 2004.



- capacità degli operatori di sostenere la relazione anche rispetto a comportamenti non idonei al contesto.
- metodologia di osservazione, di confronto e di studio che consenta di valutare i cambiamenti, maturare gli sviluppi e le criticità, ricercare le soluzioni innovative

Il trattamento **educativo**, proteso alla valorizzazione di tutte le potenzialità dalle Pcdi, secondo questo modello integrato al tessuto sociale, può risultare molto **più economico** rispetto a trattamenti sanitari e farmacologici orientati alla riduzione e contenimento dei comportamenti disfunzionali.

5.1.1. L'esigenza attuale dell'ASP nell'ambito della ricerca

L'esigenza attuale dell'Asp è di sostenere i progetti e le attività specifiche “oltre” i parametri richiesti dall'accreditamento, *garantendoli a costo zero o attraverso sponsorizzazioni, chiare e dirette.*

In particolare, mediante:

- A) la realizzazione piena delle normative regionali che ne regolano l'organizzazione: in ciò si realizza il vincolo del controllo pubblico;
- B) il riconoscimento che la particolarità dei suoi ospiti richiede, oltre ad una cornice Etica pertinente, *una preparazione specifica dei professionisti.* Nel dibattito culturale attuale questa preparazione è definita dalla dizione “*Psichiatria della Disabilità*”. Tale riconoscimento è avvenuto, come sopra indicato, nel 2000 con la regolarizzazione di una “Funzione di aggiornamento permanente” ...;
- C) il reperimento di finanziamenti per la ricerca necessaria all'aggiornamento nell'ambito della Comunità Locale.

Progetto PSICHIATRIA NUTRIZIONISTA

Nel corso del 2023 è stato avviato il progetto di psichiatria nutrizionista per un gruppo di residenti del Gerosa, gruppo Napoleone, con diagnosi di disturbo dello spettro autistico, ritardo grave dello sviluppo cognitivo, gravi disturbi del comportamento, che richiedono un enorme investimento in termini di risorse umane, rapporto 1:1 con l'operatore, personale prevalentemente maschile, alta formazione, utilizzo di farmaci spesso con scarsi risultati sul comportamento e marcati effetti collaterali, alta percentuale di infortuni sul lavoro per gli operatori del gruppo.

Psichiatria nutrizionista:
una prospettiva nuova anche per le
condizioni del neurosviluppo

Franco Caroli
Ciro Ruggerini

Negli anni scorsi gli educatori, gli infermieri e gli operatori sociosanitari hanno partecipato ad un importante progetto regionale sull'autismo dal quale ha preso avvio una formazione molto specifica sui comportamenti problema.

Sappiamo che i comportamenti problemi hanno sempre una funzione comunicativa.



È possibile con adeguati strumenti e scale, valutare le funzioni di quel comportamento e a quale bisogno rispondono. Questo consente di intervenire con la risposta più adeguata a quel bisogno, prevedendo il comportamento problema.

Tuttavia, questo non è ancora abbastanza perché nel gruppo Napoleone i comportamenti problema continuano ad essere piuttosto gravi, anche se negli anni l'intervento educativo ha portato a diversi miglioramenti.

Il consulente nutrizionista, il consulente psichiatra, la direzione dell'ASP, il coordinamento iniziano a ragionare e a confrontarsi su come poter migliorare la qualità della vita di queste persone, sulla base di recentissimi studi e lavori che mettono in relazioni alcuni indici infiammatori delle cellule e i comportamenti problema, che necessariamente chiama in causa il modello alimentare (come importante fattore nei processi infiammatori)

Partiamo a ragionare da alcuni dati emersi da recenti ricerche.

La psichiatria per troppo tempo ha ignorato l'impatto che gli stili di vita e le abitudini dietetiche hanno sul cervello. Finalmente nel 2013 è stata fondata la International Society for Nutritional Psychiatry Research (ISNPR) per supportare la ricerca e studiare il rapporto tra nutrizione e psichiatria.

Nel 2015 il Lancet Psychiatry evidenziava il rapporto tra una errata nutrizione e patologie psichiatriche. Altre conferme del rapporto nutrizione-psichiatria sono arrivate recentemente dalle principali riviste come il Journal of World Psychiatry (2018), o l'European Neuropsychopharmacology(2019)

Appare evidente che prima di diagnosticare e curare una qualunque malattia, andrebbe indagato lo stato nutrizionale e lo stile di vita della persona, correggendo eventuali eccessi o carenze. Davanti ad un insuccesso terapeutico o ad una scarsa efficacia va verificato lo stato nutrizionale del cervello

In quale modo?

Valutando in sede diagnostica l'equilibrio degli acidi grassi, lo stato ossidativo del paziente e il suo potenziale vitaminico prima di insistere con nuove terapie farmacologiche

La direzione dell'Asp crede che questa possa rappresentare la strada e insieme all'Area sanitaria e alle famiglie inizia un percorso di costruzione di intervento condiviso.

Attraverso il contributo e la partecipazione attiva di tutti i livelli coinvolti, medici, educatori, infermieri, cuochi e famiglie, sono state eseguite prima di tutto delle analisi ematiche molto raffinate e sulla base dei risultati è iniziato un lavoro di programmazione di una dieta che favorisse la riduzione dello stato infiammatorio delle cellule degli ospiti del gruppo Napoleone. Sono stati cambiati alcuni fornitori, reperiti artigiani sul nostro territorio che ci fornissero prodotti con specifiche caratteristiche, con una grande attenzione al contenimento dei costi, formato il personale di cucina, sanitario ed educativo assistenziale,

Il 2 maggio 2023 è stato dato avvio al Progetto di "psichiatria nutrizionista".

I primi risultati di laboratorio a distanza di 6 mesi vedono alcuni aspetti ematici molto migliorati e una sensibile riduzione per molti utenti del gruppo Napoleone del numero e della frequenza dei comportamenti problema.

Lo studio sull'alimentazione sembra confermare i presupposti teorici di partenza. Pertanto, verrà portato avanti e sui prossimi risultati di laboratorio fra altri 6 mesi, si valuterà la possibilità di intervenire sugli psicofarmaci (in riduzione) e a livello alimentare con ulteriori correttivi alimentari ed eventuale integrazione (Vitamina D3, omega 3, probiotici, Sali minerali).



Se lo studio porterà i risultati attesi sul miglioramento della qualità di vita di queste persone e la possibilità di ridurre la terapia per i disturbi del comportamento, allora si potrà immaginare di estendere questo modello ad altri residenti dell'Asp.

NORMA UNI 11010/2016

Il significato di qualità rappresenta il grado di soddisfacimento delle aspettative di una o più persona. Non è un valore assoluto ma è relativo a chi valuta e all'uso che se ne fa del prodotto. Il concetto di qualità varia nel tempo. Non è sempre facilmente misurabile. Dalla rivoluzione industriale il concetto di qualità è legato agli aspetti tecnici di un prodotto e alla sua capacità di soddisfare le esigenze per il quale è stato prodotto. È questa la visione ingegneristica della qualità nella quale prevale la competenza professionale e dove la valutazione si limita all'oggetto. Dagli anni 50 si è sviluppato prima in Giappone e poi negli USA una diversa visione del concetto di qualità: Qualità Totale in cui tutta l'impresa è coinvolta nel raggiungimento dell'obiettivo (mission) con il coinvolgimento dei dipendenti in un'ottica di ottimizzazione degli sforzi. Questa visione ha portato alla elaborazione della ISO 9001 (1987) e delle successive versioni (ultima 2015).

3 sono le caratteristiche:

- Nel processo di miglioramento è coinvolta tutta l'azienda.
- Nella definizione degli obiettivi e nel loro raggiungimento sono coinvolti i dipendenti
- poiché la qualità è un valore non assoluto ma varia continuamente nel tempo. La qualità è un concetto dinamico e quindi il miglioramento deve essere continuo

Questa visione ha portato alla elaborazione della ISO 9001 (1987) e delle successive versioni (ultima 2015). Per conseguire la certificazione di conformità alla norma ISO 9001 che viene rilasciata da un ente terzo, l'organizzazione deve dotarsi di un Sistema di Gestione per la Qualità conforme alla norma. Il SGQ è una raccolta di procedure documentate e di regole interne con cui l'organizzazione fornisce il servizio, prendendo in considerazione non solo i singoli processi, ma anche le interazioni all'interno dell'organizzazione e fra l'organizzazione ed il contesto esterno. Le norme non regolano solo i prodotti, ma anche la qualità dei servizi.

La UNI 11010 «Servizi per l'abitare e sostegni per l'inclusione sociale delle PcD.» si applica ai servizi sociali/assistenziali/socio-riabilitativi, sia di tipo residenziale che diurni, per il recupero, il mantenimento nell'ambiente familiare e sociale, l'integrazione e la partecipazione delle Persone con Disabilità. Propone un modello di accoglienza e di ospitalità strutturata al fine di: perseguire la qualità della vita delle PcD con obiettivi concreti e misurabili, avvalersi di personale preparato e formato, sottoporsi a controlli periodici per verificare la veridicità e la coerenza del proprio operato. Alla base della UNI 11010 c'è la Convenzione ONU del 2006.

Il SGQ è una raccolta di procedure documentate e di regole interne con cui l'organizzazione fornisce il servizio, prendendo in considerazione non solo i singoli processi, ma anche interazioni all'interno dell'organizzazione e fra l'organizzazione ed il contesto esterno.

Per fare ciò sono stati analizzati e definiti:

- gli obblighi contrattuali, legislativi e normativi
- le modalità con cui sono svolte le attività, i relativi ruoli e le responsabilità



Per questa attività è stato fondamentale il ruolo dei coordinatori e degli educatori che hanno collaborato nell'attività di analisi e nella definizione delle nuove modalità operative. Questa è stata una fase particolarmente critica in tutti i processi di certificazione in quanto ha obbligato gli operatori a:

- mettere in discussione le modalità con cui hanno operato
- individuare soluzioni innovative a volte senza comprenderne gli effetti
- definire obiettivi concreti su PcD caratterizzate da assenza di comunicazione verbale e soggetti con elevata criticità, variabilità dei comportamenti nel tempo
- definire modalità per la effettiva misurazione dei risultati in ambiti in cui domina la valutazione soggettiva.

I primi risultati hanno confermato le aspettative e gli operatori abbiano compreso che per migliorare la qualità della vita dei residenti sia necessario che:

- l'intera azienda si muova in modo coerente con obiettivi condivisi da tutti e sentiti come propri da tutti
- ogni operatore deve usare tutta la propria sensibilità per cogliere le esigenze e le problematicità di persone che non hanno capacità di comunicazione verbale

-le modalità con cui si opera siano condivise con gli altri al fine di avere un comportamento coerente e per accrescere il patrimonio condiviso di esperienze; a questo fine è fondamentale il lavoro dell'Equipe Multidisciplinare per la valutazione a 360° dei sostegni necessari per ciascun residente

-comunicare quanto viene fatto in Charitas perché, se non viene comunicato non viene riconosciuto e non viene compreso lo sforzo prodotto.

Nel mese di novembre 2023 l'ASP ha ottenuto la certificazione ISO 9001/2015 e UNI 11010/2016.





5.2.2. Gli obiettivi strategici e le strategie

a) Gli obiettivi fissati nel Contratto di Servizio.

Il Contratto di Servizio (CdS) prevede obiettivi generali riferiti ai servizi alla persona. In particolare, sono stati fissati gli obiettivi inerenti l’**“ATTIVITÀ EDUCATIVO ASSISTENZIALE”** concernenti il **“Progetto di vita”**, inteso come **“la cura della persona”**.

Dal CdS: *“Prendersi in carico una persona disabile vuol dire rispondere all’intera gamma dei suoi bisogni quotidiani, rivestendo ogni singola azione di significati ed obiettivi che orientano l’agire dell’operatore al prendersi cura dell’ospite, nel rispetto, per quanto possibile, dei tempi personali”*.

b) Gli obiettivi operativi dell’ASP per i servizi alla persona.

I diversi momenti della giornata rappresentano la risposta ad un bisogno finalizzato al raggiungimento di un obiettivo, secondo modalità specifiche ed attività strutturate, condivise dall’equipe multiprofessionale, dal familiare/tutore/ads e quando possibile dall’utente stesso.

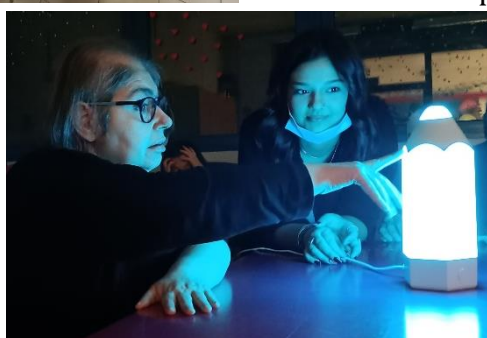
Ogni iniziativa è finalizzata a rispondere ai bisogni fondamentali della persona attraverso:

- Attività di cura della persona collegate ai bisogni primari e al benessere psicofisico;
- Attività educativo - riabilitative indirizzate allo sviluppo ed al mantenimento dell'autonomia personale;



all'acquisizione e/o mantenimento delle capacità cognitive, affettivo - relazionali e sociali (per esempio: tempi di attesa e modalità di comportamento con gli altri);

- Attività mirate all'acquisizione e/o mantenimento delle capacità cognitive, affettivo - relazionali e sociali (per esempio: tempi di attesa e modalità di comportamento con gli altri);



- Attività espressive che hanno come obiettivo la possibilità di offrire agli utenti uno spazio di libera espressione della propria personalità (ad esempio i laboratori musicali, artistici di attività manuale...);

- Attività ludico-ricreative;
- Attività motorie (palestra interna;

bicicletta; giochi all'aperto passeggiate, piscina)

- Attività di socializzazione interne;
- L'assistenza religiosa periodica e nelle ricorrenze quando specificato nel PEI .



- Attività che coinvolgono gli ospiti nella gestione della quotidianità del gruppo di appartenenza, attività occupazionali nel proprio gruppo di vita (piegatura e

sistemazione biancheria, ...) e riordino e pulizia degli ambienti personali.





Gli obiettivi strategici funzionali ai bisogni della persona.

Il PEI, frutto delle riflessioni dell'equipe multidisciplinare attraverso strumenti standardizzati, si costruisce sulla base della valutazione neuropsicologica, dello stato di salute, del riconoscimento dei bisogni, dei desideri e delle potenzialità individuali.

Il PEI viene condiviso con i Servizi, con la famiglia/Tutore-AdS e la persona con disabilità se possibile, e verificato e revisionato sulla base della tempistica concordata.

Il PEI con valenza annuale si inserisce all'interno del **Progetto di Vita** (medio lungo termine di 3-5 anni), **definito con mete misurabili o valutabili da raggiungere.**

Il Progetto di Vita sarà quindi articolato in **Programmi Personalizzati** (cadenza annuale) anche questi definiti con mete intermedie misurabili/valutabili, finalizzati al raggiungimento delle mete finali del progetto di Vita.

La norma UNI 11010 alla quale abbiamo lavorato nel corso del 2022 individua i principi generali e i requisiti a cui l'organizzazione si deve attenere al fine di offrire la migliore **Qualità di Vita** mediante:

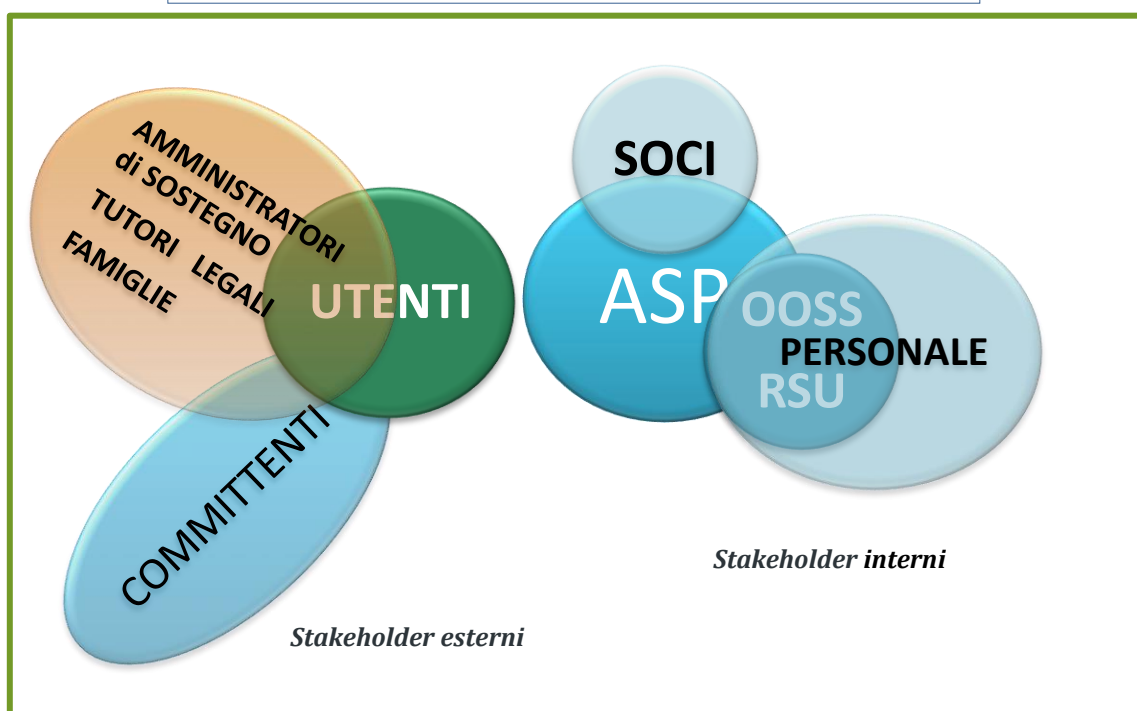
- Una valutazione diagnostica accurata del funzionamento individuale di ciascuna PcD :
 - Capacità intellettive
 - Comportamento adattivo
 - Partecipazione, interazioni, ruoli sociali
 - Salute
 - Contesto
- una pluralità flessibile e differenziata di sostegni adeguati e specifici per ciascuna PcD, nei limiti delle risorse e delle possibilità che il contesto territoriale mette a disposizione, che possano garantire un miglioramento del funzionamento individuale.

Nel Bilancio Programmatico triennale sono indicate le *linee d'indirizzo generali dell'Assemblea dei Soci e del Consiglio di Amministrazione*. Nel quadro degli obiettivi si evidenzia, dunque, la strategia con la quale l'ASP può attuare la sua politica, individuando il percorso e le priorità da raggiungere.

Gli “stakeholder” ed il sistema delle relazioni dell'Asp: criteri, dati rilevati

Con questo termine "stakeholder" si pone in evidenza il rapporto tra l'Asp e tutti coloro i quali, a vario titolo, in qualità di familiari degli ospiti, Amministratori di Sostegno, Tutori, Educatori, Assistenti Sociali, collaboratori, realtà del terzo settore che operano nel medesimo ambito di intervento, istituzioni ecc., interagiscono con essa poiché "**portatori di interesse**" verso il suo operato, compartecipi e protagonisti della sua azione.

I PORTATORI D'INTERESSE dell'ASP



In base alla loro collocazione nel sistema delle relazioni aziendali, come si evince dal prospetto sopra riportato, i diversi soggetti interessati si possono suddividere in:

- **Stakeholder interni: quali il personale e le Organizzazioni Sindacali;**
- **Stakeholder esterni: Enti territoriali di appartenenza degli ospiti- familiari e loro associazioni, Tutori e A.d.S.**

Particolare attenzione e importanza nelle relazioni aziendali va data ai "Soci" dell'Azienda, che, ricordiamo, sono costituiti dal Sindaco del Comune, dal Presidente della Provincia e dall'Arcivescovo della Diocesi di Modena: essi ricoprono, infatti, uno specifico ruolo istituzionale all'interno dell'ASP, sia in quanto "Soci" (Stakeholder), sia in quanto "parte interessata" (Stakeholder) destinataria dell'azione prodotta dall'Azienda.



Entrando nel sistema delle relazioni entro cui l'ASP opera, è opportuno illustrare la natura e i caratteri di ciascuna relazione:

➤ **STAKEHOLDER INTERNI: RELAZIONE CON IL PERSONALE E CON LE ORGANIZZAZIONI SINDACALI.**

Tutte le figure professionali impegnate a vario titolo presso il Charitas Asp rappresentano la principale risorsa dell'organizzazione aziendale, sulla quale l'Ente punta, da sempre, la sua attenzione.

Questo aspetto è stato concretizzato nel corso degli anni precedenti mediante:

- a) **Il miglioramento del sistema di informatizzazione - comunicazione aziendale**;
- b) **L'introduzione della figura dello "Psicologo-Supervisore"** nella conduzione e gestione dei gruppi di lavoro, in applicazione della normativa regionale in tema di Accreditamento dei Servizi Sociali e Socio Sanitari, al fine del miglioramento del clima, della promozione della salute nel luogo di lavoro, della comunicazione d'equipe e della gestione dello stress;
- c) **Il programma già avviato di formazione e sicurezza del lavoro, in costante rapporto con le organizzazioni sindacali.**

➤ **STAKEHOLDER ESTERNI: RELAZIONE CON GLI UTENTI-FAMILIARI E LORO ASSOCIAZIONI.**

Per l'ASP Charitas è molto importante la relazione con famigliari, Tutori, Amministratori di sostegno degli ospiti, con i quali è sempre aperto il confronto. In particolare, vengono realizzati durante l'anno alcuni importanti momenti:

- Con il metodo del Focus Group si è attuato il principio di collaborazione fra operatori ed utenza, elemento qualificante del servizio. Vengono organizzati ogni anno 2 incontri di Focus con i famigliari del nucleo o gruppo di appartenenza.
- È proseguita la programmazione della scheda progettuale riguardante i PEI da parte dell'equipe multi professionale e singoli famigliari/tutori. Vengono realizzati due incontri all'anno per la presentazione del Progetto educativo e per la sua verifica.
- Sono state avviate iniziative volte a sensibilizzare l'opinione pubblica riguardo alle caratteristiche specifiche delle persone assistite e all'opportunità di sensibilizzazione e partecipazione, anche economica, a sostegno delle attività. Insieme all'Associazione famigliari Charitas vengono attivate iniziative di raccolta fondi.

Nel 2023 l'Associazione Famigliari Charitas ha realizzato i seguenti progetti per un valore totale di 30.141,41 euro:

- Attività educative: "A spasso con" in collaborazione con la coop In Tandem per sostenere uscite , passeggiate, gite, pic-nic.
- Musico-terapia di gruppo con il percussionista Emanuele Sgarbi.



- "Per tutti una sella" attività di ippica e in carrozza presso Villa Forni per 2 gruppi di vita della residenza Gerosa.



- Riflessologia plantare con operatrici olistiche di "Energia e Benessere" che hanno trattato individualmente ospiti delle residenze Gerosa e Coccinella-Margherite

- Arredi per ambienti comuni e gruppi di vita
- Merende speciali per gli ospiti in occasioni di eventi e festività
- Fornitura farmaci extra prontuario di classe C

Oltre ai famigliari, altri portatori d'interesse sono in costante rapporto con l'ASP:

- Associazione Famigliari Charitas;
- APS Controvento Idee di vita
- Cooperativa InTandem
- Progetto di comunicazione aumentativa "3 Step" , Ass Futuro, Unimore ;
- Associazione Gli amici del cuore Onlus
- Circoscrizione 3 Modena
- GEA , ditta di assemblaggio conto terzi di prodotti elettronici ed elettromedicali
- Croce Rossa Italiana
- Oasi Metropolitana
- Project SMILE-X , medici clown
- A.DI.P.A, Ricerca, diffusione e conservazione di piante rare ed insolite
- Energia e benessere-APS
- I.S.A . Modena, Istituto Superiore d'Aplomb
- Maestro Emanuele Sgarbi , percussionista terapeuta
- Team Enjoy events & fun
- Podologa Roberta Lauro
- Azienda agricola biologica "Villa Forni"
- I'm possible, Associazione sportiva dilettantistica
- Polisportiva Modena Est
- Polisportiva S. Faustino
- Piscina VVFF
- Piscina Comunale Dogali



- Piscina Comunale Onda Blu, Formigine
- Palestra shoot-team
- Coop Lune Nuove

5.2 L'accesso ai servizi residenziali e diurni dell'ASP

5.2.1. La valutazione del bisogno sociale di ammissibilità all'interno dell'ASP

Le ammissioni e dimissioni degli utenti nei posti accreditati sono regolamentate e disposte dai Servizi Sociali del Comune di Modena, ivi comprese le richieste di ingresso provenienti da altri Comuni (limitatamente al solo Centro Residenziale E.Gerosa), mediante gli organismi previsti dall'Accordo di Programma dell'Area Fragili, in particolare dal gruppo U.Va (Unità di Valutazione).

L'ammissione ai Servizi residenziali e semi-residenziali si realizza previa sottoscrizione dell'impegno, da parte dell'utente e dei suoi familiari/Tutori/A.d.S., al rispetto delle norme che regolano la gestione della struttura e degli oneri economici attribuiti, così come determinati dalla deliberazione di Giunta Comunale che annualmente fissa le rette dei Servizi a domanda individuale e determina le modalità di pagamento.

La presa in carico da parte dell'Asp è preceduta da un periodo di osservazione, da attivarsi in accordo con il Servizio Sociale competente, secondo le modalità più opportune (stage osservativi in varie attività, colloqui con il nucleo familiare, incontri con specialisti e referenti di altre strutture/servizi, visite domiciliari, etc.). Inoltre, il Servizio Sociale competente, nella figura dell'Assistente Sociale, fornirà all'ASP tutta la documentazione necessaria per la conoscenza del caso, per l'accertamento sanitario dell'idoneità all'ingresso in una comunità residenziale, con gli esami diagnostici, clinici ed ematologici previsti da un apposito protocollo sanitario.

L'inserimento deve avvenire nel rispetto dei tempi e delle esigenze del soggetto e del gruppo in cui andrà ad inserirsi, sulla base di un programma concordato con la famiglia.

Il raccordo e le sinergie fra i ruoli professionali e fra le diverse unità operative dei servizi vengono garantiti da alcuni organismi di integrazione professionale ed operativa, volti ad assicurare la valutazione dei bisogni socio-assistenziali-educativi e sanitari della persona.

Frutto di questa collaborazione interdisciplinare è la definizione del Piano Educativo Individualizzato (PEI).

Il Coordinamento, all'interno del servizio e con gli altri servizi della rete, garantisce la continuità ed il collegamento con il territorio di appartenenza, che si riflette costantemente nel periodico aggiornamento del PEI integrato con gli aspetti sanitari di pertinenza.

I rapporti con il territorio, preposto alla valutazione e monitoraggio di ciascun intervento, sono rappresentati da:



- **Équipe di gruppo/nucleo** a cui partecipano tutti gli operatori, che ha lo scopo di analizzare, valutare e gestire i singoli percorsi secondo una logica di progetto riabilitativo - educativo - assistenziale interdisciplinare;
- **Equipe multidisciplinare NORMA UNI** a cui partecipano le varie professionalità che, a vario titolo, concorrono alla definizione del Piano Educativo Individualizzato (PEI): Coordinatore, Educatore, Infermiera di Nucleo, Medico di struttura, OSS, Fisioterapista. In questi incontri possono essere convocati anche consulenti o figure professionali diverse, in base alla persona oggetto dell'incontro. L'equipe multidisciplinare viene convocata dal Coordinatore in base alla programmazione annuale;
- **Incontri di progetto individuale con gli Assistenti Sociali responsabili del caso** (almeno una volta all'anno e ogni volta che le parti lo ritengono opportuno), nonché con eventuali altri Servizi/Operatori o altre figure coinvolte nel medesimo (a questi incontri partecipa di norma il coordinatore e/o l'educatore Professionale);
- **Partecipazione delle diverse figure professionali ai gruppi previsti dall'Accordo di Programma sottoscritto da Comune di Modena e AUSL di Modena;**

5.2.2. La valutazione dei bisogni educativi e la risposta individuale

Per uno sviluppo continuo degli adulti con DI e Autismo in Residenza: vantaggi e limiti di un metodo qualitativo per la valutazione degli esiti.

In una Residenza per persone con Disabilità Intellettiva e co-occorrenza di altre Disabilità o Disturbi Mentali (1), è stato organizzato un gruppo vita per 8 persone con Disturbi dello Spettro Autistico guidato da tre orientamenti:

- a. strutturazione del tempo e dello spazio;
- b. proposta di attività inclusive;
- c. partecipazione piena anche alle esperienze degli altri ospiti.

Per ognuno del gruppo è stata elaborata una valutazione psicodiagnostica, comprendente almeno una valutazione del livello di Adattamento (Scala Vineland), della condizione autistica (GARS, STA-DI, APEEP) e dei Disturbi Mentali associati (Scala DASH- II).

A distanza di 6 mesi dall'inizio di questa esperienza ci si è posti il quesito della valutazione degli esiti. Si è assunto che gli esiti possano essere distinti secondo il momento dell'esperienza in cui vengono descritti (a breve, medio e lungo termine) e secondo il metodo (qualitativo e quantitativo) di rilevazione.

In questa presentazione si descrivono i risultati ottenuti con un metodo qualitativo e con alcuni indici quantitativi.

Il metodo qualitativo si basa sulla narrazione degli operatori e dei familiari.

La narrazione degli operatori è stata raccolta in due incontri del gruppo di lavoro, per ognuno dei partecipanti. La narrazione ha previsto, per ogni ospite, una prima fase di *descrizione libera*;



una seconda fase di *descrizione guidata* da pochi criteri esplicitati dal conduttore del gruppo (funzionamento, autodeterminazione, soddisfazione); un terzo momento di *descrizione delle aree di miglioramento* intercettate da una griglia composta, da una parte da un elenco delle attività giornaliere e, dall'altra, da 8 aree della Qualità della vita (4); un ultimo momento di *costruzione di una narrazione* condivisa dal gruppo degli assistenti e degli educatori. La narrazione dei genitori è stata guidata da una intervista con alcune domande aperte. Gli indici quantitativi raccolti per ogni ospite sono costituiti da: numero di ore di sonno, numero dei comportamenti problema, numero di ore di contenzione, DDD relativi alla terapia psicofarmacologica nei tre mesi precedenti l'inizio dell'esperienza e nei tre ultimi mesi della esperienza.

Risultati.

Come si può prevedere, i risultati sono ampiamente variabili tra l'uno e l'altro ospite. Per alcuni viene sottolineato l'aumento del funzionamento; per altri la soddisfazione per le attività giornaliere. In nessun caso vengono indicati risultati negativi. Anche i genitori esprimono un livello generale di soddisfazione. Gli indici quantitativi seguono la stessa direzione. Un dato di assoluto rilievo è che la riorganizzazione dell'assistenza in un unico gruppo ha permesso di raddoppiare le ore di attività, aumentando di una percentuale del tutto modesta - intorno al 10% - le ore di assistenza. In ultimo un risultato positivo è costituito dalla soddisfazione degli operatori, coinvolti in modo attivo nel percorso di valutazione. Un termine probabilmente utile per descrivere questi risultati positivi è quello di **ben-divenire**: si può affermare, infatti, che l'esperienza iniziata si sta realizzando, al momento, in modo soddisfacente e, in più, economicamente sostenibile per ognuno degli ospiti; il ben-divenire prescinde dal livello di difficoltà iniziali, ma indica una direzione del percorso.

6. LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E DI PRESTAZIONI SVOLTE

6.1. Gli obiettivi e le attività nei servizi alla persona

INCONTRI ed EVENTI 2023

01/02 Incontro generale sui risultati Customer Satisfaction

10/02 Incontro scuola "Spallanzani" di Castelfranco Emilia

14/02 merenda speciale di S. Valentino

21/02 festa di Carnevale

05/03 Amici del Cuore , Screening

8/03 Pranzo Festa della donna , ristorante cinese

22/ 03 Pranzo Polisportiva Modena est " Bocce"





22/03 Pranzo di beneficenza Bounty

25-26/03 Scout

16/04 Scout

18/04 serata a cura di Oasi metropolitana aperta alla città "Cibo e cervello" dott. F. Caroli

02/05 inizio studio Psichiatria Nutrizionista gr Napoleone

28/04 Concorso per responsabile di cucina

16/05 serata a cura di Oasi metropolitana aperta alla città "Cibo e intestino" dott. F. Caroli

29/05 Festa fine attività Musica

30/05 Concorso

06/06 Corricharitas

09/06 Festa fine attività di bocce polisportiva Modena est

14/06 pranzo di fine attività palestra Shoot team

15/06 pizzata comunitaria con familiari

22/06 merenda "casa Minosa" Ceis

09/08 Concorso Oss

06/09 presentazione familiari Asp della norma Uni

15-16/09 Convegno Università Modena e Reggio

30/09 "Un giorno da marinai" varo della barca di Controvento idee di vita

07/10 Asta benefica "Gli amici di Lorenzo"

23/10 pranzo alla comunità "La Torre" Ceis

24/10 "Mat" , settimana della salute mentale

28/10 Visita Scout

04-05/11 Messa dei 5 sensi

08-11/11 Paradriving

11/11 Festa di S. Martino , spettacolo "Pinocchio"

12/11 Motori in festa. Autodromo di Marzaglia

24/11 Giornata contro la violenza sulle donne

ASSOCIAZIONE OASI METROPOLITANA e CONTROVENTO IDEE DI VITA

Vi invitano alla conferenza medica del
Dott. Franco Caroli
medico omeopata - specialista in psicoterapia

Martedì 18 aprile 2023 ore 20,30
**COME POTENZARE E CURARE IL CERVELLO
CON UNA ALIMENTAZIONE INTELLIBENTE**

Martedì 16 maggio 2023 ore 20,30
**"STOMACO E INTESTINO: TRATTIAMOLI
BENE..."**
Cibi e batteri per la salute
Consigli pratici e ricette

Presso Asp Charitas - Modena, Strada Panni 199, Modena
Asp Servizi Assistenziali per Disabili Azienda pubblica di Servizi alla Persona Strada
Panni, 199 - 41125 Modena - Cent. 059.399911 - cas@charitas.it

CORRICHARITAS 2023

Gara non competitiva con 2 percorsi distati:
2,8 Km e 8,2 Km

Martedì 6 giugno
Ottimo presso l'Hotel Charitas
Via Panni 199, Modena
Dalle ore 18:00 fino a 19 minuti
prima della partenza

PARTENZA ORE 19:30
ISCRIZIONE GARA: 2€
**ISCRIZIONE GARA +
T-SHIRT* 5€**
PASTA-PARTY: 5€

Premi individuali
A tutti i partecipanti

Premi di società
A tutti i gruppi di almeno 10 partecipanti

Due punti di ristoro
All'arrivo e a metà del percorso lungo
Manifestazione in collaborazione con
Pol. Cittanova e TEAM ENJOY di Modena

IDONEITA'
L'iscrizione alla CorrCharitas costituisce
dichiarazione di idoneità fisica

Assistenza medica e presidio degli incidenti GARANTITI
dalle 19:30 alle 20:30

NOTE: manifestazione a carattere ricreativo fatto sociale. Obli. Regione E. Romagna n.1395 del 17/02/2005
svolta nel rispetto del Comitato Organizzatore e della gestione autorizzata dalla Prefettura di Modena.

Convegno

Nuove prospettive nella
Disabilità intellettiva:
la prassi migliore è una
buona teoria

Aula Magna Palazzo Baroni
(ex Seminario Vescovile)
Viale Timavo 93
Reggio Emilia

15 - 16 settembre 2023

Festa di San Martino
Sabato 11 Novembre 2023

Al Charitas strada Panni 199

PROGRAMMA
15.00
spettacolo "Pinocchio"
nell'auditorium Lilla
16.30 castagnata

Vi aspettiamo per mangiare
insieme le nostre castagnate
e bere una tazza di tè caldo
e Vin Brulé.



Nel presente allegato sono state riportate le argomentazioni e i dati più specifici e di sviluppo, ad integrazione di quelli già riportati nella documentazione di riferimento.

PROGETTO BEN-DIVENIRE

Il progetto ha lo scopo di declinare il miglioramento assistenziale in fattori concreti di *ben-essere di vita* qualificando alcuni indicatori in aree con parametri facilmente misurabili e valutabili: **"Solo ciò che è può essere misurato, può essere migliorato e sviluppato"** (A. Einstein).

Aree	Domini Qualità di Vita (Schalock)	Aree di assessment SIS
Indipendenza	Sviluppo personale	Attività relative a salute e sicurezza Protezione e tutela legale Bisogni di sostegno non ordinari di tipo comportamentale
	Autodeterminazione	Protezione e Tutela Legale
Partecipazione sociale	Relazioni interpersonali	Attività sociali
	Inclusione sociale	Attività relative alla vita nella comunità (territorio) Attività sociali
	Diritti ed empowerment	Protezione e tutela legale Salute e sicurezza
Benessere	Emozionale	Protezione e tutela legale Salute e sicurezza Bisogni di sostegno non ordinari di tipo medico e comportamentale
	Fisico	Salute e sicurezza Bisogni di sostegno non ordinari di tipo medico
	Materiale	Attività relative all'occupazione

SIGNIFICATO DELLE AREE DI QUALITA' DELLA VITA:

1. **BENESSERE FISICO:** stare bene dal punto di vista fisico, essere più tonico, più agile, meno stanco, più veloce...
2. **BENESSERE MATERIALE:** avere degli oggetti di proprietà, giochi, radio, tv, abbigliamento, scarpe, oppure una propria camera o dell'arredamento....
3. **BENESSERE EMOZIONALE:** essere in equilibrio con le proprie emozioni, diminuire gli sbalzi di umore, la tristezza o l'euforia, essere meno in ansia...
4. **AUTODETERMINAZIONE:** capacità di scegliere i propri obiettivi e di perseguirli con azioni appropriate nella vita quotidiana...
5. **SVILUPPO PERSONALE:** aumentare le proprie capacità nelle varie aree di funzionamento (apprendere abilità nuove); avere la possibilità di accrescere le proprie competenze, avere la possibilità di sperimentare cose nuove e di imparare...

6. RELAZIONI INTERPERSONALI: essere capaci di avere relazioni positive con gli altri (ospiti, famigliari, volontari, operatori...), cercare gli altri, avere gesti affettuosi, essere in grado di condividere le emozioni, poter tenere conto delle reazioni degli altri...
7. INCLUSIONE SOCIALE: essere inseriti nel proprio tessuto sociale, della propria città o del proprio quartiere, frequentare luoghi pubblici, per esempio, feste, messa, biblioteca, centri commerciali, visite mediche...
8. DIRITTI ED EMPOWERMENT: diritto ad essere curato, diritto ad avere delle opportunità, ad essere valorizzato e ascoltato nei propri bisogni ed interessi.

Con opportune schede, ogni operatore partecipa all'osservazione e alla valutazione dei parametri, contribuendo, in tal modo, alla formulazione dei criteri progettuali idonei per la costruzione del Progetto.

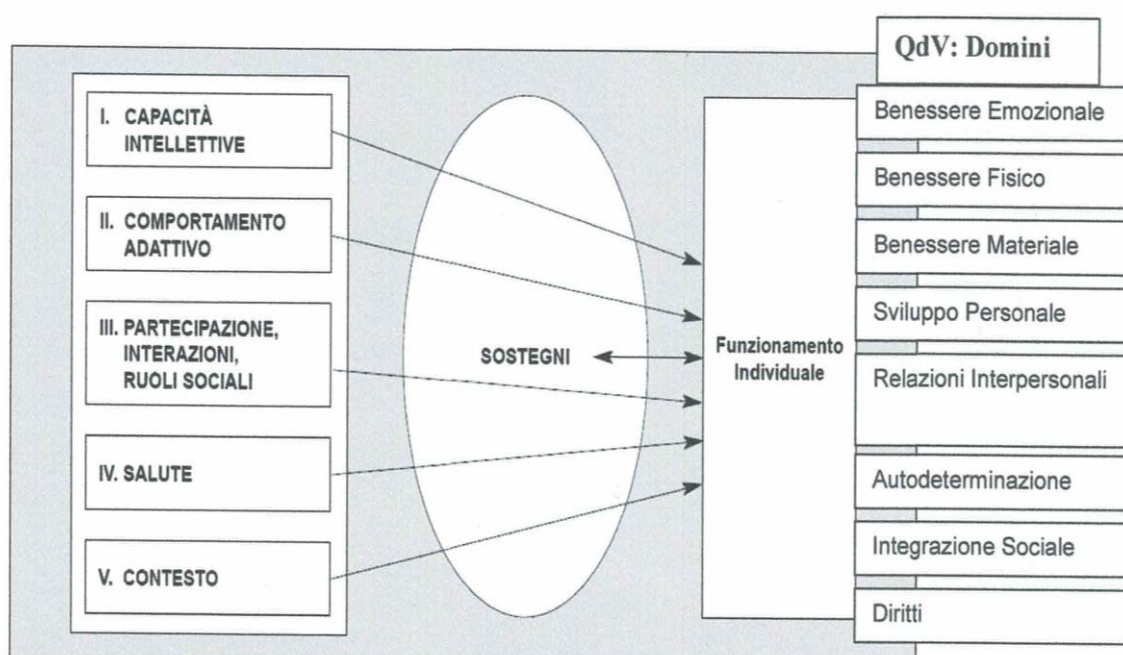


Figura 3: Il modello di Disabilità Intellettiva dell'AAIDD, X edizione 2002, integrato con i domini della qualità di vita, da *Mental Retardation: Definition, Classification, and Systems of Supports*, R. Luckasson, R.L. Schalock et al., modificato da Croce L., Leoni M., 2007.

6.1.1.1. Gli obiettivi e i servizi

Progresso culturale e novità attuali relative ai criteri inerenti i progetti già avviati.

Da più di 10 anni un gruppo di lavoro sta promuovendo, presso l'ASP Charitas di Modena, interventi di C.A.A. (Comunicazione Aumentativa Alternativa), a sostegno di un incremento delle capacità comunicative negli ospiti con particolari difficoltà linguistiche. Va sottolineato che almeno 8 ospiti su 10 dell'ASP Charitas non hanno sviluppato un linguaggio verbale.

Nonostante il primo tentativo di introdurre tecniche di CAA risalgia, nella storia della Residenza, al 2001 (Gava, 2001; vedi dispensa Charitas, 2005), si è verificata nel tempo una chiara difficoltà nel rendere stabilmente operativo un nucleo essenziale di queste conoscenze.

Ciò si è verificato, probabilmente, per una serie di ragioni di diversa natura:

- a) **Economica:** vi è stata nel tempo, nonostante l'indirizzo della Direzione, una difficoltà nel reperire risorse economiche in modo continuativo;
- b) **Culturale:** nelle prime esperienze di CAA rivolte alle persone con Disabilità Intellettiva si sottolineava la necessità di una presenza di prerequisiti (livello minimo di funzionamento cognitivo, presenza di intenzionalità comunicativa) che facevano apparire queste tecniche inaccessibili alla gran parte degli ospiti;
- c) **Organizzativa:** nelle prime esperienze si enfatizzava il ruolo dei tecnici nella elaborazione dei progetti individuali, ponendo in secondo piano gli operatori a contatto quotidiano con gli ospiti.

Rilevanti cambiamenti concettuali nel campo della disabilità intellettiva – tra i quali si segnala, nell'esperienza dell'Asp Charitas, l'introduzione tra gli operatori della nozione di *Capability* (Ruggerini e Manzotti, 2013) - e la nozione della possibilità, per chiunque, di accedere a tecniche di CAA a prescindere dalla presenza di determinati pre-requisiti (GOLDBART e CATON, 2010), hanno sollecitato la Direzione a riattivare programmi di CAA.

La nozione di *Capability* ha modificato in modo radicale l'approccio alle persone con Disabilità Intellettiva, identificando, nell'individuazione e costruzione dei significati personali, l'obiettivo o la direzione della facilitazione allo sviluppo (Ruggerini, Manzotti, Griffo, Veglia, 2013).

In questa logica il ruolo della comunicazione – verbale o non verbale - come veicolo dei valori personali è del tutto centrale.

Altrettanto cruciale diventa la considerazione sulla ubiquità di questa necessità comunicativa, non più confinata al solo setting tecnico ma disseminata nel contesto di vita.

1. **Progetti individuali di CAA con alcuni ospiti:** i progetti elaborati hanno buoni risultati in sé; al momento attuale bisogna, però, sviluppare un programma per una loro utilizzazione più ecologica, sia all'interno del Charitas che delle famiglie. Ciò richiede un progetto con operatori socio-sanitari, educatori e familiari;
2. **Progetto di implementazione della CAA all'interno del Gruppo Napoleone e Ulisse.** La novità sta nel fare in modo che ogni momento della vita con gli ospiti di questi gruppi sia attento alle loro esigenze di *comunicazione*. Il progetto si avvale anche del lavoro di un operatore socio-sanitario dipendente dell'ASP che sta elaborando una Tesi di Master, la quale consisterà una sperimentazione degli effetti di metodi di CAA. La ricerca avviene secondo un metodo pubblicato sul sito della SIDIN (www.sidin.info), in quanto è parte dei lavori di un Gruppo Speciale (GIAS). (Questa esperienza si è interrotta a causa della pandemia. Qui di seguito si fa riferimento all'esperienza dell'anno 2019.
3. **Il progetto "Fattorie"** riguarda l'esperienza attuata in una azienda agricola del territorio che offre alle Pdc di poter





- partecipare ad alcune attività di lavoro "vero", in un contesto naturale.
4. **Il progetto "il Catalogo delle opportunità"** riguarda l'esperienza attuata attraverso alcune aziende accoglienti del territorio, che hanno aperto la possibilità di offrire uno spazio di qualche ora ai nostri utenti per fargli sperimentare un lavoro vero, con veri colleghi, (accompagnati dal nostro educatore), fare la pausa con loro, in termini propedeutici ad un futuro di attività esterne alla struttura
 5. **Il progetto "Velability"** riguarda l'esperienza attuata attraverso la navigazione in barca a vela ricevuta in donazione nel 2023, che rende possibile l'esperienza delle uscite in mare, attraverso la quale tutti hanno un ruolo e dove gli utenti e gli operatori sono allo stesso modo "apprendisti". La presenza degli skipper garantisce la sicurezza dell'esperienza e la possibilità di imparare insieme.

In alcuni recenti Seminari e Convegni, abbiamo potuto constatare, da parte di altre Associazioni, Enti e Cooperative, un grande apprezzamento delle esperienze realizzate, e ci è stata confermata la necessità di ripensare ulteriormente a queste, per valorizzarla e svilupparla al meglio al fine di renderla replicabile. I Progetti soprelencati realizzano lo stesso concetto Etico di **"Inclusione"**.

Inclusione significa: permettere alle persone con disabilità (anche alle persone Residenti!) di partecipare alla stessa vita della loro Comunità. Alla **"stessa vita"** vuol dire: partecipare allo stesso tipo di attività, ai livelli naturalmente permessi dalle proprie particolari modalità di funzionamento!

Dal punto di vista dei nostri ospiti questa esperienza ha prodotto benefici enormi, ampiamente dimostrati dai clinici e dalle osservazioni comportamentali.

Un quadro di tutte le attività svolte è riportato nei paragrafi seguenti, limitandoci ad indicare solo quelle maggiormente significative per le quali è stato formulato un progetto specifico. Molte iniziative sono invece estemporanee e svolte in modo spontaneo, attuate unicamente dalla creatività e disponibilità degli operatori, in base alle loro attitudini e condizioni operative favorevoli (sono ad es: lo suonare uno strumento, l'intrattenimento decorativo, l'osservare riviste o programmi televisivi, ecc).

In questa sede si evidenziano le modalità con le quali si è svolta la fase delicata del confronto e condivisione dei risultati pervenuti.

Gli obiettivi generali e specifici per gruppi di ospiti sono stati illustrati negli incontri di verifica e di programmazione e presentati ai famigliari e referenti degli ospiti.



FOCUS GROUP DI NUCLEO/GRUPPO

Nel corso del 2023 è proseguita anche l'attività di coinvolgimento dei familiari (Focus Group) attraverso iniziative di collaborazione e di dialogo su determinati aspetti riguardanti la vita e il benessere degli ospiti e sulla programmazione dell'anno in corso, offrendo la possibilità ai medesimi, ai Tutori e agli Amministratori di Sostegno, di confrontarsi con la Direzione ed il Coordinamento sull'aspetto organizzativo del Servizio. Durante gli incontri di Focus la partecipazione dei fam/ads/tutori è stata molto scarsa in tutti i servizi, ciò ci ha portati a ragionare insieme ai portatori di interesse se questa modalità sia ancora utile e come renderla tale. L'Asp ritiene tuttavia di dover continuare a richiedere il coinvolgimento e la partecipazione dei familiari/tutori/ads oltre che a dover informare sulle prospettive e



pianificazione dei diversi servizi. Sono stati sperimentati diversi orari , in giorni lavorativi e non , ma il numero dei partecipanti non è m

DATA	TIPO DI INCONTRO
28/03	FOCUS PIANO TERRA GEROSA
25/05, 31/05, 2/11, 15/12	FOCUS 1° PIANO GEROSA NUCLEO 3
21/03, 4-5/12	FOCUS 1° PIANO GEROSA NUCLEO 4
02/02/23; 18/12/23	FOCUS CO-CA
17/09/23 07/11/23	FOCUS CD
27/02/23	INCONTRO FAM/ADS/TUTORI CD-SERVIZI SOCIALI
09/03	INCONTRO FAM/ADS/TUTORI DELL'ASP-AUSL per Mmg



INCONTRI GENERALI CON I FAMILIARI

Gli incontri con i familiari, importante opportunità di verifica dell'andamento dell'anno precedente, anche attraverso telefonate e videochiamate hanno garantito la continuità e l'aggiornamento rispetto al proprio congiunto e alla situazione interna alla residenza.

Rappresentano anche un'opportunità per il medico presente in struttura di approfondire l'aspetto sanitario generale e di relazionare relativamente agli interventi sanitari/ospedalieri svoltisi nell'anno precedente.

INCONTRI PER PRESENTAZIONE DEL PEII CON FAMIGLIARI E SERVIZI 2023

GEROSA

ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	56
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	28
SOLO CON LE FAMIGLIE	26
INCONTRI TEMPORANEITA'	3
TOTALE OSPITI COINVOLTI	53

COCCINELLA

ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	6
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	/
SOLO CON LE FAMIGLIE	Settimanalmente per 2 utenti



SOLO CON IL SERVIZIO SANITARIO	/
INCONTRI TEMPORANEITA'	Non previste dal servizio sociale

MARGHERITE

ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	1
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	3
SOLO CON LE FAMIGLIE	Tutti i portatori di interesse sono stati coinvolti e informati, qualcuno in presenza altri attraverso e-mail e telefonate
TOTALE FAMIGLIE/ADS/TUTORI COINVOLTI	6

DIURNO

ASSISTENTE SOCIALE E FAMIGLIA	19
SOLO CON I SERVIZI (SOCIALI E SANITARI)	6
SERVIZI SOCIALI E SANITARI E FAMIGLIE	2
UVM	1
SOLO CON IL SERVIZIO SANITARIO	2 (con anche la scuola)
CON FAMIGLIE IN VISITA AL SERVIZIO	1
CON IL SERVIZIO SANITARIO E FAMIGLIA	/
INCONTRI CENTRO DIURNO E FAMILIARI	2
TOTALE FAMIGLIE COINVOLTE	24

6.1.1.2. Le attività realizzate

Nei prospetti seguenti sono riportate, in continuità con gli anni precedenti, le attività maggiormente significative proposte agli ospiti, sia nei CSRR che nel CD. Esse sono in relazione alle capacità residue delle persone, al loro mantenimento e, se possibile, al loro sviluppo.

Non va certo dimenticato che la *Qualità* di vita proposta non è evidenziabile completamente nei dati riportati e, tanto meno, il benessere della persona può essere espresso nel numero delle iniziative proposte.

I) ATTIVITA' DI SOCIALIZZAZIONE E RAPPORTI CON IL TERRITORIO

Superata l'emergenza sanitaria degli anni scorsi, le attività di socializzazione e legate al tempo libero all'esterno sono tutte riprese. Abbiamo cercato di ascoltare i nostri residenti e l'equipe educativa, affinché si riprendesse a organizzare e desiderare di partecipare a quella parte dell'esistenza umana, che sono le relazioni esterne, così sacrificata negli anni del Covid



Non abbiamo tuttavia rinunciato a valorizzare un aspetto così importante nella vita di ciascuno, organizzando iniziative all'interno del nostro parco, piantando fiori, costruendo un orto, organizzando grigliate e cene in giardino.



Abbiamo anche ballato e cantato, giocato a calcio, trascorrendo quanto più tempo possibile all'aperto, ma protetti all'interno del nostro giardino.

Il rapporto con la città di Modena si arricchisce di anno in anno di eventi e di attività che coinvolgono gli ospiti, i familiari, gli operatori e i Servizi del territorio, in un'unica realtà di condivisione e collaborazione che porta al raggiungimento degli obiettivi fissati dalla Committenza.

Continuiamo a pensare che le iniziative culturali realizzate all'interno dell'Asp concretizzino appieno il concetto di **inclusione**, rappresentando un momento significativo e prezioso nel quale due realtà completamente diverse tra loro, vengono in contatto, si compenetrano e, sia pure in modo marginale, interagiscono tra di loro.

Abbiamo garantito la partecipazione alle funzioni religiose per i residenti che lo desideravano, grazie alla disponibilità di un sacerdote di una parrocchia cittadina e all'aiuto di volontari, sono state e celebrate funzioni religiose in modo continuativo e programmato.

Il rapporto con questo gruppo "fisso" ha fatto sì che molti dei nostri residenti si siano particolarmente coinvolti nella preparazione attiva alla liturgia.

In particolare sono state celebrate diverse "messe dei 5 sensi" preparate e animate dagli ospiti dell'Asp, con attività di coinvolgimento grazie a suoni, immagini, odori...che hanno lo scopo di favorire la partecipazione anche di persone che presentano dei deficit sensoriali

Durante il 2023 abbiamo partecipato a numerose iniziative sul territorio, aperta alla cittadinanza e al volontariato, oltre che organizzare eventi ed iniziative interne alla struttura, aperte alle famiglie, agli amici, ai dipendenti.



Abbiamo avuto una intensa attività legata a stage formativi con scuole di specialità, istituti

di formazione e borse lavoro, rispondendo quindi ad uno dei compiti che l'Asp assolve, cioè di fare formazione e cultura nell'ambito dell'Educazione e della cura.

30 SETTEMBRE 2023
alle ore 10.00

a Porto Marina di Ravenna presso il Circolo Velico Ravenna Yacht Club

verrà varata la barca a vela **BABA T**
attrezzata per ospitare anche persone con disabilità.

Il programma prevede, oltre al varo, una piccola escursione in barca vela e a seguire un aperitivo presso il circolo.

Velability

CONTROVENTO
Lunga Flotta



II) ATTIVITA' DI SUPPORTO ALLA FORMAZIONE PROFESSIONALE

STAGE

Nel 2023 alla riapertura dei servizi dell'Asp per Covid è stato possibile accogliere studenti e tirocinanti in stage formativi.

Riconoscendo l'importante compito formativo assolto dall'Asp, sono stati accolti ed hanno effettuato stage formativi, in accordo con le scuole, gli istituti di formazione, le università, diversi tirocinanti:

ENTE FORMATIVO/SCUOLA	N N stagista/studente	N ore per stagista	Totale ore
Istituto professionale statale socio-commerciale-artigianale "Catteneo-Deledda" di Modena NVENZIONATI	NUMERO 39	NUMERO DI ORE 90 ER STAGISTA	NUMERO DI ORE 3510 H OTALI
ISCOM formazione	3	N ore variabili in base allo stage da 120 a 450	1006 H
Progetto personalizzato di tirocinio di orientamento, formazione e inserimento o reinserimento finalizzati all'inclusione sociale, all'autonomia della persona e riabilitazione	3	Da 20 a 30 h settimanali in base al progetto	900H



Regione Emilia Romagna			
Progetto Ceis volontariato	1	6 ore settimanali	120 H
Scuola di formazione Finlandese "Savo" Training Agreement, co-funded by the European Union	1	2 mesi, 35 h settimanali	280 H
PCTO Istituto "Sacro Cuore"	2	2 settimane	110 H

III) ATTIVITA' DI FORMAZIONE DEL PERSONALE

L'attività formativa per il personale svolta durante il corso del 2023, da un lato è stata effettuata per aggiornare tutta la parte di formazione obbligatoria (antincendio, sicurezza, privacy, legionella, BLS, corso alimentarista, supervisione psicologica per operatori socio-sanitari), che non è stato possibile realizzare durante l'emergenza sanitaria; dall'altro si è realizzata una formazione per i diversi servizi, relativa a temi e/o bisogni formativi specifici (gestione dello stress da lavoro correlato, gestione dei comportamenti problema, gestione dei vari tipi di colloqui professionali, formazione Prader Willi, formazione norma UNI 11010. La norma UNI 11010:2016 individua i principi generali e i requisiti a cui l'organizzazione si deve attenere al fine di offrire la migliore **Qualità di Vita** mediante:

- Una valutazione (assessment) diagnostica accurata del funzionamento individuale di ciascuna PcD :
 - Capacità intellettive
 - Comportamento adattivo
 - Partecipazione, interazioni, ruoli sociali
 - Salute
 - Contesto
- una pluralità flessibile e differenziata di sostegni adeguati e specifici per ciascuna PcD, nei limiti delle risorse e delle possibilità che il contesto territoriale mette a disposizione, che possano garantire un miglioramento del funzionamento individuale.

Importante obiettivo dell'ASP è quello di ottenere la certificazione UNI 11010 entro il 2024.

Principali attività socio-educative realizzate nel 2023

ATTIVITA' QUOTIDIANE



➤ Attività occupazionali: i Tempi, i massaggi, idroplantare, giochi di società, visione filmati, ascolto musica, lettura e scrittura, favole animate, giochi di prerequisiti.

➤ Attività educative interne: rifornimento di cosmesi, pannoloni, sistemazione divise, piegare biancheria, tovaglioli e asciugamani, riordinare gli armadi e le scarpe, lavanderia



Coccinella, raccolta differenziata

- Cura degli orti e dei giardini
- Attività di cura della persona: igiene e bagno assistito, aiuto nei pasti, cambio del pannolone, cure estetiche, taglio capelli, vestizione, accompagnamento al riposo.



Charitas – Asp
Servizi Assistenziali alla Persona

Laboratori interni

Attività socio
Occupazionali,
BRICOLAGE, ORTO

BIBLIOTECA,

LABORATORI PER
LE FESTE
...d'estate, di carnevale,
di natale ecc.
Coinvolti tutti gli ospiti
e tutti gli operatori
All'interno dei vari
gruppi

LABORATORIO
CUCINA
Coccinella e
Centro Diurno

BALLI DI GRUPPO
TEATRO E MUSICA
KARAOKE
(solo da gennaio
A febbraio)

5

D

GITE E PIC NIC



Durante il periodo estivo, nei mesi tra maggio e settembre, vengono organizzate e realizzate diverse iniziative che coinvolgono i gruppi delle residenze. Le destinazioni vengono valutate sulla base dell'utenza coinvolta, da luoghi della città, piazza, locali tipici, a percorsi in periferie e nelle zone limitrofe al nostro Comune (per esempio i laghetti di Campogalliano, Lido Po, parco di Formigine...) a

destinazioni più lontane, sui nostri Appennini, nei boschi e nelle pinete di Serramazzone, Faeto, Montegibbio, a gite in città d'Arte e ancora, destinazioni marittime per pranzi a base di pesce.

Anche nel 2023 nel mese di novembre abbiamo partecipato con ospiti di tutti i servizi dell'Asp al Paradivini che dall'accademia di Modena ha condotto le carrozze alla fiera cavalli di Verona.



Gli ospiti si sono alternati di giorno in giorno raggiungendo la carovana alla tappa della giornata, fino all'arrivo a Verona in Fiera con pranzo comunitario. Nel mese di settembre è stato realizzato anche un piccolo soggiorno al mare, a Marina di Ravenna in occasione dell'inaugurazione della barca a vela con un gruppo di ospiti autonomi, presso un residence.

SERVIZIO	TIPOLOGIA		NUMERO	OSPITI COINVOLTI
PIANO TERRA GEROSA	USCITE DA MARZO A DICEMBRE CON IL PROGETTO INTANDEM		225	TUTTI GLI OSPITI A TURNO
	GITE (Gita al mare, parchi, fattorie, musei, piscine estive) nel territorio modenese		20	
	PRANZI SPECIALI (TIGELLATE, PANINOTECA, APERICENA)		11	
1° PIANO GEROSA	ULISSE	GITE	2	TUTTO IL GRUPPO
		PRANZI/CENE SPECIALI	28	
		USCITE SERALI	3	



	MAGELLANO	GITE PRANZI/CENE SPECIALI PISCINE ESTIVE, USCITA SERALE ORE USCITE IN TANDEM	6 7 9 60	TUTTO IL GRUPPO
	VERDE	GITE USCITE SERALI PRANZI, MERENDE SPECIALI	1 14	TUTTO IL GRUPPO
	NAPOLEONE	PRANZI, MERENDE SPECIALI GITA	28 1	TUTTO IL GRUPPO
COCCINELLA E MARGHERITE		GITE USCITE SERALI, PRANZI, MERENDE SPECIALI	9 20	TUTTI GLI OSPITI A TURNO





6.1.2. Attività socio-sanitaria per la salute e il benessere degli ospiti.

Per garantire il benessere della salute degli ospiti si è provveduto, come ogni anno, ad una sempre e costante attenzione sanitaria.

Ci sono stati alcuni fattori fondamentali che hanno permesso di aumentare le competenze professionali, la qualità del servizio complessivo finale nei confronti della persona disabile ospitata ed hanno caratterizzato l'attività socio sanitaria, maturata nell'esperienza acquisita nella realtà della disabilità grave e precisamente:

- a) **una cultura assistenziale ed infermieristica specifica**⁷ attenta e preparata ad affrontare nuove e incerte condizioni di vita dovute all'innalzarsi progressivo dell'età degli ospiti, alle inevitabili compromissioni di salute sovrapposte alle loro condizioni connaturali legate alla disabilità fisica ed intellettiva;
- b) **un sistema organizzativo aziendale funzionale, sostenibile e dinamico**, il quale assicuri, sia nell'ambito sanitario che assistenziale, il livello qualitativo atteso riguardante la prassi quotidiana ed in particolare le situazioni critiche e problematiche. Un sistema in grado di esprimere, costruttivamente, tutte le esperienze maturate all'interno della realtà dell'ASP da parte di ogni figura professionale coinvolta, a tutti i livelli, valorizzando, anche in questa opportunità, il contributo offerto dai familiari;
- c) **una sinergia operativa forte e coesa tra le due Equipe: quella sanitaria e quella assistenziale - educativa**, in grado di confrontarsi costruttivamente producendo un'azione comune coerente alle attese (efficienza) e congruente rispetto ai bisogni delle persone assistite (efficacia).

L'intervento sanitario è attualmente svolto da personale ASL, **funzionalmente inserito** all'interno dell'ASP.

Nel percorso per l'accreditamento definitivo è prevista la definizione del rapporto tra i due Enti, sulla base dell'orientamento già espresso dall'Assessore alle Politiche sociali e sanitarie del Comune di Modena, tenendo conto della direttiva regionale in merito alla Gestione Unitaria.

⁷ La specificità *non* è nel tipo di problematica sanitaria ma nell'organizzazione, per cui *non si fa una medicina dell'handicap ma una medicina per l'handicap* (cfr. C. Ruggerini).



Attualmente è garantito il servizio infermieristico – sanitario mediante:

- a. la presenza oraria dei MMG, è di 15 ore settimanali, su cinque giorni alla settimana (oltre la reperibilità telefonica, nei limiti disponibili);
- b. la presenza giornaliera, costante nelle 24 ore, di personale infermieristico, con un turno programmato con **8 Unità Infermieristiche**, escluse le sostituzioni;
- c. La presenza di 1 infermiera **di coordinamento**;
- d. L'approvvigionamento dei farmaci;
- e. Le consulenze specialistiche, in particolare fisiatriche;
- f. Il collegamento costante con i presidi ospedalieri ed utilizzo di protocolli operativi condivisi.
- g. i percorsi formativi interni all' ASL del personale medico ed infermieristico dislocato presso il Charitas.

Nel corso del 2023 sono stati effettuati:

263 esami ematici

111 tamponi

102 vaccinazioni

381 visite mediche

Per la Rilevazione del Dolore è stata utilizzata la SCALA PAINAD

Sono stati monitorati 74 utenti delle residenze.

CSRR Gerosa Coccinella Margherite	Accessi PS		Chiamata continuità assistenziale			Ricoveri programmati
	Accessi PS con ricovero	Accessi PS senza ricovero	Con accesso PS	Senza accesso PS	Accesso telefonico	Ricoveri programmati
anno 2023						
Gennaio	1					
Febbraio		2				
Marzo		3				
Aprile	3	1	1	1	2	1
Maggio	1	1				1
Giugno	1	1	1		1	
Luglio	1	3				
Agosto						
Settembre		1				



Ottobre	2					
Novembre	1	6				
Dicembre	3	1				
Totali	13	19	2	1	3	2

Dati relativi agli ospiti caduti			
Anno 2023	N. ospiti caduti in struttura	N. ospiti caduti che hanno subito conseguenze	N. ospiti caduti senza conseguenze
Totale	29	10	19

Dati relativi alla tipologia di conseguenza sugli ospiti caduti					
Anno 2023	N.ospiti con ematoma	N. ospiti con escoriazione	N. ospiti con escoriazione medicata	N. ospiti medicati in struttura	N. ospiti inviati al PS
Totali	4	6	1	10	2

6.1.3 ATTIVITA' RIABILITATIVA

1) ATTIVITA' RIABILITATIVA 2023

Durante l'anno 2023 siamo tornati a regime con tutte le attività programmate. Dal mese di dicembre 2023 è stato assunto un nuovo Fisioterapista tramite l'Agenzia di lavoro interinale.

PALESTRA SHOOT TEAM : dal mese di settembre 2022 al mese di giugno 2023 e poi abbiamo ripreso a settembre 2023 /dicembre 2023 una parte del gruppo verde insieme ad alcuni ospiti della coccinella ha svolto sotto la supervisione di Barbara (per una parte dell'anno) una attività in esterno di palestra presso Shoot Team dove si utilizzano i guantoni da boxe e alcune macchine da palestra oltre che un percorso di preparazione atletica, l'attività si svolge la mattina del mercoledì dalle ore 10.00 alle ore 11.00

PALESTRA SAN FAUSTINO:

Il gruppo Napoleone nella giornata di venerdì dalle 11.00 alle 11.45 fa attività presso la palestra Allegria presso la polisportiva San Faustino, con un percorso di psicomotricità strutturato .

l'attività inizia dal mese di settembre e finisce a maggio riprendendo nel mese di settembre, segue il calendario scolastico

Il gruppo Ulisse nella giornata di mercoledì dalle 10.00 alle 11.00 fa attività presso la palestrina della polisportiva San Faustino con un percorso di psicomotricità strutturato.

l'attività inizia dal mese di settembre e finisce a maggio riprendendo nel mese di settembre, segue il calendario scolastico

PISCINA DOGALI E FORMIGINE e VIGILI DEL FUOCO: abbiamo un percorso ormai strutturato e consolidato di attività in acqua presso le piscine di Formigine / Dogali/ Vigili del fuoco con costanza durante tutta la settimana andando in acqua divisi per gruppi nelle giornate di lunedì - martedì- mercoledì-giovedì-venerdì dal mese di settembre al mese di maggio compreso (calendario scolastico) .



Sono coinvolti gruppi di vita del primo piano, napoleone-Ulisse - alcune del gruppo Verde e dl gruppo Magellano - utenti del piano terra a turni differenti



PISCINA ESTIVA. La piscina estiva è stata fatta da giugno a metà settembre presso il centro palestra Gesink e hanno partecipato i gruppi di vita : Napoleone, Ulisse, alcuni utenti del piano terra. (37 ORE DI PISCINA ESTIVA)

ATTIVITA' DI PALESTRA IN STRUTTURA: l'attività in palestra viene fatta o in piccolo gruppo o in un rapporto singolo con i fisioterapisti, nel periodo in cui la palestra è stata aperta sono stati fatti trattamenti personalizzati in un rapporto 1:1 per circa 37 ospiti

ATTIVITA' DI CICLETTE-VIVAMED: l'attività si svolge sia in palestra sia sui piani là dove sono presenti le cyclette.

FISIOKINESI TERAPIA PERSONALIZZATA: i trattamenti specifici e personalizzati hanno coinvolto 5 ospiti in relazione a specifiche esigenze sanitarie



VISITE FISIATRICHE E TECNICI ORTOPEDICI: durante l'anno 2023 siamo riusciti a sostenere circa 6 visite specialistiche

DEAMBULAZIONE SUI PIANI CON DEAMBULATORE: tale attività ha interessato una decina di ospiti

ATTIVITA' DI TUTOR TIROCINANTI UNIMORE: sulla struttura abbiamo una Convenzione con Unimore per il tirocinio degli studenti del primo anno di Fisioterapia e di Terapia Occupazionale.

Nell'anno 2023 il tutor di tirocinio ha avuto circa 33 studenti Unimore oltre a 2 tirocinanti del 3° anno che hanno fatto un lungo periodo di tirocinio presso di noi



6.2 Le prestazioni svolte dal personale

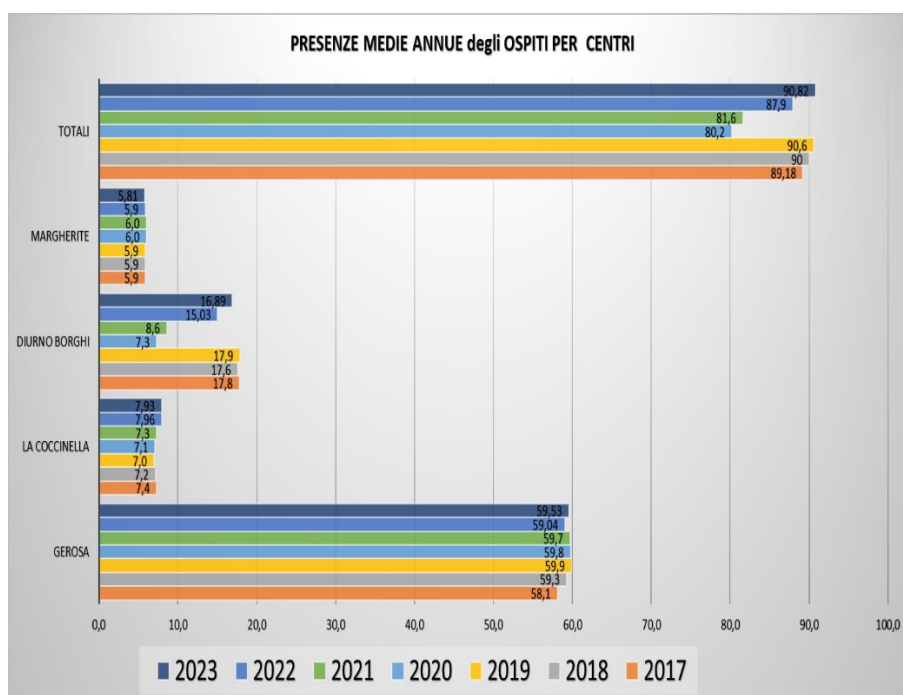
N.5

INCONTRO GENERALE con tutti i lavoratori dell'Asp

6.2.1 Le ore assistenziali annue lavorate

L'attività assistenziale svolta è stata impostata per soddisfare l'obiettivo di garantire le ore richieste dai Contratti di Servizio sottoscritti con la Committenza territoriale, ovvero i Servizi Sociali del Comune di Modena e, in analogia, le medesime prestazioni sono state erogate anche alle altre Committenze. Nel prospetto di seguito riportato sono state indicate le ore rese per ciascun Centro. Le ore lavorate devono essere rapportate alla presenza degli ospiti nei vari servizi nel corso del 2023.

ORE LAVORATE 2023	
OSS-EDUCATORI-COORDINATORE	
GEROSA	196.753,40
BORGHI	16.200,34
COCCINELLA	23.525,10
TOTALE	236.478,84





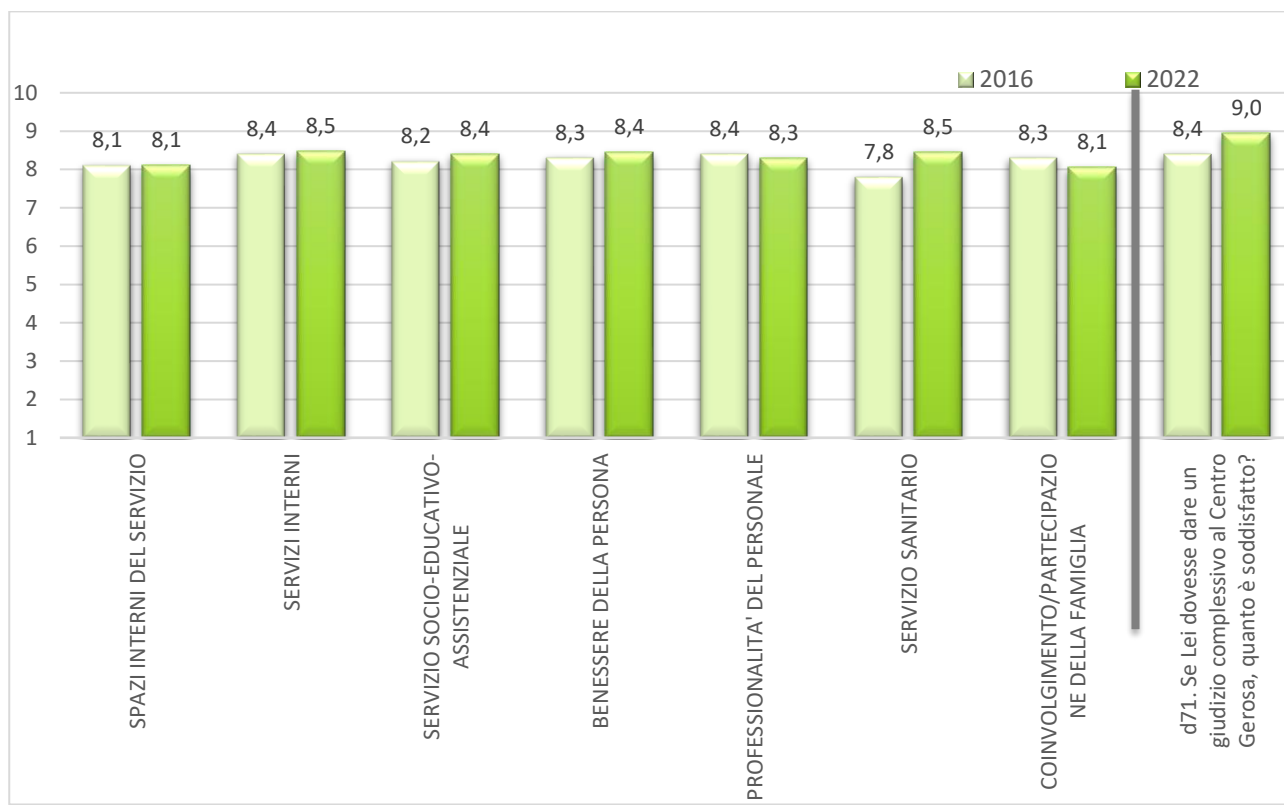
6.2.2 ANALISI DI CUSTOMER SATISFACTION

Nel mese di febbraio 2023 è stato presentato a tutti gli stakeholder il risultato della “RILEVAZIONE DELLA QUALITA’ PERCEPITA da familiari/amministratori di sostegno e dipendenti di ASP Charitas” che è stata realizzata nell’autunno 2022.

Il questionario è stato somministrato a famigliari/amministratori di sostegno e a dipendenti attraverso la compilazione di un Google Form. Sono stati raccolti 44 questionari compilati da famigliari/amministratori di sostegno e 109 questionari compilati da dipendenti.

La scelta della Direzione, in accordo con Iress Bologna, società che si è occupata di realizzare la rilevazione per conto di ASP, è stata quella di mantenere la struttura complessiva e specifiche batterie di domande del tutto simili a quelle della rilevazione precedente, risalente al 2016. Nel questionario del 2022 sono state aggiunte alcune domande relative alla soddisfazione del servizio «ai tempi della pandemia».

Sono state fatti opportuni confronti – per ciascuna dimensione e sottodimensione analizzata – fra le due annate di rilevazione. Il punteggio complessivo attribuito dai famigliari è stato di 9.





6.2.3. Il Bilancio 2023 e gli indici di redditività

	2023	2022	DIFFERENZ A 2023 -2022
PATRIMONIALE ATTIVO			
A) - CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	0	0	0
B) - IMMOBILIZZAZIONI	4.753.253	4.858.873	-105.620
I) - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	836	1.367	-530
3) - Software e diritti di utilizzazione opere ingegno	836	1.367	-530
II) - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.752.417	4.857.507	-105.090
3) - Fabbricati del patrimonio indisponibile	4.282.302	4.495.314	-213.012
4) - Fabbricati del patrimonio disponibile	252.737	90.594	162.143
7) - Impianti e Macchinari	42.341	61.135	-18.793
8) - Attrezzature Socio-assist. e Sanitarie	147.923	152.981	-5.057
9) - Mobili e Arredi	14.058	16.649	-2.590
10) - Mobili e Arredi di pregio artistico	7.407	7.407	0
11) - Macchine d'ufficio, Computers	5.648	7.156	-1.508
12) - Automezzi	0	17.496	-17.496
16) - Beni di importo inferiore a € 516,46	0	8.775	-8.775
III) - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
C) - ATTIVO CIRCOLANTE	1.875.025	1.624.641	250.384
I) - RIMANENZE	27.284	24.062	3.222
1) - beni socio-sanitari	5.274	3.433	1.841
2) - beni tecnico economali	22.011	20.629	1.381
II) - CREDITI	955.848	1.599.922	-644.074
1) - Verso Clienti	612.666	-1.391	614.057
4) - Verso Comuni ambito distrettuale	45.937	129.660	-83.723
5) - Verso AUSL	275.750	816.764	-541.014
6) - Verso lo Stato ed altri Enti pubblici	20.662	0	20.662
8) - Verso Erario	833	67	766
10) - Verso altri soggetti Privati	0	765	-765
11) - Per fatture da emettere e n.a. da ricevere	0	654.057	-654.057
III) - ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
IV) - Disponibilità Liquide	891.892	657	891.235
1) - Cassa	469	657	-188
2) - C/C Bancari	360.700	0	360.700
3) - Titoli di Stato	530.723	0	530.723
D) - RATEI E RISCONTI ATTIVI	12.564	9.612	2.952
1) - RATEI	8.089	6.957	1.131
2) - RISCONTI	4.476	2.655	1.821
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	6.640.842	6.493.126	147.716



PATRIMONIALE PASSIVO	2023	2022	DIFFERENZA 2023 - 2022
A) - PATRIMONIO NETTO	4.394.633	3.830.167	564.466
I) - FONDO DI DOTAZIONE	-252.219	-225.948	-26.271
1) - Fondo Dotazione	14.156	14.156	0
2) - Variazioni	-266.376	-240.104	-26.271
II) - Contributi in Conto Capitale	2.794.873	2.720.253	74.620
III) - Contributi in Conto Capitale vincolati	1.424.400	1.710.000	-285.600
IV) - Donazioni Vincolate ad Investimenti	633.723	3.000	630.723
V) - Donazioni di Immobilizzazioni	189.387	24.004	165.383
VI) - Riserve Statutarie	0	0	0
VII) - Utile (perdite) portate a nuovo	-401.143	-414.227	13.085
VIII) - Utile (perdite) dell'Esercizio	5.611	13.085	-7.473
B) - FONDI RISCHI ED ONERI	434.759	299.194	135.565
3) - ALTRI	434.759	299.194	135.565
a) - F.do accantonamento impianti e attrezz. varie	60.271	71.946	-11.675
b) - Fondi Vari	374.488	187.491	186.998
c) - Fondo accantonamenti per manutenzioni e spese future	0	39.757	-39.757
C) - TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0	0
D) - DEBITI	1.724.438	2.302.306	-577.869
2) - PER MUTUI E PRESTITI	500.118	598.771	-98.653
3) - VERSO ISTITUTO TESORIERE	0	120.673	-120.673
4) - PER ACCONTI	0	0	0
5) - VERSO FORNITORI	737.340	440.874	296.466
9) - VERSO COMUNI AMBITO DISTRETTUALE	8.492	48.945	-40.453
10) - VERSO AZIENDA SANITARIA	0	670	-670
11) - VERSO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0	290	-290
12) - DEBITI TRIBUTARI	203.158	217.254	-14.096
13) - DEBITI VS. IST. DI PREVIDENZA E SICUREZZA	147.582	188.737	-41.156
14) - DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	81.868	106.593	-24.725
15) - ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	45.879	44.408	1.471
16) - DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	0	535.092	-535.092
E) - RATEI E RISCOINTI PASSIVI	87.013	61.460	25.553
1) - RATEI	85.618	60.073	25.545
2) - RISCOINTI	1.395	1.387	8
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.640.842	6.493.126	147.716



CONTO ECONOMICO	2023	2022	DIFFERENZA 2023 - 2022
A) - VALORE DELLA PRODUZIONE	7.356.053	7.144.689	211.364
1) - RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	6.772.247	6.647.186	125.061
1) - Rette	5.950.326	5.806.154	144.173
3) - Concorsi Rimborsi e Recupero da Attività	771.980	802.240	-30.261
4) - Altri Ricavi	49.941	38.792	11.149
2) - COSTI CAPITALIZZATI	210.980	180.980	30.000
1) - Incrementi di immobili per lavori interni	0	0	0
2) - Quota per utilizzo contributi in c/capitale	210.980	180.980	30.000
3) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	0	0	0
4) - PROVENTI E RICAVI DIVERSI	168.527	105.453	63.073
1) - Da utilizzo del Patrimonio	14.454	14.462	-8
2) - Concorsi, rimborsi e rec. per attività div.	510	0	510
5) - Altri Ricavi Istituzionali	75.584	83.792	-8.208
6) - Ricavi da Attività Commerciale	77.979	7.199	70.780
5) - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	204.299	211.069	-6.771
1) - Contributi c/esercizio da Comuni	104.299	98.273	6.026
2) - Contributi c/esercizio DPI	100.000	18.296	81.704
3) - Contributi c/esercizio per UTENZE	0	94.500	-94.500
B) - COSTI DELLA PRODUZIONE	7.360.346	7.255.772	111.038
6) - PER MATERIE PRIME, SUSS., DI CONSUMO E MERCI	383.353	380.478	2.874
1) - Beni Socio-Sanitari	36.213	61.643	-25.430
2) - Beni Tecnico-Economici	347.140	318.835	28.305
7) - SERVIZI	990.765	947.455	43.310
1) - Per Gestione Attività Socio-Sanitarie	9.097	7.883	1.214
2) - Servizi Esternalizzati	186.823	200.635	-13.812
3) - Trasporti	888	1.493	-606
4) - Consulenze Socio-Sanitarie e Ass.	0	13.500	-13.500
5) - Altre Consulenze	83.569	89.005	-5.436
7) - Utenze	290.282	494.734	-204.452
8) - Manutenzioni e Riparazioni ordinarie	273.258	62.093	211.165
9) - Costi per Organi Istituzionali	14.613	10.913	3.700
10) - Assicurazioni	51.292	48.966	2.326
11) - Altri	7.415	18.231	-10.816
12) - Costi da Attività Commerciale	73.528	0	73.528
8) - GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.000	446	554
9) - PER IL PERSONALE	5.715.706	5.689.491	26.215
1) - Salari e Stipendi	4.532.822	4.459.151	73.672
2) - Oneri Sociali	717.567	682.222	35.345
3) - Trattamento di Fine Rapporto	108.491	98.230	10.261
4) - Altri Costi	356.825	449.888	-93.063



10) - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	266.504	239.205	27.300
1) - Ammortamenti delle imm. immateriali	530	530	0
2) - Ammortamenti delle immobilizz. materiali	265.974	238.674	27.300
11) - VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-3.222	-24.062	20.840
a) - variazioni rimanenze materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-1.841	-3.433	1.592
b) - variazioni rimanenze materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	-1.381	-20.629	19.248
12) - ACCANTONAMENTO PER RISCHI	0	0	0
13) - ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0
14) - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.240	22.760	-16.519
2) - Imposte non sul reddito	4.418	3.754	664
3) - Tasse	0	16.348	-16.348
4) - Altri oneri diversi di gestione	898	0	898
6) - Sopravvenienze passive ed insuss.	0	51	-51
9) - Penalità e multe	663	2.407	-1.744
10) - Erogazioni liberali	261	200	61
A-B) - DIFFER. VALORE-COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.293	-111.083	106.790
C) - PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-28.958	-26.946	-2.012
16) - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	674	311	364
2) - Interessi Attivi bancari e postali	671	311	361
3) - Proventi Finanziari diversi	3	0	3
17) - INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-29.632	-27.257	-2.375
1) - Su Mutui	-21.247	-23.091	1.844
2) - Bancari	-8.168	-4.068	-4.100
3) - Oneri Finanziari Diversi	-217	-98	-119
D) - RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA	0	0	0
18) - RIVALUTAZIONI	0	0	0
19) - SVALUTAZIONI	0	0	0
E) - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	48.538	159.616	-111.078
20) - PROVENTI STRAORDINARI	55.620	170.063	-114.443
1) - Donazioni, lasciti ed erogazioni libere	0	81.676	-81.676
3) - Sopravvenienze Attive Straordinarie	55.620	88.387	-32.767
21) - ONERI STRAORDINARI	-7.081	-10.447	3.366
2) - Sopravvenienze Passive Straordinarie	-2.916	-1.235	-1.681
3) - Costi da lasciti testamentari	-4.165	-9.212	5.047
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	15.287	21.586	-6.299
I) - IMPOSTE E TASSE	9.676	8.502	1.174
22) - IMPOSTE SUL REDDITO	9.676	8.502	1.174
1) - IRES	9.676	8.502	1.174
23) - UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	5.611	13.085	-7.473



A) Indici di liquidità		INDICE CORRENTE			INDICE PRECEDENTE		
Indici di liquidità generale o "Current Ratio"							
Attività correnti	1.887.589	=	1,42	1.634.253	=	0,92	
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.326.295			1.781.802			
Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"							
Liquidità immediate e differite	1.860.304	=	1,40	1.610.191	=	0,90	
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.326.295			1.781.802			
Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali							
Debiti medi vs fornitori	885.851	360	44,99	796.663	360	41,01	
Acquisti totali	7.087.601			6.993.808			
Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:							
Crediti medi da attività istituzionale	1.278.581	360	64,42	1.729.257	360	89,40	
Ricavi per attività istituzionale	7.145.073			6.963.709			
B) Indici di redditività		INDICE CORRENTE			INDICE PRECEDENTE		
Indice di incidenza della gestione extra-caratteristica							
Risultato netto	5.611	=	288,18%	13.085	=	-14,81%	
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	1.947			-88.324			
Indici di incidenza del costo di fattori produttivi							
Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico							
Indice di onerosità finanziaria							
Oneri finanziari	-29.632	=	-3,22%	-25.433	=	-2,16%	
Capitale di terzi medio	919.914			1.178.305			
Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile							
Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	14.454	=	13,83%	14.462	=	13,83%	
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	313.316			147.933			
* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole							
Indice di redditività netta del patrimonio disponibile							
Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	12.720	=	4,06%	18.027	=	12,19%	
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	313.316			147.933			
* Al numeratore si utilizza un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo della sterilizzazione).							
N.B: Gli indici di redditività del patrimonio immobiliare disponibile sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.							
A tal proposito è necessario utilizzare i valori catastali determinati ai fini Imu (in caso di modifiche normative di provvederà ai relativi aggiornamenti).							
C) Indici di solidità patrimoniale		INDICE CORRENTE			INDICE PRECEDENTE		
Indici di copertura delle immobilizzazioni							
Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	5.314.547	=	1,12	4.711.325	=	0,97	
Immobilizzazioni	4.753.253			4.858.873			
Indici di autocopertura delle immobilizzazioni							
Capitale proprio	4.394.633	=	0,92	3.830.167	=	0,79	
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	4.753.253			4.858.873			



Indicatori Analitici:

1. Dati economici di costo e di ricavo relativi alle singole aree di attività socio-assistenziale elaborati dalla contabilità analitica aziendale. Si intende, in tale ambito, ottenere un "report" sintetico dal quale emergano i risultati economici dei servizi istituzionali socio-assistenziali erogati, suddivisi dapprima per area di intervento.
Ai fini di una funzione di monitoraggio "omogenea" è opportuno precisare che, in tale reportistica, gli ammortamenti vengano considerati al netto delle relative sterilizzazioni. L'incidenza degli ammortamenti (di immobili e di beni mobili) è, conseguentemente, quella dei beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'Asp, quindi calcolati a "valori correnti", pertanto omogenei e oggettivamente confrontabili.
2. indicatori relativi ai costi medi per prestazione. L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate).

N.B. il costo totale dovrà includere il costo degli ammortamenti al netto delle relative "sterilizzazioni".

3. indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione. L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il ricavo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate).

N.B. Per ricavo si intende quello contabilizzato nell'ambito dell'attività per servizi alla persona (punto A 1 del Conto Economico).

F.to il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell' Asp.

MAURO REBECCHI



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI SUL BILANCIO

CHIUSO AL 31/12/2023

Premessa

Il Revisore Unico, è stato nominato con delibera della Giunta regionale – REGIONE EMILIA ROMAGNA – n. 1543 in data 19/09/2022 e dalla sua nomina ha il compito di svolgere sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 bis c.c..

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto conformemente al dettato di cui all'art. 2423 e segg del c.c. e, ove compatibili, alle indicazioni desunte dallo schema di regolamento di contabilità per le aziende pubbliche di servizi alla persona di cui al D.G.R. n. 279 del 13/03/2007, il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa approvati dal Consiglio d'Amministrazione in data 12/04/2024.

In ottemperanza a quanto prescritto dalle disposizioni Regionali e nazionali, limitatamente al documento di bilancio, viene redatta la presente relazione unitaria contenente nella sezione A) la "relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39 e nella sezione B) la "relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

A) Relazione di Revisione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39.

Relazione sul bilancio d'esercizio

1. Ho svolto la revisione legale del Bilancio d'esercizio della CHARITAS – ASP al 31 dicembre 2023 costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del Revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'istituto. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Istituto CHARITAS ASP al 31 dicembre 2023 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nei principi di revisione al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori dell'Istituto CHARITAS ASP, con il bilancio d'esercizio dell'Istituto CHARITAS al 31 dicembre 2023.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Istituto CHARITAS ASP al 31 dicembre 2023.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza dell'Istituto CHARITAS ASP, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Il Revisore dichiara di avere preso conoscenza:

- i) della tipologia dell'attività svolta;
- ii) della struttura organizzativa e contabile.

Tenendo conto delle dimensioni e delle problematiche dell'istituto, viene ribadito che la fase di "*pianificazione*" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dall'istituto non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "*forza lavoro*" non sono sostanzialmente mutate;



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2023) e quello precedente (2022). È inoltre possibile rilevare come l'Istituto CHARITAS ASP abbia operato nel 2023 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, il controllo si è svolto su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Attività svolta

Il Revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dall'istituto, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti. Si è avuto confronto con lo studio professionale che assiste l'Istituto in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Revisore ha valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'istituto e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Revisore.

Il Revisore ha riscontrato che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti dell'Istituto non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti ordinari dell'Istituto e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche dell'Istituto;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, il Revisore può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Istituto;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo dell'Istituto, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c..

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Revisore ha verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Revisore in tempo utile affinché siano depositati presso la sede dell'Istituto corredati dalla presente relazione.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;



CHARITAS ASP:

servizi assistenziali a persone disabili

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona

- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Revisore Unico e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Revisore non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 5.611,00

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il Revisore propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Modena, lì 16/04/2024.

Il Revisore Unico

Vito Rosati