

<p>DECISIONE – PROG. N° 06/2026</p> <p>Approvata il 20/03/2026</p> <p>COPIA</p>	<p>ASP AZALEA</p> <p>AZIENDA PUBBLICA DEL DISTRETTO DI PONENTE</p> <p>D.G.R. 22 dicembre 2008 n. 2342</p> <p>Amministratore Unico</p>
<p>OGGETTO: APPROVAZIONE PROPOSTA DI PIANO PROGRAMMATICO E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2026-2028.</p>	

L'anno **2026**, il giorno **20 marzo**, alle ore **12.00**, nell'apposita sala, si presenta l'Amministratore Unico della ASP AZALEA, nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n° 13 del 10 novembre 2025, nella persona del Dott. Paolo Bianchi per la decisione inerente l'oggetto.

Assiste, con compiti anche di verbalizzante, il Direttore di ASP Azalea Mauro Pisani.

L'AMMINISTRATORE UNICO

PREMESSO che, ai sensi della Deliberazione del Consiglio regionale n. 624/2004 *"Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona"*, le Aziende:

- » hanno autonomia contabile e finanziaria; le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
- » si dotano, nell'ambito degli indirizzi e criteri stabiliti dalla Giunta regionale, dei seguenti documenti contabili:
 - a) piano programmatico, di durata triennale e aggiornato annualmente in coincidenza con la presentazione del bilancio annuale economico preventivo;
 - b) bilancio pluriennale di previsione, redatto in conformità allo schema tipo definito dalla Regione, avente la stessa durata del piano programmatico;
 - c) bilancio annuale economico preventivo, redatto in conformità allo schema tipo definito dalla Regione, che esprime analiticamente il risultato economico dell'Azienda previsto per il successivo anno solare e che è corredato da una relazione illustrativa, che ne costituisce parte integrante;
 - d) bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, che si compone del conto economico, dello stato patrimoniale, della nota integrativa e relazione gestionale;

VISTI:

- gli articoli n° 24 (Ruolo e attribuzioni dell'Amministratore Unico) e n° 37 (Bilancio e conto) del vigente Statuto;
- il vigente Regolamento di contabilità di ASP AZALEA, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 7/12/2011, n° 31, modificato con deliberazione del CDA n. 9 del 30/4/2012 e con Decisioni n° 4 del 22/3/2016, n° 14 del 29/12/2017 e n° 22 del 29/9/2021, in particolare gli artt. 7, 8, 9 e 10;

TENUTO CONTO di quanto deliberato dall'Assemblea dei soci in data 18/6/2018 (deliberazione n° 3 *"Determinazioni in merito all'inserimento di contributi dei soci in corso di esercizio per il raggiungimento del pareggio di bilancio di ASP Azalea"*);

CONSIDERATO in particolare che l'art. 10 del suddetto Regolamento di contabilità stabilisce che il bilancio annuale economico preventivo è composto dai seguenti documenti:

- a) conto economico preventivo;
- b) bilancio economico preventivo;
- c) documento di budget, che dovrà individuare quanto segue:
 - metodi di rilevazione adottati per la rilevazione e il controllo;
 - obiettivi e risorse assegnate;
 - conseguente individuazione dei responsabili delle risorse assegnate;

VISTI ed esaminati i seguenti documenti:

- 1) Piano Programmatico 2026-2028 (Allegato A);
- 2) Bilancio Pluriennale di Previsione 2026 – 2028 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
- 3) Bilancio Annuale Economico Preventivo 2026 – Conto Economico Preventivo (Allegato C);
- 4) Bilancio Annuale-Economico-Preventivo 2026 – Centri di Costo (Allegato D-Tab. 1)
- 5) Documento di budget (Allegato D-Tab. 2);
- 6) Quote a carico comuni per la gestione dei servizi socio assistenziali (Allegato E)

PRECISATO che, ai sensi dell'art. 24, comma 3, lett. a) dello Statuto di ASP AZALEA, all'Amministratore Unico compete l'approvazione della proposta di Piano programmatico e Bilancio di previsione triennale, da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci;

DATO ATTO che il sottoscritto non si trova, con riferimento all'assetto di interessi determinato con il presente atto, in condizione di incompatibilità o di conflitto di interessi, neanche potenziale, sulla base della vigente normativa in materia di prevenzione della corruzione e di garanzia della trasparenza.

DECIDE

- 1) di approvare:
 - a) la proposta di Piano Programmatico 2026-2028 (Allegato A);
 - b) il Bilancio Pluriennale di Previsione 2026-2028 – Conto Economico Preventivo (Allegato B);
 - c) il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2026 – Conto Economico Preventivo (Allegato C);
 - d) il Bilancio Annuale-Economico-Preventivo 2026 – Centri di Costo (Allegato D-Tab. 1);
 - e) il Documento di budget (Allegato D-Tab. 2);
 - f) Quote a carico comuni per la gestione dei servizi socio assistenziali (Allegato E)tutte costituenti parte integrante della presente decisione;
- 2) di pubblicare il presente provvedimento all'albo pretorio del Comune di Castel San Giovanni, ai sensi dell'art. 14 del vigente Regolamento di Contabilità;
- 3) di sottoporre la presente proposta al Revisore unico, al fine di acquisire il parere previsto dall'art. 6, comma 1, del vigente Regolamento di Contabilità;
- 4) di proporre la presente decisione all'Assemblea dei Soci per l'approvazione, ai sensi dell'art.24, comma 3, dello Statuto vigente.

=====

Dopo di che si è redatto il presente verbale che, dopo lettura e conferma, è debitamente sottoscritto.

Il Segretario
(f.to Mauro Pisani)

L'Amministratore Unico
(f.to Paolo Bianchi)

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n° 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

PIANO PROGRAMMATICO 2026-2028

Premessa

Nel corso dell'anno 2016 è iniziato un percorso di riorganizzazione dei servizi di ASP Azalea, razionalizzazione dei costi e ridefinizione dei contratti di fornitura che è proseguito negli anni successivi e ha portato rilevanti benefici economici nella gestione aziendale. Analizzando il bilancio si evince che già dal bilancio 2017 il trend di passività previsto è notevolmente diminuito, per giungere negli anni successivi a un risultato positivo in sede di Conto consuntivo:

Valore della produzione	Previsione	Risultato economico preventivo (bilancio preventivo)	Conto consuntivo	Risultato economico Conto consuntivo
ESERCIZIO 2009	9.911.000,00	0,00	10.281.359,72	1.286,90
ESERCIZIO 2010	10.019.028,00	0,00	10.320.473,85	-200.381,23
ESERCIZIO 2011	9.603.300,00	0,00	9.585.244,82	-527.410,00
ESERCIZIO 2012	9.315.510,00	-547.500,00	9.457.536,54	-457.468,41
ESERCIZIO 2013	7.937.500,00	-370.500,00	8.424.181,99	-784.252,93
ESERCIZIO 2014	11.942.000,00	-740.100,00	12.125.633,66	-665.959,77
ESERCIZIO 2015	12.202.700,00	-902.000,00	12.015.645,05	-835.139,97
ESERCIZIO 2016	11.551.800,00	-522.000,00	11.499.735,69	-741.809,62 (*)
ESERCIZIO 2017	11.188.200,00	-365.000,00	10.970.079,09	-84.322,14
ESERCIZIO 2018	11.114.900,00	-145.000,00	11.187.110,60	9.128,10
ESERCIZIO 2019 (**)	11.133.600,00	0	11.555.084,00	153.835,00
ESERCIZIO 2020	11.329.800,00	0	11.147.563,17	-277.000,00 (***)
ESERCIZIO 2021	11.263.350,00	0	11.362.967,88	27.327,49
ESERCIZIO 2022	11.777.590,00	0	11.682.338,68	44.793,12
ESERCIZIO 2023	12.119.940,00	0	12.869.301,26	-71.996,47
ESERCIZIO 2024	12.531.941,00	0	13.662.313,01	152.851,15
ESERCIZIO 2025	12.840.500,00	0		

(*): a questo risultato sono stati sottratti gli importi dei crediti inesigibili di Castel San Giovanni e Borgonovo V.T. per € 247.326,29 come da delibera dell'Assemblea dei Soci n° 13/2016. Ne deriva un risultato economico al netto di tale importo di € -494.483,33;

(**): a partire dall'esercizio 2019 sono stati inseriti nel bilancio di previsione eventuali contributi in conto esercizio dei Comuni soci, finalizzati al raggiungimento del pareggio di bilancio (deliberazione n° 3 del 18/6/2018).

(***): l'esercizio 2020 è stato segnato pesantemente dall'emergenza sanitaria da Covid-19. Il contributo richiesto ai Comuni non è dovuto alla gestione ordinaria, bensì alle maggiori spese e minori entrate dovute alla gestione dell'emergenza sanitaria. Tale contribuzione non ha comunque pesato sulle casse Comunali, in quanto erogato direttamente dallo Stato.

Permangono alcuni costi sui quali non vi è alcuna possibilità di intervento, quali il costo del lavoro legato all'applicazione del CCNL Funzioni Locali e le spese di sostituzione del personale assente sostenute direttamente; la Regione non intende al momento equiparare le ASP (enti pubblici non economici) alle altre tipologie di aziende operanti nel settore socio-assistenziale, con ciò gravando il bilancio delle aziende pubbliche di oneri che le gestioni private sostengono solo in parte.

Anche per il 2026 la gestione caratteristica presenta un risultato positivo (504.705,20 euro) compreso il contributo per il pareggio di bilancio.

Il presente Piano Programmatico è predisposto secondo quanto previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale n° 279/2007 *“Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le aziende pubbliche di servizi alla persona di cui all’art. 25 della L.R. n. 2 del 12/3/2003”*. Pertanto il documento, fissando le strategie e gli obiettivi aziendali con riferimento ai tre esercizi successivi, sviluppa i seguenti contenuti:

- a) caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare;
- b) risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del Piano;
- c) priorità di intervento, anche attraverso l’individuazione di appositi progetti;
- d) modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri Enti del territorio;
- e) programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e le modalità di reperimento delle stesse;
- f) indicatori e parametri per la verifica;
- g) programma degli investimenti da realizzarsi;
- h) piano di valorizzazione e gestione del patrimonio;
- i) Piano di riparto delle contribuzioni spese Hospice 2026

A. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

ASP Azalea eroga servizi sociali, assistenziali e sanitari nel territorio del Distretto sociosanitario di Ponente.

Le caratteristiche e i requisiti dei servizi erogati sono coerenti con quanto previsto dalle norme regionali in materia di accreditamento. Le modalità e le caratteristiche delle prestazioni erogate, gli standard qualitativi e quantitativi e le tariffe riconosciute sono fissati da appositi contratti di servizio stipulati fra ASP e Committenza, a seguito degli accreditamenti definitivi conseguiti per i propri servizi.

Nel corso del 2018 è stato inoltre stipulato un nuovo contratto con gli undici Comuni del Distretto per la gestione delle attività relative ai servizi socio assistenziali. Tali servizi riguardano principalmente l’area minori e famiglie e l’area disabili adulti. Il Collegio dei committenti si è espresso in tal senso, approvando un contratto quinquennale 2019-2023 nella seduta del 15/3/2018 e questa scelta ha consentito ad ASP una migliore programmazione dei servizi, sia quelli gestiti direttamente (per i quali sono stati effettuati i concorsi pubblici per la copertura dei posti necessari), sia quelli appaltati, per i quali è stata conclusa la gara d’appalto per il periodo 1/10/2023-30/9/2026. I Comuni di Gossolengo e Rivergaro avevano manifestato la volontà di rientrare tra i soci di ASP, nonché la volontà di far parte del Collegio dei committenti. Dopo il “contratto ponte” per l’anno 2024 ed il primo trimestre dell’anno 2025 con il comune di Rivergaro, è stato approvato il nuovo contratto di servizio per il periodo dal 01/04/2025 al 31/12/2029.

Nel corso del 2025 si è aperto un confronto con il Comune di Gossolengo in merito al suo rientro in Assemblea soci che si è concluso con la presa d’atto del suo rientro tra i soci di ASP Azalea e il successivo rientro nel Collegio dei committenti, per il quale è stato approvato apposito contratto della durata di un anno (2026).

All’interno del contratto di servizio per la gestione delle attività socio assistenziali per il periodo 2025-2029, è stata inserita la possibilità per i comuni di affidare ad ASP Azalea tra i servizi aggiuntivi anche il Servizio sociale adulti e anziani (appendice C). I Comuni che nel 2026 hanno in corso convenzioni per tale servizio aggiuntivo sono: Borgonovo V.T, Calendasco, Gazzola, Gossolengo, Gragnano Trebbiense, Pianello V.T., Rivergaro, Sarmato e Ziano Piacentino.

Inoltre sono attive le convenzioni Comune di Castel San Giovanni per il cd. “Fondo povertà” e per il servizio educativo distrettuale.

ASP Azalea è titolare di un progetto finanziato con fondi del PNRR Missione n. 5 “Inclusione e Coesione” del Piano nazionale ripresa e resilienza (PNRR), Componente 3: “Interventi speciali per la coesione territoriale” – Investimento 1: “Strategia nazionale per le aree interne – Linea di intervento 1.1.1 “Potenziamento dei servizi e delle infrastrutture sociali di comunità” finanziato dall’Unione europea – Next Generation EU, tramite convenzione con l’Agenzia per la coesione territoriale, relativo a “Servizio di trasporto sociale per persone fragili e disabili” (importo di progetto 286.000 euro), concluso.

La convenzione con il Comune di Castel San Giovanni, titolare del progetto *“Missione 5, inclusione e coesione, M5C2: infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore, l’investimento 1.1 sostegno alle persone vulnerabili*

e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti – sub investimento 1.1.1 – sostegno alle capacità genitoriali e prevenzione della vulnerabilità delle famiglie e dei bambini”, quale soggetto attuatore delegato (importo di progetto 211.500,00 euro), si concluderà entro il 30/06/2026.

Nella seduta del 10/11/2025 l'Assemblea ha provveduto alla nomina dell'Amministratore Unico per il quinquennio 2025-2030, che si è insediato il 27/11/2025.

Inoltre un'azione di riorganizzazione e razionalizzazione andrà proseguita per i servizi tradizionalmente gestiti dall'Azienda: casa residenza per anziani non autosufficienti e gli inserimenti degli utenti con gravissime disabilità acquisite, centro diurno assistenziale, assistenza domiciliare, hospice rivolto a persone in fase avanzata di malattia oncologica, centro socio riabilitativo residenziale e diurno, comunità alloggio per la salute mentale.

CRA Albesani di Castel San Giovanni

Nella CRA “Albesani” si è conclusa l'opera strutturale di rinforzo della fondazione a causa di un cedimento dei solai del piano terra ed ora si rende necessario prima della riapertura del nucleo la realizzazione di lavori di modernizzazione con la sostituzione di tutti gli arredi e la dotazione di letti elettrici, dei punti illuminanti e la tinteggiatura; nel nucleo B2 si rende necessaria un'opera di manutenzione straordinaria per la tinteggiatura di tutto il nucleo ed la sostituzione di tutti i letti con letti elettrici. Per entrambi i lavori si prevede che verranno completati entro il 30 giugno 2026.

Sono stati acquisiti i pareri favorevoli dei VV.FF. e della Soprintendenza di Parma e Piacenza per la ristrutturazione di tutto l'edificio. La CRA è stata inoltre attrezzata per l'accoglimento degli utenti GRADA, per i quali si è stipulata un'apposita integrazione del contratto di servizio.

Occorre elaborare un progetto per la riapertura del **Centro Diurno Anziani** di Castel San Giovanni, valutando le esigenze del territorio e i relativi costi e ricavi.

Hospice di Borgonovo Val Tidone

E' in corso il confronto con l'A.USL di Piacenza per la nuova convenzione per il periodo 2026-2027.

Si attende dalla Regione Emilia Romagna la decisione ufficiale di aumento della retta riconosciuta alle strutture, che comunque non è stata inserita nel bilancio di previsione ma che dovrebbe comportare un miglioramento della situazione economica del servizio.

Per l'Hospice sono stati affidati i lavori per la realizzazione di servizi igienici per disabili per la struttura che sono terminati.

Inoltre sono stati affidati e si sono conclusi in data 13/02/2026 i lavori per Restauro e risanamento conservativo per il rifacimento della copertura e ripristino delle tinteggiature interne ammalorate della camera mortuaria della struttura Hospice

Inoltre nell'aprile 2024 è stata sottoscritta la convenzione con la nuova associazione a supporto dell'attività dell'Hospice di Borgonovo V.T., denominata Associazione "Hospice di Borgonovo ETS".

Contratto di servizio per la gestione di attività socio assistenziali

Il contratto attuale copre il periodo aprile 2025 – dicembre 2029.

La spesa complessiva (sociale e disabili) prevede un aumento del 10,68% rispetto al budget 2025. La voce di spesa che presenta maggiori aumenti è quella delle comunità per minori.

E' in corso di predisposizione l'accordo con il Distretto per la gestione dei MSNA da ripartizione nazionale, di cui ASP si è fatta carico dall'estate 2023. I costi per il periodo 2023-2025 ammontano complessivamente a 18.880,27 euro di costi diretti e 37.454,72 di costi indiretti, oltre a quelli preventivati per il 2026.

CSRR “Camelot”: confronto aperto con Comune di Castel San Giovanni e A.USL per aumento di due posti destinati alla residenzialità temporanea.

CSRD “Il Chiostro”: obiettivo aumento posti contrattualizzati.

Comunità alloggio “Il Giardino” di Borgonovo Val Tidone

La Comunità alloggio “Il Giardino” si è ormai stabilizzata sui venti posti, avendo integrato al suo interno anche alcuni utenti del Gruppo appartamento “La Cirenaica”, con gestione diretta da parte di ASP. Su esplicita richiesta dell'UOC Psichiatria di collegamento e inclusione sociale dell'AUSL di Piacenza, dall'inizio del 2021 è stato

introdotto nel servizio il turno notturno, con l'assunzione di due nuove unità di OSS e sono state predisposte le relative convenzioni con l'A.USL di Piacenza.

E' in corso il confronto con l'A.USL di Piacenza per la nuova convenzione.

Centro distrettuale per le famiglie

Prosegue anche per l'anno 2026 la gestione del Centro distrettuale per le famiglie, in base alla convenzione 2025-2027. Occorre valutare l'obiettivo di rendere più stabili le collaborazioni dei professionisti che operano all'interno del Centro e di razionalizzare gli affidamenti esterni.

Accordo per la realizzazione delle attività finanziate dalla quota servizi del Fondo povertà

Il cd. "Progetto povertà" viene gestito in base alla convenzione per il periodo 2023-2028. ASP Azalea mette a disposizione dipendenti (a tempo indeterminato) e professionisti (incaricati). E' in corso una parziale revisione dell'accordo.

Accordo per attività di progettazione socio educativa con valenza distrettuale

Convenzione con il Comune di Castel San Giovanni per il periodo 2024-2029. ASP mette a disposizione una dipendente a tempo indeterminato.

La seguente tabella, già presente nei precedenti piani programmatici, riporta la sintesi dei servizi erogati da ASP Azalea e risulta aggiornata alla situazione attuale.

AREA INTERVENTO	SERVIZIO	TIPOLOGIA UTENZA	AUTORIZZ. ACCREDIT. CONTRATT	SEDE/ Committenti	NOTE
ANZIANI	CASA RESIDENZA ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI (CRA) ALBESANI E ED ACCOGLIENZA RESIDENZIALE PER PERSONE CON GRAVISSIMA DISABILITÀ ACQUISITA,	Anziani non autosufficienti (gruppi A-B-C-D) GRA.D.A.	150 106 95 (+2) * 4	Castel San Giovanni	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento di accreditamento Comune C.S. Giovanni n° 1061/2022 per il biennio 2023-2024- proroga per le annualità 2025 e 2026. • Contratto di servizio stipulato ad aprile 2021 per il biennio 2020-2021 e prorogato per le annualità 2022-2024, 2025 e 2026 <ul style="list-style-type: none"> • Quattro nuclei (temporanea chiusura del nucleo B1 trasferito nel nucleo A3 previsione di riapertura entro il 30/6/2026). • Gra.d.a.: inserimenti individuali in CRA
	Centro Diurno ALBESANI	Anziani parzialmente o non autosufficienti	15 (10)	Castel San Giovanni	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento di accreditamento Comune C.S. Giovanni n° 1061/2022 per il biennio 2023-2024.
	ASSISTENZA DOMICILIARE NEI COMUNI DI CASTEL SAN GIOVANNI, ALTA VAL TIDONE, PIANELLO VAL TIDONE E RELATIVAMENTE AI SERVIZI AGGIUNTIVI DI SOSTEGNO ALLA DOMICILIARITÀ	Soggetti non autosufficienti e affetti da demenze post acuzie in soggetti non auto	Ore annue assegnate	Castel San Giovanni	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento di accreditamento Comune C.S. Giovanni n° 1061/2022 per il biennio 2023-2024 - proroga per le annualità 2025 e 2026.
CURE PALLIATIVE	HOSPICE	Soggetti oncologici stadio terminale	10 (10)	Borgonovo VT	<ul style="list-style-type: none"> • Autorizzazione del Comune di Borgonovo VT per 10 posti prot. n° 8259 del 20/7/2019. • Accreditamento regionale per 10 posti (DD 22768 del 18/12/2020)

DISABILI	Comunità alloggio Giardino	Soggetti adulti o anziani con disabilità psichiche o psichiatriche	20 (=)	Borgonovo VT (ex Andreoli)	<ul style="list-style-type: none"> • Autorizzazione al funzionamento del Comune di Borgonovo VT prot. n° 2439 del 7/3/2018 per un massimo di n° 20 ospiti
	Centro Residenziale Camelot	Soggetti adulti con disabilità	10 (10)	Borgonovo VT Via Seminò (ex Ospedale)	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento di accreditamento definitivo del Comune di C.S. Giovanni n° 964/2020 per il periodo 2020-2024- proroga per le annualità 2025 e 2026.
	Centro Diurno Il Chiostro	Soggetti adulti con disabilità	16 (14)	Borgonovo VT (ex Andreoli)	<ul style="list-style-type: none"> • Provvedimento di accreditamento definitivo del Comune di C.S. Giovanni n° 885/2023 per il periodo 1/7/2022-31/12/2024 - proroga per le annualità 2025 e 2026.
	Gruppo Appartamento "La Cirenaica"	Soggetti adulti con disabilità	4	Castel San Giovanni	<ul style="list-style-type: none"> • struttura a carattere comunitario che possiede i requisiti strutturali per gli alloggi di civile abitazione
	Servizio Educativo Territoriale	Soggetti adulti in stato fragilità sociale o affette da disabilità	inserimento lavorativo sulla base del Progetto Individuale di Vita e di Cure redatto dall'UVMD	Borgonovo VT (ex Andreoli)	
MINORI	OASI	Tutela madri con prole	3 + 3 nuclei	Borgonovo VT	STRUTTURA RESIDENZIALE ALTA AUTONOMIA
	CENTRO PER LE FAMIGLIE	servizio istituito dai Comuni del Distretto socio-sanitario di Ponente	supportare le esigenze delle famiglie con figli da 0 a 18 anni.		
	SERVIZIO SOCIALE	Tutela soggetti di minore età	=	13 Comuni del Distretto di Ponente (Collegio dei committenti)	<ul style="list-style-type: none"> • Contratto di servizio stipulato il 24/5/2019 per il periodo 1/1/2019-31/12/2023. Prorogato fino al 31/3/2025; • Contratto di servizio stipulato il 1/4/2025 per il periodo 1/4/2025-31/12/2029; • Contratto con il Comune di Rivergaro approvato con Deliberazione Ass. Soci n. 7/22 del 20/12/2022, per il periodo 1/1/2023 – 31/12/2023. Prorogato per l'anno 2024 e fino al 31/03/2025. Poi rientra nel contratto di servizio. • Contratto con il Comune di Gossolengo approvato con Deliberazione Ass. Soci n. 16/2025 del 17/12/2025, per il periodo 1/1/2026 – 31/12/2026.
CONVENZIONI	PROGETTAZIONE SOCIO EDUCATIVA CON VALENZA DISTRETTUALE		progettazioni socio-educative a sostegno delle attività che già vengono svolte e promosse dall'Ufficio di Piano		Convenzione 2024-2029
	PROGETTO POVERTA'		<i>garantire una rete di integrazione dei servizi al lavoro, del servizio sociale e del servizio sanitario, al fine di sostenere i soggetti e i nuclei in condizione di fragilità/vulnerabilità in ambito distrettuale</i>		<ul style="list-style-type: none"> • Convenzione con scadenza 31/05/2028

Struttura tariffaria dei servizi anno 2026

DGR n° 1637 del 2024

CRA Albesani: il costo giornaliero di riferimento del servizio accreditato è determinato, in base al livello assistenziale medio (case mix) dalla DGR n. 273/2016 così come adeguato dagli atti successivi con DGR n. 1516/2018; n. 1429/2019, n. 1422/2020 e n. 1625/2022, nonché dalla DGR n° 2242 del 18/12/2023 e DGR 1637 del 2024. La struttura tariffaria è attualmente la seguente:

- **Anziani non autosufficienti accreditati:** la retta dal 1/1/2024 è di euro 106,44 (di cui 52,29 a carico FRNA). La quota giornaliera a carico utente (o Comune, nei casi previsti) è di euro 54,15 giornalieri.
- **Pazienti GRADA:** il corrispettivo giornaliero è di 166,30 euro (88,00 e 78,30 a carico rispettivamente del FSR e del FRNA).
- **Ricoveri di sollievo:** la tariffa giornaliera è di 108,40 euro, di cui 77,80 euro giornalieri a carico FRNA fino al 30° giorno e di 54,15 euro giornalieri a carico FRNA dal 31° giorno; il resto è a carico del Comune/utente.
- **Ricovero temporaneo** (massimo 30 giorni): la quota a carico FRNA è di euro 137,64. La tariffa per i GRADA. è di 166,30 euro giornalieri, di cui 78,30 a carico FRNA e 88,00 a carico FSR.
- **Anziani non autosufficienti non accreditati:** la retta dal 1/1/2026 viene fissata in euro 99,00 giornalieri, di cui 66,95 euro quale quota detraibile per assistenza specifica.

Centro Diurno Assistenziale: la tariffa giornaliera viene differenziata tra il livello base (58,27 euro giornalieri, di cui 38,17 euro a carico del FRNA e il resto a carico del Comune/utente) e il livello con disturbi del comportamento (67,52 euro giornalieri, di cui 38,17 a carico del FRNA e 29,35 a carico del Comune/utente).

Servizio di Assistenza Domiciliare socioassistenziale: la quota a carico FRNA è di 17,05 euro giornalieri; la quota a carico Comune/utente è di 10,00 euro giornalieri. Viene inoltre riconosciuta una remunerazione del tempo necessario per recarsi al domicilio dell'utente, attualmente pari al 17% per Castel San Giovanni, del 15% per Pianello V.T. e del 52% per Alta Val Tidone della quota di assistenza effettiva (3,23, di cui 1,938 a carico Ausl e 1,292 a carico Comune).

CASTEL SAN GIOVANNI 3,406 AUSL 2,114 COMUNE 1,292

PIANELLO V.T. 3,0053 AUSL 1,8653 COMUNE 1,140

ALTA VAL TIDONE 10,4183 AUSL 6,4663 COMUNE 3,952

CSRR Camelot: retta giornaliera articolata su tre livelli. Livello moderato 122,24 euro; livello severo 157,54 euro; livello completo 197,14 euro. Le quote sono per il 75% a carico FRNA e per il 25% a carico Comune/utente. La quota a carico utente deve essere adeguata alla normativa regionale.

CSRD Il Chiostro: retta giornaliera articolata su tre livelli. Livello moderato 70,76 euro; livello severo 98,56 euro; livello completo 132,81 euro. Le quote sono per il 75% a carico FRNA e per il 25% a carico Comune/utente. La quota a carico utente deve essere adeguata alla normativa regionale;

Comunità Alloggio Il Giardino: le rette giornaliere sono attualmente articolate su cinque tariffe. Ex o.p.: 128,00 euro, fatte salve determinazioni diverse; non autosufficienti: 100,00 euro; parzialmente non autosufficienti: 90,00 euro (in questo caso la retta deriva da un accordo con il Comune di Castel San Giovanni. La quota a carico del FRNA è del 70%; il resto è a carico Comune/utente). Per gli utenti inviati dal D.S.M. dell'AUSL, è stata sottoscritta apposita convenzione per l'anno 2025, portando le relative rette all'importo di 100,00 euro giornalieri (anche con spostamenti di utenti e nuovi ingressi).

Gruppo appartamento La Cirenaica: retta giornaliera di 42,29 euro, di cui il 70% a carico del FRNA e il resto a carico Comune/utente.

Hospice: per effetto della DGR n° 613 del 3/5/2021, le tariffe sono state rideterminate in 230,00 euro giornalieri dal 1/1/2021 (precedentemente di 197,00 euro), ridotta al 50% per la giornata di dimissione.

La suddetta DGR n°1637 del 2024 ha stabilito:

la ridefinizione del costo di riferimento regionale complessivo e della remunerazione dei servizi sociosanitari accreditati Casa residenza anziani-CRA e Centro socio-riabilitativo per persone con disabilità-CSRR;

Adeguamento tariffe di rimborso del personale sanitario dal 1/1/2026

- **Infermieri:** importo orario omnicomprensivo pari a € 26,86, importo annuo pari a € 41.579,28
- **Fisioterapisti:** importo orario omnicomprensivo pari a € 24,50, importo annuo pari a € 37.926,00
- **Coordinatori infermieristici:** importo orario omnicomprensivo pari a € 26,86.

B. Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri enti del territorio.

La produzione dei servizi di ASP Azalea viene effettuata direttamente, come ampiamente illustrato nel processo di accreditamento.

ASP Azalea risulta pienamente inserita nel sistema integrato di interventi e servizi sociali, sistema che ha la principale finalità di garantire ai cittadini quei diritti di “cittadinanza” fissati dalla legge n° 328/2000 a livello nazionale (e dalla legge n° 2/2003 a livello regionale), sistema nel quale i Comuni hanno le funzioni di governo complessivo.

ASP è inoltre inserita, quale snodo fondamentale, in una rete di servizi territoriali che presidiano l’accesso alla rete, servizi dedicati all’assistenza e alla cura di base (cure primarie, servizi sociali, MMG, etc) e gli altri servizi accreditati e non, che costituiscono la rete dei servizi.

ASP Azalea attraverso modalità strutturate gestisce il rapporto con i presidi ospedalieri dell’ambito distrettuale e dell’AUSL sia per l’accesso sia per la dimissione dall’ospedale al fine di assicurare continuità assistenziale e valorizzazione dei percorsi assistenziali.

Esistono inoltre modalità di rapporto strutturato con tutti gli altri attori del sociale quali associazioni di volontariato, organizzazioni sindacali, associazioni culturali, istituti scolastici, associazioni sportive, istituzioni pubbliche e imprese private.

Una parte di servizi di ASP Azalea (non accreditati) viene svolto in appalto a soggetti privati, soprattutto in ambito sociale. Trattasi di appalto di servizi, preceduto da gara pubblica.

C. Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e le modalità di reperimento delle stesse.

ASP Azalea, dopo attento esame da parte dell’Assemblea dei soci (deliberazione n° 3 dell’11/12/2017) ha dapprima avviato un procedimento di stabilizzazione del personale precario ai sensi del D. Lgs. n° 75/2017 che ha coinvolto 36 persone e si è concluso nel mese di aprile 2018. In seguito ha bandito una serie di concorsi sulla base dei provvedimenti di determinazione del fabbisogno di personale e relativi aggiornamenti. I concorsi hanno subito un rallentamento nel corso del 2020 per l’emergenza sanitaria da Covid- 19, ma sono ripresi sulla base di programmazione triennale del fabbisogno di personale PIAO, integrate in corso d’anno in caso di bisogno. Al 31/12/2025 la dotazione organica di ASP Azalea era composta da un totale di 171 unità, di cui 155 a tempo indeterminato, 6 a tempo determinato, 10 in somministrazione. Non si rilevano aumenti di spesa per tale voce in quanto spesso si tratta di posti che sono già coperti con assunzioni a tempo determinato. I costi sono comunque previsti nel bilancio triennale, mantenendo comunque un livello dei costi del personale coerente rispetto alla quantità di servizi erogati.

D. Programma degli investimenti da realizzarsi.

Le tariffe regionali da accreditamento, vale a dire la principale voce di ricavo aziendale, fissano a forfait i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria di beni mobili ed immobili, senza tenere in giusta considerazione le diverse caratteristiche dei beni stessi. Tuttavia tali costi sono influenzati dagli standard architettonici che per ASP Azalea risultano svantaggiosi per la condizione strutturale degli edifici, caratterizzati da ampie superfici e volumi e da una importante vetustà, con conseguente onerosità dei costi di gestione e manutenzione.

Nell’ambito degli investimenti previsti per il prossimo triennio si evidenzia quanto segue.

Nella CRA Albesani l’avvio dei lavori di ristrutturazione del piano terra del corpo “B” è stato rinviato, a causa degli alti costi previsti (incremento di oltre il 50% degli oneri relativi all’impiantistica ed agli interessi passivi triplicati). E’ invece ultimato l’intervento di consolidamento di porzione di piano e di solaio.

Sono previsti interventi di manutenzione straordinaria in particolare la tinteggiatura di diverse parti degli edifici delle strutture Andreoli e Albesani.

Per la CRA Albesani e l'Hospice di Borgonovo V.T. erano stati predisposti progetti per l'efficientamento energetico che avevano ottenuto un parziale contributo regionale ex DGR 1386/2019. Mentre per l'Hospice i lavori sono terminati, per la CRA Albesani sono state bandite due diverse gare, che non sono approdate all'affidamento, per cui il contributo è stato revocato. ASP parteciperà comunque a nuovi bandi regionali o nazionali per la ricerca di contributi.

E' intenzione fornire la struttura Albesani di un nuovo gruppo elettrogeno, in grado di supportare tutti i nuclei della struttura.

A Borgonovo V.T., presso la struttura Andreoli, è prevista anche la manutenzione straordinaria della torre campanaria della chiesa, mentre i lavori di manutenzione straordinaria della copertura delle camere ardenti a servizio dell'Hospice e delle CRA sono terminati.

Al fine del conseguimento del CPI della struttura Andreoli, sono in corso i lavori del secondo stralcio per l'adeguamento alla normativa antincendio, realizzati dalla Coop. Proges in base a una convenzione con ASP Azalea, che prevede al loro rimborso utilizzando parte del canone di concessione delle CRA Gardenia e Melograno e che dovrebbero terminare prima dell'estate. I lavori del terzo stralcio verranno invece appaltati direttamente da ASP, che si è fatta carico del mutuo per il finanziamento pari a 885.000 euro.

Vi è inoltre il costante impegno, nel resto dei locali, per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, per il rinnovamento di mobili e attrezzature e per le dotazioni informatiche per gli uffici.

ASP AZALEA - INVESTIMENTI 2026 - 2028				
<i>Gli interventi inclusi in tabella non riguardano quelli inseriti nella programmazione triennale ex art.37 del codice contratti</i>				
INTERVENTO	ANNO 2026	ANNO 2027	ANNO 2028	TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Fabbricati patrimonio indisponibile				
Interventi di manutenzione straordinaria sulle strutture (C.S.Giovanni e Borgonovo VT)	50.000,00	40.000,00	70.000,00	160.000,00
Interventi di tinteggiatura su strutture C.S.Giovanni e Borgonovo VT	59.000,00	37.000,00	19.000,00	115.000,00
Andreoli - tetto camera ardente	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
Andreoli - torre campanaria	88.000,00	0,00	0,00	88.000,00
Totale fabbricati patrimonio indisponibile	257.000,00	77.000,00	89.000,00	423.000,00
				423.000,00

Impianti e macchinari				
Albesani - impianti	59.000,00	2.000,00	2.000,00	63.000,00
albesani - gruppo elettrogeno	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Albesani - impianti lavanderia	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Andreoli - impianti	32.000,00	5.000,00	5.000,00	42.000,00
Camelot	0,00	2.000,00	2.000,00	4.000,00
Albesani - manutenzioni straordinarie impianti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Andreoli - manutenzione straordinaria impianti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
Totale impianti e macchinari	196.000,00	29.000,00	29.000,00	254.000,00
				254.000,00

Attrezzature socio assistenziali e sanitarie				
Albesani CRA - attrezzature per reparti	69.500,00	10.000,00	10.000,00	89.500,00
Camelot- attrezzature per reparti	4.000,00	2.000,00	2.000,00	8.000,00
CSRD Chiostro - attrezzature per reparti	2.000,00	3.000,00	3.000,00	8.000,00
Comunità alloggio - attrezzature per reparti	2.000,00	3.000,00	3.000,00	8.000,00
Hospice - attrezzature	7.000,00	2.000,00	2.000,00	11.000,00
Totale attrezzature socio assistenziali e sanitarie	84.500,00	20.000,00	20.000,00	124.500,00
				124.500,00
Mobili e arredi				
CRA Albesani - mobili per reparti	86.000,00	10.000,00	10.000,00	106.000,00
CSRD Chiostro - mobili per reparti	2.000,00	2.000,00	6.000,00	10.000,00
C. alloggio - mobili per reparti	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Hospice - mobili	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Servizio sociale	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
Camelot - arredi per reparti	6.000,00	10.000,00	3.000,00	19.000,00
Totale mobili e arredi	109.000,00	27.000,00	24.000,00	160.000,00
				160.000,00
Altri beni				
Albesani - altri beni	6.000,00	3.000,00	3.000,00	12.000,00
Comunità alloggio "Il Giardino"	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
Totale altri beni	8.000,00	3.000,00	3.000,00	14.000,00
				14.000,00
Macchine ufficio, computer				
Attrezzature informatiche	35.000,00	5.000,00	10.000,00	50.000,00
Attrezzature uffici	15.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
Totale macchine ufficio, computer	50.000,00	10.000,00	15.000,00	75.000,00
				75.000,00
Automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	704.500,00	166.000,00	180.000,00	1.050.500,00
				1.050.500,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software e altri diritti di utilizzazione d'ingegno				
nuovo sito web	26.500,00	0,00	0,00	26.500,00
applicativi SIPCAR (cartelle socio assistenziali e sociali, protocollo informatico, archiviazione documentale)	3.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
Totale software e altri diritti di utilizzazione d'ingegno	29.500,00	3.000,00	3.000,00	35.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	29.500,00	3.000,00	3.000,00	35.500,00
				35.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	734.000,00	169.000,00	183.000,00	1.086.000,00
				1.086.000,00

MODALITA' DI COPERTURA	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027	TOTALE
Contributi pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a lungo termine	228.000,00	0,00	0,00	228.000,00
Risorse proprie	506.000,00	169.000,00	183.000,00	858.000,00
Trasferimenti da soggetti privati	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	734.000,00	169.000,00	183.000,00	1.086.000,00
				1.086.000,00

H) Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio.

Il piano di valorizzazione del patrimonio comprende azioni e interventi sulle strutture e sugli immobili con la finalità di creare nuove strutture semiresidenziali per le fasce fragili e deboli della popolazione, per migliorare i livelli di sicurezza, le condizioni di vivibilità e di fruizione da parte di ospiti, operatori e visitatori. Come emerge dalla tabella degli investimenti, verrà adeguata alla normativa la dotazione informatica dei servizi, incrementata la dotazione di attrezzature sociosanitarie. E' stato parzialmente ampliato il parco automezzi, in funzione delle modalità gestionali di alcuni servizi. Il piano di valorizzazione passa anche attraverso una maggiore efficienza ed efficacia dei servizi di supporto alberghieri e tecnici oltre che una innovazione tecnologica ed informatica. Le principali azioni di valorizzazione del patrimonio immobiliare sono state esposte nel capitolo precedente.

I) Piano di riparto delle contribuzioni spese Hospice 2026.

La tabella sottostante riporta le contribuzioni dovute per ciascun Comune del Distretto di Ponente per il raggiungimento del pareggio di bilancio relativo alla gestione Hospice (come da decisione del Comitato di Distretto del 17.11.2017 punto 1 dell'o.d.g.), calcolate a previsionale in base alla popolazione residente al 31.12.2025.

Si precisa che per il 2026, oltre al consueto contributo di un euro per abitante, verranno richiesti ulteriori 11.201,00 euro per l'Hospice, al fine di consentire il raggiungimento del pareggio di bilancio (deliberazione Assemblea dei Soci n. 3 del 18/06/2018).

<i>Comune</i>	<i>Popolazione al 31/12/2025</i>	<i>Contributo 1 € per l'Hospice</i>	<i>Contributo integrativo 2026 per l'Hospice</i>	TOTALE CONTRIBUTO 2026 PER HOSPICE
Agazzano	2.061	2.061,00	296,06	2.357,06
Alta Val Tidone	2.934	2.934,00	421,46	3.355,46
Bobbio	3.399	3.399,00	488,26	3.887,26
Borgonovo Val Tidone	8.376	8.376,00	1.203,19	9.579,19
Calendasco	2.456	2.456,00	352,80	2.808,80
Castel San Giovanni	14.268	14.268,00	2.049,55	16.317,55
Cerignale	110	110,00	15,80	125,80
Coli	865	865,00	124,25	989,25
Corte Brugnatella	493	493,00	70,82	563,82
Gazzola	2.213	2.213,00	317,89	2.530,89
Gossolengo	5.704	5.704,00	819,36	6.523,36
Gragnano Trebbiense	4.502	4.502,00	646,70	5.148,70
Ottone	387	387,00	55,59	442,59

<i>Comune</i>	<i>Popolazione al 31/12/2025</i>	<i>Contributo 1 € per l'Hospice</i>	<i>Contributo integrativo 2026 per l'Hospice</i>	TOTALE CONTRIBUTO 2026 PER HOSPICE
Pianello Val Tidone	2.182	2.182,00	313,44	2.495,44
Piozzano	580	580,00	83,32	663,32
Rivergaro	7.195	7.195,00	1.033,54	8.228,54
Rottofreno	12.361	12.361,00	1.775,62	14.136,62
Sarmato	3.108	3.108,00	446,45	3.554,45
Travo	2.174	2.174,00	312,29	2.486,29
Zerba	67	67,00	9,62	76,62
Ziano Piacentino	2.541	2.541,00	365,01	2.906,01
TOTALE	77.976	77.976,00	11.201,00	89.177,00

ALLEGATO B) alla Decisione dell'Amministratore Unico n. 06 del 20/03/2026 - Proposta di Bilancio pluriennale di previsione 2026-2028		<i>Previsione Budget 2026</i>	<i>Previsione Budget 2027</i>	<i>Previsione Budget 2028</i>	<i>Previsione Budget attività commerciale 2026</i>	<i>Previsione Budget attività commerciale 2027</i>	<i>Previsione Budget attività commerciale 2028</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		13.257.060	13.299.405	13.537.714	310.000	319.300	322.400
	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA	11.791.816	12.145.570	12.381.407	0	0	0
	Rette	3.887.875	4.004.511	4.082.269			
	Oneri a rilievo sanitario	3.292.200	3.390.966	3.456.810			
	Concorsi rimborsi e recuperi da attività	1.692.070	1.742.832	1.776.674			
	Altri ricavi	2.919.671	3.007.261	3.065.655			
	COSTI CAPITALIZZATI	200.624	200.624	200.642	0	0	0
	Quota per utilizzo contributo in c/cap.	200.624	200.624	200.642			
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	579.714	270.286	270.667	310.000	319.300	322.400
	Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	250.649	250.649	250.649			
	Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	6.565	6.762	6.893			
	Plusvalenze ordinarie	0	0	0			
	Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	0	0	0			
	Utilizzo fondi	0	0				
	Altri ricavi istituzionali	12.500	12.875	13.125			
	ricavi da attività di mensa	310.000	310.000	310.000	310.000	319.300	322.400
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	684.906	682.925	684.998	0	0	0
	Contributi in c/esercizio dalla Regione	103.647	106.756	108.829			
	Contributi c/esercizio dalla Provincia	0	0	0			
	Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	104.860,00	96.000	96.000			
	Contributi dai Comuni soci	125.649	129.418	129.418			
	Contributi da Azienda Sanitaria	0	0	0			
	Contributi dallo Stato e da altri Enti	285.750	285.750	285.750	0	0	0
	Contributi da Ass. No Profit	65.000	65.000	65.000			
	Altri contributi da privati	0,00	0	0			
	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	12.752.355	12.771.442	12.994.329	306.573	314.848	317.615
	ACQUISTI BENI	180.113	185.516	189.119	0	0	0
	Acquisti beni socio - sanitari	63.680	65.590	66.864			
	Acquisti beni tecnico - economici	116.433	119.926	122.255			
	ACQUISTI DI SERVIZI	6.121.495	5.943.951	6.146.922	264.246	272.167	274.815
	Acq. serv. per gest. attività socio-san.	1.264.957	1.302.906	1.328.205			
	Servizi esternalizzati	1.622.000	1.350.000	1.490.000			
	Servizi esternalizzati per attività commerciale	0	0	0	245.000	252.350	254.800
	Trasporti	98.891	101.858	103.836			
	Consulenze socio sanitarie e ass.	46.311	47.700	48.627	4	4	4
	Altre consulenze	80.848	83.273	84.890	212	218	220
	Collaborazioni professionali e lavoro somministrato	719.555	741.142	755.533	100	100	100
	Utenze	399.999	411.999	419.999	10.045	10.346	10.447
	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	387.748	399.380	407.135	8.600	8.858	8.944
	Costi per organi Istituzionali	24.900	25.647	26.145	60	65	70
	Assicurazioni	113.868	117.284	119.561	200	200	200
	Altri servizi	11.471	11.815	12.045	25	25	30
	Prestazioni per servizi sociali	1.350.947	1.350.947	1.350.947			

	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	76.510	76.510	76.510		10	10	10
	Affitti	0	0	0				
	Noleggi	30.000	30.000	30.000				
	Service	46.510	46.510	46.510		10	10	10
	Rimborso spese comodati	0	0	0				
	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	5.563.147	5.730.041	5.730.134		8.630	8.889	8.975
	Salari e stipendi	4.430.317	4.563.227	4.563.227		7.300	7.519	7.592
	Oneri sociali	1.129.830	1.163.725	1.163.725		1.330	1.370	1.383
	Trattamento di fine rapporto	0	0	0				
	Altri costi personale dipendente	3.000	3.090	3.183				
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	746.947	769.355	784.294		30.500	30.500	30.500
	Ammortamenti delle imm. immateriali	29.510	30.395	30.986				
	Ammortamenti delle immobilizz. materiali	717.437	738.960	753.309		30.500	30.500	30.500
	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0				
	Svalutazione dei crediti	0	0	0				
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0		0	0	0
	Rimanenze attività iniziali	0	0	0				
	Rimanenze attività finali	0	0	0				
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	64.143	66.067	67.350		3.187	3.283	3.314
	Costi amministrativi	11.248	11.585	11.810				
	Imposte non sul reddito	8.271	8.519	8.685		687	708	714
	Tasse	44.624	45.963	46.855		2.500	2.575	2.600
	Altri oneri diversi di gestione	0	0	0				
	Minusvalenze ordinarie	0	0	0				
	Sopravvenienze passive ed insuss.	0	0	0				
	Contributi erogati ad aziende non-profit	0	0	0				
	RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	504.705	527.964	543.384		3.427	4.452	4.785
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-82.565	-88.008	-88.008		-830	-830	-830
	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0				
	Proventi da partecipaz. in società part.	0	0	0				
	Proventi da partecipaz. da altri sogg.	0	0	0				
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0				
	Interessi attivi su titoli dell'attivo	0	0	0				
	Interessi attivi bancari e post.	0	0	0				
	Proventi finanziari diversi	0	0	0				
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	137.965	138.008	138.008		830	830	830
	Interessi passivi su mutui	70.600	70.600	70.600		800	800	800
	Interessi passivi bancari	66.500	66.500	66.500				
	oneri finanziari diversi	865	908	908		30	30	30
	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E DI PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0		0	0	0
	RIVALUTAZIONI	0	0	0		0	0	0
	Di partecipazioni	0	0	0				
	Di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0				
	Di strumenti finanziari derivati	0	0	0				
	SVALUTAZIONI	0	0	0		0	0	0
	Di partecipazioni	0	0	0				
	Di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	55.400	50.000	50.000		0	0	0
	PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0				
	donazioni lasciti ed erogazioni liberali	55.400	50.000	50.000		0	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE									
		A-B+C+D+E	422.140	439.955	455.376		2.597	3.622	3.955
IMPOSTE E TASSE			422.140	434.804	443.247		60	60	60
		IMPOSTE SUL REDDITO	422.140	434.804	443.247		0	0	0
		<i>Irap</i>	422.140	434.804	443.247		60	60	60
		<i>ires</i>	0	0			0	0	0
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO			0	5.151	12.129		2.537	3.562	3.895

ALLEGATO C) alla Decisione dell'Amministratore Unico n. 06 del 20/03/2026 - Proposta di Bilancio pluriennale di previsione 2026-2028		Consuntivo 2024	Previsione 2025 Attività Istituzionale	Previsione 2026 attività istituzionale	consuntivo 2024 attività commerciali	Previsione 2025 Attività Commerciale	Previsione 2026 attività commerciale
CONTO ECONOMICO							
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		13.662.311	12.840.500	13.257.060	357.905	335.000	310.000
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERSONA		11.457.073	11.534.600	11.791.816	8	0	0
	Rette	3.958.038	3.871.336	3.887.875			
	Oneri a rilievo sanitario	2.993.479	3.132.630	3.292.200			
	Concorsi rimborsi e recuperi da attività	1.786.707	1.729.976	1.692.070			
	Altri rimborsi		0	0			
	Altri ricavi	2.718.849	2.800.658	2.919.671	8	0	0
COSTI CAPITALIZZATI		200.625	200.625	200.624	0	0	0
	Incrementi di immobil. per lavori inter.		0	0			
	Quota per utilizzo coptributo in c/cap.	200.625	200.625	200.624			
	Utilizzo fondo rischi		0	0			
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			0	0			
	Rimanenze attività iniziali		0	0			
	Rimanenze attività finali		0	0			
PROVENTI E RICAVI DIVERSI		1.212.460	417.297	579.714	357.897	335.000	310.000
	Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	250.646	250.645	250.649			
	Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	11.697	8.400	6.565			
	Plusvalenze ordinarie		0	0			
	Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	607.632	0	0	27.282	0	0
	Utilizzo fondi		146.252	0			
	Ricavi da attività commerciale	330.615	0	310.000	330.615	335.000	310.000
	Altri ricavi istituzionali	11.870	12.000	12.500	0		
	ricavi da attività di mensa				330.615	335.000	310.000
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		792.153	687.978	684.906	0	0	0
	Contributi in c/esercizio dalla Regione	307.741	105.400	103.647			
	Contributi c/esercizio dalla Provincia		0	0			
	Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	89.465	155.212	104.860			
	Contributi dai Comuni soci		0	125.649			
	Contributi da Azienda Sanitaria		0	0			
	Contributi dallo Stato e da altri Enti	317.947	307.616	285.750			
	Contributi da Stato/Regione per COVID 19		0	0			
	Altri contributi da privati	2.000	4.750	0			
	Contributi da ass. no profit	75.000	115.000	65.000			
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		13.047.651	12.346.281	12.752.355	353.635	326.600	306.573
ACQUISTI BENI		200.067	182.030	180.113	0	0	0
	Acquisti beni socio - sanitari	63.213	70.500	63.680			
	Acquisti beni tecnico - economici	136.854	111.530	116.433			
ACQUISTI DI SERVIZI		5.568.030	5.121.935	6.121.495	310.734	305.500	264.246
	Acq. serv. per gest. attività socio-san.	1.037.865	1.053.000	1.264.957			
	Servizi esternalizzati	1.601.810	1.309.300	1.622.000	0		0
	Servizi esternalizzati per attività commerciale				286.761	282.000	245.000
	Trasporti	67.537	72.000	98.891			0
	Consulenze socio sanitarie e ass.	13.954	14.800	46.311			4
	Altre consulenze	96.885	102.000	80.848	0	2.000	212
	Lavoro interinale e altre forme di coll.	575.106	558.800	719.555			100
	Utenze	398.988	356.900	399.999	11.437	12.000	10.045
	Manutenzioni e riparazioni ordinarie	408.614	326.700	387.748	9.231	9.500	8.600
	Costi per organi Istituzionali	24.000	24.000	24.900			60
	Assicurazioni	100.849	97.300	113.868			200
	Altri servizi	11.459	21.935	11.471			25
	Prestazioni per servizi sociali	1.230.963	1.185.200	1.350.947			
GODIMENTO DI BENI DI TERZI		38.746	66.920	76.510			10
	Affitti	30.689	31.000	30.000			
	Noleggi	0	16.520	0			
	Service	2.547	9.900	46.510			10
	Rimborso spese comodati	5.510	9.500	0			
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		5.806.671	6.384.246	5.563.147	13.372	15.900	8.630

	Salari e stipendi	4.486.302	4.998.376	4.430.317	13.372	13.000	7.300
	Oneri sociali	1.295.031	1.370.000	1.129.830	0	2.900	1.330
	Trattamento di fine rapporto	0	0	0			
	Altri costi personale dipendente	25.338	15.870	3.000			
	Altri costi personale per attività commerciale	0	0	0			
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	456.107	535.980	746.947	0	0	30.500
	Ammortamenti delle imm. immateriali	11.227	12.474	29.510			
	Ammortamenti delle immobilizz. materiali	444.880	523.506	717.437	0	0	30.500
	Svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0			
	Svalutazione dei crediti	0	0	0			
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	17.053	0	0			
	Variazione rimanenze dei beni socio-sanitari	7.478	0	0			
	Variazione rimanenze dei beni tecnico-economici	9.575	0	0			
	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	0	0			
	Accantonamenti ai fondi rischi	0	0	0			
	ALTRI ACCANTONAMENTI	689.263	0	0			
	Altri accantonamenti	689.263	0	0			
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	271.714	55.170	64.143	29.527	5.200	3.187
	Costi amministrativi	8.832	11.170	0			
	Imposte non sul reddito	5.706	8.450	8.271	0	200	687
	Tasse	43.340	35.550	44.624	0	5.000	2.500
	Altri oneri diversi di gestione	196	0	0			
	Minusvalenze ordinarie	0	0	0			
	Soppravvenienze passive ed insuss.	213.640	0	0	0	0	0
	Contributi erogati ad aziende non-profit		0	0			
	RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	614.661	494.219	504.705	4.270	8.400	3.427
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-152.427	-140.100	-82.565	-1.558	0	-830
	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0			
	Proventi da partecipaz. in società part.	0	0	0			
	Proventi da partecipaz. da altri sogg.	0	0	0			
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0			
	Interessi attivi su titoli dell'attivo	0	0	0			
	Interessi attivi bancari e post.	0	0	0			
	Proventi finanziari diversi	0	0	0			
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	152.427	140.100	137.965	1.558	0	830
	Interessi passivi su mutui	85.138	80.000	70.600	1.558	0	800
	Interessi passivi bancari	67.289	60.100	66.500			
	Oneri finanziari diversi	0	0	865			30
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	64.101	54.191	55.400	0	0	0
	PROVENTI STRAORDINARI	64.101	54.191	55.400	0	0	0
	Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	64.101	54.191	55.400			
	Plusvalenze straordinarie	0	0	0			
	Sopravvenienze attive straordinarie		0	0			
	ONERI STRAORDINARI	0	0	0			
	Minusvalenze straordinarie	0	0	0			
	Sopravvenienze passive straordinarie	0	0	0			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	526.335	408.310	422.140	2.712	8.400	2.597
I)	IMPOSTE E TASSE	373.484	408.310	422.140	702	1.600	60
	IMPOSTE SUL REDDITO	373.484	408.310	422.140	702	1.600	0
	Irap	372.782	408.310	422.140	0	0	60
	Ires	702	0	0	702	1.600	0
U)	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	152.851	0	0	2.010	6.800	2.537

ALLEGATO D-D1 alla Decisione dell'Amministratore Unico n. 06 del 20/3/2026 - Proposta di Bilancio pluriennale di previsione 2026-2028

PIANO DEI CONTI	budget 2026	C.R.A.	S.A.D.	HOSPICE	C. ALL. GIARDINO	SERVIZIO SOCIALE	C.S.R.R. "CAMELOT"	C.S.R.D. "IL CHIOSTRO"	ALTRI C\R ISTITUZIONI	CENTRO FAMIGLIE	PROGETTO POVERTA'	PNRR M5C2 "PIPPY"	ATTIVITÀ COMMERCIALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	13.257.060	5.149.353	383.559	970.861	913.400	3.537.442	691.191	606.210	47.280	250.000	240.014	157.750	310.000
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	11.791.816	4.904.980	350.505	773.000	701.600	3.393.351	677.900	465.700	34.780	250.000	240.000	0	0
COSTI CAPITALIZZATI	200.624	63.933	0	25.616	64.559	0	0	46.516	0	0	0	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	579.714	3.921	1.274	17.068	147.241	408	294	86.994	12.500	0	14	0	310.000
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	684.906	176.519	31.780	155.177	0	143.683	12.997	7.000	0	0	0	157.750	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-12.752.355	-4.914.742	-389.720	-965.096	-819.597	-3.352.049	-695.599	-629.435	-45.280	-244.500	-232.014	-157.750	-306.573
ACQUISTI BENI	-180.113	-101.820	-3.300	-12.339	-17.535	-5.600	-23.179	-11.790	0	-2.450	-2.100	0	0
ACQUISTI DI SERVIZI	-6.121.495	-1.586.287	-62.870	-354.273	-310.630	-2.719.096	-176.559	-219.675	-12.500	-217.459	-40.150	-157.750	-264.246
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-76.510	-2.263	-27.160	-262	-280	-22.020	-15.218	-162	0	-985	-8.150	0	-10
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-5.563.147	-2.892.450	-285.050	-491.100	-361.900	-515.662	-466.100	-309.900	-32.780	-20.530	-179.045	0	-8.630
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-746.947	-308.900	-9.349	-102.372	-118.469	-77.410	-14.253	-82.359	0	-2.062	-1.273	0	-30.500
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-64.143	-23.022	-1.991	-4.750	-10.783	-12.261	-290	-5.549	0	-1.014	-1.296	0	-3.187
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	504.705	234.611	-6.161	5.765	93.803	185.393	-4.408	-23.225	2.000	5.500	8.000	0	3.427
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-137.965	-38.805	0	-15.515	-26.485	-41.000	0	-10.330	0	-2.500	-2.500	0	-830
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	-137.965	-38.805	0	-15.515	-26.485	-41.000	0	-10.330	0	-2.500	-2.500	0	-830
UTILI E PERDITE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	55.400	5.000	0	50.000	0	400	0	0	0	0	0	0	0
PROVENTI STRAORDINARI	55.400	5.000	0	50.000	0	400	0	0	0	0	0	0	0
ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	422.140	200.806	-6.161	40.250	67.318	144.793	-4.408	-33.555	2.000	3.000	5.500	0	2.597
I) IMPOSTE E TASSE	-422.140	-221.200	-18.000	-40.250	-25.300	-55.330	-34.500	-17.000	-2.000	-3.000	-5.500	0	-60
IMPOSTE SUL REDDITO	-422.140	-221.200	-18.000	-40.250	-25.300	-55.330	-34.500	-17.000	-2.000	-3.000	-5.500	0	-60
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	-20.394	-24.161	0	42.018	89.463	-38.908	-50.555	0	0	0	0	2.537

ALLEGATO D-D2 alla Decisione dell'Amministratore unico n.06 del 20/3/2026 - Proposta di Bilancio pluriennale di previsione 2026-2028

CONTO ECONOMICO	BUDGET	CRA	S.A.D.	HOSPICE	C. ALL. GIARDINO	SOC. COSTI COMUNI	C.S.R.R. "CAMELOT"	C.S.R.D. "IL CHIOSTRO"	ALTRI C/R ISTITUZ.	CENTRO FAMIGLIE	PROGETTO POVERTA'	PNRR M5C2 "PIPII"	ATTIVITA' COMMERCIALE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	13.257.060	5.149.353	383.559	970.861	913.400	3.537.442	691.191	606.210	47.280	250.000	240.014	157.750	310.000
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	11.791.816	4.904.980	350.505	773.000	701.600	3.393.351	677.900	465.700	34.780	250.000	240.000	0	0
Rette	3.887.875	2.178.575	147.500	773.000	595.600	6.000	115.000	72.200	0	0	0	0	0
Oneri a rilievo sanitario	3.292.200	2.140.000	203.000	0	93.000	50.000	500.000	306.200	0	0	0	0	0
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	1.692.070	586.390	0	0	0	550.000	17.000	13.900	34.780	250.000	240.000	0	0
Altri ricavi	2.919.671	15	5	0	13.000	2.787.351	45.900	73.400	0	0	0	0	0
COSTI CAPITALIZZATI	200.624	63.933	0	25.616	64.559	0	0	46.516	0	0	0	0	0
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	200.624	63.933	0	25.616	64.559	0	0	46.516	0	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	579.714	3.921	1.274	17.068	147.241	408	294	86.994	12.500	0	14	0	310.000
Ricavi da attività commerciale	310.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	310.000
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	251.057	0	0	17.044	146.881	408	0	86.724	0	0	0	0	0
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	6.157	3.921	1.274	24	360	0	294	270	0	0	14	0	0
Altri ricavi istituzionali	12.500	0	0	0	0	0	0	0	12.500	0	0	0	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	684.906	176.519	31.780	155.177	0	143.683	12.997	7.000	0	0	0	157.750	0
Contributi in c/esercizio dalla Regione	103.647	76.000	6.650	1.000	0	0	12.997	7.000	0	0	0	0	0
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	104.860	0	0	89.177	0	15.683	0	0	0	0	0	0	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti	285.750	0	0	0	0	128.000	0	0	0	0	0	157.750	0
Contributi da Ass. no profit	65.000	0	0	65.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Contributi dai Comuni Soci	125.649	100.519	25.130	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-12.752.355	-4.914.742	-389.720	-965.096	-819.597	-3.352.049	-695.599	-629.435	-45.280	-244.500	-232.014	-157.750	-306.573

ACQUISTI BENI	-180.113	-101.820	-3.300	-12.339	-17.535	-5.600	-23.179	-11.790	0	-2.450	-2.100	0	0
Acquisti beni socio - sanitari	-63.680	-55.150	0	-3.000	-2.500	0	-2.880	-150	0	0	0	0	0
Acquisti beni tecnico - economici	-116.433	-46.670	-3.300	-9.339	-15.035	-5.600	-20.299	-11.640	0	-2.450	-2.100	0	0
ACQUISTI DI SERVIZI	-6.121.495	-1.586.287	-62.870	-354.273	-310.630	-2.719.096	-176.559	-219.675	-12.500	-217.459	-40.150	-157.750	-264.246
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	-1.264.957	0	0	0	0	-1.042.853	-3.920	-3.920	0	-70.000	0	-144.264	0
Servizi esternalizzati	-1.622.000	-773.934	-9.400	-111.867	-157.701	-160.000	-95.030	-55.568	-12.500	0	-1.000	0	-245.000
Trasporti	-98.891	0	0	0	0	-29.346	0	-64.000	0	-5.545	0	0	0
Consulenze socio sanitarie e ass.	-46.311	-38.648	-966	-1.163	-1.280	-1.400	-1.320	-780	0	0	-750	0	-4
Altre consulenze	-80.848	-41.720	-2.962	-5.572	-4.725	-15.250	-3.082	-3.575	0	-1.500	-2.250	0	-212
Lavoro inter. e altre forme di coll. amm.va	-719.555	-273.310	-31.100	-121.020	-5.425	-47.000	-37.280	-24.020	0	-136.914	-29.900	-13.486	-100
Utenze	-399.999	-189.527	-3.045	-51.486	-90.571	-15.800	-831	-38.194	0	0	-500	0	-10.045
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	-387.748	-192.500	-7.690	-50.591	-43.458	-29.500	-27.883	-24.026	0	0	-3.500	0	-8.600
Costi per organi Istituzionali	-24.900	-10.768	-810	-1.512	-1.620	-7.000	-1.308	-1.072	0	-500	-250	0	-60
Assicurazioni	-113.868	-62.560	-6.200	-9.908	-5.400	-16.000	-5.360	-4.240	0	-2.500	-1.500	0	-200
Altri servizi	-11.471	-3.320	-697	-1.154	-450	-4.000	-545	-280	0	-500	-500	0	-25
Prestazioni servizi sociali	-1.350.947	0	0	0	0	-1.350.947	0	0	0	0	0	0	0
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-76.510	-2.263	-27.160	-262	-280	-22.020	-15.218	-162	0	-985	-8.150	0	-10
Affitti	-30.000	0	0	0	0	-15.000	-15.000	0	0	0	0	0	0
Service	-46.510	-2.263	-27.160	-262	-280	-7.020	-218	-162	0	-985	-8.150	0	-10
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	-5.563.147	-2.892.450	-285.050	-491.100	-361.900	-515.662	-466.100	-309.900	-32.780	-20.530	-179.045	0	-8.630
Salari e stipendi	-4.430.317	-2.276.450	-235.050	-377.500	-282.400	-450.262	-362.600	-251.400	-32.780	-16.030	-138.545	0	-7.300
Oneri sociali	-1.129.830	-614.000	-50.000	-113.000	-79.500	-65.000	-103.500	-58.500	0	-4.500	-40.500	0	-1.330
Altri costi personale dipendente	-3.000	-2.000	0	-600	0	-400	0	0	0	0	0	0	0
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-746.947	-308.900	-9.349	-102.372	-118.469	-77.410	-14.253	-82.359	0	-2.062	-1.273	0	-30.500
Ammortamenti delle imm. immateriali	-29.510	-5.000	-5.400	-700	-650	-9.100	-5.330	-420	0	-1.800	-1.110	0	0

Ammortamenti delle immobilizz. materiali	-717.437	-303.900	-3.949	-101.672	-117.819	-68.310	-8.923	-81.939	0	-262	-163	0	-30.500
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-64.143	-23.022	-1.991	-4.750	-10.783	-12.261	-290	-5.549	0	-1.014	-1.296	0	-3.187
Costi amministrativi	-11.248	-1.790	-66	-216	-145	-7.050	-33	-260	0	-910	-778	0	0
Imposte non sul reddito	-8.271	-2.687	0	-114	-417	-4.056	-113	-79	0	-100	-18	0	-687
Tasse	-44.624	-18.545	-1.925	-4.420	-10.221	-1.155	-144	-5.210	0	-4	-500	0	-2.500
Sopravvenienze passive ed insuss.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	504.705	234.611	-6.161	5.765	93.803	185.393	-4.408	-23.225	2.000	5.500	8.000	0	3.427
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-137.965	-38.805	0	-15.515	-26.485	-41.000	0	-10.330	0	-2.500	-2.500	0	-830
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	-137.965	-38.805	0	-15.515	-26.485	-41.000	0	-10.330	0	-2.500	-2.500	0	-830
Interessi passivi su mutui	-70.600	-21.000	0	-11.414	-26.189	-1.000	0	-10.197	0	0	0	0	-800
Interessi passivi bancari	-66.500	-17.500	0	-4.000	0	-40.000	0	0	0	-2.500	-2.500	0	0
Oneri finanziari diversi	-865	-305	0	-101	-296	0	0	-133	0	0	0	0	-30
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	55.400	5.000	0	50.000	0	400	0	0	0	0	0	0	0
PROVENTI STRAORDINARI	55.400	5.000	0	50.000	0	400	0	0	0	0	0	0	0
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	55.400	5.000	0	50.000	0	400	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	422.140	200.806	-6.161	40.250	67.318	144.793	-4.408	-33.555	2.000	3.000	5.500	0	2.597
I) IMPOSTE E TASSE	-422.140	-221.200	-18.000	-40.250	-25.300	-55.330	-34.500	-17.000	-2.000	-3.000	-5.500	0	-60
IMPOSTE SUL REDDITO	-422.140	-221.200	-18.000	-40.250	-25.300	-55.330	-34.500	-17.000	-2.000	-3.000	-5.500	0	-60
Irap	-422.140	-221.200	-18.000	-40.250	-25.300	-55.330	-34.500	-17.000	-2.000	-3.000	-5.500	0	-60
RISULTATO D'ESERCIZIO	0	-20.394	-24.161	0	42.018	89.463	-38.908	-50.555	0	0	0	0	2.537

Allegato E alla Decisione dell'Amministratore Unico n. 06 del 20/3/2026 - Proposta di Bilancio pluriennale di previsione 2026-2028

QUOTE A CARICO COMUNI PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIALI ANNO 2026

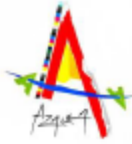
Nella tabella, di sotto riportata, si evidenziano le quote a carico dei comuni per la gestione dei servizi sociali per l'anno 2026.

Si precisa, che tali importi derivano da una proiezione.

Pertanto codesti valori potrebbero non coincidere con quelli a consuntivo.

COMUNI	Abitanti	Numero minori in carico al 31/12/2025	Interventi a favore di minori	Numero disabili in carico	TOTALE SPESA DIRETTA DISABILITA'	TOTALE DIRETTE	SPESE INDIRETTE	TOTALE SPESA DIRETTE E INDIRETTE	50% QUOTA A CONSUMO	50% QUOTA SU POPOLAZIONE	TOTALE SPESA PREVISTA
Agazzano	2.061	14	69.520	6	0	69.520	26.070	95.590	48.155	46.862	95.016
Alta Val Tidone	2.934	18	29.396	20	14.587	43.982	37.113	81.096	30.466	66.711	97.177
Borgonovo Val Tidone	8.376	85	271.588	6	30.973	302.561	105.951	408.512	209.577	190.448	400.025
Calendasco	2.456	45	168.287	16	40.577	208.864	31.067	239.931	144.676	55.843	200.518
Castel San Giovanni	14.268	182	530.547	11	60.887	591.434	180.481	771.915	409.673	324.416	734.089
Gazzola	2.213	26	32.060	8	9.400	41.460	27.993	69.453	28.718	50.318	79.036
Gragnano Trebbiense	4.502	107	98.555	26	46.118	144.674	56.947	201.621	100.212	102.363	202.575
Pianello	2.182	25	13.143	9	11.820	24.963	27.601	52.564	17.291	49.613	66.904
Rivergaro	7.195	82	158.403	7	23.145	181.548	91.012	272.560	125.754	163.595	289.349
Rottofreno	12.361	60	198.488	19	60.535	259.023	156.359	415.382	179.420	281.056	460.475
Sarmato	3.108	33	118.642	6	17.962	136.604	39.314	175.918	94.622	70.668	165.290
Ziano Piacentino	2.541	33	85.099	12	17.551	102.649	32.142	134.791	71.103	57.776	128.878
TOTALE	64.197	710	1.773.727	146	333.556	2.107.282	812.052	2.919.334 27,82%	1.459.667	1.459.667	2.919.334

DISTRETTO DI PONENTE		6	16.432	0			15.682	32.114	<i>Rimborso gestione MSNA ripartiz. nazionale</i>		
GOSSOLENGO		38	7.853	0	13.613		57.048	78.552	<i>Contratto "ponte" per l'anno 2026</i>		



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DEL DISTRETTO DI PONENTE

Sede legale 29013 Castel San Giovanni – Corso Matteotti, 124
Partita IVA 01538050335 – Codice Fiscale 91094630331
Tel. 0523.882465 – Mail aspzalea@pec.it - info@aspzalea.it

Oggetto della Decisione: **APPROVAZIONE PROPOSTA DI PIANO PROGRAMMATICO E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2026-2028.**

Parere del Direttore ai sensi dell'art. 10, lett. b) del Regolamento di organizzazione:

favorevole

non favorevole, per i seguenti motivi:

Data 20/3/2026

Firmato digitalmente da
Mauro Pisani
C = IT

FIRMA
(Mauro Pisani)

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n° 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Castel San Giovanni, lì 20/3/2026

Il Segretario (Mauro Pisani)