



PRECONSUNTIVO N. 1/2013

Consiglio di Amministrazione del 23/09/2013

Assemblea dei Soci del 25/09/2013

PREMESSA

A seguito delle verifiche effettuate, ad oggi il bilancio 2013 dell'Asp risulta essere in una situazione di equilibrio sostanziale. Presumibilmente il volume d'affari si assesterà su circa euro 17.729.221 contro una previsione di euro 17.765.221 (- euro 36.000 pari allo 0,2%).

Le voci sono oggetto di costante monitoraggio al fine di garantire il pareggio di bilancio o comunque di comunicare agli Enti Soci eventuali integrazioni del loro trasferimento, in tempo utile per l'assestamento.

Nel mese di settembre è stato effettuato anche l'aggiornamento e la verifica delle schede di budget, relativamente ai dati di attività, alle presenze-assenze del personale e all'andamento dei costi.

Di seguito vengono esposti i commenti relativamente alle principali variazioni occorse al bilancio di previsione 2013 (approvato dall'Assemblea dei Soci con deliberazione n. 1 del 06/03/2013), rilevate sulla base dell'andamento della gestione contabile e delle segnalazioni dei Responsabili d'Area/Uffici/Servizi sui fatti di gestione aventi significativa potenziale rilevanza sugli equilibri di bilancio.



PRECONSUNTIVO N. 1/2013

RICAVI

PREVISIONE 2013	€ 17.765.221,00
PRECONSUNTIVO N. 1/2013	€ 17.729.221,00
TOTALE MINORI RICAVI	€ 36.000,00

Minori trasferimenti FRNA/FNA	€ - 28.000,00
Minori oneri FRNA per rendicontazione rette 2068 inferiore al previsto	€ - 28.000,00
Maggiori trasferimenti Fondo Sociale Locale annualità 2013	€ 20.000,00

COSTI

PREVISIONE 2013	€ 17.765.221,00
PRECONSUNTIVO N. 1/2013	€ 17.729.221,00
TOTALE MINORI COSTI	€ 36.000,00

Incremento spese per servizio di supporto alla ristorazione	€ 43.000,00
Contenimento e razionalizzazione spese per acquisto di beni e servizi vari e spese generali di funzionamento	€ - 57.000,00
Incremento spese per utenze (gas e riscaldamento e Tares)	€ 56.000,00
Incremento spese per manutenzioni	€ 22.000,00
Contenimento spese di personale dipendente (al netto aumento spese per lavoro interinale)	€ - 100.000,00

RICAVI**A5) Oneri a rilievo sanitario**

La voce di cui trattasi registra un decremento dei ricavi per oneri a valere sul FRNA/FNA per complessivi 56.000 euro, derivanti da minori risorse assegnate in fase di contrattazione del fondo con l'Azienda Usl e da una minore rendicontazione delle rette per le gravissime disabilità - Legge 2068 (fino ad agosto 2013 erano inseriti 5 utenti in Cra F. Baroncini rispetto ai 6 previsti inizialmente) non compensata dalle maggiori entrate per la revisione degli oneri sanitari delle strutture.

A5) Contributi in conto esercizio

A questa voce afferiscono contributi regionali, provinciali, comunali e di altri soggetti privati. Per quanto riguarda i contributi regionali si segnala un incremento, rispetto a quanto inizialmente considerato nel bilancio di previsione, di circa 20.000 euro della quota di Fondo Sociale Locale 2013. Nel bilancio Asp è stato rilevato il trasferimento assegnato dalla Regione con D.G.R. 855/2013 e Determinazione G.R. 7669/2013, al netto delle consuete quote per l'Ufficio di Piano ed i Progetti Prevenzione. Non sono state considerate le risorse assegnate dalla Regione al NCI con D.G.R. 2181/2012.

A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

All'interno di questa voce di ricavo sono previste le quote riconosciute dal NCI per i servizi sovrastandard delle strutture accreditate ad Asp; non essendo al momento ancora definiti dal punto di vista economico i contratti di servizio del 2013, si è provveduto a riconfermare gli importi corrisposti nel 2012.

COSTI**B7) Acquisti di servizi**

Si registra un incremento del costo del servizio pulizie, in particolare per le attività di riordino della cucina della Rsa "F. Baroncini", a seguito della mancata assegnazione a questo servizio di personale Asp con inidoneità ai servizi assistenziali. Tale aumento è stato compensato da una razionalizzazione ed un contenimento di altre voci di spesa per acquisti di beni socio sanitari e tecnico economici ed altri servizi (ristorazione, lavanderia, animazione, spese di consulenza, formazione, manutenzione automezzi, ecc...).

B7g) Utenze

Si rileva un incremento rispetto al previsto del 17% delle spese per il gas e riscaldamento nelle case residenze anziani, in particolare nella struttura di via Venturini e a Medicina, a seguito della sostituzione del contatore malfunzionante. Sono in corso contatti con Hera Spa per il riconoscimento di uno sconto sul teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza", del quale al momento non si è tenuto conto, in quanto non ancora definito l'importo effettivamente recuperabile e la decorrenza.

Si registra altresì un incremento per ora quantificato in circa 10.000 euro annui della Tares (+ 25% circa).

B7h) Manutenzione e riparazioni ordinarie e cicliche

Il conto di cui trattasi registra un incremento di circa 22.000 euro, legato a rotture impreviste che si sono verificate nel corso dell'anno (in particolare degli impianti di condizionamento nella sala server di via Venturini e nella sede dello Sportello Sociale di Medicina), nonché agli interventi che si rendono necessari per la manutenzione del verde di Villa Clelia e del fondo "La Compagnia" di Borgo Tossignano.

B9) Costi per il personale dipendente

Tale voce registra una riduzione attualmente stimabile in circa 100.000 euro derivante da risparmi per:

- Euro 65.000 circa per pensionamenti non sostituiti ed assenze non retribuite o parzialmente retribuite del personale dipendente, per aspettative, congedi parentali, malattie, ecc...;
- Euro 35.000 circa per revisione del programma delle assunzioni. Il bilancio di previsione 2013 era stato costruito ipotizzando l'assunzione di 9 OSS nel corso dell'anno per la sostituzione del personale dimessosi o collocato in pensione nel 2012 e per l'avvio del percorso di superamento della gestione mista della C.R.A. di Medicina. Per salvaguardare i posti di lavoro del personale della cooperativa, d'intesa con l'Amministrazione Comunale, si è riformulato in corso d'anno il piano di adeguamento operativo fra ASP e il Consorzio Comunità Solidale, in base al quale Asp si è impegnata a procedere alla sostituzione del personale in maniera più graduale. Il piano delle assunzioni è stato modificato con delibera CdA n. 29 del 08/08/2013, prevedendo l'assunzione di 6 OSS (3 da settembre/ottobre e 3 da dicembre) di cui 2 per la C.R.A. F. Baroncini, 1 per Casa Cassiano Tozzoli e 3 per Medicina. E' stato altresì previsto di assumere mediante mobilità un infermiere professionale entro la fine dell'anno. La riduzione e lo slittamento delle assunzioni di cui trattasi consentirà di ottenere risparmi della spesa di personale dipendente rispetto alla previsione; tali risparmi, oltre a quelli conseguiti con la riduzione del canone corrisposto alla cooperativa per la gestione del nucleo della struttura di Medicina (come da accordo sottoscritto tra le parti a fine luglio 2013 in attesa della chiusura del relativo contratto di servizio), vengono parzialmente compensati dall'incremento delle spese per lavoro interinale per la struttura di cui trattasi.

B14) Oneri diversi di gestione

E' stato confermato in termini complessivi il budget di spesa per l'assistenza economica e per le rette ed integrazione rette di utenti minori, adulti e anziani in strutture/comunità.

Dalla verifica del mese di settembre la spesa per rette di minori non accompagnati in comunità registra un incremento pari al 4% circa rispetto al previsto; incremento che si ipotizza di riuscire a compensare con le prossime azioni di dimissione e trasferimento dei ragazzi ad altri servizi meno onerosi, ovvero con risparmi al momento prevedibili sul monte totale delle spese previste per inserimenti in struttura. Risparmi che hanno consentito altresì di incrementare di circa 40.000 euro le quote destinate ai "contributi economici" a favore di soggetti disagiati e in difficoltà.

Le voci di cui trattasi sono comunque costantemente monitorate in quanto suscettibili di modifiche purtroppo imprevedibili.