

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE 2014-2016

Dalla Tabella 1 si evince che ASP prosegue nel contenimento del personale per far fronte alle necessità di contenimento delle spese della pubblica amministrazione. Dopo l'aggiornamento della programmazione del personale presentato insieme al preconsuntivo in settembre 2013, per il 2014 si è dovuto adeguare il piano del personale alle disposizioni della legge di stabilità che in pratica riduce i margini di libertà concessi alle ASP dalla Legge Regionale n. 12 del 2013.

TAB.1 – DOTAZIONE ORGANICA PER PROFILI PROFESSIONALI

Profili Professionali	dotazione organica 2014	post coperti	post coperti	post coperti	post previsti triennio		
		31.12.11	31.12.12	31.12.13	2014	2015	2016
Ruolo Dirigenziale	2	2	2	2	2	1	1
Dirigente amministrativo	2	2	2	2	2	1	1
Categoria D	59	56	53	53	53	54	54
Specialista in attività sociali	25	25	25	25	25	25	25
Specialista in attività educative	2	2	2	2	2	2	2
Specialista in attività amministrative contabili	6	6	6	6	6	6	6
Infermiere	15	12	9	9	9	10	10
Coordinatore responsabile di struttura	9	9	9	9	9	9	9
Specialista in psicologia	1	1	1	1	1	1	1
Specialista tecnico	1	1	1	1	1	1	1
Categoria C	32	35	34	33	30	30	30
Istruttore attività amministrative e contabili	13	17	16	15	14	14	14
Istruttore ai servizi socio educativi	7	6	6	7	7	7	7
Istruttore informatico	1	1	1	1	1	1	1
Responsabile attività assistenziali	8	8	8	7	6	6	6
Istruttore servizi ausiliari e tecnici	1	1	1	1	0	0	0
Animatore	2	2	2	2	2	2	2
Categoria B3	3	3	3	2	2	2	2
Collaboratore amministrativo	2	2	2	1	1	1	1
Capo Operaio	1	1	1	1	1	1	1
Categoria B	117	113	106	110	112	113	113
Operatore amministrativo	7	7	7	7	7	7	7
Operatore socio sanitario	95	92	86	90	92	93	93
Operatore ai servizi ausiliari e tecnici	15	14	13	13	13	13	13
TOTALE GENERALE	213	209	198	200	199	200	200

Nell'anno 2013 si sono verificate 5 dimissioni. E' stata effettuata l'assunzione di 5 operatori OSS da concorso; sono stati assunti 1 coordinatore infermieristico e di 1 operatore OSS in mobilità. Si è proceduto al passaggio a tempo pieno di un'unità di operatore amministrativo. E' stato modificato il profilo di un istruttore amministrativo in istruttore ai servizi socio-educativi.

Permangono in comando o distacco 4 dipendenti.

Sulla base delle risorse finanziarie previste nel Bilancio Economico Preventivo pluriennale 2014-2016 si prevede la seguente programmazione triennale del fabbisogno del personale per l'Asp Circondario Imolese:

Anno 2014

Nel 2014 sono previsti altri 3 pensionamenti (due RAA e un amministrativo). Alla sostituzione di una delle due RAA si procederà mediante riqualificazione dell'istruttore servizi ausiliari e tecnici, a seguito della riorganizzazione in corso del servizio di guardaroba delle strutture residenziali per anziani.

In base alla normativa vigente e al budget disponibile, abbiamo programmato 2 assunzioni di OSS nel mese di dicembre. Infatti per consentire la ricollocazione graduale del personale cooperativo che perde il posto nella CRA di Medicina si provvederà prima con il ricorso ad agenzia interinale e poi con processi di mobilità interna. Le sostituzioni di assenze per maternità e lunga malattia verranno garantite nei limiti delle disponibilità di bilancio, con il ricorso a riassegnazioni del personale inidoneo ed a prestazioni lavorative temporanee tramite agenzie interinali e convenzioni.

Anno 2015 e 2016

Si precisa che il piano delle assunzioni per i prossimi anni prevede un modesto incremento di personale per realizzare la gestione unitaria della CRA di Medicina e l'accreditamento del Centro A m'arcord come Centro Diurno anziani. In specifico il piano delle assunzioni prevede l'incremento delle figure di infermiere (1) e operatore socio sanitario (1) per l'anno 2015.

ANDAMENTO SPESA DI PERSONALE – Costi rilevati alla voce B9) del Conto Economico

Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Previsione 2013	Previsione 2014	Previsione 2015	Previsione 2016
€ 6.907.047,67	€ 6.710.245,20	€ 6.600.562,00	€ 6.561.361,00	€ 6.527.140,00	€ 6.527.140,00

INCIDENZA SPESA DI PERSONALE SUI COMUNI	BILANCIO PREVISIONE 2013	PRECONSUNTIVO 1/2013	BILANCIO PREVISIONE 2014	BILANCIO PREVISIONE 2015	BILANCIO PREVISIONE 2016
CONTRIBUTI COMUNI (voce A5c)	€ 6.271.883,00	€ 6.271.883,00	€ 6.132.867,00	€ 6.132.867,00	€ 6.132.867,00
VOLUME D'AFFARI (voce A ricavi)	€ 17.760.721,00	€ 17.724.721,00	€ 18.402.904,00	€ 17.747.809,00	€ 17.747.809,00
INCIDENZA DEI CONTRIBUTI COMUNALI SUL VOLUME D'AFFARI	35,31%	35,38%	33,33%	34,56%	34,56%
QUOTA SPESE PERSONALE ASP (voce B9)	€ 6.600.562,00	€ 6.506.762,00	€ 6.561.361,00	€ 6.527.140,00	€ 6.527.140,00
QUOTA SPESE PERSONALE ASP DA IMPUTARE SUI COMUNI	€ 2.330.871,17	€ 2.302.414,24	€ 2.186.608,94	€ 2.255.494,27	€ 2.255.494,27

PROPOSTA PIANO FORMATIVO **ANNO 2014**

La proposta di Piano Formativo è stata predisposta in coerenza con gli Obiettivi di Budget individuati per l'anno 2014 a livello aziendale e tenendo conto del fabbisogno espresso dal personale che opera nei diversi servizi dell'Ente.

Nella formulazione del Piano sono stati considerati sia gli aspetti relativi alla formazione obbligatoria prevista dalla normativa vigente in materia di sicurezza, di accreditamento dei servizi socio sanitari e di trasparenza della Pubblica Amministrazione, sia i temi inerenti la formazione permanente e l'aggiornamento tecnico professionale.

Come modalità di realizzazione dei percorsi formativi è stata favorita sia la formazione interna, valorizzando le diverse competenze dei professionisti che già operano all'interno di ASP, sia la formazione promossa dagli organismi istituzionali coi quali l'Ente si interfaccia costantemente: Regione, Provincia, Azienda USL, Nuovo Circondario Imolese, Associazioni e Centri di specializzazione che operano in ambito territoriale.

Per le figure professionali che prevedono il conseguimento di crediti formativi, l'ASP favorirà la partecipazione a Convegni e Seminari accreditati e che prevedono tale riconoscimento.

In generale si sottolinea che la presente Proposta di Piano Formativo è stata formulata tenendo conto delle iniziative formative già ad oggi programmate o pubblicizzate, ma che verrà comunque implementata in corso d'anno in base alle opportunità ed alle necessità che verranno progressivamente evidenziate.

AREA STRUTTURE ACCREDITATE (CRA- CD CASSIANO TOZZOLI, CRA BARONCINI e CRA MEDICINA)

Azione Formativa	Durata	Periodo di svolgimento	Operatori interessati	Soggetto-Ente formatore
PREVENZIONE E GESTIONE DELLE CADUTE. LA CONTENZIONE STRUMENTI E ASPETTI MEDICO LEGALI	4 ORE	2014	OSS-RAA-IP-FT	AZIENDA USL IMOLA
AGGIORNAMENTO SCHEDA PRESIDI CONTENITIVI	Formazione sul campo	2014	OSS-RAA-IP-FT	AZIENDA USL IMOLA
ADDESTRAMENTO UTILIZZO CARTELLA INFORMATIZZATA	4 ORE	2014	OSS-RAA-IP-FT-AN COORDINATORI	ADVENIAS
PRECAUZIONI DA ADOTTARE PER MICROORGANISMI ANTIBIOTICO-RESISTENTI	1,30 ORE	2014	OSS-RAA-IP- COORDINATORI	AZIENDA USL IMOLA
LAVORO DI GRUPPO - RISPETTO DEI RUOLI	8 ORE	2014	OSS-RAA-IP-FT-AN COORDINATORI	ASP – CONSULENTE PSICOLOGA
RELAZIONE CON FAMILIARI E UTENTI	6 ORE	2014	OSS-RAA-IP-FT-AN COORDINATORI	ASP – CONSULENTE PSICOLOGA
ALIMENTARISTA	3 ORE	2014	OSS - ANIMATORI	AUSL IMOLA
SUPPORTO A FAMILIARI E UTENTI PER ACCETTAZIONE MALATTIA E ACCOMPAGNAMENTO ALLA MORTE	2 ORE		OSS-RAA-IP-FT-AN COORDINATORI	ASP – CONSULENTE PSICOLOGA
ADDESTRAMENTO ALL'USO DI TELINI AD ALTO SCORRIMENTO	1 ORA	2014	OSS	ASP – CONSULENTE FISIOTERAPISTA
ALLA RICERCA DELLA PLURISENSORIALITÀ	4 ORE	2014	OSS – IP - ANIMATORE - FT RAA	OPERATORI DI C.R.A. CASSIANO TOZZOLI
FORMAZIONE B.L. S. D.	8 ORE	2014	IP	AZIENDA USL IMOLA
SEMINARIO IN OCCASIONE DELLA GIORNATA ALZHEIMER	8 ORE	01/09/14	COORDINATORI – RAA – ANIMATORI - OSS	FONDAZIONE ALZHEIMER IMOLA
ACCESSI VASCOLARI	4 ORE	2 EDIZIONI 2014		AZIENDA USL IMOLA
GESTIONE CATETERE VASCOLARE VENOSO	4 ORE	2 EDIZIONI 2014		AZIENDA USL IMOLA
GESTIONE PEG	4 ORE	2 EDIZIONI 2014		AZIENDA USL IMOLA
ADDESTRAMENTO UTILIZZO ATTREZZATURE	AL BISOGNO	2014	OSS -RAA	
TRATTAMENTO DELLE LESIONI DIFFICILI	4 ORE	3 EDIZIONI		AZIENDA USL IMOLA
ADDESTRAMENTO COMPETENZA IGIENE MANI	8 ORE	2014		AZIENDA USL IMOLA
AGGIORNAMENTO ANNUALE RLS	8 ORE	2014	RLS	
PREVENZIONE E TRATTAMENTO LDD	4 ORE	3 EDIZIONI		AZIENDA USL IMOLA
FORMAZIONE SUI NUOVI ADEMPIMENTI RELATIVI ALL'ACCREDITAMENTO		2014	COORDINATORI RAA	NUOVO CIRCONDARIO - AZIENDA USL
LA PROMOZIONE DELLA SICUREZZA NELL'ASSISTITO	6 ORE	1 EDIZIONE	OSS-RAA-IP-	AZIENDA USL IMOLA
ALIMENTAZIONE DELL'ANZIANO CON PROBLEMI DI DEGLUTIZIONE	2 ORE	2014	OSS-RAA-IP-FT	AZIENDA USL IMOLA
PROGETTO REGIONALE IN-Qua E QUALITA' ASSISTENZA	4 ORE	2014	RAA - COORDINATORI	REGIONE EMILIA ROMAGNA
CON LE MANI E CON LA MENTE	20 ORE	1 EDIZIONE	ANIMATORI	S.O.S. CONFORT

AREA SERVIZI TERRITORIALI

AREA MINORI

Azione Formativa	Durata	Periodo di svolgimento	Operatori interessati	Soggetto-Ente formatore
UTILIZZARE IL CONFLITTO PER LEGGERE LE RELAZIONI INTERPERSONALI	11 ORE	GENNAIO	OPERATORI AMBITO MINORI E OPERATORI SPORTELLI	ASS. TRAMA DI TERRE
L'USO DEGLI STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE SOCIALE DELLE CURE PARENTALI: SEMINARIO DI RESTITUZIONE DEL PERCORSO FORMATIVO	5 ORE	GENNAIO	OPERATORI AMBITO MINORI	AUSL DI BOLOGNA – CENTRO SPECIALISTICO IL FARO
GLI INTERVENTI PROTETTIVI DEL MINORE CON CARATTERE DI URGENZA	12 ORE	MARZO	OPERATORI AMBITO MINORI	CENTRO TIAMA – SOC. COOPERATIVA LA STRADA MILANO
ACCOGLIENZA E CURA DI BAMBINI E ADOLESCENTI VITTIME DI MALTRATTAMENTO/ABUSO IN EMILIA ROMAGNA	5 ORE	FEBBRAIO	OPERATORI AMBITO MINORI	REGIONE EMILIA ROMAGNA – AZIENDA USL BOLOGNA
NASCERE, CRESCERE, ESSERE GENITORI. DA SOLI E CON AIUTI	15 ORE	GENNAIO	OPERATORI AMBITO MINORI	AUSL IMOLA-CONSULTORIO FAMILIARE
LA CONDIZIONE DEI MINORI ALL'ESTERO	5 ORE	MARZO	OPERATORI EQUIPE ADOZIONI	COORDINAMENTO PROVINCIALE ADOZIONI – ENTI AUTORIZZATI
PERCEZIONE, DIFFUSIONE, ED INTERPRETAZIONE DELL'ISTITUTO DELL'AFFIDAMENTO AL SERVIZIO SOCIALE TRA GLI OPERATORI DELLE ISTITUZIONI DEPUTATE ALLA PROTEZIONE, CURA E TUTELA DELL'INFANZIA	4 ORE	MARZO	OPERATORI AMBITO MINORI	REGIONE EMILIA ROMAGNA – GARANTE REGIONALE INFANZIA
SUPERVISIONE GIURIDICA	12 ORE	MARZO - APRILE	OPERATORI AMBITO MINORI	ASP – AVV. DARIO VINCI
UN LABORATORIO PER L'EUROPA IN COMUNE (II PARTE)	12 ORE	GENNAIO - FEBBRAIO	OPERATORE AMBITO MINORI ED UFFICIO TECNICO	ANCI EMILIA ROMAGNA – ASSOCIAZIONE AUTONOMIE LOCALI

AREA ADULTI – ANZIANI

Azione Formativa	Durata	Periodo di svolgimento	Operatori interessati	Soggetto-Ente formatore
LA PROTEZIONE GIURIDICA DELL'ANZIANO FRAGILE E DEL DISABILE: AMMINISTRAZIONE DELLE RISORSE, OBBLIGHI PARENTALI, SEGNALAZIONI ALL'AUTORITÀ GIUDIZIARIA	12 ORE	MARZO - APRILE	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	ASP - AVV. DARIO VINCI
UNITÀ' DI VALUTAZIONE MULTIDIMENSIONALE : DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE	5 ORE	MARZO	OPERATORI AMBITO MINORI ED ADULTI - ANZIANI	AZIENDA USL IMOLA - ASP
NUOVA DOMICILIARITÀ ANZIANI: ESPERIENZE, SCENARI E PROPOSTE PER IL WELFARE METROPOLITANO	6 ORE	GENNAIO	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	PROVINCIA DI BOLOGNA – DISTRETTO DI CASELECCHIO DI RENO
PERCORSO DI SUPERVISIONE PROFESSIONALE	30 ORE	MAGGIO - DICEMBRE	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	DA INDIVIDUARE
LA PRESA IN CARICO INTEGRATA SOCIO-SANITARIA	15 ORE	SETTEMBRE - DICEMBRE	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	IN COLLABORAZIONE CON AZIENDA USL DI IMOLA, DSM ED ASP
MAPPEMONDI : INVECCHIARE ALTROVE	5 ORE	MARZO	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	PROVINCIA DI BOLOGNA – ISTITUZIONE GIANFRANCO MINGUZZI
MAPPEMONDI : MINORI STRANIERI DISABILI	5 ORE	MARZO	OPERATORI AMBITO ADULTI - ANZIANI	PROVINCIA DI BOLOGNA – ISTITUZIONE GIANFRANCO MINGUZZI
IL NUOVO ISE	8 ORE	FEBBRAIO - SETTEMBRE	OPERATORI SOCIALI E DI SPORTELLO	DOTT.SSA NICOLETTA BARACCHINI
PERCORSO FORMATIVO PER OPERATORI DI SPORTELLO SOCIALE	20 ORE	GENNAIO - MAGGIO	OPERATORI DI SPORTELLO SOCIALE	REGIONE EMILIA ROMAGNA
FORMAZIONE A SOSTEGNO DEL PROGETTO ASSISTENZA DOMICILIARE DELL'INPS – GESTIONE EX INPDAP	20 ORE	MARZO - GIUGNO	OPERATORI SOCIALI E DI SPORTELLO	INPS – GESTIONE DIPENDENTI PUBBLICI
LA DIAGNOSI SOCIALE	20 ORE	NOVEMBRE - DICEMBRE	OPERATORI SOCIALI	INPS – FORMAZIONE MAGGIOLI

AREA TECNICO – AMMINISTRATIVA

Azione Formativa	Durata	Periodo di svolgimento	Operatori interessati	Soggetto-Ente formatore
IL NUOVO ISE	20 ORE	FEBBRAIO - SETTEMBRE	TUTTA AREA AMMINISTRATIVA	DOTT.SSA BARACCHINI NICOLETTA
TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE	8 ORE	MARZO - MAGGIO	OPERATORI AREA AMMINISTRATIVA	DOTT. LAGHI WALTER (UFFICIO PERSONALE ASSOCIATO DEL NCI)
CODICE DI COMPORTAMENTO DEI DIPENDENTI PUBBLICI	15 ORE	FEBBRAIO - GIUGNO	RESPONSABILI E OPERATORI ASP	DOTT. LAGHI WALTER (UFFICIO PERSONALE ASSOCIATO DEL NCI)
CORSO EXCELL	15 ORE	FEBBRAIO - APRILE	TUTTA AREA AMMINISTRATIVA	INTERNA – SISTEMI INFORMATIVI
IL NUOVO SISTEMA PREVIDENZIALE	8 ORE	FEBBRAIO	U.O. RISORSE UMANE	ASP - STUDIO NALDI
LEGGE DI STABILITÀ'	5 ORE	FEBBRAIO	RESPONSABILI AREA AMMINISTRATIVA	REGIONE EMILIA ROMAGNA
AGGIORNAMENTO SU ADEMPIMENTI NORMATIVI IN MATERIA CONTABILE E FISCALE	10 ORE	ANNO 2014	UFFICIO BILANCIO	DA DEFINIRE
AGGIORNAMENTO SU PROGRAMMI INFORMATICI IN USO E SU LORO POTENZIATO UTILIZZO	15 ORE	ANNO 2014	AREA AMMINISTRATIVA	ASP – SISTEMI INFORMATIVI
QUALE ASP DOPO LA LEGGE REGIONALE 12/2013	8 ORE	FEBBRAIO - APRILE	RESPONSABILI AREA AMMINISTRATIVA	REGIONE EMILIA ROMAGNA - ANSDIPP
AGGIORNAMENTO SU NUOVE MODALITÀ' PER CONTENERE I CONSUMI ENERGETICI	8 ORE	ANNO 2014	RESPONSABILE ATTIVITÀ' TECNICHE	DA DEFINIRSI
AGGIORNAMENTO SU NUOVA NORMATIVA CONTRATTI PUBBLICI e AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE	16 ORE	ANNO 2014	RESPONSABILE ATTIVITÀ' TECNICHE	DA DEFINIRSI
FORMAZIONE SPECIFICA PER MANUTENTORI + ADDESTRAMENTO UTILIZZO ATTREZZATURE	8 ORE + ADDESTRAM.	ANNO 2014	MANUTENTORI	CENTRO DI FORMAZIONE FUTURA
AGGIORNAMENTO NORMATIVA APPALTI E CONTRATTI	8 ORE	ANNO 2014	RESPONSABILE PROVVEDITORATO	DA DEFINIRSI
AGGIORNAMENTO NORMATIVA GESTIONE RIFIUTI	4 ORE	ANNO 2014	ADDETTA SERVIZIO PROVVEDITORATO	DA DEFINIRSI
BANCA DATI NAZIONALE CONTRATTI PUBBLICI E AVCPASS	4 ORE	ANNO 2014	RESPONSABILE PROVVEDITORATO	DA DEFINIRSI
CORSO PER VALUTATORI DEL SISTEMA DI STRUTTURE E SERVIZI SOCIOSANITARI AI FINI DELL'ACCREDITAMENTO	88 ORE	FEBBRAIO - APRILE	STAFF DIREZIONE	REGIONE EMILIA ROMAGNA
INCONTRI DI AGGIORNAMENTO PER L'ACCREDITAMENTO DEFINITIVO DEI SERVIZI	16 ORE	ANNO 2014	STAFF DIREZIONE	REGIONE EMILIA ROMAGNA



Allegato C) alla delibera del dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 12/03/2014

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2014

C1) Conto Economico Preventivo

C2) Documento di Budget

C3) Relazione illustrativa



CONTO ECONOMICO

PREVENTIVO 2014

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€	9.344.469,00
a)	RETTE	€	3.773.682,00
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€	4.842.140,00
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€	728.647,00
d)	ALTRI RICAVI	€	-
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€	438.487,00
a)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€	-
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€	438.487,00
3)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITÀ IN CORSO	€	-
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€	1.080.015,00
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€	497.894,00
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€	237.993,00
c)	PLUSVALENZE ORDINARIE	€	-
d)	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€	-
e)	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€	-
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€	344.128,00
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€	7.539.933,00
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€	1.025.360,00
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€	42.781,00
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€	6.132.867,00
d)	CONTRIBUTI DALL' AZIENDA SANITARIA	€	-
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€	230.125,00
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€	108.800,00
TOTALE A)		€	18.402.904,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	ACQUISTI BENI	€	325.488,00
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€	177.917,00
b)	BENI TECNICO - ECONOMALI	€	147.571,00
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€	4.248.622,00
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€	1.016.751,00
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€	811.305,00
c)	TRASPORTI	€	20.950,00
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€	471.506,00
e)	ALTRE CONSULENZE	€	85.601,00
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€	516.455,00
g)	UTENZE	€	848.960,00
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€	234.247,00
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€	43.351,00
j)	ASSICURAZIONI	€	76.947,00
k)	ALTRI	€	122.549,00
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€	288.730,00
a)	AFFITTI	€	288.730,00
b)	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	€	-
c)	SERVICE	€	-
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€	6.561.361,00
a)	SALARI E STIPENDI	€	5.080.583,00
b)	ONERI SOCIALI	€	1.436.363,00
c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	-
d)	ALTRI COSTI	€	44.415,00
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	597.136,00
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	282.960,00
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	233.176,00
c)	SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	€	-
d)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€	81.000,00
11)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€	-
a)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€	-
b)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	€	-
12)	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€	-
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€	55.000,00
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	5.809.784,00
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€	24.050,00
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	52.730,00
c)	TASSE	€	4.557,00
d)	ALTRI	€	5.728.447,00
e)	MINUSVALENZE ORDINARIE	€	-



CONTO ECONOMICO

PREVENTIVO 2014

f)	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€	-
g)	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€	-
TOTALE B)		€	17.886.121,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€	516.783,00
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15)	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€	-
a)	IN SOCIETÀ PARTECIPATE	€	-
b)	DA ALTRI SOGGETTI	€	-
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€	-
a)	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	€	-
b)	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€	-
c)	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€	-
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	16.000,00
a)	SU MUTUI	€	-
b)	BANCARI	€	15.000,00
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	1.000,00
TOTALE C)		-€	16.000,00
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18)	RIVALUTAZIONI	€	-
a)	DI PARTECIPAZIONI	€	-
b)	DI ALTRI VALORI MOBILIARI	€	-
19)	SVALUTAZIONI	€	-
a)	DI PARTECIPAZIONI	€	-
b)	DI ALTRI VALORI MOBILIARI	€	-
TOTALE D)		€	-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20)	PROVENTI DA:	€	3.800,00
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€	3.800,00
b)	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	€	-
c)	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€	-
21)	ONERI DA:	€	-
a)	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	€	-
b)	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€	-
TOTALE E)		€	3.800,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€	504.583,00
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€	504.583,00
a)	IRAP	€	433.267,00
b)	IRES	€	71.316,00
23)	UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€	0,00

Il Documento di Budget annuale rappresenta il principale riferimento per lo sviluppo delle attività per l'anno successivo e il riferimento per la loro verifica.

Per questa ragione, man mano che erano definite le linee strategiche, la Direzione ha informato e reso partecipe del processo ciascuna Area, Servizio, Settore dell'Ente nel definire gli obiettivi della propria attività, in coerenza con il profilo di missione dell'unità organizzativa e con le risorse assegnate, in un confronto aperto e costruttivo con la direzione.

- Processo di budgeting

Come in passato, il budget economico è il frutto di una contrattazione fra la Direzione Generale, coadiuvata dai Responsabili dei Servizi Amministrativi e Tecnici che governano le risorse trasversalmente a livello aziendale, e i responsabili delle varie articolazioni organizzative dei servizi sociali territoriali e residenziali accreditati. Il processo è iniziato nel mese di ottobre 2013, nel mese di novembre sono stati elaborati dalla direzione gli obiettivi per il 2014. La prima fase si è conclusa con la messa a punto degli indirizzi strategici da parte dell'Assemblea nella seduta del 3 dicembre 2013. In dicembre sono state consegnate le schede budget alle responsabili e si è costruita la prima proposta di bilancio. In gennaio si sono discusse con ciascuna equipe le linee del budget e si è completata la negoziazione.

Il risultato della contrattazione determina l'approvazione da parte del Direttore Generale dell'elenco dei programmi di spesa assegnati agli uffici ordinatori della spesa.

- Scheda budget

Rispetto alla predisposizione della scheda, si è mantenuta la scheda in uso come descritto in tabella 1.

TABELLA 1 - SCHEDA BUDGET

Pagine	Redazione a cura di:
Elenco centri di costo	Servizio bilancio e controllo di gestione
Attività e obiettivi	Staff direzione
Formazione e aggiornamento	Staff direzione
Personale dotazione e assenze/presenze	Servizio affari generali e risorse umane
Spese per principali fattori produttivi	Servizio bilancio e controllo di gestione
Investimenti per attrezzature e lavori	Servizio provveditorato e servizio tecnico

Nel corso del 2013 si è provveduto ad implementare la raccolta dei dati di attività, inserendo nuovi indici. Man mano che veniva ridefinito il sistema dei servizi sono stati aggiornati i fattori produttivi messi a budget. Le schede sono aggiornate da quest'anno trimestralmente.

- Definizione del sistema di responsabilità per il budget

Come già illustrato sono state definite le responsabilità di budget alle Responsabili dei Servizi Sociali Territoriali e dei Servizi Accreditati.

TABELLA 2 – CENTRI DI RESPONSABILITA'

CENTRO DI RESPONSABILITA'	CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AREA TERRITORIALE IMOLA VALLATA	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI	M. GRAZIA CIARLATANI
	SPORTELLLO SOCIALE IMOLA	
	SERVIZI PER STRANIERI	
	APPARTAMENTI SERVIZIO	
AREA TERRITORIALE IMOLA VALLATA	SERVIZIO TERRITORIALE DISABILI	LAURA BARELLI
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	
	CONDOMINIO SOLIDALE	
	CONDOMINIO BUON VICINATO	
	GRUPPO APPARTAMENTO IL SOGNO	
AREA TERRITORIALE CASTEL S. PIETRO T.	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI	GILBERTA RIBANI
	SERVIZIO TERRITORIALE DISABILI	
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	

AREA TERRITORIALE MEDICINA	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI	M. GABRIELLA CAPRARA
	SERVIZIO TERRITORIALE DISABILI	
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	
	CENTRI GIOVANILI	
	APPARTAMENTI SERVIZIO DONNE	
	APPARTAMENTI SERVIZIO ANZIANI	
SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI	CRA MEDICINA	LOREDANA BENVENUTI
SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI	CRA FIORELLA BARONCINI	MAURIZIA BARACCANI
SERVIZI RESIDENZIALI ACCREDITATI	CRA CASSIANO TOZZOLI	LOREDANA. BENVENUTI
	CD IMOLA E CENTRO AMARCORD	

- Obiettivi per la produttività 2014

In coerenza con il budget sono stati definiti gli obiettivi del fondo di produttività per le APO. Il criterio utilizzato è stato quello di assegnazione diretta da parte del Direttore di alcuni obiettivi selezionati fra le azioni annuali per la loro particolare rilevanza. Ciascun Responsabile assegna in coerenza gli obiettivi per il singolo operatore. Gli obiettivi sono stati presentati alle Rappresentanze sindacali nel mese di gennaio 2014 e successivamente condivisi con il personale in numeri incontri per equipe.

TABELLA 3 - SINTESI OBIETTIVI E INDICATORI 2014

AREA SOCIALE	
FAVORIRE IL MANTENIMENTO DELLE RISORSE ASSEGNATE AI SERVIZI SOCIALI TERRITORIALI PER SALVAGUARDARE LE FUNZIONI DI PRESA IN CARICO ASSISTENZIALE CHE MAGGIORMENTE RICHIEDONO L'ESERCIZIO DI COMPETENZE SPECIFICHE, COME NEL CASO DELLE FAMIGLIE MULTIPROBLEMATICHE, NELL'OTTICA DEL CONSOLIDAMENTO DELL'INTEGRAZIONE PROFESSIONALE ANCHE INTER SETTORIALE; UN PARTICOLARE SETTORE DI INTERVENTO RIGUARDA LA PRESA IN CARICO DEI MSNA CON PROGETTI ALTERNATIVI ALLA RESIDENZIALITÀ COMUNITARIA;	INDAGINE SULLE FAMIGLIE MULTI PROBLEMATICHE, RACCOLTA DATI E MONITORAGGIO DI ALMENO 3 FAMIGLIE PER OPERATORE.
PREDISPORRE PROCEDURE PER LA CONCESSIONE DI CONTRIBUTI ECONOMICI PER L'INTEGRAZIONE DELLE RETTE E DELL'ASSEGNO DI CURA; IN SPECIFICO LA REGOLAMENTAZIONE DELLA CONCESSIONE DEVE TENERE CONTO DELL'ISEE DEL NUCLEO COSÌ COME PRESCRITTO DAL REGOLAMENTO NAZIONALE;	STESURA DEL REGOLAMENTO, ATTUAZIONE E MONITORAGGIO BUDGET PER INTEGRAZIONE RETTA
PROSEGUIRE NELLA METODOLOGIA DI LAVORO COMUNE COL DISTRETTO PER LA PROGRAMMAZIONE, GESTIONE E VERIFICA DEI SERVIZI A VALENZA SOCIO-SANITARIA, ANCHE SPERIMENTANDO NUOVI MODELLI ORGANIZZATIVI DI INTEGRAZIONE, COME LA CASA DELLA SALUTE SU BASE TERRITORIALE E FAVORENDO IL RACCORDO FRA I PUNTI DI ACCESSO; INOLTRE PROCEDERE ALLA TRASFORMAZIONE DEGLI INTERVENTI DI INSERIMENTO LAVORATIVO CON TIROCINIO PER DISABILI E UTENTI FRAGILI IN STRETTO RACCORDO CON I SERVIZI SANITARI;	APPLICAZIONE NUOVE DISPOSIZIONI ORGANIZZATIVE UVG E UVM E CONSEGUENTI MODIFICAZIONI DELL'ATTIVITA'; REVISIONE MODELLO PER SPORTELLO SOCIALE; TIROCINI ATTIVATI CON LE NUOVE MODALITÀ
COLLABORARE AI GRUPPI DI LAVORO SULLA POVERTÀ E ALLE INIZIATIVE PER LO SVILUPPO DEI PIANI DI ZONA PER VALORIZZARE LE PRASSI MIGLIORI E SOSTENERE IL CAMBIAMENTO, ATTRAVERSO SCAMBI DI ESPERIENZE, FORMAZIONE, AVVIO DI COMUNITÀ DI PRATICA; IN SPECIFICO ATTUAZIONE DEL PROTOCOLLO DI COLLABORAZIONE FRA COMUNE DI IMOLA, ACER E ASP PER IL RIUTILIZZO DEL PATRIMONIO PUBBLICO A FAVORE DI UTENTI IN CONDIZIONI DI EMERGENZA ABITATIVA	MONITORAGGIO DEGLI INTERVENTI DI CONTRIBUZIONE ECONOMICA E DEGLI INDICATORI DI POVERTÀ

AREA ACCREDITATI	
RIMODULARE L'OFFERTA RESIDENZIALE, IN MODO DA INCREMENTARE I RICOVERI TEMPORANEI, CONSOLIDARE L'ATTIVITÀ DI ASSISTENZA PER LE GRAVISSIME DISABILITÀ E RINFORZARE LA CONNOTAZIONE SPECIALISTICA DEL NUCLEO PER LE DEMENZE, COMPLETARE IL PERCORSO PER IL SUPERAMENTO DELLA GESTIONE MISTA ; AVVIARE PROCESSI DI AGGIORNAMENTO E MODERNIZZAZIONE	IMPLEMENTAZIONE DEL PROCESSO DI INFORMATIZZAZIONE: N. DI SCHEDE INDIVIDUALI COMPLETE
RAZIONALIZZARE L'OFFERTA SEMI-RESIDENZIALE, PREPARANDO IL CENTRO AMARCORD ALL'ACCREDITAMENTO PROVVISORIO E SPECIALIZZANDO IL CENTRO DIURNO;	PER IL CENTRO A M'ARCORD, TRASFERIRE SEDE IN CRA FB ENTRO L'ANNO. PER CENTRO DIURNO ANZIANI DI IMOLA TRASFERIRE AD AMARCORD ALCUNI OSPITI SENZA PROBLEMI COGNITIVI
RIORGANIZZARE I TURNI DI LAVORO, PER FAVORIRE IL MANTENIMENTO DEI PARAMETRI DI ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA, A FRONTE DEGLI IMPORTANTI LIMITI POSTI ALLA SPESA PER IL PERSONALE;	CONTENERE L'INDICE DEI SERVIZI AGGIUNTIVI ALL'INTERNO DEL 5%
CONTENERE I CONSUMI, CON UNA FACILITAZIONE DEL SISTEMA DI MONITORAGGIO, E INDIVIDUARE FORME DI RISPARMIO ENERGETICO NELLE STRUTTURE PER ANZIANI.	PERVENIRE AD UN CONTENIMENTO DEI CONSUMI, RISPETTANDO IL BUDGET ASSEGNATO.
AREA AMMINISTRATIVA	
REVISIONARE IL SISTEMA DI TRASPORTO DIRETTO E IN CONVENZIONE DEGLI UTENTI (COMPRESO IL RINNOVO DELLE CONVENZIONI PER IL TRASPORTO SOCIALE); PREDISPORRE IL PIANO DI GESTIONE, CONSERVAZIONE, VALORIZZAZIONE E UTILIZZO DEL PATRIMONIO.	RIDUZIONE PARCO AUTO E CONTENIMENTO COSTI DEI TRASPORTI DEL 5%; STESURA DEL PIANO DEL PATRIMONIO
RIORGANIZZARE LE ATTIVITÀ DI RENDICONTAZIONE DELL'EROGAZIONE DEI CONTRIBUTI ECONOMICI E LE ATTIVITÀ CONNESSE ALL'APPLICAZIONE DELLA NUOVA DISCIPLINA DELL'ISEE; MIGLIORARE LA GESTIONE INTEGRATA DEL BUDGET PER I DISABILI INSERITI IN STRUTTURE E PERVENIRE AD UNA REGOLAMENTAZIONE DELL'ACCESSO;	COSTRUZIONE BANCA DATI ISEE PER ACCESSO ALLE CONTRIBUTZIONI E ALLE INTEGRAZIONI RETTE
COMPLETARE IL PROCESSO DI COLLABORAZIONE CON IL NCI PER UN MIGLIORE UTILIZZO DELLE COMPETENZE TECNICHE NELL'AREA DELLA PROGRAMMAZIONE E DEI SERVIZI GENERALI	SUPPORTO AL CIRCONDARIO PER CONTRATTI DI SERVIZIO (18 CONTRATTI); COLLABORAZIONI NELL'ANNO PER PROGRAMMAZIONE (PIANO DI ZONA); ADESIONE A PROCESSI DI RAZIONALIZZAZIONE DEI SERVIZI TRASVERSALI
COMPLETARE LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA E AGGIORNARE PERIODICAMENTE IL SITO;	PUBBLICAZIONI PREVISTE DAL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il principale impegno dell'ASP anche per il 2014 è di mantenere, consolidare e innovare i servizi sociali e socio-sanitari gestiti, per rispondere ai bisogni sociali e socio-sanitari espressi dal territorio. Nel farlo l'Azienda si adopera per dare risposte improntate alla flessibilità, alla personalizzazione e all'attenzione ai bisogni degli utenti e delle loro famiglie, nonché al rispetto delle normative regionali e delle convenzioni e contratti di servizio siglati con Comuni, Ausl e Nuovo Circondario Imolese.

Il bilancio 2014, redatto sulle base delle linee di indirizzo definite dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 04/12/2013, presenta un volume d'affari di € 18.406.704,00 in aumento rispetto all'anno precedente principalmente (70%) per l'incremento di "partite di giro" legate:

- alla sterilizzazione degli ammortamenti degli interventi previsti nel Piano degli Investimenti;
- alla gestione in attività commerciale delle utenze della CRA di Via Venturini;
- al rimborso di personale sanitario operante nelle strutture per anziani a totale rimborso Ausl;
- alla evidenziazione delle quote di integrazione retta a carico dei Comuni degli indigenti delle strutture residenziali e semiresidenziali accreditate all'Asp.

Si riporta di seguito l'andamento del volume d'affari nel quinquennio 2010-2014:

consuntivo 2010	euro 31.568.745,82 (senza effetti accreditamento)
consuntivo 2011	euro 25.458.041,93 (con effetti accreditamento per sei mesi)
preconsuntivo 2012	euro 18.857.988,00
preventivo 2013	euro 17.765.221,00
preconsuntivo 2013	euro 17.729.221,00
preventivo 2014	euro 18.406.704,00

RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI

I criteri per la formulazione della previsione 2014 delle risorse economiche necessarie per la realizzazione degli obiettivi di attività fissati dal Consiglio di Amministrazione, dall'Assemblea dei Soci e dai contratti di servizio con i Comuni, hanno fatto riferimento principalmente a:

- mantenimento delle risorse umane destinate all'assistenza previste secondo i parametri regionali e nel rispetto dei Contratti di Servizio siglati;
- razionalizzazione delle risorse umane impiegate nei servizi amministrativi, territoriali e socio-sanitari, anche attraverso la riassegnazione del personale parzialmente inidoneo;
- ottimizzazione e rideterminazione delle risorse destinate al fondo per il salario accessorio nel rispetto dei tetti previsti dalla normativa vigente;
- rivalutazione degli oneri a rilievo sanitario e dei rimborsi sanitari in base alle direttive e al case-mix rilevato nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani;
- adeguamento al tasso di inflazione programmata dell'anno 2013 delle rette e tariffe per i servizi non soggetti ad accreditamento gestiti direttamente dall'Asp (rette inalterate dal 2011) e progressivo incremento delle rette degli ospiti della CRA di Medicina alle tariffe fissate dal NCI per gli ospiti inseriti sui posti non accreditati;
- valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente.

RICAVI		PREVENTIVO 2014	% anno 2014	% anno 2013
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 9.344.469,00	50,77%	50,62%
a)	RETTE	€ 3.773.682,00	20,50%	20,91%
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 4.842.140,00	26,31%	25,64%
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 728.647,00	3,96%	4,07%
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 438.487,00	2,38%	1,18%
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 438.487,00	2,38%	1,18%
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.080.015,00	5,87%	5,19%
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 497.894,00	2,70%	2,61%
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 237.993,99	1,29%	1,63%
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 344.128,00	1,87%	0,96%
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.539.933,00	40,96%	42,99%
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 1.025.360,00	5,57%	6,10%
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 42.781,00	0,23%	0,33%
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.132.867,00	33,32%	35,30%
e)	CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 230.125,00	1,25%	0,59%
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 108.800,00	0,59%	0,67%
20)	PROVENTI DA:	€ 3.800,00	0,02%	0,02%
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 3.800,00	0,02%	0,02%
TOTALE RICAVI		€ 18.406.704,00	100%	100,00%

Il volume dei ricavi aumenta di circa 640.000 euro rispetto al preventivo 2013, ma il peso delle fonti di finanziamento resta sostanzialmente invariato.

COSTI		PREVENTIVO 2014	% anno 2014	% anno 2013
6)	ACQUISTI BENI	€ 325.488,00	1,77%	1,95%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 177.917,00	0,97%	1,06%
b)	BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 147.571,00	0,80%	0,88%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.248.622,00	23,08%	24,73%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.016.751,00	5,52%	7,35%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 811.305,00	4,41%	4,72%
c)	TRASPORTI	€ 20.950,00	0,11%	0,10%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 471.508,00	2,56%	3,08%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 85.601,00	0,47%	0,53%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 516.455,00	2,81%	1,93%
g)	UTENZE	€ 848.960,00	4,61%	4,29%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 234.247,00	1,27%	1,22%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 43.351,00	0,24%	0,35%
j)	ASSICURAZIONI	€ 76.947,00	0,42%	0,37%
k)	ALTRI	€ 122.549,00	0,67%	0,80%
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 288.730,00	1,57%	1,57%
a)	AFFITTI	€ 288.730,00	1,57%	1,57%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.561.361,00	35,65%	37,15%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 5.080.583,00	27,60%	28,73%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.436.363,00	7,80%	8,17%
d)	ALTRI COSTI	€ 44.415,00	0,24%	0,25%
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 597.136,00	3,24%	2,27%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 282.960,00	1,54%	0,34%
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 233.176,00	1,27%	1,47%
c)	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 81.000,00	0,44%	0,46%

13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€	55.000,00	0,30%	0,31%
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	5.809.784,00	31,56%	29,11%
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€	24.050,00	0,13%	0,16%
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	52.730,00	0,29%	0,32%
c)	TASSE	€	4.557,00	0,02%	0,03%
d)	ALTRI	€	5.728.447,00	31,12%	28,59%
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	16.000,00	0,09%	0,09%
b)	BANCARI	€	15.000,00	0,08%	0,08%
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	1.000,00	0,01%	0,01%
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€	504.583,00	2,74%	2,81%
a)	IRAP	€	433.267,00	2,35%	2,41%
b)	IRES	€	71.316,00	0,39%	0,40%
TOTALE COSTI		€	18.406.704,00	100%	100%

Di seguito vengono esposti i dettagli ed i commenti delle principali voci:

A1a) Rette

All'interno della presente voce di ricavo di euro 3.773.682,00 annue, sono considerate le entrate da utenti dei servizi gestiti dall'Asp in regime di accreditamento (CRA Cassiano/Tozzoli, CRA F. Baroncini, CRA Medicina e Centro diurno anziani Imola) e dei servizi non soggetti ad accreditamento.

La previsione delle entrate dei servizi gestiti dall'Asp, non oggetto di accreditamento, è stata formulata prevedendo l'adeguamento delle rette (inalterate negli anni dal 2011 al 2013) al tasso di inflazione programmato dell'anno 2013, così come stabilito con deliberazione C.d.A. n. 44/2013.

Per le strutture residenziali per anziani accreditate all'Asp è confermata l'applicazione di una retta giornaliera pari ad euro 49,50 per Medicina ed euro 49,57 per Casa Cassiano/Tozzoli ed RSA F. Baroncini, mentre per il Centro Diurno di Imola è confermata la retta di euro 29,10, come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011. Per la CRA di Medicina è stato previsto l'avvio di un progressivo aumento delle rette degli ospiti inseriti sui posti non accreditati prima del 2011, per il raggiungimento delle tariffe fissate dal NCI.

Per tali strutture accreditate ad Asp, l'entrata da rette è stata quantificata in circa 3.069.000 euro di cui euro 105.000,00 di integrazione a carico dei Comuni per gli utenti indigenti. Rispetto agli anni precedenti, nei quali in tale voce di ricavo veniva rilevato solo l'importo proveniente dall'utente, dal 2014 si è ritenuto di dare evidenza anche alla quota di integrazione, con corrispondente rilevazione nei relativi costi, ai fini di una più corretta definizione delle quote comunali destinate ai servizi accreditati rispetto a quelle dei servizi territoriali.

Dal 2014 le rette del Centro Occupazionale La Tartaruga, servizio integrato nel contratto di servizio del centro semiresidenziale per disabili Casa Azzurra accreditato a soggetto gestore esterno, saranno fatturate direttamente dallo stesso agli utenti, con pari riduzione del costo per l'integrazione retta a carico Asp.

Nella voce di cui trattasi sono altresì comprese le pensioni degli utenti ospiti di strutture per anziani accreditate a soggetti privati, integrati dall'Asp che ne detiene la delega alla riscossione (€ 484.000,00). Per tali utenti è stato infatti concordato che i gestori privati addebitino all'ente l'intera retta giornaliera, iscritta nella voce Altri oneri diversi di gestione B14) del conto economico.

Le restanti entrate pari a circa 221.000,00 euro riguardano i servizi non soggetti al regime dell'accREDITAMENTO (appartamenti di servizio, condominio solidale di Imola, centro di animazione A m'arcord, telesoccorso, trasporti sociali, Condominio del Buon Vicinato di Borgo Tossignano, ecc....).

A1b) Oneri a rilievo sanitario

Nel bilancio dell'ASP l'entrata da oneri a rilievo sanitario finanziata con le risorse del FRNA/FNA è stata complessivamente stimata in euro 3.988.864,00 di cui:

- euro 3.320.369,00 per l'area anziani e disabili. La previsione di rimborso per FRNA per le strutture per anziani tiene conto sia della variazione del case-mix degli ospiti con un incremento degli oneri assegnati a seguito dell'aggravarsi delle condizioni di salute degli utenti, sia del riconoscimento dei maggiori oneri per il superamento dell'accreditamento misto nella CRA di Medicina a decorrere da aprile, sia dei maggiori oneri che verranno presumibilmente riconosciuti dalla Regione a decorrere dal 1 maggio 2014 per l'adeguamento della remunerazione dei servizi socio-sanitari accreditati (€ 0,55 giornaliero per le CRA, € 0,35 giornaliero per i Centri Diurni Anziani);
- euro 668.495,00 per le quote corrisposte dall'Azienda Usl sul FRNA per i ricoveri temporanei e per le gravissime disabilità nelle strutture accreditate ad Asp. Per il 2014 è stato previsto di ospitare nella CRA F. Baroncini n. 8 posti temporanei per tutto l'anno e portare la disponibilità dei posti per gravi disabilità (DGR 2068) da 7 ad 8 nel corso dei primi mesi dell'anno, con un incremento degli oneri rispetto al 2013 di euro 91.000,00.

La previsione di cui trattasi, considera una riduzione delle quote a valere sul FRNA/FNA di circa 100.000,00 euro in meno rispetto a quanto rendicontato nell'anno 2013, a seguito della contrazione delle risorse/economie disponibili su tale voce.

E' inoltre previsto uno stanziamento di FSN di euro 853.276,00 di cui:

- euro 73.600,00 per l'area minori, a fronte degli interventi educativi effettuati da personale dipendente o a contratto. Da ottobre 2013 sono venuti meno i costi ed i relativi rimborsi per gli interventi degli psicologi, a seguito della messa a disposizione di tale personale direttamente da parte dell'Azienda Usl;
- euro 779.676,00 per i rimborsi inerenti l'attività infermieristica e riabilitativa prestata direttamente dall'ASP in luogo dell'Azienda Usl, nelle strutture alla stessa accreditate e a carico del Fondo Sanitario Nazionale. Detta somma rimborsa sostanzialmente tutti i costi sostenuti dall'Asp, ad eccezione delle spese legate alla sostituzione del personale in maternità/malattia, che rimangono totalmente in capo all'ente. Si rileva un incremento della spesa e conseguentemente del rimborso, a seguito dell'ampliamento di 18 ore settimanali di personale infermieristico per il nucleo delle gravi disabilità presente nella CRA F. Baroncini.

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

In tale voce di bilancio erano considerati fino al 2012 i rimborsi richiesti agli anziani e ai disabili adulti collocati presso comunità esterne, per i quali l'ASP sostiene l'integrale costo sociale e richiede agli utenti una compartecipazione commisurata alle loro capacità economiche.

A decorrere dal 2013, tale voce si è notevolmente ridotta e nel 2014 rimane limitata ad un solo anziano (euro 17.792,00), in quanto si è proceduto a stipulare apposite convenzioni/contratti con le comunità esterne affinché provvedano direttamente alla riscossione della quota utente, con l'impegno da parte dell'Asp di contribuire nei casi in cui il costo sociale non venga interamente coperto dal fruitore del servizio.

In questa voce di ricavo sono ricomprese anche le entrate derivanti dalle cosiddette "quote aggiuntive per i servizi sovra-standard" previste per le quattro strutture accreditate all'Asp dai Contratti di Servizio in essere. Dette quote sono corrisposte da parte del Nuovo Circondario Imolese, così come avviene per i soggetti accreditati privati. E' stato riconfermato l'andamento del 2013 sia in termini di giornate che di importo, per complessivi euro 710.855,00.

A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti

Questa voce deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti degli interventi realizzati utilizzando i precedenti accantonamenti delle Ipab (residui passivi), le donazioni e i contributi in conto capitale da parte degli Enti soci.

La quota di euro 438.487,00 è data da euro 175.421,00 per sterilizzazione di ammortamenti residui su investimenti ante 2014 e da euro 263.266,00 per gli interventi da realizzare nel corso del 2014, come meglio elencati nel Piano Pluriennale degli Investimenti. Nel corso del corrente anno si prevede in particolare di utilizzare:

- per interventi su strutture di proprietà dell'Asp: euro 281.000,00 circa finanziati con residui delle Ipab e contributi comunali / donazioni varie iscritte nel relativo conto dello Stato Patrimoniale (ammortamento/sterilizzazione anno 2014 pari ad euro 11.066,00);
- per interventi su strutture in uso all'Asp non di proprietà: euro 252.200,00 finanziati con contributi comunali / donazioni varie iscritte nel relativo conto dello Stato Patrimoniale (ammortamento/sterilizzazione anno 2014 pari ad euro 252.200,00. La quota corrisponde al valore degli investimenti poiché va commisurata alla durata del contratto che concede in uso il bene all'Asp, attualmente stabilita in anni uno).

L'incremento della voce A2b) di oltre 200.000 euro rispetto alla previsione 2013, è legato pertanto al fatto che nel 2014 si intendono eseguire importanti interventi su strutture non di proprietà dell'Asp da finanziarsi con risorse esterne.

Tale voce di bilancio, non ha comunque alcun impatto all'interno del bilancio in quanto compensa la relativa voce di costo iscritta al punto B10) Ammortamenti.

A4) Proventi e ricavi diversi

In tale voce di complessivi euro 1.080.015,00 sono previsti:

- 1) euro 497.894,00 di canoni di locazione attivi per le CRA di Imola e di Tossignano di proprietà dell'Asp e concesse in affitto a seguito dell'accreditamento ai soggetti gestori privati (tale importo è quantificato in euro 7,00 per le giornate di presenza effettive previste nell'anno, ai sensi di quanto previsto dalla normativa regionale in materia di accreditamento e dai rispettivi contratti di locazione) e per l'immobile denominato "Villa Clelia" a decorrere dal 2° semestre 2014;
- 2) euro 188.793,00 di rimborso per personale comandato ad altri enti pubblici, a cooperative in regime di accreditamento e in aspettativa sindacale (n. 3 unità). Tale importo è in calo rispetto all'anno precedente a seguito dell'assegnazione in distacco, anziché in comando, di n. 1 dipendente presso il Nuovo Circondario Imolese;
- 3) euro 30.000,00 di rimborso da parte dell'Azienda Usi di quota parte dei costi del servizio assistenza anziani (S.A.A.);
- 4) euro 293.360,00 connessi alla rilevazione contabile, a decorrere dal 2012, in regime di attività commerciale dei costi delle utenze dell'immobile di Via Venturini, sede di due

strutture residenziali per anziani (di cui una in gestione ad un soggetto accreditato esterno) ed una semiresidenziale. L'operazione contabile di cui trattasi, finalizzata al recupero di parte degli oneri sostenuti per imposte (Iva ed Ires), comporta una "partita di giro" di euro 99.000 circa ed un ricavo effettivo per l'Asp di euro 194.300,00 (+ euro 74.000,00 rispetto al 2012) quale rimborso da parte del soggetto gestore esterno delle utenze di propria competenza. Si segnala un incremento di entrata per questa voce, legata al fatto che dal 2014 al gestore viene riaddebitata non più una quota forfettaria di euro 2,80/gg, bensì il costo effettivo in base ai consumi delle utenze della Cra Venturini;

- 5) euro 69.968,00 di entrate varie e rimborsi di spese sostenute in nome e per conto di altri enti (rimborsi infortuni e malattia dipendenti, trasporti, servizio di mediazione sanitaria per stranieri rimborsato dall'Azienda Usl, ecc...).

A5) Contributi in conto esercizio

A questa voce afferiscono:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 1.025.360,00	13,60%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 42.781,00	0,57%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DAGLI ENTI SOCI	€ 6.132.867,00	81,34%
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 230.125,00	3,05%
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 108.800,00	1,44%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.539.933,00	100,00%

I contributi regionali, previsti in euro 1.025.360,00 annui, sono relativi a:

- Fondo Sociale Locale per euro 994.000,00 con un incremento del 52% rispetto alla quota di trasferimento regionale assegnata ad Asp nel 2013 dal Nuovo Circondario Imolese. Tale contributo sarà utilizzato prioritariamente per far fronte alle maggiori spese per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati e per il sostegno, tramite il proprio personale, allo sviluppo dell'Ufficio di Programmazione del Nuovo Circondario Imolese;
- fondo regionale per la realizzazione di progetti innovativi per l'armonizzazione dei tempi di vita e di lavoro per euro 31.360,00 di cui alla determinazione RER n. 15830/2013, per i quali pertanto si rileva in uscita la corrispondente spesa.

I contributi provinciali sono inerenti ai progetti relativi all'affido e ai percorsi di transizione al lavoro a seguito di apposita assegnazione di fondi regionali per la disabilità. A fronte di questi contributi sono previste corrispondenti voci di spesa.

I trasferimenti dagli enti soci sono stati previsti in leggero calo rispetto all'anno 2013. In particolare la quota a pareggio è stata ridotta, in base alle quote di rappresentanza di ciascun Comune, di euro 110.000,00 che saranno erogati da parte dei Comuni stessi al Nuovo Circondario Imolese per il finanziamento dei servizi sovra-standard accreditati. Si conclude così il percorso di corretta riallocazione delle risorse rispetto ai costi sovra-standard dei servizi accreditati.

Le quote a pareggio a carico degli enti soci, determinate sulla base della spesa storica sostenuta prima della costituzione dell'Asp, di anno in anno aggiornata tenuto conto delle quote di rappresentanza, per il 2014 risultano essere pertanto le seguenti:

ENTE PUBBLICO TERRITORIALE	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2013	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2014
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE (comprese quote Comuni Vallata del Santerno)	197.907,95	188.546,95
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	125.633,77	123.169,77
CASTEL SAN PIETRO TERME	775.827,55	759.118,55
DOZZA	105.167,37	100.646,37
IMOLA	3.893.218,15	3.832.069,15
MEDICINA	544.634,77	531.445,77
MORDANO	120.173,44	117.566,44
Totale	5.762.563,00	5.652.563,00

Per il Comune di Imola è altresì confermato il trasferimento di euro 350.000,00 a finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito", al netto di euro 40.000,00 che saranno destinati dal Comune stesso alla ristrutturazione di alloggi in cui inserire soggetti in difficoltà economica seguiti dai Servizi Sociali ed ospitati presso alberghi con onere a carico dell'Asp, con conseguente riduzione della relativa spesa.

Sono inoltre stati previsti quali trasferimenti da parte dei Comuni:

- euro 51.240,00 quale trasferimento da parte del Comune di Imola, di Mordano e dei Comuni della Vallata a copertura delle spese sostenute dall'ASP per la locazione dell'immobile in cui sono collocati lo Sportello Sociale e il personale dei servizi territoriali (assistenti sociali, educatori) dell'Area Imola-Valmor e rilevati tra i costi alla voce B8a);
- euro 52.800,00 per i "servizi aggiuntivi" svolti dall'Asp a favore dei Comuni, così come previsto nei contratti di servizio in essere al 31/12/2013 ed in corso di predisposizione per l'anno in corso;
- euro 2.400,00 dal Comune di Medicina per il progetto dello sportello psicologico negli istituti scolastici;
- euro 10.000,00 dal Comune di Castel Guelfo per la prosecuzione della convenzione con l'Associazione La Strada a sostegno degli interventi a favore di giovani;
- euro 11.469,00 dal Comune di Medicina per aiuti alle famiglie colpite dalla crisi economica stanziati nel 2013;
- euro 7.000,00 dal Comune di Dozza per interventi a sostegno della locazione, stanziati con deliberazione G.C. n. 138/2013;
- euro 395,00 dal Comune di Castel del Rio e Fontanelice, quale residuo contributi 1% gas erogati negli anni precedenti e non ancora utilizzati;
- euro 30.000,00 dal Comune di Imola ed euro 5.000,00 di Medicina per il contributo ad abbattimento della tariffa del servizio igiene ambientale. Voci stimate sulla base delle risorse assegnate ai richiedenti dei rispettivi bandi emanati e pertanto suscettibili di variazioni in base alle risorse effettivamente stanziati dai Comuni.

ENTE PUBBLICO TERRITORIALE	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2014	Finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito" anno 2014	Quota parte spese sede Sportello Sociale di Imola anno 2014 determinate con popolazione al 31/12/2012	Servizi Aggiuntivi anno 2014 (art. 2 Contratto di Servizio)	Altri trasferimenti finalizzati sull'anno 2014	TOTALE ANNO 2014 - PREVISIONE
BORGIO TOSSIGNANO	-	-	2.044,36	537,00		2.581,36
CASALFUMANESE	-	-	2.109,82	539,00		2.648,82
CASTEL DEL RIO	-	-	751,56	208,00	82,00	1.041,56
FONTANELICE	-	-	1.184,32	311,00	313,00	1.808,32
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	188.546,95	-	-	-	-	188.546,95
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	123.169,77	-	-	648,00	10.000,00	133.817,77
CASTEL SAN PIETRO TERME	759.118,55	-	-	2.000,00	-	761.118,55
DOZZA	100.646,37	-	-	1.000,00	7.000,00	108.646,37
IMOLA	3.832.069,15	310.000,00	42.289,77	30.524,00	30.000,00	4.244.882,92
MEDICINA	531.445,77	-	-	16.304,00	18.869,00	566.618,77
MORDANO	117.566,44	-	2.860,17	732,00	-	121.158,61
Totale	5.652.563,00	310.000,00	51.240,00	52.800,00	66.264,00	6.132.867,00

Le quote di rappresentanza del 2014 sono state così ricalcolate, ai sensi dell'art. 3 della Convenzione, con riferimento alla popolazione residente al 31/12/2012 (delibera C.d.A. n. 39/2013):

COMUNE	POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31.12.2012	%	RAPPRESENTANZA 50% POPOLAZIONE	TOTALE VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	%	RAPPRESENTANZA 50% VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	TOTALE % RAPPRESENTANZA ANNO 2014
BORGIO TOSSIGNANO	3.373	2,53%	1,26%	1.072.381,00	4,15%	2,08%	3,34%
CASALFUMANESE	3.481	2,61%	1,31%	0,00	0,00%	0,00%	1,31%
CASTEL DEL RIO	1.240	0,93%	0,46%	0,00	0,00%	0,00%	0,46%
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	4.398	3,30%	1,65%	307.000,29	1,19%	0,59%	2,24%
CASTEL SAN PIETRO TERME	20.871	15,67%	7,83%	3.803.891,34	14,72%	7,36%	15,19%
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE		0,00%	0,00%	616.294,36	2,38%	1,19%	1,19%
DOZZA	6.545	4,91%	2,46%	850.330,42	3,29%	1,65%	4,11%
FONTANELICE	1.954	1,47%	0,74%	762.135,00	2,95%	1,47%	2,21%
IMOLA	69.774	52,38%	26,19%	15.199.786,05	58,80%	29,40%	55,59%
MEDICINA	16.865	12,66%	6,33%	2.927.663,37	11,33%	5,66%	11,99%
MORDANO	4.719	3,54%	1,77%	307.251,18	1,19%	0,60%	2,37%
Totale	133.220	100,00%	50,00%	25.846.733,01	100,00%	50,00%	100,00%

Nei contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici sono stati previsti:

- euro 50.125,00 di trasferimenti del progetto Inpdap "Home Care Premium 2012", al quale Asp ha aderito nel 2013 ed ha validità fino a settembre 2014, finalizzato all'attivazione di interventi in favore di soggetti non autosufficienti e fragili della gestione ex Inpdap, nonché per alle azioni di prevenzione della non autosufficienza e del decadimento cognitivo;
- euro 80.000,00 di fondo nazionale per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati;
- euro 100.000,00 di trasferimenti da parte del Nuovo Circondario Imolese finalizzati al sostegno di soggetti in difficoltà economica.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono stati previsti i trasferimenti da Con.Ami per i buoni utenza nella stessa entità assegnata per gli anni precedenti (euro 71.800,00), nonché il consueto contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola (euro 37.000,00).

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

Nel bilancio 2014 è previsto l'acquisto delle seguenti tipologie di beni:

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 177.917,00
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	€ 4.130,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 86.100,00
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 610,00
GUANTI MONOUSO	€ 23.790,00
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 20.850,00
AUSILI	€ 12.257,00
PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	€ 20.860,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	€ 9.220,00

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

Sul conto dei beni tecnico-economali è previsto l'acquisto dei seguenti beni:

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 147.571,00
GENERI ALIMENTARI	€ 45.990,00
MATERIALE DI PULIZIA	€ 10.220,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	€ 400,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 10.966,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	€ 1.380,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	€ 25.400,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.678,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 3.580,00
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.322,00
VESTIARIO OSPITI	€ 2.500,00
TONER E CARTUCCE	€ 3.445,00
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 24.430,00
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 3.915,00
MATERIALE PER DISPENSA	€ 1.830,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 3.000,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 2.515,00

Le spese di cui ai punti B6a-b si attestano sostanzialmente sull'andamento del 2013, in calo rispetto alla previsione di circa il 6%, per la revisione di alcuni contratti ed un efficientamento della gestione degli automezzi.

B7a) Acquisto di servizi

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.016.751,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 144.536,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 7.000,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 2.000,00
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 200.932,00
APPALTO SERVIZIO PULIZIE (compreso supporto ristorazione)	€ 512.929,00
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 62.360,00
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 87.000,00

In tale voce, sono compresi i costi per la gestione di acquisti di servizi da soggetti terzi, in base ai contratti in essere e agli affidamenti in corso di definizione.

Nell'ambito degli appalti per la gestione dell'attività socio assistenziale è inserito il costo sostenuto per la gestione di un nucleo della CRA di Medicina da parte di cooperativa sociale trattandosi di struttura in regime di accreditamento transitorio "misto". Nel corso del 2014, indicativamente da aprile, si procederà al superamento di tale gestione con l'accREDITAMENTO totale all'Asp in ottemperanza alla programmazione circondariale, con l'assunzione di personale assistenziale direttamente da parte dell'Asp ed il ricorso al lavoro interinale. Ciò comporta una riduzione del costo della cooperativa, che rimarrà limitato alla gestione dei soli posti non accreditati.

La spesa per la gestione dell'attività infermieristica e riabilitativa è relativa alle prestazioni eseguite dalla cooperativa sociale accreditata nei confronti degli utenti inseriti in posti non convenzionati presso la CRA di Imola e non soggetta a rimborso dal FSN. Si registra un calo di circa il 20% rispetto alla previsione 2013 per il progressivo inserimento nei posti non convenzionati di utenti disabili, la cui retta introitata dal gestore comprende la copertura anche dei costi sanitari.

Nell'ambito dell'appalto del servizio fornitura pasti a domicilio sono state comprese le spese per la consegna a domicilio degli utenti anziani e disabili. Nella quantificazione della spesa si è tenuto conto dell'andamento del servizio registrato nel corso del 2013.

Il costo del servizio pulizie è stato ridotto del 11% circa rispetto alla spesa sostenuta nel 2013, per effetto della revisione del contratto per la gestione della cucina e per le pulizie degli spazi comuni della CRA di Via Venturini, attività in capo al soggetto gestore esterno in base a quanto stabilito nel relativo contratto di servizio.

Nell'ambito del servizio educativo territoriale è ricompresa l'attività di supporto presso le scuole effettuata attraverso l'utilizzo di pedagogisti, nonché le attività svolte con il finanziamento del progetto di "armonizzazione dei tempi di vita e di lavoro", rilevato in entrata tra i contributi regionali alla voce A5c) dei Ricavi.

B7b) Servizi esternalizzati

Fra i servizi esternalizzati previsti per la realizzazione delle attività e degli obiettivi aziendali si segnalano:

SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 811.305,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 3.300,00
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 147.620,00
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 4.186,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 576.394,00
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 1.000,00
SERVICE PAGHE	€ 28.000,00
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 50.000,00
SERVICE FATTURAZIONE PASTI	€ 805,00

La spesa totale per tale voce di bilancio si conferma sostanzialmente nell'andamento del 2013, eccetto che per quella del "service fatturazione pasti" in calo per l'attività svolta dalla cooperativa che effettua il servizio nei Comuni di Imola, Medicina, Castel Guelfo, Mordano e Vallata, in quanto dal 2014 tali oneri saranno ricompresi nella quota di integrazione costo pasto rilevata alla successiva voce B14.

La spesa del "servizio di assistenza immigrati", consistente nella gestione dello Sportello Immigrati, si attesta nell'entità dell'anno precedente, confermando la riduzione del 20% operata nel corso del 2012.

B7c) Trasporti

TRASPORTI	€ 20.950,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 20.950,00

All'interno di questa voce sono compresi i costi dei trasporti indirizzati specificatamente agli utenti delle strutture gestite dall'Asp.

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

All'interno di questa voce sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale.

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 471.506,00
CONSULENZE SOCIO SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 9.300,00
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 360.009,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 102.197,00

Il costo delle "Consulenze sanitarie infermieristiche" (spesa completamente rimborsata dall'Azienda Usl trattandosi di spesa sanitaria per i posti accreditati) conferma il trend in calo, avviato con l'assunzione nel corso degli ultimi anni di personale infermieristico da parte dell'azienda. Il ricorso ad incarichi professionali è limitato alla copertura dei posti ancora vacanti e alla sostituzione delle unità di personale dipendente assente per maternità nel 2013 che rientreranno in servizio nel corso del 2014. E' stato previsto un incremento delle ore per il nucleo delle gravi disabilità nella CRA F. Baroncini, anch'esso previsto a rimborso dall'Azienda Usl, sulla base di quanto previsto nel relativo contratto di servizio.

Tra le altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali sono ricomprese le prestazioni effettuate da terapisti della riabilitazione, il cui costo è rimborsato dall'Azienda Usl limitatamente ai posti accreditati. Rispetto agli anni precedenti, la voce di cui trattasi registra un calo legato all'azzeramento del costo degli psicologi, come già rilevato alla voce A1b) dei ricavi, per la messa a disposizione di tale personale direttamente da parte dell'Azienda Usl.

Si precisa che l'assistenza infermieristica e riabilitativa presso le strutture accreditate, è assicurata secondo i parametri indicati dall'Azienda Usl nei contratti di servizio.

B7e) Altre consulenze

All'interno di questa voce, la cui spesa rappresenta lo 0,47% del bilancio dell'ASP e si conferma in calo rispetto alla previsione del 2013, sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA non attinente con l'attività di servizi alla persona.

Si precisa che le consulenze informatiche sono relative a prestazioni di assistenza e manutenzione dell'hardware e software in uso all'azienda.

ALTRE CONSULENZE	€ 85.601,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 23.150,00
CONSULENZE TECNICHE	€ 7.000,00
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 10.090,00
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 20.785,00
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE EX D.LGS. 626/94	€ 24.576,00

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra; si tratta più in specifico del ricorso alle agenzie interinali per la sostituzione di personale tecnico e socio-assistenziale e all'attivazione dei "buoni lavoro Inps" per l'impiego con finalità sociali di utenti del Servizio per prestazioni di tipo occasionale, di cui alla delibera Cda n. 2/2013.

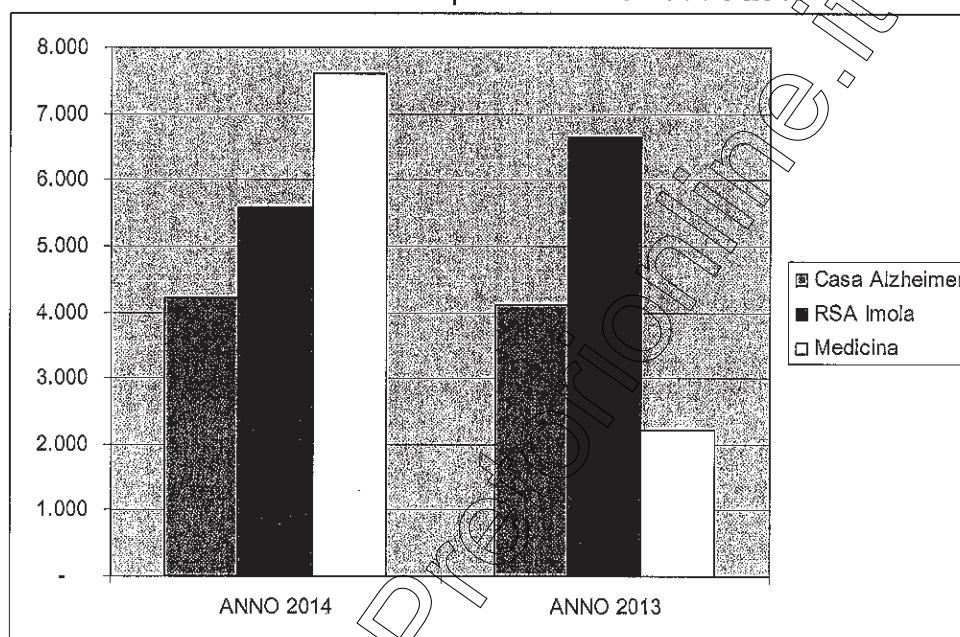
Le spese previste per l'area tecnica sono relative alla sostituzione della maternità di tre operatrici e alla temporanea assegnazione di un'assistente sociale a tempo pieno ed una a metà tempo alle attività connesse al Progetto Inpdap.

Nel corso del 2014 si attingerà a questo tipo di rapporti anche per l'erogazione di prestazioni psicologiche e socio-assistenziali nelle strutture accreditate Asp, al fine di coprire le sostituzioni del personale assente a vario titolo (maternità, infortunio, malattia, pensionamento, ecc...) e di rispettare i parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale. Tale spesa è costantemente monitorata ed oggetto di contenimento, grazie ad una precisa ed accurata organizzazione del lavoro ed al recupero di operatività nei reparti di personale precedentemente sottratto all'attività assistenziale per la presenza di temporanee inidoneità al servizio rilevate dal medico competente. Nel corso del 2014, si farà ricorso a tale tipologia di lavoro, anche per far fronte al superamento della gestione "mista" della CRA di Medicina, come già rilevato alla voce B7a).

Nelle borse di studio è ricompreso il costo per gli stage estivi alternanza scuola-lavoro.

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 516.455,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 419.161,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 96.194,00
BORSE DI STUDIO	€ 1.100,00

Grafico - andamento delle Ore interinali OSS per le CRA fra 2014 e 2013



B7g) Utenze

La previsione è stata effettuata sulla base dell'andamento della gestione 2013, limitatamente alle strutture e servizi gestiti da Asp. Sono contemplate altresì, per motivi tecnici, le spese per le utenze della CRA di Imola rilevate contabilmente in regime di attività commerciale. Come già anticipato alla voce A4) dei ricavi, tale operazione puramente contabile comporta la rilevazione dei costi di questa struttura nelle voci contrassegnate con la dicitura "ires" e la contestuale pari rilevazione nei ricavi alla voce A4). Di questi i ricavi quelli effettivi per l'Asp sono pari ad euro 194.300,00 quale rimborso a carico del soggetto gestore esterno per i consumi effettivi preventivati per la CRA in oggetto. Pertanto la spesa reale per le utenze Asp (telefoniche comprese) ammonta ad euro 749.900,00. La gestione delle fatture di tali utenze in regime di attività commerciale consentirà sul 2014 un recupero di circa 30.000,00 euro di costi per imposte.

Tale voce risente del riconoscimento, a decorrere da luglio 2013, da parte di Hera Spa di uno sconto sul teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza", quantificato su base annuale in euro 37.000 circa.

I costi connessi alle utenze sono oggetto di costante monitoraggio al fine di contenere eventuali sprechi. Nel piano degli investimenti è altresì prevista la realizzazione di uno studio di fattibilità per l'individuazione di interventi volti al contenimento dei consumi energetici.

UTENZE	€ 848.960,00
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 67.840,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 184.170,00
GAS	€ 89.780,00
ACQUA	€ 35.290,00
TELERISCALDAMENTO	€ 126.976,00
ALTRE UTENZE	€ 51.744,00
ENERGIA ELETTRICA IRES	€ 145.080,00
ACQUA IRES	€ 38.135,00
TELERISCALDAMENTO IRES	€ 110.745,00

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

La previsione di spesa totale di questa voce, conferma sostanzialmente l'andamento del 2013.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 234.247,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 8.500,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 8.100,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 65.050,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 19.200,00
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE/SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 43.064,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 67.633,00
MANUTENZIONE VERDE	€ 14.800,00
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 7.900,00

B7i) Costi per organi Istituzionali

I costi del Consiglio di Amministrazione e del Revisore dei Conti sono stati calcolati in base ai compensi determinati dall'Assemblea dei Soci con delibera 1/2014 in attuazione a quanto previsto dalla D.G.R. 1982/2013.

Complessivamente queste spese rappresentano lo 0,24% del bilancio, in calo del 30% rispetto all'anno precedente.

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 43.351,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 33.200,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 10.151,00

B7j) Assicurazioni

Sono stati previsti gli importi contemplati nei contratti per l'anno 2014, a seguito dell'apposita gara effettuata lo scorso anno.

ASSICURAZIONI	€ 76.947,00
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	€ 39.061,00
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 10.266,00
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 16.095,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 6.525,00
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 5.000,00

B7k) Altri servizi

A tale voce residuale corrispondono i seguenti servizi:

ALTRI SERVIZI	€ 122.549,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 1.220,00
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 57.320,00
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 41.399,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 10.290,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 3.155,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 300,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCOCCORSO	€ 4.000,00
ALTRI SERVIZI	€ 10.865,00

La spesa per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente è stata calcolata nel rispetto del vincolo previsto nel CCNL Regione-Enti Locali.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si riducono rispetto all'anno precedente per effetto dell'impiego di personale dipendente all'uopo assegnato.

B8a) Godimento di beni di terzi

L'importo di euro 288.730,00 è relativo agli affitti delle sedi dell'ASP e delle strutture utilizzate per i servizi, nonché al canone da corrispondere al Comune di Imola per l'affitto della Rsa "F. Baroncini", in applicazione delle disposizioni in materia di accreditamento. Dal 2013 è ricompreso in tale voce la quota forfettaria riconosciuta all'Azienda Usi per il rimborso delle spese relative alle utenze dei locali all'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme, destinati alla sede operativa dell'Area Ovest e Sportello Sociale.

Come già precisato alla voce A5) i costi della locazione della sede operativa presso il complesso "Silvio Alvisi" sono rimborsati dai Comuni di Imola, Mordano e della Vallata.

sede legale e amministrativa - Comune di Castel San Pietro Terme	53.300,00
sede operativa presso il complesso "Silvio Alvisi" - Comune di Imola	51.240,00
sede operativa presso la "Casa della Salute" - Comune di Castel San Pietro Terme	6.100,00
alloggio per emergenze abitative del territorio - Comune di Medicina	2.600,00
CRA F. Baroncini - Imola	175.490,00

B9) Costi per il personale dipendente

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.561.361,00
SALARI E STIPENDI	€ 5.080.583,00
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.919.439,00
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 12.600,00
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 148.544,00
ONERI SOCIALI	€ 1.436.363,00
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.322.197,00
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 75.341,00
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 38.825,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 44.415,00
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 7.000,00
BUONI PASTO	€ 33.715,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.700,00

Le previsioni di spesa per il personale dipendente sono state formulate tenendo conto del blocco dei contratti dei pubblici dipendenti previsto dalla normativa vigente, per cui è stata confermata la sola vacanza contrattuale e non è stato previsto alcun aumento.

Sono state previste le minori spese legate ai congedi post-partum a retribuzione ridotta e a n. 3 pensionamenti (n. 1 amministrativo e n. 2 Responsabili Attività Assistenziali) che si concretizzeranno nel corso dell'anno, con sostituzione di una sola unità di R.A.A. tramite riqualificazione di personale interno.

Tra le spese non sono stati previsti costi per ferie non godute o straordinari da recuperare al 31/12, in quanto si ritiene non subiranno variazioni rispetto a quelli già accantonati a bilancio.

Il fondo per il salario accessorio è stato rideterminato in base al numero di dipendenti in servizio al 31/12/2014 rispetto a quelli del 31/12/2010, in attuazione delle indicazioni ministeriali. Si è provveduto altresì a ridurre del 10% il costo del lavoro straordinario, nel rispetto della normativa vigente.

Nell'ambito della spesa per personale è previsto il costo di n. 3 unità, di cui 1 con contratto dirigenziale, collocate in comando presso altri enti pubblici, cooperative in regime di accreditamento e in aspettativa sindacale. A fronte di questi costi è prevista un'entrata di euro 188.793,00 rilevata alla voce A4) punto 2 dei ricavi.

La previsione di spesa tiene conto di quanto previsto per l'annualità corrente nel Piano Triennale delle assunzioni 2014-2016, ossia n. 2 nuove assunzioni di personale socio-assistenziale da effettuarsi entro la fine dell'anno.

La spesa di questa voce aumenta del 1% circa rispetto a quella del preconsuntivo 2013, per effetto delle assunzioni di personale socio-assistenziale effettuate per rispettare i parametri dell'accreditamento.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Sono stati calcolati gli ammortamenti relativi agli acquisti e investimenti previsti per l'anno 2014, come da Piano Pluriennale degli Investimenti. La spesa complessiva degli ammortamenti risulta sterilizzata per euro 438.487,00 iscritta alla voce 2b) dei ricavi.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 282.960,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 16.760,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 261.200,00
AMMORTAMENTO FORMAZIONE E CONSULENZE PLURIENNALI	€ 5.000,00
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 233.176,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 126.701,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 31.377,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 4.647,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 37.214,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 12.526,00
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	€ 9.779,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 5.800,00
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMICI	€ 5.132,00

E' stato previsto altresì un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti per rette di euro 81.000,00 pari al 2% circa, confermando la quota prevista per il 2013.

SVALUTAZIONE CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 81.000,00
---	-------------

B13) Altri accantonamenti

Sono stati effettuati accantonamenti per oneri a utilità ripartita per personale in quiescenza (quantificati in base alla previsione di pensionamenti) e accantonamenti per manutenzioni cicliche. Tale accantonamento riguarda le quote di manutenzione straordinaria non incrementativa, relativa a lavori programmati su strutture di proprietà dell'Asp, per le quali si è intrapreso un piano biennale di interventi manutentivi da concludersi nell'anno in corso, di cui si è accantonata la quota di competenza dell'anno.

ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 55.000,00
ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	€ 5.000,00
ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI CICLICHE	€ 50.000,00

B14) Oneri diversi di gestione

Tale voce di spesa residuale, quantomeno nella descrizione, e che ammonta a circa il 31% del bilancio, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti. In particolare contempla:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.809.784,00
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 24.050,00
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 8.500,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 300,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 8.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 500,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 3.400,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.500,00
ONERI SU C/C/P	€ 700,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 150,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 52.730,00
IMU	€ 43.949,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.097,00
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 6.584,00
IMPOSTA DI BOLLO	€ 100,00
TASSE	€ 4.557,00
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI (bollo)	€ 3.157,00
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE)	€ 1.000,00
ALTRE TASSE	€ 400,00

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.728.447,00
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 100,00
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 3.100,00
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 127.506,00
TIROCINI SOCIO-EDUCATIVI	€ 45.461,00
TIROCINI FORMATIVI	€ 35.000,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 35.000,00
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 12.973,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 30.000,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 337.595,00
SPILLATICO	€ 70.071,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 5.000,00
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI	€ 284.656,00
CONTRIBUTI ABBONAMENTI ATC	€ 17.504,00
CONTRIBUTI ECONOMICI	€ 187.117,00
CONTRIBUTI UTENZE	€ 71.800,00
MANTENIMENTO MINORI IN STRUTTURE ESTERNE	€ 2.010.888,00
BUONI TRASPORTO	€ 11.000,00
INTEGRAZIONE RETTE INDIGENTI ADULTI/ANZIANI IN STRUTTURE/SERVIZI ESTERNI	€ 2.337.176,00
FONDO NCI MOROSITA'	€ 100.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.500,00

La previsione di spesa per i tirocini aumenta a seguito dell'assegnazione dei nuovi trasferimenti di fondi regionali per la disabilità rilevati alla voce A5) dei ricavi.

I contributi ad abbattimento delle tariffe per lo smaltimento rifiuti solidi urbani, previsti per i soli Comuni di Imola e Medicina, sono stimati in base alle risorse assegnate l'anno precedente ai richiedenti dei rispettivi bandi emanati. Tali contributi, finanziati in toto da trasferimenti comunali,

potranno subire variazioni di importo in base alle risorse effettivamente stanziare dai Comuni, così come precisato alla precedente voce A5) dei ricavi.

Il fondo sociale per l'affitto, gestito fino allo scorso anno per i soli Comuni di Imola e Medicina, è stato valorizzato solo per Medicina per la consueta quota storica, dallo stesso finanziata. Qualora dovessero pervenire ulteriori trasferimenti dai Comuni anzidetti, si provvederà ad aggiornarne l'importo.

Il contributo erogato per l'eliminazione delle barriere architettoniche, viene confermato nella spesa 2013 ed è totalmente finanziato con risorse del FRNA rilevate tra i ricavi alla voce A1b).

I contributi economici per minori in affidamento, sono stati riconfermati nell'entità dello speso 2013. Tale intervento consente di contenere il ricorso all'inserimento in comunità, il cui onere risulta essere molto più elevato.

Il costo per lo "spillatico" degli utenti indigenti delle strutture accreditate, è calcolato in base al numero di utenti integrati registrati ad inizio anno ed è in calo rispetto alla previsione 2013.

Alla voce "Convenzioni con associazioni" sono stati correttamente imputati i costi relativi ai rapporti convenzionali in essere con le associazioni di volontariato, ed è stata confermata nella cifra spesa nel 2013.

La spesa per i contributi economici è stata riportata ai valori della previsione 2013 per effetto del beneficio che dovrebbe comportare la ristrutturazione di alloggi del Comune di Imola, nei quali inserire soggetti in difficoltà economica seguiti dai Servizi Sociali ed attualmente ospitati presso alberghi.

Nel 2014 i fondi destinati all'assistenza economica si arricchiranno del trasferimento di euro 100.000,00 da parte del Nuovo Circondario Imolese stanziato a sostegno dei soggetti in difficoltà economica. Tale fondo consentirà di compensare l'azzeramento del fondo regionale destinato a favore delle famiglie numerose e per emergenze abitative.

I contributi per i buoni utenza sono coperti da parti trasferimento da parte di Con.Ami così come precisato alla voce A5 dei ricavi.

Le spese per il mantenimento di minori inseriti in strutture/comunità, rappresentano la principale criticità del bilancio Asp. Nel 2013 la spesa si è assestata su circa 1.476.000,00 euro di cui 456.000,00 euro per i minori stranieri non accompagnati, con un incremento del 5% rispetto alla previsione complessiva iniziale di 1.400.000,00 (ma + 34% rispetto al budget dei soli minori stranieri). Nel 2014, alla luce dei casi seguiti al 31/12/2013, è stata prevista una spesa di euro 1.905.000,00 circa di cui euro 605.000 per minori stranieri, purtroppo in aumento visti i continui arrivi. A questa si aggiungono euro 106.005,00 derivanti dalla convenzione con la Fondazione di culto "Santa Caterina" per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori attivata nel 2011 e rinnovata anche per l'anno corrente.

Le integrazioni rette degli indigenti adulti disabili/anziani in strutture/servizi esterni accolgono diverse tipologie di intervento economico: in primo luogo le integrazioni delle rette per gli utenti delle residenze per anziani e disabili, in secondo luogo le integrazioni delle rette per i servizi agli anziani e ai disabili di natura semi-residenziale e domiciliare disposte in coerenza con gli accordi sindacali con le parti sociali, infine la corresponsione di tutta la retta per i servizi ai disabili di natura semi-residenziale e occupazionale, per i quali gli utenti sostengono solo le spese vive dei pasti e/o del trasporto.

Tali somme sono state stimate partendo dai valori del preconsuntivo 2013 e riducendo le integrazioni degli anziani di un 4% circa quale risparmio atteso per effetto della revisione dei criteri dell'Isee, auspicando che in tempi brevi vengano emessi i decreti attuativi. Tale spesa di complessivi euro 2.337.176,00 è così suddivisa:

- | | |
|---------------------------------------|-----------------|
| ➤ strutture residenziali per anziani | euro 940.464,00 |
| ➤ strutture residenziali per disabili | euro 280.149,00 |

➤ strutture semiresidenziali per anziani	euro 151.000,00
➤ strutture semiresidenziali per disabili	euro 191.249,00
➤ servizi domiciliari per anziani e disabili	euro 349.122,00
➤ pasti a domicilio per anziani e disabili	euro 189.205,00
➤ centri socio-occupazionali/laboratori protetti per disabili	euro 235.987,00

La spesa per le strutture residenziali per anziani è in parte compensata da euro 484.000,00 di pensioni incamerate dall'Asp, rilevate alle voci A1a) - c) dei ricavi.

All'interno degli importi di cui sopra, dal corrente anno, sono considerate anche le integrazioni rette degli utenti indigenti anziani ospitati presso le strutture residenziali e semiresidenziali accreditate Asp, rispettivamente per euro 20.000,00 ed euro 85.000,00.

Data la natura estremamente variabile delle spese facenti capo a questa voce di bilancio, occorrerà monitorarle costantemente, al fine di valutarne la compatibilità con le previsioni formulate.

C17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Sono stati previsti interessi passivi bancari a fronte della necessità di attivare l'istituto dell'anticipazione di cassa, per garantire il rispetto dei tempi contrattuali di pagamento, resi ancora più stringenti dalla normativa (Decreto legislativo del 9/11/2012 n. 192) e il pagamento delle opere previste nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2014-2016.

INTERESSI PASSIVI BANCARI	€	15.000,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€	15.000,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	1.000,00
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€	1.000,00

E20a) Proventi straordinari

Sono state previste, basandosi sull'andamento degli anni precedenti, donazioni per complessivi euro 3.800,00 da privati.

22) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP calcolata con il metodo retributivo (aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati) e l'IRES che, stante la natura di ente pubblico non commerciale dell'ASP viene determinata sulla base dei redditi da terreni e fabbricati e sui redditi di natura commerciale legati principalmente ai contratti di locazione immobiliare e ai rimborsi per le utenze della Cra di Via Venturini.

IRAP	€	433.267,00
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€	405.643,00
IRAP ALTRI SOGGETTI	€	27.624,00
IRES	€	71.316,00

BILANCIO PLURIENNALE 2014-2016

Il bilancio pluriennale 2014-2016, nell'incertezza legata al panorama economico e normativo nazionale, è stato formulato tenendo conto principalmente di quanto segue:

RICAVI

1. Aggiornamento dal 01/01/2015 delle rette e tariffe dei servizi non accreditati gestiti da Asp all'indice inflattivo e consolidamento su base annuale degli effetti del percorso di progressivo incremento delle rette dei posti non convenzionati della CRA di Medicina, avviato nel corso del 2014;
2. Adeguamento su base annuale del canone di locazione dell'immobile "Villa Clelia" ;
3. Azzeramento dal 2015 dei trasferimenti "una-tantum" e dei relativi costi (Progetto Inpdap, Fondo del Nuovo Circondario Imolese per i soggetti in difficoltà economiche, Progetti per l'armonizzazione dei tempi di vita e di lavoro);
4. Riduzione dal 2015 dei rimborsi del personale comandato a seguito pensionamento del Dirigente interessato, cui corrisponde un'analoga riduzione di spesa.
5. Decremento delle risorse derivanti dal FRNA (rilevate alla voce A1b dei ricavi) nel 2015 per riduzione dei residui maturati negli anni precedenti.

COSTI

1. Superamento nel 2015 della gestione tramite cooperativa del nucleo dei posti non accreditati della CRA di Medicina con contestuale ricorso al lavoro interinale e all'assunzione diretta di personale da parte di Asp (come da Piano triennale delle assunzioni);
2. Superamento contratti libero professionali per le prestazioni infermieristiche con assunzione diretta nel 2015 di n. 1 unità di personale da parte di Asp (come da Piano triennale delle assunzioni);
3. Riduzione nel 2015 dei costi per la sostituzione del personale sanitario e tecnico assente nel corrente anno per maternità;
4. Rideterminazione del costo del personale dipendente in base alle effettive unità in servizio;
5. Attuazione del Piano pluriennale degli Investimenti 2014-2016;
6. Azzeramento dell'accantonamento per manutenzioni cicliche per conclusione interventi biennio 2013/2014.

Il volume d'affari nel triennio si presenta come segue:

PREVISIONE 2014	PREVISIONE 2015	PREVISIONE 2016
€ 18.406.704,00	€ 17.751.609,00	€ 17.751.609,00



Allegato D) alla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 12/03/2014

PARERE REVISORE UNICO DEI CONTI

Verbale n. 21 del 03/03/2014

Verbale n. 22 del 11/03/2014

AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE

Verbale n. 21 del 3 marzo 2014

IL REVISORE UNICO

PARERE SU PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE

Vista la deliberazione del Consiglio di amministrazione del 27/02/2014 relativa alla programmazione triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2014/2016 e dotazione organica;

Rilevato che con la proposta si intende:

- a) per l'anno 2014, diminuire di una unità i posti coperti al 31/12/13 per effetto del pensionamento di 3 dipendenti e dell'assunzione di OSS dal mese di dicembre 2014; Totale posti coperti 199;
- b) per l'anno 2015, un aumento di un dipendente rispetto al 2014 per effetto dell'assunzione di un infermiere e di un operatore socio sanitario ed il pensionamento di un dirigente amministrativo. Totale posti coperti 200;
- c) per l'anno 2016, la conferma della dotazione organica dell'anno 2015. Totale posti coperti 200;

Verificato che per effetto della programmazione di cui sopra le spese di personale subiscono la seguente variazione:

Consuntivo 2011	6.907.047,67
Consuntivo 2012	6.710.245,20
Previsione 2013	6.600.562,00
Previsione 2014	6.561.361,00
Previsione 2015	6.527.140,00
Previsione 2016	6.527.140,00

Considerato che il comma 8, dell'art. 19 della legge 448/2001, richiede all'organo di revisione di accertare che il documento di programmazione di cui sopra, sia improntato al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa;

Considerato che:

- il comma 2 bis dell'art. 18 del decreto legge 112/2008, come sostituito dal comma 557 dell'art. 1 della legge 147/2013 per le aziende speciali che gestiscono servizi socio assistenziali alla persona, gli enti locali di riferimento possono escludere le assunzioni di personale dal regime limitativo degli enti locali, fermo restando l'obiettivo di riduzione e contenimento della spesa di personale;

- la Corte dei Conti Sezione regionale di controllo per l'Emilia –Romagna con delibera n.477/2012, si è espressa ritenendo che l'ASP, possa essere assoggettata alla disciplina generale derogatoria prevista per le aziende speciali;

- tale interpretazione è stata confermata dalla stessa Sezione regionale della Corte con delibera n.490/2012;

Rilevato che:

- a) il Consiglio di amministrazione ha provveduto in data 27/2/2014 alla ricognizione delle eccedenze di personale attestando l'assenza di esuberi;
- b) che è stato approvato il piano triennale di azioni positive in materia di pari opportunità ai sensi art. 48, comma 1, D.lgs 198/2006;
- c) che è stato adottato il piano delle performance 2014/2016 ai sensi dell'art. 10, comma 5 D.lgs 150/2009;

esprime

parere favorevole alla proposta di programmazione del fabbisogno di personale, dotazione organica per il triennio 2014/2016 nell'intesa che l'esonero dal regime limitativo sia autorizzato dagli enti locali di riferimento come disposto dal comma 2 bis dell'art. 18 del d.l. 112/2008.

Li 3/3/2014

Il Revisore



AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE

Verbale n. 22 dell' 11/3/2014

ASP CIRCONDARIO IMOLESE	
Titolo II	Classe 6
11 MAR. 2014	
N. 2786	UO Bilancio

IL REVISORE UNICO

PARERE SU BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNO 2014 E PLURIENNALE 2014-2016

Il sottoscritto revisore ricevuto:

- lo schema di bilancio pluriennale di previsione
- lo schema di bilancio annuale economico preventivo
- lo schema di piano programmatico 2014/2016
- documento di budget
- la relazione illustrativa
- programma triennale delle opere pubbliche 2014/2016
- piano pluriennale degli investimenti 2014/2016
- piano triennale 2014/2016 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento
- programmazione triennale del fabbisogno di personale e piano formativo 2014,

approvati dal Consiglio di amministrazione.

Visto l'art.25, comma 11 della L.R. 12/3/2003 n.2, che indica i documenti contabili necessari per la programmazione e previsione.

Ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni e dei programmi.

Giudizio di coerenza

L'assemblea dei soci ha previamente definito nella seduta del 4/12/2013, le linee di indirizzo per la predisposizione degli strumenti di previsione economica annuale e pluriennale 2014/2016, tese a consolidare e innovare i servizi sociali e socio sanitari gestiti.

In particolare l'assemblea ha indicato le seguenti linee:

- Mantenimento delle risorse umane destinate all'assistenza secondo i parametri regionali e nel rispetto dei contratti di servizio siglati
- Razionalizzazione delle risorse umane impiegate nei servizi amministrativi, territoriali e socio sanitari
- Ottimizzazione delle risorse destinate al fondo per il salario accessorio nel rispetto dei vincoli normativi
- Rivalutazione degli oneri a rilievo sanitario e dei rimborsi sanitari in base alle direttive ed al case mix rilevato nelle strutture residenziali e semi residenziali per anziani
- Adeguamento delle rette e tariffe sulla base del tasso di inflazione 2013 e progressivo incremento delle rette degli ospiti del CRA di Medicina alle tariffe fissate dal NCI per gli ospiti inseriti nei posti non accreditati
- Valorizzazione del patrimonio immobiliare .

L'Asp gestisce i seguenti servizi in regime di accreditamento.

- CRA Cassiano /Tozzoli;
- CRA F. Baroncini;
- CRA Medicina
- Centro diurno anziani di Imola

e di servizi non soggetti ad accreditamento.

Le previsioni annuali e pluriennali si possono considerare coerenti con le linee guida indicate dall'assemblea dei soci.

La relazione illustrativa è coerente con le previsioni espresse nel bilancio economico preventivo per l'esercizio 2014.

Giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni

Le previsioni economiche degli aggregati per l'esercizio 2014, confrontate con quelle degli esercizi precedenti sono le seguenti:

	CONTO ECONOMICO	RENDICONTO	PREV.INIZ.	PREVISIONE
		2012	2013	2014
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	18973085	17760721	18402904
1	ricavi	9948137	8991959	9344469
	rette	3841780	3714203	3773682
	ricavi per oneri sanitari	5196514	4554159	4842140
	concorsi e rimborsi	909836	723597	728647
	altri ricavi	7	0	0
2	costi capitalizzati	202220	209661	438487
	quota di contrib. conto capitale	202220	209661	438487
4	proventi e ricavi diversi	1200138	922636	1080015
	da utilizzo patrimonio	461884	462847	497894
	concorsi e rimborsi	367476	289854	237993
	sopravvenienze	12307		
	ricavi commerciali	358471	469935	344128
5	contributi in conto esercizio	7622590	7636465	7539933
	dalla Regione	936830	1083000	1025360
	da Provincia	16683	58382	42781
	dai Comuni	6546725	6271883	6132867
	da Stato ed Enti Pubblici	0	105000	230125
	da privati	122352	118200	108800
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	18463885	17249663	17886121
6	acquisto beni	328488	345906	325488
7	acquisto servizi	4987117	4393999	4248622
	per gestione	1657129	1305951	1016751
	esternalizzati	847417	839321	811305
	trasporti	52447	17100	20950
	consulenze socio sanitari e assist.	500558	546537	471506
	altre consulenze	83763	94805	85601
	lavoro interinale e collab.autonome	261730	342384	516455
	utenze	1025154	761440	848960
	manut.e riparazione	233489	216533	234247
	organi istituzionali	49596	62096	43351
	assicurazioni	60014	64949	76947
	altri	215820	142883	122549
8	godimento di beni di terzi	280294	279326	288730
9	personale dipendente	6710246	6600562	6561361
10	ammortamenti e svalutazioni	536253	403371	597136
	ammortamenti	276253	322371	516136
	svalutazione crediti	260000	81000	81000
11	var. rimanenze	-1277		
13	altri accantonamenti	116400	55000	55000
12	oneri diversi di gestione	5506364	5171499	5809784
	differenza fra valore e costi produzione	509200	511058	516783
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-7120	-15000	-16000
	proventi finanziari	3914	1000	0
	oneri finanziari	-11034	-16000	-16000
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	32860	3500	3800
	donazioni e sopravv. attive	36491	3500	3800
	oneri straordinari	-3631		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	534940	499558	504583
	IMPOSTE SUL REDDITO	-500585	-499558	-504583
	irap	-433149	-428955	-433267
	ires	-67436	-70603	-71316
	RISULTATO D'ESERCIZIO	34355	0	0

La valutazione di attendibilità delle previsioni di ricavi e proventi e della congruità dei costi ed oneri è stata effettuata in relazione agli scostamenti rispetto agli esercizi precedenti ed alle indicazioni contenute nella relazione illustrativa a motivazione delle maggiori o minori previsioni.

In particolare:

Ricavi per rette

Sono previsti per euro 3.773.682 sulla base delle rette definite con delibera n. 44/2013 del Consiglio di amministrazione che ha disposto l'adeguamento sulla base del tasso di inflazione dell'anno 2013.

Nella previsione sono comprese:

- euro 105.000 l'integrazione a carico dei comuni per utenti indigenti
- euro 484.000 relativi a pensioni degli utenti ospiti di strutture per anziani con la retta integrata dall'ASP
- euro 221.000 per servizi non soggetti ad accreditamento.

Dall'anno 2014 le rette del Centro Occupazionale La Tartaruga saranno fatturate dal soggetto gestore direttamente agli utenti.

Ricavi per oneri a rilievo sanitario

Sono previsti per euro 4.842.140 di cui:

- euro 779.676 per rimborsi per attività infermieristica e riabilitativa prestata dall'Asp in luogo dell'Azienda sanitaria locale;
- euro 73.600 per l'area minori a fronte di interventi educativi.

La previsione del FRNA, per l'area anziani e disabili è di euro 3.988.864 e comprende euro 668.495 di quote a carico dell'Azienda Ausl sul FRNA per i ricoveri temporanei e per le gravissime disabilità nelle strutture accreditate dall'Asp.

Concorsi e rimborsi

Sono previsti euro 728.647 di cui 710.855 per quote aggiuntive per i servizi sovra-standard a carico del Nuovo Circondario Imolese.

Per i disabili ricoverati in comunità esterne si è provveduto alla stipula di convenzioni per l'addebito diretto della retta all'utente.

Proventi e ricavi diversi

Sono previsti per euro 1.080.015, così distinti:

- 497.894 per canoni di locazioni;
- 188.793 per rimborso spese di personale in comando;

- 293.360 per rimborso costo delle utenze della CRA Venturini;
- 30.000 per rimborso da parte dell'Azienda Usl di quota parte dei costi di assistenza anziani;
- 69.968 per rimborsi di spese sostenute in nome e per conto di altri.

Contributi in conto esercizio

Sono previsti per euro 7.539.933.

I contributi a carico della Regione sono previsti in euro 1.025.360 di cui:

- euro 994.000 per fondo sociale locale;
- euro 31.360 per realizzazione di progetti innovativi relativi all'armonizzazione dei tempi di vita e lavoro.

I contributi degli enti soci a pareggio del bilancio sono previsti per euro 5.652.563, con una riduzione di euro 110.000 a seguito della decisione di attribuirli al Nuovo Circondario Imolese per il finanziamento dei servizi sovra-standard accreditati.

I contributi finalizzati da parte degli enti soci sono previsti in euro 480.304 così distinti:

- euro 310.000 a carico del Comune di Imola per finanziamento delle mancate entrate per utenti a basso reddito;
- euro 51.240 a carico dei Comuni di Imola, Mordano e della vallata a copertura delle spese sostenute dall'Asp per locazione di immobili;
- euro 52.800 per servizi aggiuntivi svolti dall'Asp ai Comuni come da contratti di servizio;
- euro 35.000 a carico dei Comuni di Imola e Medicina per abbattimento tariffe del servizio igiene ambientale;
- euro 2.400 a carico del Comune di Medicina per sportello psicologico negli istituti scolastici;
- euro 10.000 a carico del Comune di Castel Guelfo per convenzione con "Associazione La Strada" a sostegno degli interventi a favore dei minori;
- euro 11.469 a carico del Comune di Medicina per aiuti alle famiglie colpite dalla crisi economica;
- euro 7.000 a carico del Comune di Dozza per sostegno canoni di locazione;
- euro 395 a carico dei Comuni di Castel del Rio e Fontanelice per contributo 1% gas.

Costi per acquisto beni e servizi

Sono previsti costi per euro 4.574.110 con una diminuzione di euro 165.795 rispetto alla previsione iniziale 2013.

Il costo dei servizi esternalizzati è previsto in euro 811.305, con una diminuzione di euro 28.016 rispetto alle previsioni 2013.

Il costo per consulenze è previsto in euro 557.107, con una diminuzione di euro 84.235 rispetto alle previsioni 2013 dovuta in particolare al minor ricorso alle consulenze infermieristiche a seguito dell'assunzione di infermieri. La previsione è distinta in euro 471.506 per consulenze socio sanitarie ed assistenziali ed euro 85.601 per altre consulenze.

Le altre consulenze sono così distinte ed hanno subito la seguente evoluzione:

	Anno 2014	Anno 2013 Previsione iniziale	Consuntivo 2012
Amministrative	23.150	27.000	19.698
Tecniche	7.000	7.000	13.053
Legali	10.090	15.000	9.872
Informatiche	20.785	23.830	17.760
Prevenzione e protezione d.l.gs.626/94	24.576	21.975	17.140
Fiscali			6.240
Totale	85.601	94.805	83.763

Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

La spesa è prevista per euro 516.455 con un aumento di euro 174.071 rispetto alla previsione 2013, dovuta in particolare al maggior utilizzo del lavoro interinale.

Costi per il personale

Sono previsti costi per euro 6.561.361 con una diminuzione di euro 39.201 rispetto alle previsioni iniziali per l'anno 2013.

La previsione è formulata sulla base della programmazione triennale del fabbisogno di personale come da allegato al bilancio. Su tale atto l'organo di revisione ha espresso parere favorevole con verbale n. 21 del 3/3/2014.

Il fondo per salario accessorio è previsto nell'entità deliberata per l'anno 2010 ridotto della percentuale per i dipendenti in servizio al 31/12/2014 rispetto a quelli in servizio al 31/12/2010.

Nella spesa di personale è previsto il costo di tre unità comandate presso enti e cooperative ed in aspettativa sindacale. Il rimborso è previsto tra i ricavi per euro 188.793.

Ammortamenti e svalutazioni

E' previsto un onere di euro 597.136 con un aumento di 193.765 rispetto alla previsione 2013 dovuta in particolare all'ammortamento dei nuovi beni acquisiti.

L'accantonamento per fondo svalutazione crediti è previsto in euro 81.000 senza variazioni rispetto alla previsione 2013.

Oneri diversi di gestione

Sono previsti oneri per euro 5.809.784, con un aumento di euro 638.285 rispetto alla previsione iniziale 2013.

La spesa per mantenimento di minori in strutture esterne è prevista in euro 2.010.888 con un aumento di euro 507.363 rispetto alla previsione 2013, dovuta in particolare all'aumento dell'assistenza per minori stranieri non accompagnati.

La spesa per integrazione rette degli indigenti adulti/anziani in strutture e servizi esterni è prevista in euro 2.337.176 sulla base del preconsuntivo 2013 e ipotizzando un risparmio del 4% per la revisione dell'Isee.

Piano pluriennale degli investimenti

Nel piano pluriennale degli investimenti sono previsti interventi nel triennio per un totale di euro 841.200 di cui euro 650.000 su strutture di proprietà ed euro 191.200 su strutture in uso.

Il finanziamento di tali interventi è così previsto:

- euro 470.538,11, con mezzi propri;
- euro 369.661,89 per contributi e donazioni;

La tipologia degli interventi rispetta le linee guida dettate dagli enti soci.

Gli investimenti previsti in anni precedenti in corso di completamento ammontano ad euro 777.650.

Bilancio pluriennale

Le previsioni contenute nel bilancio pluriennale rappresentano l'evoluzione di quelle contenute nel bilancio preventivo 2014 e la loro coerenza, attendibilità e congruità è direttamente influenzata dalle valutazioni fatte per tale esercizio.

CONSIDERAZIONI E SUGGERIMENTI

L'equilibrio economico è raggiunto ipotizzando un contenimento della spesa per mantenimento di minori in strutture esterne rispetto all'andamento dell'ultima parte dell'anno 2013 e dei primi mesi dell'anno 2014 e risparmi di spesa per effetto della introduzione della nuova isee per integrazione rette dei ricoverati in strutture esterne.

La possibilità di conseguire la riduzione di spesa ipotizzata dipende da fattori non governabili direttamente ed occorre pertanto monitorare costantemente l'andamento e provvedere nel caso di maggiori esigenze al riequilibrio economico.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere il bilancio preventivo economico annuale e quello pluriennale:

- sono conformi alle norme che disciplinano i criteri di redazione;
- contengono previsioni coerenti con le linee di indirizzo definite dall'assemblea dei soci e con gli obiettivi della Regione;
- contengono previsioni di ricavi e proventi da considerarsi attendibili in relazione agli scostamenti rispetto agli esercizi precedenti tenendo conto dei servizi gestiti..
- contengono previsioni di proventi, costi ed oneri la cui attendibilità e congruità dovrà essere verificata nel corso della gestione in particolare riguardo i trasferimenti regionali e gli oneri per integrazione rette indigenti ricoverati in strutture esterne e mantenimento utenti in altre strutture.

Il Revisore

Antonino Borghi



www.AlboPretorionline.it?