



Allegato C) alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 23/04/2015

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2015

C1) Conto Economico Preventivo

C2) Documento di Budget

C3) Relazione illustrativa



CONTO ECONOMICO

PREVENTIVO 2015

A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€	9.081.792,00
a)	RETTE	€	3.759.543,00
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€	4.596.935,00
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€	725.314,00
d)	ALTRI RICAVI	€	-
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€	420.550,00
a)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€	-
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€	420.550,00
3)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITÀ IN CORSO	€	-
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€	964.514,00
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€	522.235,00
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€	94.308,00
c)	PLUSVALENZE ORDINARIE	€	1.000,00
d)	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€	7.682,00
e)	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€	-
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€	339.289,00
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€	8.335.525,00
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€	1.126.051,00
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€	64.437,00
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€	6.283.712,00
d)	CONTRIBUTI DALL' AZIENDA SANITARIA	€	-
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€	748.125,00
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€	113.200,00
TOTALE A)		€	18.802.381,00
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6)	ACQUISTI BENI	€	333.989,00
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€	197.011,00
b)	BENI TECNICO - ECONOMALI	€	136.978,00
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€	4.246.250,00
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€	898.046,00
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€	788.707,00
c)	TRASPORTI	€	29.680,00
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€	392.560,00
e)	ALTRE CONSULENZE	€	99.994,00
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€	708.749,00
g)	UTENZE	€	837.910,00
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€	265.983,00
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€	39.751,00
j)	ASSICURAZIONI	€	80.132,00
k)	ALTRI	€	104.738,00
8)	Godimento di beni di terzi	€	288.535,00
a)	AFFITTI	€	288.535,00
b)	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	€	-
c)	SERVICE	€	-
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€	6.181.917,00
a)	SALARI E STIPENDI	€	4.771.960,00
b)	ONERI SOCIALI	€	1.361.338,00
c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€	-
d)	ALTRI COSTI	€	48.619,00
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	606.539,00
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	284.390,00
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	241.149,00
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	€	25.000,00
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	6.615.691,00
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€	28.050,00
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	53.182,00
c)	TASSE	€	6.226,00
d)	ALTRI	€	6.528.233,00
e)	MINUSVALENZE ORDINARIE	€	-
f)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€	-
g)	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€	-
TOTALE B)		€	18.297.921,00



CONTO ECONOMICO

ALLEGATO C.1
BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2015

PREVENTIVO 2015

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€	504.460,00
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	€	12.000,00
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	4.000,00
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:	€	14.235,00
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€	14.235,00
b)	PLUSVALENZE STRAORDINARIE	€	-
c)	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€	-
21)	ONERI DA:	€	-
a)	MINUSVALENZE STRAORDINARIE	€	-
b)	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€	-
TOTALE E)		€	14.235,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€	502.695,00
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€	502.695,00
a)	IRAP	€	425.652,00
b)	IRES	€	77.043,00
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.

Allo stato il percorso di formazione e monitoraggio del budget è stato espletato tenendo conto dell'attuale organizzazione aziendale che suddivide l'azienda nelle seguenti aree funzionali:

Area Amministrativo Finanziario,

Area dei Servizi residenziali e semiresidenziali per anziani, anche accreditati,

Aree dei Servizi sociali territoriali

Non si esclude che detto modello organizzativo possa essere oggetto di rivisitazione nel corso dell'esercizio se ciò risulterà necessario a garantire maggior efficienza, efficacia ed economicità all'attività aziendale

- Processo di budgeting

Come in passato, il budget economico nasce dalla contrattazione fra la Direzione, coadiuvata dai Responsabili dei Servizi Amministrativi che governano le risorse trasversalmente a livello aziendale, e i Responsabili delle varie articolazioni organizzative dei servizi sociali territoriali e dei servizi residenziali e semiresidenziali.

Il risultato della contrattazione sfocia in un atto di approvazione del Direttore che contempla per ogni Responsabile: obiettivi, indicatori di risultato, risorse economiche e umane assegnate.

Quadrimestralmente si provvede al monitoraggio dei risultati della gestione al fine della relazione degli stessi al Consiglio di Amministrazione e all'Assemblea

Per assicurare il raccordo fra le diverse aree (amministrativa, sociale, servizi accreditati) si mantiene un sistema di direzione basato sull'incontro periodico fra le Responsabili di Budget e incontri programmati con i servizi di area amministrativa e tecnica.

Le dimensioni contenute di ASP rendono possibile effettuare anche incontri semestrali con tutto il personale, distinto in equipe, per la condivisione degli obiettivi e il monitoraggio del loro andamento.

- 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	Direzione
Indicatori di attività	Direzione
Formazione e aggiornamento	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

- Definizione del sistema di responsabilità per il budget

Il sistema si basa sulla responsabilità del budget direttamente in capo ai Responsabili dei Servizi Sociali Territoriali e dei Servizi residenziali e semiresidenziali Socio Assistenziali e Socio Sanitari. Al Servizio Amministrativo spetta, invece, il governo trasversale delle risorse a livello aziendale e il costante monitoraggio dei fattori di spesa a più elevato rischio (interventi di assistenza economica, lavoro interinale)

TABELLA 2 – CENTRI DI RESPONSABILITA'

CENTRO DI RESPONSABILITA'	CENTRO DI COSTO	RESPONSABILE
AREA TERRITORIALE IMOLA, VALLATA E MORDANO	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI E FAMIGLIE	M. GRAZIA CIARLATANI
	SPORTELLLO SOCIALE IMOLA	
	SERVIZI PER STRANIERI	
	APPARTAMENTI SERVIZIO	
AREA TERRITORIALE IMOLA, VALLATA MORDANO	SERVIZIO TERRITORIALE ADULTI E DISABILI	LAURA BARELLI
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	
	CONDOMINIO SOLIDALE	
	CONDOMINIO BUON VICINATO	
	GRUPPO APPARTAMENTO IL SOGNO	
AREA TERRITORIALE OVEST: CASTEL S. PIETRO T. - DOZZA	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI E FAMIGLIE	GILBERTA RIBANI
	SERVIZIO TERRITORIALE ADULTI E DISABILI	
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	
AREA TERRITORIALE NORD OVEST: MEDICINA – CASTEL GUELFO – IMOLA FORUM SESTO IMOLESE E SASSO MORELLI	SERVIZIO TERRITORIALE MINORI E FAMIGLIE	M. GABRIELLA CAPRARA
	SERVIZIO TERRITORIALE ADULTI E DISABILI	
	SERVIZIO TERRITORIALE ANZIANI	
	CENTRI GIOVANILI	
	APPARTAMENTI "SAN MARTINO"	
	APPARTAMENTI SERVIZIO ANZIANI MEDICINA	
SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PER ANZIANI	CRA MEDICINA	LOREDANA BENVENUTI
	CENTRO A M'ARCORD	
	CRA FIORELLA BARONCINI	MAURIZIA BARACCANI
	CRA CASSIANO TOZZOLI	RAFFAELLA PASQUALI
	CD ANZIANI IMOLA	
	PROGETTO INPDAP	

- Obiettivi per la produttività 2015

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 aziendali saranno presentati alle Rappresentanze sindacali recentemente rinnovate e successivamente verranno condivisi con il personale in incontri per equipe.

TABELLA 3 - SINTESI OBIETTIVI E INDICATORI 2015

AREA SOCIALE	
RIVISITAZIONE PROCEDURE PER LA COMPARTECIPAZIONE DELLE FAMIGLIE DI MINORI E DEGLI UTENTI ADULTI/DISABILI AL PAGAMENTO DELLE RETTE NELLE STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	MODIFICA REGOLAMENTO, ASSISTENZA ECONOMICA
MESSA A REGIME DEL SISTEMA INFORMATIVO DELLE PRESE IN CARICO E GESTIONE DEI DATI CONSEGUENTI ATTRAVERSO IL PIENO L'UTILIZZO DEI PROGRAMMI AZIENDALI	IMPLEMENTAZIONE DEL PROCESSO DI INFORMATIZZAZIONE: NR. DI SCHEDE INDIVIDUALI COMPLETE PER MONITORAGGIO QUADRIMESTRALE DEI DATI
ISTITUZIONE BANCA DATI DELLE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE NR 206 DEL 16/12/2014	SCELTA GESTIONALE BANCA DATI IMPLEMENTAZIONE DELLO STESSO
VALUTAZIONE RISULTATI DERIVANTI DALLA APPLICAZIONE DEL REGOLAMENTO DI ACCESSO ALLE STRUTTURE RESIDENZIALI PER ANZIANI DOPO UN ANNO E MEZZO DALL'APPROVAZIONE	EVIDENZA CRITICITA' PROPOSTA DI MODIFICA DEFINIZIONE PROCEDURA PER L'APPLICAZIONE
DGR 1012/2014 - ATTUAZIONE A LIVELLO LOCALE DEI PRINCIPI DECLINATI DALLA NUOVA NORMATIVA REGIONALE	STUDIO DI FATTIBILITA'

AREA SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATI E NON	
MESSA A REGIME DELLA CARTELLA SOCIO SANITARIA INFORMATIZZATA DELLE STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI ACCREDITATE	IMPLEMENTAZIONE DEL PROCESSO DI INFORMATIZZAZIONE: N. DI SCHEDE INDIVIDUALI COMPLETE
VALUTAZIONE IMPATTO IMPLEMENTAZIONE DELL'OFFERTA RESIDENZIALE A SEGUITO AMPLIAMENTO CRA MEDICINA (posti privati)	STUDIO DI FATTIBILITA'
IMPLEMENTAZIONE OFFERTA SEMI-RESIDENZIALE, CON L'AMPLIAMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL CENTRO "A M'ARCORD" FINALIZZATO ALL'ACCREDITAMENTO DI NUOVI POSTI SEMIRESIDENZIALI PER ANZIANI SENZA DISTURBI COGNITIVI	AMPLIAMENTO ORARIO E GIORNATE DI APERTURA FAVORIRE PRESENZE ANCHE NON CONTINUATIVE SE FUNZIONALI ALLE RICHIESTE DELLE FAMIGLIE
APPROPRIATEZZA DEI RICOVERI NEL NUCLEO DEMENZA DELLA CRA CASSIANO TOZZOLI	RIDEFINIZIONE DEL CARATTERE DI TEMPORANEITA' DEL RICOVERO Nr TRASFERIMENTI OSPITI NON DEMENTI VERSO ALTRE CRA
RIORGANIZZARE I TURNI DI LAVORO, PER FAVORIRE IL COSTANTE MANTENIMENTO DEI PARAMETRI DI ASSISTENZA SOCIO-SANITARIA E LA LIMITAZIONE DEL RICORSO ALLE SOSTITUZIONI TRAMITE LAVORO INTERINALE	% UTILIZZO NEI NUCLEI DEL PERSONALE CON PRESCRIZIONI PARZIALI A COMPLETAMENTO DELLE PRESTAZIONI ASSISTENZIALI DOVUTE
SOSTEGNO AL CARE GIVER FAMILIARE	NR. ORE DEDICATE AL SUPPORTO AL CARE GIVER DI PAZIENTI TEMPORANEI DELLA CRA BARONCINI
CONTENIMENTO DEI CONSUMI ATTRAVERSO UNA RESPONSABILIZZAZIONE DELLE VARIE FIGURE PRESENTI NEI NUCLEI DELLE STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	RIORGANIZZAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE DEL MAGAZZINO E DI FORNITURA AI REPARTI CON IL SUPPORTO DELL'UO PROVVEDITORATO

AREA AMMINISTRATIVA	
VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ASP	STESURA DEL PIANO PIANO DI GESTIONE, CONSERVAZIONE, VALORIZZAZIONE E UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE
CONTENIMENTO E RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI DI ACQUISTO DI BENI E SERVIZI ATTRAVERSO LA SEMPLIFICAZIONE DEI SISTEMI INTERNI DI ACQUISTO	REGOLAMENTO ACQUISTI ECONOMICI
ADOZIONE ATTI INERENTI L'APPLICAZIONE DELLA NUOVA DISCIPLINA DELL'ISEE, DISTINGUENDO UNA FASE DI PRIMA APPLICAZIONE IN CUI MONITORARE L'EVOLVERSI DELLE SITUAZIONI DEGLI UTENTI DA UNA SECONDA FASE DI DEFINIZIONE DELLE NUOVE SOGLIE DI ACCESSO ALLE PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE	IMPLEMENTAZIONE BANCA DATI ISE/ISEE ESISTENTE CON DATI NUOVE ATTESTAZIONI E COSTRUZIONE IPOTESI DI NUOVE SOGLIE DI ACCESSO ALLE PRESTAZIONI SOCIALI AGEVOLATE E AGLI INTERVENTI DI ASSISTENZA ECONOMICA
CORRETTA APPLICAZIONE DEL SISTEMA DELLA FATTURAZIONE ELETTRONICA E DELLO SPLIT PAYMENT	NR FATTURE RESPINTE IN FASE DI ACCETTAZIONE / NR FATTURE RESPINTE DOPO LA FORMALE ACCETTAZIONE
DEFINIZIONE DI UN SISTEMA DI MONITORAGGIO DI TUTTA L'ATTIVITA' DI FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	DEFINIZIONE PROCEDURA E BOZZE DI ATTI REPORT QUADRIMESTRALE FORMAZIONE
COMPLETARE LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA	PUBBLICAZIONI PREVISTE DAL PROGRAMMA DELLA TRASPARENZA

OBIETTIVI TRASVERSALI ALLE AREE	
RIDEFINIZIONE DEL SISTEMA DELLA SICUREZZA	PIANO DELLE RESPONSABILITA' E DELLE DELEGHE - OBIETTIVO TRASVERSALE
DEFINIZIONE DI UN SISTEMA DI CONTROLLO DEGLI APPALTI IN ESSERE CON L'UO PROVVEDITORATO	REPORT QUADRIMESTRALI NON CONFORMITA' RILEVATE E AZIONI CONSEGUENTI
AGGIORNAMENTO DEGLI STRUMENTI DI GARANZIA	RIFORMULAZIONE CARTA DEI SERVIZI AZIENDALE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il bilancio 2015 presenta un volume d'affari di € 18.816.616,00 (+2% rispetto al preventivo 2014) ed è stato redatto sulle base delle linee di indirizzo definite dall'Assemblea dei Soci nelle sedute del 10/12/2014 e 03/03/2015. Linee che hanno preso come base la situazione, rilevata con il preconsuntivo, di sostanziale equilibrio della gestione 2014 reso possibile da un'importante azione di monitoraggio di tutti i fattori produttivi, pur con l'incertezza legata all'incremento, non controllabile, della spesa per la tutela dei minori stranieri non accompagnati di cui il servizio sociale, si deve fare carico a seguito delle segnalazioni delle Forze dell'Ordine del territorio.

Il principale impegno dell'ASP anche per il 2015 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.

Obiettivo prioritario della proposta di bilancio preventivo 2015 formulata dal Consiglio di Amministrazione, è di assorbire l'impatto derivante dalle minori/limitate risorse disponibili, con un'ulteriore razionalizzazione delle spese di manutenzioni ed acquisto di beni e servizi, nonché efficientando l'impiego del personale dipendente anche attraverso operazioni di formazione e riqualificazione che ne consentano la ricollocazione in caso di accertata inidoneità anche parziale alla mansione del profilo di appartenenza.

Si riporta di seguito l'andamento del volume d'affari nel periodo 2010-2015:

consuntivo 2010	euro 31.568.745,82 (senza effetti accreditamento)
consuntivo 2011	euro 25.458.041,93 (con effetti accreditamento per sei mesi)
consuntivo 2012	euro 19.013.490,28
consuntivo 2013	euro 18.104.760,68
preventivo 2014	euro 18.406.704,00
preventivo 2015	euro 18.816.616,00

RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI

I criteri per la formulazione della previsione 2015 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 con conseguente contenimento del ricorso al lavoro interinale;
- contenimento della spesa per l'acquisto di beni e servizi, tramite il ricorso crescente alle gare centralizzate della P.A. (Intercenter, Consip), in linea con le indicazioni della legge sulla cd. Spending Review e della spesa per le manutenzioni agli importi del 2014;
- progressiva riduzione delle spese generali;
- adeguamento al tasso di inflazione programmata delle rette e tariffe per i servizi non soggetti ad accreditamento gestiti direttamente dall'Asp e progressivo incremento delle rette degli ospiti della CRA di Medicina alle tariffe fissate dal NCI per gli ospiti inseriti sui posti non accreditati, nonché progressivo adeguamento degli importi dei rimborsi spese ai costi effettivamente sostenuti dall'Ente;
- monitoraggi dell'applicazione del nuovo Isee alle prestazioni agevolate;
- progressivo raggiungimento di elevate performances nell'utilizzo dei posti autorizzati nelle diverse strutture aziendali;
- contenimento delle morosità degli utenti, tramite costante attività di monitoraggio degli incassi;
- valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ente;
- destinazione dei trasferimenti dei Comuni totalmente al finanziamento del servizio sociale professionale ed agli interventi dallo stesso attivati.

ALLEGATO C 3

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2015
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RICAVI		PREVENTIVO 2015	% anno 2015	% anno 2014
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 9.081.792,00	48,26%	50,77%
a)	RETTE	€ 3.759.543,00	19,98%	20,50%
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 4.596.935,00	24,43%	26,31%
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 725.314,00	3,85%	3,96%
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 420.550,00	2,23%	2,38%
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 420.550,00	2,23%	2,38%
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 964.514,00	5,13%	5,87%
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 522.235,00	2,78%	2,70%
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 94.308,00	0,50%	1,29%
c)	PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 1.000,00	0,01%	0,00%
d)	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 7.682,00	0,04%	0,00%
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 339.289,00	1,80%	1,87%
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 8.335.525,00	44,30%	40,96%
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 1.126.051,00	5,98%	5,57%
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 64.437,00	0,34%	0,23%
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.283.712,00	33,39%	33,32%
e)	CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 748.125,00	3,98%	1,25%
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 113.200,00	0,60%	0,59%
20)	PROVENTI DA:	€ 14.235,00	0,08%	0,02%
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 14.235,00	0,08%	0,02%
TOTALE RICAVI		€ 18.816.616,00	100%	100%

Il volume dei ricavi aumenta di circa 410.000 euro rispetto al preventivo 2014; il peso delle fonti di finanziamento si modifica lievemente stante un incremento nei "contributi in conto esercizio dallo Stato e da altri Enti Pubblici" per effetto del maggior finanziamento nazionale a copertura delle spese per i Minori Stranieri Non Accompagnati.

COSTI		PREVENTIVO 2015	% anno 2015	% anno 2014
6)	ACQUISTI BENI	€ 333.989,00	1,77%	1,77%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 197.011,00	1,05%	0,97%
b)	BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 136.978,00	0,73%	0,80%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.246.250,00	22,57%	23,08%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 898.046,00	4,77%	5,52%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 788.707,00	4,19%	4,41%
c)	TRASPORTI	€ 29.880,00	0,16%	0,11%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 392.560,00	2,09%	2,56%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 99.994,00	0,53%	0,47%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 708.749,00	3,77%	2,81%
g)	UTENZE	€ 837.910,00	4,45%	4,61%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 265.983,00	1,41%	1,27%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 39.751,00	0,21%	0,24%
j)	ASSICURAZIONI	€ 80.132,00	0,43%	0,42%
k)	ALTRI	€ 104.738,00	0,56%	0,67%
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 288.535,00	1,53%	1,57%
a)	AFFITTI	€ 288.535,00	1,53%	1,57%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.181.917,00	32,85%	35,65%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 4.771.960,00	25,36%	27,80%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.361.338,00	7,23%	7,30%
c)	ALTRI COSTI	€ 48.619,00	0,26%	0,24%
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 606.539,00	3,22%	3,24%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 284.390,00	1,51%	1,54%
c)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 241.149,00	1,28%	1,27%
d)	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 81.000,00	0,43%	0,44%

13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€	25.000,00	0,13%	0,30%
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	6.615.691,00	35,16%	31,56%
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€	28.050,00	0,15%	0,13%
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	53.182,00	0,28%	0,29%
c)	TASSE	€	6.226,00	0,03%	0,02%
d)	ALTRI	€	6.528.233,00	34,69%	31,12%
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	16.000,00	0,09%	0,09%
b)	BANCARI	€	12.000,00	0,06%	0,06%
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	4.000,00	0,02%	0,01%
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€	502.695,00	2,67%	2,74%
a)	IRAP	€	425.852,00	2,26%	2,35%
b)	IRES	€	77.043,00	0,41%	0,39%
TOTALE COSTI		€	18.816.616,00	100%	100%

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

A1a) Rette

All'interno della presente voce di ricavo di euro 3.759.543,00 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.

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 e CRA F. Baroncini, mentre per il Centro Diurno Anziani di Imola è confermata la retta di euro 29,10, come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011 ed in attesa dell'aggiornamento delle disposizioni regionali in tema di remunerazione dei servizi accreditati. 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 3.055.969,00 euro di cui euro 80.069 (in calo del 24% circa rispetto alla previsione del 2014 di 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.

La previsione delle entrate dei servizi gestiti dall'Asp, non oggetto di accreditamento (appartamenti per anziani e appartamenti di servizio, centro di animazione A m'arcord, telesoccorso, trasporti sociali, ecc...), è stata formulata prevedendo l'adeguamento delle rette al tasso di inflazione programmato per l'anno 2015 nella misura dello 0,6%, così come stabilito con deliberazione C.d.A. n. 48/2014. Tali entrate per l'anno in corso si stimano in circa 235.000 euro.

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 (€ 468.361,00). 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.

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 3.751.240,00 di cui:

- euro 3.150.340,00 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 su base annuale dei maggiori oneri per il superamento dell'accreditamento misto nella CRA di Medicina avvenuto ad aprile del 2014. La previsione di cui trattasi, considera una riduzione delle quote a valere sul FRNA/FNA di circa 100.000,00 euro rispetto a quanto rendicontato nell'anno 2014, a seguito della contrazione delle risorse/economie disponibili su tali fondi a livello circondariale, ipotizzando che la Regione Emilia-Romagna assegni nel 2015 le medesime quote annue attribuite nel 2014;

- euro 600.900,00 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 2015 è stato previsto di ospitare nella CRA F. Baroncini n. 8 posti temporanei per tutto l'anno e 5 posti per gravi disabilità (DGR 2068), con una riduzione di entrate per quest'ultima tipologia di circa 60.000,00 rispetto all'andamento 2014, legata agli utenti effettivamente presenti negli ultimi mesi del 2014 e primi mesi del 2015.

E' inoltre previsto uno stanziamento di FSN di euro 845.695,00 di cui:

- euro 76.000,00 per l'area minori, a fronte degli interventi educativi effettuati da personale dipendente o a contratto;
- euro 7.947,00 per interventi integrati socio-sanitari rivolti a minori in affidamento familiare (DGR 1904/2011, DGR 1106/2014 e DGR 1102/2014) per i quali l'Azienda Usl riconosce il 50% della spesa;
- euro 761.748,00 per i rimborsi inerenti l'attività infermieristica, riabilitativa e psicologica 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 per questa tipologia di prestazioni rese nell'ambito dei servizi accreditati, ad eccezione delle spese legate alla sostituzione del personale in maternità/malattia e del servizio di psicologo attivato presso la CRA F. Baroncini, che rimangono totalmente in capo all'ente.

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, 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; tale voce si è pertanto notevolmente ridotta nel corso degli anni e nel 2015 rimane limitata ad un solo anziano per l'intero anno e ad un minore per un mese.

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 prudenzialmente riconfermato l'andamento del 2014 sia in termini di giornate che di importo, per complessivi euro 702.652,00.

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, accertati dalla costituzione dell'Asp.

La quota di euro 420.550,00 è data da euro 164.000,00 circa per sterilizzazione di ammortamenti residui su investimenti ante 2015 e da euro 257.000,00 per gli interventi da realizzare nel corso del

2015, 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 422.292,00 circa finanziati con residui delle Ipab e contributi comunali / donazioni varie iscritte nel relativo conto dello Stato Patrimoniale (ammortamento/sterilizzazione anno 2015 pari ad euro 29.687,00);
- per interventi su strutture in uso all'Asp non di proprietà: euro 227.400,00 finanziati con contributi comunali / donazioni varie iscritte nel relativo conto dello Stato Patrimoniale (ammortamento/sterilizzazione anno 2015 pari ad euro 227.400,00. 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'elevato importo della voce A2b), è legato pertanto al fatto che nel 2015 si intendono eseguire importanti interventi su strutture non di proprietà dell'Asp da finanziarsi con risorse esterne.

Tale fattispecie, 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 964.514,00 sono previsti:

- 1) euro 522.235,00 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", locato dal luglio 2014;
- 2) euro 47.308,00 di rimborso per personale assegnato a cooperative in regime di accreditamento e in aspettativa sindacale (n. 2 unità di cui una fino a settembre 2015 per successiva collocazione a riposo). Tale importo è in deciso calo rispetto ai 188.793 euro preventivati nel 2014, a seguito del pensionamento di un'unità di personale dirigenziale in regime di avallimento presso la Regione Emilia-Romagna avvenuto a fine novembre 2014. Questa minore entrata comporta contestualmente una riduzione anche della relativa spesa di personale dipendente rilevata alla voce B9) dei costi;
- 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 288.182,00 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 189.000,00 (in linea con l'anno precedente) quale rimborso da parte del soggetto gestore esterno delle utenze di propria competenza. Si ricorda che dal 2014 al gestore viene riaddebitata non più una quota forfettaria di euro 2,80/gg, bensì il costo effettivo in base ai reali consumi rilevati per le utenze della Cra Venturini;
- 5) euro 1.000,00 di plusvalenze derivanti dalla vendita già deliberata di un automezzo aziendale;
- 6) euro 7.682,00 di sopravvenienze per entrate da Comuni per l'affidamento ad Asp della gestione del bonus sociale per i consumi di energia elettrica e gas (Sgate), dagli stessi già deliberati ed afferenti anni precedenti l'anno corrente;

- 7) euro 68.107,00 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, canoni macchine distributrici di bevande e generi alimentari, ecc...).

A5) Contributi in conto esercizio

A questa voce afferiscono:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 1.126.051,00	13,51%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 64.437,00	0,77%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DAGLI ENTI SOCI	€ 6.283.712,00	75,38%
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 748.125,00	8,98%
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 113.200,00	1,36%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 8.335.525,00	100,00%

I contributi regionali, previsti in euro 1.126.051,00 annui, sono relativi a:

- Fondo Sociale Locale assegnato ad Asp per euro 1.102.858,00, pari alla cifra definitivamente assegnata nel 2014, a sostegno dei servizi sociali individuati nel Programma Attuativo del Piano per la Salute ed il Benessere approvato dal Nuovo Circondario Imolese;
- Fondi regionali per il "contrasto violenze di genere" e "prevenzione rischio adolescenza" per euro 23.193,00, previsti nel Programma Attuativo del 2014 ma che vengono rilevati da Asp tra i ricavi del 2015 poiché le azioni previste e quindi la relativa spesa si manifesteranno nel corso del corrente esercizio.

I contributi provinciali sono inerenti ai progetti relativi all'affido e ai percorsi di transizione al lavoro a fronte di apposita assegnazione di fondi regionali per la disabilità. Riguardo a quest'ultimi, sul 2015 è stata riscontata anche la quota assegnata per l'anno 2014, ma non spesa lo scorso anno. A fronte di queste entrate sono previste corrispondenti voci di spese.

I trasferimenti dagli enti soci a pareggio del bilancio dell'Asp sono stati confermati nella medesima entità del 2014, anno in cui si è concluso il percorso di corretta riallocazione delle risorse rispetto ai costi sovra-standard dei servizi accreditati con l'assegnazione finale di euro 110.000 da parte dei Comuni dall'Asp al Nuovo Circondario Imolese per il finanziamento di tali servizi sovra-standard. 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 2015 risultano essere pertanto le seguenti:

ENTE PUBBLICO TERRITORIALE	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2015 (= anno 2014)
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE (comprese quote Comuni Vallata del Santerno)	188.546,95
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	123.169,77
CASTEL SAN PIETRO TERME	759.118,55
DOZZA	190.646,37
IMOLA	3.832.069,15
MEDICINA	531.445,77
MORDANO	117.566,44
Totale	5.652.563,00

Il trasferimento integrativo del Comune di Imola all'Asp, a finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito", viene rideterminato per l'anno 2015 in euro 107.082,00.

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-Vaimor e rilevati tra i costi alla voce B8a);
- euro 50.800,00 per i "servizi aggiuntivi" svolti dall'Asp a favore dei Comuni, così come previsto nei contratti di servizio in essere al 31/12/2014 ed in corso di predisposizione per l'anno in corso;
- euro 3.000,00 dal Comune di Medicina per il progetto dello sportello psicologico negli istituti scolastici;
- euro 12.000,00 dal Comune di Castel Guelfo per la prosecuzione della convenzione con l'Associazione La Strada a sostegno degli interventi a favore di giovani;
- euro 10.000,00 dal Comune di Medicina per aiuti alle famiglie colpite dalla crisi economica stanziati nel 2014;
- euro 9.000,00 dai Comuni della Vallata (Borgo Tossignano, Casalfiumanese e Fontanelice) per l'affidamento di nuove deleghe inerenti la gestione delle graduatorie di accesso e mobilità all'erp in corso di definizione;
- euro 326.000,00 dal Comune di Imola ed euro 27.027,00 di Medicina per il contributo per la locazione dei propri cittadini residenti;
- 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.

Alcune delle voci soprariportate sono stimate sulla base delle risorse trasferite nell'ultimo anno e pertanto sono suscettibili di variazioni in base agli stanziamenti che verranno effettivamente assegnati dai Comuni.

ENTE PUBBLICO TERRITORIALE	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2015	Finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito" anno 2015	Quota parte spese sede Sportello Sociale di Imola anno 2015 determinate con popolazione al 31/12/2013	Servizi Aggiuntivi anno 2015 (art. 2 Contratto di Servizio)	Altri trasferimenti finalizzati sull'anno 2015	TOTALE ANNO 2015 - PREVISIONE
BORGIO TOSSIGNANO	-	-	2.025,84	537,00	3.000,00	5.562,84
CASALFIUMANESE	-	-	2.109,12	539,00	3.000,00	5.648,12
CASTEL DEL RIO	-	-	743,58	208,00		951,58
FONTANELICE	-	-	1.184,38	311,00	3.000,00	4.495,38
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	188.546,95	-		-		188.546,95
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	123.169,77	-		648,00	12.000,00	135.817,77
CASTEL SAN PIETRO TERME	759.118,55	-		-		759.118,55
DOZZA	100.646,37	-		1.000,00		101.646,37
IMOLA	3.832.069,15	107.082,00	42.324,97	30.524,00	356.000,00	4.368.000,12
MEDICINA	531.445,77	-		16.301,00	45.027,00	592.773,77
MORDANO	117.569,44	-	2.352,10	732,00		121.150,54
Totale	5.652.563,00	107.082,00	51.240,00	50.800,00	422.027,00	6.283.712,00

Le quote di rappresentanza del 2015 sono state così ricalcolate, ai sensi dell'art. 3 della Convenzione, con riferimento alla popolazione residente ai 31/12/2013 (delibera C.d.A. n. 37/2014):

COMUNE	POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31.12.2013	%	RAPPRESENTANZA 50% POPOLAZIONE	TOTALE VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	%	RAPPRESENTANZA 50% VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	TOTALE % RAPPRESENTANZA ANNO 2015
BORGO TOSSIGNANO	3.332	2,50%	1,25%	1.072.381,00	4,15%	2,08%	3,30%
CASALFUMANESE	3.469	2,60%	1,30%	0,00	0,00%	0,00%	1,30%
CASTEL DEL RIO	1.223	0,92%	0,46%	0,00	0,00%	0,00%	0,46%
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	4.445	3,35%	1,67%	307.000,29	1,19%	0,59%	2,26%
CASTEL SAN PIETRO TERME	20.815	15,67%	7,83%	3.803.891,34	14,72%	7,36%	15,19%
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	0	0,00%	0,00%	616.294,36	2,38%	1,19%	1,19%
DOZZA	6.546	4,93%	2,47%	1.850.330,42	7,29%	3,65%	4,12%
FONTANELICE	1.948	1,47%	0,74%	762.135,00	2,95%	1,47%	2,21%
IMOLA	69.614	52,40%	26,20%	15.199.786,05	58,80%	29,40%	55,60%
MEDICINA	16.774	12,63%	6,31%	2.927.653,37	11,33%	5,66%	11,97%
MORDIANO	4.691	3,53%	1,77%	307.251,19	1,19%	0,60%	2,37%
Totale	132.857	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 135.548,00 di trasferimenti dei progetti Inpdap "Home Care Premium", ai quali Asp ha aderito sia nel 2013 che nel 2014. Il progetto è finalizzato all'attivazione di interventi in favore di soggetti non autosufficienti e fragili appartenenti alla gestione ex Inpdap o ai loro parenti, nonché per azioni di prevenzione della non autosufficienza e del decadimento cognitivo. I fondi trasferiti all'Asp attengono sia la copertura delle spese di coordinamento e monitoraggio del progetto, sia quella di interventi non prevalenti a favore degli utenti, in quanto le somme attribuite a titolo di assegno di cura vengono erogate agli utenti beneficiari direttamente dall'Inps. Lo stanziamento 2015 prevede altresì l'utilizzo dei fondi della premialità, pari a € 37.049,00 che verranno utilizzati per implementare attività di sostegno alla domiciliarità;
- euro 605.577,00 di fondo nazionale per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati, ipotizzando che venga riconosciuta la medesima cifra giornaliera 2014 di euro 45,00 a minore;
- euro 7.000,00 del Programma di Interventi Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione, cd. "Pippi" relativo ad interventi educativi domiciliari a cui Asp ha aderito giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr 43 del 17/10/2014.

Il trasferimento di euro 100.000,00 assegnato nel 2014 da parte del Nuovo Circondario Imolese finalizzato al sostegno di soggetti in difficoltà economica, si è invece concluso nel 2014 e non è stato per il momento rifinanziato.

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) ed altri 4.400,00 di contributi da ricevere da Istituti Bancari ed aziende private a sostegno di progetti aziendali.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari e B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

Si registra un incremento nella spesa per arredi e attrezzature per i servizi socio-sanitari, dovuta a spese una-tantum necessarie per l'arredo della nuova ala della CRA di Medicina (realizzata con fondi comunali), la cui apertura è prevista nel corso del corrente anno.

Le altre spese di cui ai punti B6a-b si attestano sostanzialmente sulla previsione definitiva 2014. Prosegue il ricorso alle gare centralizzate della P.A. (Intercenter, Consip), in linea con le indicazioni della "Spending Review", teso al contenimento della spesa pubblica.

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 197.011,00
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	1.540,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	86.914,00
ALTRI PRESIDI SANITARI	5.900,00
GUANTI MONOUSO	25.155,00
MATERIALE DI MEDICAZIONE	21.893,00
AUSILI	8.134,00
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE	16.175,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	31.280,00
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	20,00

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 136.978,00
GENERI ALIMENTARI	45.460,00
MATERIALE DI PULIZIA	7.715,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	400,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	10.606,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	1.000,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	23.930,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	2.678,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	3.580,00
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	4.018,00
VESTIARIO OSPITI	150,00
TONER E CARTUCCE	2.561,00
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	20.200,00
MATERIALE PER LAVANDERIA	3.480,00
MATERIALE PER DISPENSA	1.850,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	3.000,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	6.350,00

B7a) Acquisto di servizi

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 898.046,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 0,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 6.000,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 900,00
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 190.000,00
APPALTO SERVIZIO PULIZIE (compreso supporto ristorazione)	€ 559.134,00
APPALTO CENTRI GIOVANILI/SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 142.012,00

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.

Nel 2015 viene meno la spesa di circa 144.000,00 euro per la gestione dell'attività socio assistenziale di un nucleo della CRA di Medicina da parte di cooperativa sociale, a seguito del superamento avvenuto nel corso dello scorso anno della gestione "mista" e quindi del raggiungimento dell'obiettivo della gestione pubblica, in ottemperanza alla programmazione circondariale, con conseguente assunzione di personale assistenziale direttamente da parte di Asp e ricorso di lavoro interinale per le ore non coperte da personale dipendente.

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 che il contratto di servizio stipulato dal

NCI pone in capo all'Asp. Si registra un calo di circa il 20% rispetto alla previsione 2014 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 2014.

Il costo del servizio pulizie è in aumento rispetto all'anno precedente, per effetto dell'apertura della nuova ala della CRA di Medicina e dell'estensione dell'apertura settimanale del Centro A m'arcord sito all'interno della CRA Fiorella Baroncini di Imola

Alla voce "Appalto centri giovanili/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 dei progetti di "prevenzione rischio adolescenza" e del programma "Pippi", rilevati in entrata tra i contributi alla voce A5a-f) dei Ricavi.

B7b) Servizi esternalizzati

SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 788.707,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 3.447,00
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 155.580,00
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 2.800,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 546.100,00
SERVICE PAGHE	€ 30.000,00
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 50.000,00
SERVICE FATTURAZIONE PASTI	€ 780,00

La spesa totale per tale macrovoce di bilancio si registra in calo rispetto al 2014, in particolare rispetto alla ristorazione per effetto del venir meno del canone per la fornitura e manutenzione dei carrelli termo-refrigerati per la distribuzione dei pasti. Ai sensi delle disposizioni contrattuali a suo tempo sottoscritte col fornitore tali carrelli sono divenuti infatti di proprietà dell'Asp, con l'impegno comunque del fornitore di provvedere alla loro manutenzione ordinaria e straordinaria per tutta la durata contrattuale.

La spesa del "servizio di assistenza immigrati", consistente nella gestione dello Sportello Immigrati, si attesta nell'entità dell'anno precedente, confermando anche per l'anno in corso la rimodulazione del servizio così come operata nel 2012.

B7c) Trasporti

TRASPORTI	€ 29.680,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 29.680,00

All'interno di questa voce sono compresi i costi dei trasporti indirizzati specificatamente agli utenti delle strutture gestite dall'Asp. Si registra un incremento di circa 9.000,00 euro legato all'attuale presenza nelle CRA gestite dall'Azienda di alcuni ospiti dializzati con esigenze di trasporti frequenti ai centri specializzati che restano a totale carico dell'Asp non essendo coperti dal servizio sanitario nazionale. Si confida di poter contenere i suddetti costi attraverso il ricorso alle associazioni di

volontariato che già operano su questo servizio in convenzione con l'Ausl di Imola e utilizzano mezzi messi a disposizione da quest'Azienda.

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	€ 392.560,00
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 11.380,00
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 278.414,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 102.766,00

Nella voce delle "Consulenze sanitarie infermieristiche" sono rilevate le spese (completamente rimborsata dall'Azienda Usl trattandosi di spesa sanitaria per i posti accreditati) per gli incarichi professionali conferiti per garantire le prestazioni infermieristiche nelle strutture residenziali accreditate previste dai contratti di servizio e non fornite con personale dipendente. Ed invero anche alla luce degli approfondimenti che la Regione sta elaborando in materia l'Azienda ha deciso di continuare ad assicurare le prestazioni in oggetto, non rese con proprio personale, attraverso l'attivazione di contratti libero professionali di durata tale da garantire comunque un buon livello di continuità delle prestazioni rese. Nel 2015 si registra un decremento di questa spesa rispetto al 2014, per effetto del rientro dalla maternità di personale dipendente.

Tra le altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali sono ricomprese le prestazioni effettuate da terapisti della riabilitazione, per le quali è stata operata la medesima scelta sopra descritta per le prestazioni infermieristiche: ossia il ricorso ad incarichi libero professionali di durata lunga. Questo costo è sostanzialmente invariato rispetto al 2014 ed è rimborsato dall'Azienda Usl limitatamente ai posti accreditati.

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 e che per le figure di cui trattasi, gli incarichi sono stati affidati a fine 2014 a seguito di specifica selezione e per una durata quadriennale.

B7e) Altre consulenze

All'interno di questa voce sono collocati gli oneri per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA non attinente con l'attività di servizi alla persona, di cui al precedente punto.

Tale spesa che rappresenta lo 0,53% del bilancio dell'Asp (0,47% nel 2014), registra nel 2015 un incremento legato essenzialmente alla necessità di maggiore assistenza specialistica per far fronte ai nuovi adempimenti normativi posti in capo alle P.A. (fatturazione elettronica, certificazione crediti sulla piattaforma ministeriale, tempestività dei pagamenti, ecc...) nonché alla necessità di far fronte agli oneri diretti e immediati dell'attività di recupero crediti per via giurisdizionale cui l'Asp ricorre nel caso in cui non si riesca per via stragiudiziale al recupero dei crediti maturati.

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

ALTRE CONSULENZE	€ 99.994,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 29.826,00
CONSULENZE TECNICHE	€ 10.000,00
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 10.035,00
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 27.000,00
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE EX D.LGS. 626/94	€ 23.133,00

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/o per esigenze straordinarie una-tantum.

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 708.749,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 565.135,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 142.514,00
BORSE DI STUDIO	€ 1.100,00

Le spese previste per l'area tecnica sono relative alla sostituzione della maternità di tre operatrici (due assistenti sociali ed un educatore), alla temporanea assegnazione di un'assistente sociale a tempo pieno ed una a metà tempo (anche quest'ultima in maternità) alle attività connesse al Progetto "Home care" Inpdap ed al rafforzamento tramite un'unità a tempo parziale dell'Ufficio Bilancio per supportarlo nello svolgimento dei nuovi adempimenti normativi, anche a fronte di una riduzione di risorse dipendenti allo stesso assegnate.

Nel corso del 2015 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 in aumento rispetto all'anno precedente anche per effetto del superamento della gestione "mista" della CRA di Medicina, come già anticipato alla voce B7a) e per la sostituzione di personale socio-assistenziale che verrà parzialmente destinato in corso d'anno a svolgere attività di formazione dei "care-giver" all'interno del Progetto Inpdap e quindi dallo stesso finanziato.

Si conferma anche nel 2015, il costante monitoraggio e contenimento della spesa del personale interinale, 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.

Alla voce "borse di studio" è ricompreso il costo per gli stage estivi alternanza scuola-lavoro che l'Asp attiva all'interno dei programmi promossi con gli Istituti Superiori dal Nuovo Circondario Imolese.

B7g) Utenze

La previsione è stata effettuata sulla base dell'andamento della gestione 2014. Dal 2012 sono contemplate in tale macrovoce di bilancio, per motivi tecnici, le spese per le utenze della CRA di Imola rilevate contabilmente in regime di attività commerciale, con recupero di costi per imposte. 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 reali per l'Asp sono pari ad euro 189.000,00 quale rimborso a carico del soggetto gestore esterno per i consumi effettivi preventivati per la CRA in oggetto. La spesa reale per le utenze Asp (telefoniche comprese) ammonta, pertanto, ad euro 738.910,00 ca, in leggero calo rispetto alla previsione 2014, grazie anche al riconoscimento dal luglio 2013 di sconti sul teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza".

I costi connessi alle utenze, che rappresentano il 4,45% del bilancio Asp, sono comunque costantemente oggetto di monitoraggio al fine di contenere eventuali sprechi. Nel piano degli investimenti è al riguardo prevista la realizzazione di uno studio di fattibilità per l'individuazione di interventi volti al contenimento dei consumi energetici nelle strutture di proprietà.

UTENZE	€ 837.910,00
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 69.590,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 177.070,00
GAS E TELERISCALDAMENTO	€ 83.780,00
ACQUA	€ 37.560,00
TELERISCALDAMENTO	€ 126.250,00
ALTRE UTENZE	€ 55.478,00
ENERGIA ELETTRICA IRES	€ 139.345,00
ACQUA IRES	€ 38.182,00
TELERISCALDAMENTO IRES	€ 110.655,00

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

La previsione di spesa totale di questa voce, è sostanzialmente immutata rispetto alla previsione 2014. Sono, però, previsti all'interno della previsione di bilancio gli oneri per affrontare interventi una tantum necessari per il miglioramento dell'accesso e della funzionalità degli immobili

Per gli automezzi, stante la vetustà di alcuni, è stato previsto l'avvio di un processo di sostituzione e di rinnovo nel Piano Pluriennale degli Investimenti.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 265.983,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 5.800,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 3.000,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 69.250,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 31.000,00
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE/SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 52.300,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 64.533,00
MANUTENZIONE VERDE	€ 13.000,00
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 27.100,00

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 0,21% del bilancio, è stata prevista in calo rispetto all'anno precedente (- 8% ca) tenuto conto dell'andamento delle sedute del Consiglio

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 39.751,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 29.600,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 10.151,00

B7j) Assicurazioni

Sono stati previsti gli importi contemplati nei contratti per l'anno 2015, a seguito dell'apposita gara effettuata nel 2013.

ASSICURAZIONI	€ 80.132,00
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	€ 17.680,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 8.125,00
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 5.000,00

B7k) Altri servizi

A tale voce residuale corrispondono i seguenti servizi:

ALTRI SERVIZI	€ 104.738,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 1.638,00
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 39.683,00
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 39.541,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 5.000,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 3.156,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 300,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCORSO	€ 4.000,00
SPESE PER SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	€ 420,00
ALTRI SERVIZI	€ 11.000,00

La spesa per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente è stata calcolata in base al Piano della Formazione allegato del Bilancio Preventivo 2015.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si attestano sostanzialmente sulla spesa dell'anno precedente, che già risentiva positivamente dell'impiego in tale servizio di personale dipendente all'uopo assegnato, contenendo il ricorso agli incarichi esterni.

B8a) Godimento di beni di terzi

L'importo di euro 288.535,00 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 CRA 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.

Di seguito si riporta il dettaglio delle spese previste a bilancio:

sede legale e amministrativa - Comune di Castel San Pietro Terme	53.139,00
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	3.007,00
CRA F. Baroncini - Imola	175.049,00

B9) Costi per il personale dipendente

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.181.917,00
SALARI E STIPENDI	€ 4.771.960,00
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.724.384,00
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 11.000,00
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 36.576,00
ONERI SOCIALI	€ 1.361.338,00
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.284.805,00
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 66.808,00
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 9.725,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 48.619,00
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 7.000,00
BUONI PASTO	€ 38.619,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.000,00

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 considerato alcun altro aumento.

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 stante le azioni di costante monitoraggio di questi fattori posto in essere dall'Azienda.

Il fondo per il salario accessorio è stato rideterminato in base al numero di dipendenti in servizio al 31/12/2015 rispetto a quelli del 31/12/2010, in attuazione delle indicazioni ministeriali e risulta

pertanto in calo rispetto agli anni precedenti. Si è provveduto altresì a ridurre del 10% il costo del lavoro straordinario, nel rispetto della normativa vigente.

Sono state previste le minori spese legate a n. 2 pensionamenti di Operatore Socio-Sanitario che si concretizzeranno nel corso dell'anno e a 2 trasferimenti per mobilità di O.S.S. avvenuti a gennaio 2015.

Nell'ambito della spesa per personale rientra il costo di n. 1 unità assegnata a cooperative in regime di accreditamento (che verrà collocata a riposo nel corso del 2015) e di n. 1 unità in aspettativa sindacale. A fronte di questi costi è prevista un'entrata di euro 47.308,00 rilevata alla voce A4) punto 2 dei ricavi.

La previsione di spesa tiene conto altresì della figura di un Direttore da nominarsi in corso d'anno da parte del C.d.A. a seguito apposita selezione, delle maternità in corso e di quelle che si sono concluse col rientro in servizio del personale, nonché di quanto previsto per l'annualità corrente nel Piano Triennale delle assunzioni 2015-2017, ossia n. 8 nuove assunzioni di personale socio-assistenziale da effettuarsi entro la fine dell'anno e da assegnare alle strutture residenziali accreditate ad Asp, in sostituzione del personale collocato a riposo o trasferito per mobilità e di cooperativa per la conclusione della gestione "mista" della Cra Medicina.

La spesa di questa voce complessivamente cala del 4% circa rispetto a quella del preconsuntivo 2014, ma è opportuno valutare complessivamente l'impatto sul bilancio delle spese di personale nelle loro varie tipologie (dipendenti, interinali, incarichi professionali per personale infermieristico, appalto con cooperative). Da questa valutazione risulta che la spesa 2015 è comunque in calo, di circa il 2% circa pari ad euro 140.000,00 ca.

Soffermandosi invece sull'evoluzione della spesa di personale dipendente (B9) e di lavoro interinale (B7f) al netto del compenso corrisposto all'agenzia interinale e al netto del rimborso per il personale in comando, si registra quanto segue:

BILANCIO PREVISIONE 2014	PRECONSUNTIVO 2/2014	BILANCIO PREVISIONE 2015	BILANCIO PREVISIONE 2016	BILANCIO PREVISIONE 2017
€ 6.816.719,30	€ 6.685.719,30	€ 6.744.133,14	€ 6.706.038,80	€ 6.706.038,80

Il personale dipendente Asp dal 01.01.2008 al 31.12.2014 è calato di 30 unità (-14%) sia per effetto dell'accREDITAMENTO di servizi in precedenza gestiti da Asp tramite appalto a terzi, ma soprattutto per la non sostituzione del personale amministrativo e del personale impegnato in servizi accessori che nel corso degli anni si è dimesso.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Sono stati calcolati gli ammortamenti relativi agli acquisti e investimenti previsti per l'anno 2015, come da Piano Pluriennale degli Investimenti. La spesa complessiva degli ammortamenti risulta sterilizzata per euro 420.550,00 (voce 2b) dei ricavi), pertanto l'onere che grava sul bilancio è pari ad euro 104.989,00.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 284.390,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 12.450,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 259.240,00
AMMORTAMENTO FORMAZIONE E CONSULENZE PLURIENNALI	€ 12.700,00
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 241.149,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 129.854,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 52.550,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 6.870,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 20.847,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 10.147,00
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO Elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	€ 4.894,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 12.050,00
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 3.937,00

E' stato altresì confermato anche nel 2015 un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti di euro 81.000,00 pari al 2% circa dei ricavi per rette. Proseguirà anche nel 2015 l'attività di sollecito e recupero delle morosità degli utenti, tramite una costante attività di monitoraggio degli incassi.

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

B13) Altri accantonamenti

In tale voce di bilancio, è ricompreso l'accantonamento per manutenzioni cicliche quantificato nel 2015 in euro 25.000,00. 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, di cui si è accantonata la quota di competenza dell'anno.

L'accantonamento è stato dimezzato rispetto a quanto previsto nel 2014, al fine da un lato di mantenere comunque il patrimonio dell'ente in buono stato di conservazione e dall'altro di destinare più risorse ai servizi a favore dell'utenza.

Nel 2015 non è stato effettuato alcun accantonamento per oneri a utilità ripartita per personale in quiescenza, in quanto le somme rilevate a bilancio negli esercizi precedenti si ritengono congrue per far fronte agli eventuali adeguamenti economici riconoscibili al personale dipendente collocato a riposo.

B14) Oneri diversi di gestione

Tale voce di spesa residuale, quantomeno nella descrizione, e che ammonta a circa il 35% del bilancio, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti. In particolare contempla:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.615.691,00
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 28.050,00
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 9.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 100,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 8.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 500,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 7.100,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.500,00
ONERI SU C/C/P	€ 700,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 150,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 53.182,00
ICI / IMU	€ 43.949,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.159,00
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 6.974,00
IMPOSTA DI BOLLO	€ 100,00
TASSE	€ 6.226,00
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI (bollo)	€ 2.726,00
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE)	€ 1.000,00
ALTRE TASSE	€ 2.500,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.528.233,00
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 100,00
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 2.056,00
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 120.000,00
TIROCINI SOCIO-EDUCATIVI	€ 62.000,00
TIROCINI FORMATIVI	€ 57.656,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 36.000,00
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 366.000,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 20.000,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 330.000,00
SPILLATICO	€ 48.945,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 3.000,00
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI/ENTI	€ 279.028,00
CONTRIBUTI ABBONAMENTI TPER	€ 17.584,00
CONTRIBUTI ECONOMICI	€ 222.522,00
CONTRIBUTI CONAMI PER UTENZE	€ 71.800,00
MANTENIMENTO MINORI IN STRUTTURE ESTERNE	€ 2.627.212,00
BUONI TRASPORTO	€ 7.000,00
INTEGRAZIONE RETTE INDIGENTI ADULTI/ANZIANI IN STRUTTURE/SERVIZI ESTERNI	€ 2.254.331,00
FONDO NCI MOROSITA'	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.000,00

Rispetto alla macrovoce degli "Altri oneri diversi di Gestione" si segnala quanto segue:

La previsione di spesa per i tirocini socio-educativi si assesta sull'andamento 2014, mentre quella dei tirocini formativi, finanziata da appositi trasferimenti regionali rilevati alla voce A5) dei ricavi, è

in aumento a seguito dell'assegnazione dei fondi dell'annualità 2015 e del risconto dei fondi 2014 non spesi in tale anno.

I contributi ad abbattimento delle tariffe per lo smaltimento rifiuti solidi urbani, previsti per i soli Comuni di Imola e Medicina, sono finanziati in toto da trasferimenti comunali e potranno subire variazioni di importo in base alle risorse effettivamente stanziati dai Comuni, così come precisato alla precedente voce A5) dei ricavi.

Il fondo sociale per l'affitto, gestito per i soli Comuni di Imola e Medicina e dagli stessi finanziato, è stato valorizzato nello stesso importo del 2014. Come per i contributi di cui al precedente comma, la cifra prevista a bilancio 2015 potrà subire variazioni in base alle risorse effettivamente stanziati dai Comuni e rilevate alla voce A5) dei ricavi.

Il contributo erogato per l'eliminazione delle barriere architettoniche, viene confermato nella spesa 2014 ed è totalmente finanziato con risorse del FRNA rilevate tra i ricavi alla voce A1b).

I contributi economici per minori in affido, sono stati riconfermati nell'entità dello speso 2014 e ricomprendono interventi a favore di soggetti, per i quali è previsto il rimborso del 50% della spesa a valere sul Fondo Sanitario, così come riportato alla voce A1b) dei Ricavi. Il ricorso all'istituto dell'affido, consente di contenere gli inserimenti 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 agli anni precedenti.

Alla voce "Convenzioni con associazioni/enti" sono stati correttamente imputati i costi relativi ai rapporti convenzionali in essere con le associazioni di volontariato, ed è stata sostanzialmente confermata la cifra 2014.

La spesa per i contributi economici è stata incrementata rispetto alla previsione e all'andamento 2014, al fine di ridurre parzialmente gli effetti negativi derivanti dalla mancata riproposizione nel 2015 del fondo di euro 100.000,00 assegnato lo scorso anno dal Nuovo Circondario Imolese a sostegno dei soggetti in difficoltà economica (che a sua volta aveva consentito di compensare l'azzeramento del fondo regionale destinato a favore delle famiglie numerose e per emergenze abitative del 2013). Questa mancata entrata rappresenta ovviamente un forte elemento di criticità sul 2015 nei rapporti con l'utenza, in questo momento di grave crisi economica nazionale.

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 l'altra grande criticità del bilancio Asp. Nel 2013 la spesa è stata di euro 1.571.938,00 di cui 461.523,00 per i minori stranieri non accompagnati. Nel 2014 la spesa si aggira intorno ad euro 2.222.000,00 di cui euro 841.553,00 per minori non accompagnati, con un incremento rispettivamente del 14% sul totale, ma di ben 82% sui soli minori non accompagnati. Nel 2015, alla luce dei casi in carico, è stata prevista una spesa di euro 2.627.212 di cui, come negli anni precedenti, euro 106.800 derivanti dalla convenzione con la Fondazione di culto "Santa Caterina" per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori ed euro 1.133.134 per minori stranieri (spesa parzialmente compensata dal fondo nazionale rilevato tra le entrate in euro 605.577). Purtroppo le previsioni di questa spesa sono in continua evoluzione ed in aumento, visti i continui arrivi, rendendola, pertanto, totalmente incontrollabile.

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 dell'andamento 2014 e dai casi in carico. La spesa di complessivi euro 2.254.331,00, in tendenziale caso rispetto agli anni precedenti, è così suddivisa:

➤ strutture residenziali per anziani	euro 845.488,00
➤ strutture residenziali per disabili	euro 282.767,00
➤ strutture semiresidenziali per anziani	euro 96.810,00
➤ strutture semiresidenziali per disabili	euro 172.668,00
➤ servizi domiciliari per anziani e disabili	euro 397.456,00
➤ pasti a domicilio per anziani e disabili	euro 170.016,00
➤ centri socio-occupazionali/laboratori protetti per disabili	euro 289.126,00

La spesa per le strutture residenziali per anziani è in parte compensata da euro 486.969,00 di pensioni incamerate dall'Asp, rilevate alle voci A1a) - c) dei ricavi.

All'interno degli importi di cui sopra, dallo scorso anno, sono considerate anche le integrazioni rette degli utenti indigenti anziani ospitati presso le strutture residenziali e semiresidenziali accreditate Asp, rispettivamente per euro 26.991,00 ed euro 53.978,00.

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 2015-2017.

INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 12.000,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 12.000,00
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 4.000,00
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€ 4.000,00

E20a) Proventi straordinari

Sono state previste, basandosi sull'andamento degli anni precedenti ed auspicandone un incremento nel 2015, donazioni per complessivi euro 14.235,00 da privati da destinare ai servizi/attività a favore dell'utenza.

22) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono l'IRAP per complessivi euro 425.652,00 calcolata con il metodo retributivo (aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati) e l'IRES per euro 77.043,00 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.

BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017

Il bilancio pluriennale 2015-2017, nell'incertezza legata al panorama economico e normativo nazionale, è stato formulato tenendo conto principalmente di quanto segue:

RICAVI

1. Azzeramento dal 2016 dei trasferimenti "una-tantum" e dei relativi costi (Progetto Inpdap, fondi regionali per il contrasto alle violenze e di prevenzione del rischio adolescenza, fondo regionale per le disabilità destinati ai tirocini formativi) e delle entrate straordinarie (plusvalenze, sopravvenienze attive);
2. Riduzione dal 2016 dei rimborsi del personale comandato a seguito pensionamento di un'unità di personale socio-assistenziale assegnata al gestore della CRA di Castel San Pietro Terme, cui corrisponde un'analoga riduzione di spesa;
3. Conferma sia per il 2016 che 2017 degli importi 2015 per i trasferimenti comunali, il Fondo Sociale Locale, il Fondo Regionale per la Non Autosufficienza ed il Fondo Nazionale per i Minori Stranieri Non Accompagnati.

COSTI

1. Azzeramento dal 2016 dei costi una-tantum 2015 ed adeguamento su base annua delle spese che sul 2015 hanno inciso solo per una parte di anno (apertura nuova ala CRA Medicina, assunzione a fine 2015 di personale socio-assistenziale per le strutture accreditate con incremento costo del personale dipendente e riduzione della spesa per il lavoro interinale, ecc...);
2. Assunzione nel 2016, come da Piano Triennale delle assunzioni, di numero due unità di personale (un assistente sociale ed un amministrativo)
3. Riduzione nel 2016 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 a tempo indeterminato, con contestuale riduzione dei costi per somministrati;
5. Attuazione del Piano pluriennale degli Investimenti 2015-2017.

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

PREVISIONE 2015	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017
€ 18.816.616,00	€ 18.360.604,00	€ 18.368.054