

N. 26 del 26/09/2012

DELIBERAZIONE del CONSIGLIO di AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: ESAME RISULTANZE PRECONSUNTIVO N. 1/2012 DA SOTTOPORRE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno **2012** (duemiladodici) addì **26** (ventisei) del mese di settembre alle ore 15,00, presso la sede legale dell'ASP Circondario Imolese, in Castel San Pietro Terme si è riunito il Consiglio di Amministrazione con l'intervento dei Signori:

		Presenti	Assenti
Poli Gigliola	Presidente	X	
Feliciani Vittorio	Vice-Presidente	X	
Caprara Enrico	Consigliere		X
Rambaldi Angela	Consigliere	X	
Salomoni Maria Cristina	Consigliere	X	
Totale		4	1

Assume la Presidenza la dott.ssa Gigliola Poli ai sensi dell'art 28 dello Statuto.

Partecipano alla seduta il Direttore - dott.ssa Raffaella Stiassi - ai sensi dell'art. 26 dello Statuto, la Responsabile dell'U.O. Servizio Bilancio e Controllo di gestione – Loretta Bona ed il Revisore Unico – Rag. Antonino Borghi.

Le funzioni di segretario sono svolte dalla dott.ssa Raffaella Pasquali, ai sensi dell'art. 27 comma 6 dello Statuto.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, invita il Consiglio a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Richiamata la deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 21/03/2012 di approvazione del bilancio economico di previsione del 2012;

Visto il punto f) dell'articolo 24 dello Statuto che prevede che il Consiglio di Amministrazione approvi il preconsuntivo di attività al fine di sottoporlo all'esame dell'Assemblea e rilevato che la medesima disposizione statutaria prevede che nella deliberazione di approvazione del preconsuntivo il Consiglio di Amministrazione indichi eventuali manovre correttive da adottare in presenza di un tendenziale disequilibrio di bilancio;

Preso atto del preconsuntivo n. 1 della gestione presentato dal Direttore (allegato A) che riporta la sintesi dell'esame dell'andamento economico finanziario della gestione effettuata dall'U.O. Bilancio in collaborazione con i Responsabili di Servizio/Area/Ufficio;

Rilevato che il preconsuntivo di cui trattasi è stato elaborato tenendo conto anche di quanto disposto dalla Giunta del Nuovo Circondario Imolese con propria deliberazione n. 16 del 23/05/2012 e che si rende necessario al riguardo richiedere all'Assemblea dei Soci l'autorizzazione a trasferire al Nuovo Circondario Imolese, così come disposto con la citata deliberazione, la somma di euro 583.000 derivante per:

- euro 483.000,00 da parte dei trasferimenti degli enti soci stanziati in sede di previsione per il pareggio del bilancio 2012 dell'Asp, dato atto che tale riduzione è compensata da maggiori ricavi di FRNA a finanziamento di nuovi progetti inseriti nella convenzione 2012 con l'Azienda Usl di Imola;
- euro 100.000,00 dal risultato della liquidazione del Consorzio Servizi Sociali, somma già iscritta nel passivo dello Stato Patrimoniale dell'Asp;

Rilevato che dall'andamento economico finanziario emerge un sostanziale equilibrio della gestione corrente;

Ritenuto di sottoporre all'Assemblea la suddetta documentazione;

Acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore ai sensi dell'art. 32, comma 2 dello Statuto, come da allegato;

Con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese

In esito alla predetta votazione

DELIBERA

Per le motivazioni citate in premessa e qui interamente richiamate:

1. di approvare il preconsuntivo di attività n. 1/2012 nelle risultanze contemplate nell'allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di sottoporre il presente atto all'Assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 24, lettera f) dello Statuto;

3. di richiedere all'Assemblea dei Soci l'autorizzazione a trasferire la somma di euro 583.000 al Nuovo Circondario Imolese, ai sensi di quanto disposto con deliberazione della Giunta del Nuovo Circondario Imolese n. 16/2012, con le risorse e modalità di cui in premessa;
4. di tenere monitorato l'andamento della gestione economico finanziaria, al fine di garantire il pareggio di bilancio o comunque di comunicare agli Enti Soci eventuali integrazioni del loro trasferimento, in tempo utile per l'assestamento.



PRECONSUNTIVO N. 1/2012

PREMESSA

Ad oggi il bilancio 2012 dell'Asp risulta essere in una situazione di equilibrio sostanziale. Presumibilmente il volume d'affari si assesterà su circa euro 18.857.988 contro una previsione di euro 18.947.988, con un previsto calo di ricavi e costi per euro 90.000.

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

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

In ottobre inizierà il processo di costruzione delle linee guida al budget 2013.

Di seguito vengono esposti i commenti relativamente alle principali variazioni occorse al bilancio di previsione 2012 (approvato dall'Assemblea dei Soci con deliberazione n. 2 del 21/03/2012), rilevate sulla base dell'andamento della gestione contabile e delle segnalazioni dei Responsabili d'Area/Uffici/Servizi sui fatti di gestione aventi significativa potenziale rilevanza sugli equilibri di bilancio.



PRECONSUNTIVO N. 1/2012

RICAVI

PREVISIONE 2012	€ 18.947.988,00
PRECONSUNTIVO N. 1/2012	€ 18.857.988,00
TOTALE MINORI RICAVI	€ 90.000,00



Maggiori oneri FRNA per nuovi progetti convenzione 2012	€ 483.000,00
Minor FNA copertura spese Assegni di Cura disabili gravi	-€ 60.000,00
Riduzione trasferimento Comune Imola per funzioni Ufficio Casa	-€ 30.000,00
Riduzione quote a pareggio Comuni Soci per trasferimento a NCI	-€ 483.000,00

COSTI

PREVISIONE 2012	€ 18.947.988,00
PRECONSUNTIVO N. 1/2012	€ 18.857.988,00
TOTALE MINORI COSTI	€ 90.000,00



Contenimento spese di lavoro interinale	-€ 20.000,00
Incremento spese per utenze elettriche	€ 13.000,00
Contenimento spese di personale dipendente (dimissioni/aspettative non sostituite + riduzione Fondo Salario Accessorio)	-€ 108.000,00
Incremento integrazioni e rette in strutture per anziani	€ 25.000,00

RICAVI**A1a) Rette**

All'interno della presente voce di ricavo sono considerate le entrate da utenti dei servizi gestiti dall'Asp in regime di accreditamento (Casa Cassiano/Tozzoli, Rsa F. Baroncini, Casa protetta Medicina e Centro diurno anziani Imola) e dei servizi non soggetti ad accreditamento (appartamenti di servizio, centri occupazionali, condominio solidale, centro di animazione Am'arcord, telesoccorso, trasporti sociali, ecc...).

L'andamento delle bollettazioni agli utenti rispecchia sostanzialmente, al momento, la previsione. Rispetto alla riscossione delle rette si evidenzia quanto segue:

- prosegue l'attività di recupero credito con forme di rateizzazione per le situazioni più disagiate;
- dei crediti v/utenti del solo anno 2011, ancora da riscuotere risulta il 5% del fatturato, pari a circa 370.000 euro;
- relativamente alle rette degli utenti delle Case Residenze Anziani, si segnala che il 70% circa degli utenti hanno attivato il RID come modalità di pagamento;
- su un'emissione di rid di euro 1.110.000 per il primo semestre 2012, gli insoluti sono stati pari a circa 36.500 euro (3%). Gli utenti insolventi sono stati tutti sollecitati e alla data odierna risultano già riscossi euro 20.000 circa.

A1c) Oneri a rilievo sanitario

La voce di cui trattasi registra un incremento dei ricavi per oneri a valere sul FRNA per euro 483.000 derivanti da 8 nuovi progetti inseriti nella convenzione per l'anno corrente con l'Azienda Usl, così come risulta anche nel preventivo 2012 del FRNA deliberato dal CTSS. Tale stanziamento aggiuntivo, che va a coprire costi già rilevati nel bilancio di previsione 2012, deriva da economie registrate in sede di approvazione del consuntivo FRNA 2011.

A bilancio preventivo Asp, in coerenza con quanto poi previsto nelle delibera circosidariale di destinazione del FRNA 2012, era stato iscritto un trasferimento di risorse pari al FNA che la RER aveva preannunciato di competenza della Zona di Imola per il corrente anno a seguito di una distribuzione di un residuo fondo statale del 2010, ed era stato destinato al finanziamento di una quota parte di assegni di cura per disabili gravi. Ora detta destinazione va corretta in quanto la delibera di giunta regionale n. 9387/2012, con cui sono state liquidate le suddette somme alle zone sociali, esplicita che trattasi di fondi vincolati al finanziamento solo di alcune tipologie di spese ben determinate, tipologie che non comprendono gli assegni di cura per handicap gravi. Pertanto la destinazione di dette somme dovrà essere nuovamente decisa dalla CTSS in ottemperanza al disposto della richiamata delibera regionale. Per il bilancio dell'Asp detta variazione comporta una minore entrata di euro 60.000.

Sono possibili ulteriori variazioni alla presente voce, al momento non ancora quantificabili ma comunque ad impatto neutro sul bilancio, legati alla revisione in corso di alcune convenzioni per servizi socio sanitari (laboratori protetti e centri socio occupazionali per disabili). Altra modifica ha interessato le convenzioni in essere con Auser e Anteas dal 2° semestre 2012, mantenendo in capo alla convenzione con Asp le funzioni attinenti il trasporto sociale e transitando nella convenzione con l'AUSI le funzioni a carattere sanitario (ambulatori).

A5) Contributi in conto esercizio

A questa voce afferiscono contributi regionali, provinciali, comunali e di altri soggetti privati.

Rispetto ai contributi regionali si segnala che dal corrente anno il Fondo Sociale Straordinario, quantificato in sede di previsione in euro 671.500, non è stato assegnato dalla Regione che, per compensare le mancate entrate delle zone sociali, oltre che all'assegnazione ed erogazione dell'annualità 2011, ha anticipato l'assegnazione del Fondo Sociale Locale annualità 2012 per un importo analogo al predetto Fondo Sociale Straordinario (determina n. 8190/2012). Pertanto nel corrente anno la zona sociale di Imola può contare sostanzialmente sulle medesime risorse previste in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2012 (euro 1.250.000 circa), già decurtate delle mancate assegnazioni a titolo di Fondo Sociale Indistinto. Dal prossimo anno occorrerà tener conto che la zona sociale avrà a disposizione una sola annualità di Fondo Sociale Locale che al momento finanzia servizi erogati da Asp per il 92%.

I trasferimenti a pareggio dagli enti soci hanno subito un decremento di euro 30.000 da parte del Comune di Imola per la ripresa in capo da maggio delle funzioni attinenti all'Ufficio Casa.

Ai sensi della deliberazione n. 16 del 23/05/2012 della Giunta del Nuovo Circondario Imolese, della somma stanziata dai Comuni a favore dell'Asp, euro 483.000 andranno trasferiti al NCI a parziale copertura delle spese per i servizi accreditati di livello superiore a quello di riferimento regionale (servizi sovra-standard). Tale cifra è compensata dai maggiori oneri sul FRNA di cui al precedente punto A1c).

L'Asp, in base agli accordi tra i soci, dovrà altresì trasferire al NCI euro 100.000 di residuo della liquidazione della gestione del Consorzio Servizi Sociali, al momento rilevati nei debiti del Passivo dello Stato Patrimoniale.

COSTI

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.

Rispetto al personale socio-assistenziale si registra un contenimento della spesa di circa 20.000 euro, grazie ad una più 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. Ciò nonostante l'indice di servizi aggiuntivi nelle CRA di Imola si è mantenuto intorno al 10%.

B7g) Utenze

Si rileva un incremento rispetto al previsto del 11% delle spese per l'energia elettrica nelle case residenze anziani, parzialmente compensato da minori oneri di Tariffa Igiene Ambientale. Il delta negativo è attualmente quantificabile in euro 13.000. Il maggior costo rilevato è legato sia ad un incremento della materia prima che dei consumi per l'utilizzo degli impianti di raffrescamento dovuti all'estate torrida appena trascorsa.

B9) Costi per il personale dipendente

Tale voce registra una riduzione attualmente stimabile in circa 108.000 euro derivante da:

- euro 50.000 per la rideterminazione del Fondo per il Salario Accessorio a seguito della riduzione del numero di dipendenti (n. 12 pensionamenti/dimissioni nel corso del 2012, comunicati successivamente all'approvazione del bilancio di previsione). Il Fondo passa quindi dalla previsione di euro 990.000,00 ad euro 953.000,00 circa;
- euro 58.000 per la mancata sostituzione di personale dimesso o in aspettativa non retribuita. Le dimissioni nel corso dell'anno assommano a 12 unità di personale, di cui 3 infermieri, 1 amministrativo, 1 RAA, 1 guardarobiera e 6 operatori socio sanitari.

B14) Oneri diversi di gestione

Si segnala un incremento di circa euro 25.000,00 nelle spese per l'Integrazione delle rette degli indigenti in strutture/servizi per anziani, in particolare nei centri diurni di Imola e Medicina. Rispetto al Centro diurno di Medicina si segnala che oltre all'integrazione della retta degli indigenti, l'Asp sostiene il costo anche del "rallentamento" della retta (euro 20 anziché euro 29 come da disposizioni regionali in materia di accreditamento).

Per quanto riguarda i servizi domiciliari si segnala una riduzione del numero di ore di assistenza e del numero di pasti per anziani su tutto il territorio che al momento non determina uno squilibrio di bilancio in quanto la minor spesa è compensata da minori trasferimenti sul FRNA.

Risultano come di consueto costantemente monitorate le spese per l'assistenza economica e per le rette di utenti in strutture/comunità, suscettibili di modifiche purtroppo imprevedibili.

In particolare dalla verifica del mese di settembre la spesa per rette di minori non accompagnati in comunità registra un incremento pari al 72% rispetto al previsto; incremento che si ipotizza di riuscire a compensare con le prossime azioni di dimissione e trasferimento dei ragazzi ad altri servizi meno onerosi, ovvero con risparmi al momento prevedibili sul monte totale delle spese previste per inserimenti in struttura.



AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: ESAME RISULTANZE PRECONSUNTIVO N. 1/2012 DA SOTTOPORRE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

Espressione del parere di cui all'art. 32 comma 2 dello Statuto dell'ASP "Azienda Servizi alla Persona
Circondario Imolese"

Parere sulla congruità e regolarità tecnico-contabile dell'atto

Si esprime parere

- ☒ favorevole
☐ non favorevole per le seguenti motivazioni

Castel S. Pietro Terme, 26 SET. 2012



Il Direttore
dott.ssa Raffaella Stiassi

Letto, approvato e sottoscritto


IL PRESIDENTE

dott.ssa Gigliola Poli



IL SEGRETARIO

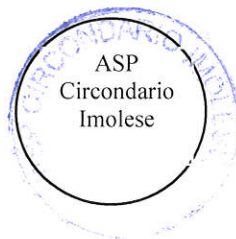
dott.ssa Raffaella Pasquali



ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della deliberazione è stata pubblicata il 30/10/2012 all'Albo dell'ASP Circondario Imolese ai sensi dell'art. 32 comma 4 dello Statuto dell'ASP.

Castel S. Pietro Terme, 30/10/2012



Resp. U.O. Affari Generali
dott.ssa Serena Nanni



ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 32 comma 3 dello Statuto dell'ASP Circondario Imolese.

La presente deliberazione ai sensi dell'art. 32 comma 5 dello Statuto dell'ASP è stata trasmessa in data _____ al
Presidente dell'Assemblea con lettera prot. n. _____