



Allegato C) alla delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 06/03/2013

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013

C1) Conto Economico Preventivo

C2) Documento di Budget

C3) Relazione illustrativa

CONTO ECONOMICO		PREVENTIVO 2013
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 8.991.959,00
a)	RETTE	€ 3.714.203,00
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 4.554.159,00
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 723.597,00
d)	ALTRI RICAVI	€ -
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 209.661,00
a)	INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	€ -
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 209.661,00
3)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITÀ IN CORSO	€ -
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 922.636,00
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 462.847,00
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 289.854,00
c)	PLUSVALENZE ORDINARIE	€ -
d)	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ -
e)	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ -
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 169.935,00
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.636.465,00
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 1.083.000,00
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 58.382,00
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.271.883,00
d)	CONTRIBUTI DALL' AZIENDA SANITARIA	€ -
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 105.000,00
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 118.200,00
TOTALE A)		€ 17.760.721,00
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6)	ACQUISTI BENI	€ 345.906,00
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 188.984,00
b)	BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 156.922,00
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.393.999,00
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.305.951,00
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 839.321,00
c)	TRASPORTI	€ 17.100,00
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 546.537,00
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 94.805,00
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 342.384,00
g)	UTENZE	€ 761.440,00
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 216.533,00
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 62.096,00
j)	ASSICURAZIONI	€ 64.949,00
k)	ALTRI	€ 142.883,00
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 279.326,00
a)	AFFITTI	€ 279.326,00
b)	CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	€ -
c)	SERVICE	€ -
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.600.562,00
a)	SALARI E STIPENDI	€ 5.103.315,00
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.451.947,00
c)	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ -
d)	ALTRI COSTI	€ 45.300,00
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 403.371,00
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 60.760,00
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 261.611,00
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-ECONOMICI	€ -
12)	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ -
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 55.000,00
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.171.499,00
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 29.150,00
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 56.900,00
c)	TASSE	€ 6.157,00
d)	ALTRI	€ 5.079.292,00
e)	MINUSVALENZE ORDINARIE	€ -
f)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ -
g)	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ -
TOTALE B)		€ 17.249.663,00

CONTO ECONOMICO

PREVENTIVO 2013

DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€	511.058,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€	-
a) IN SOCIETÀ PARTECIPATE	€	-
b) DA ALTRI SOGGETTI	€	-
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€	1.000,00
a) INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	€	-
b) INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€	1.000,00
c) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€	-
17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	16.000,00
a) SU MUTUI	€	-
b) BANCARI	€	15.000,00
c) ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	1.000,00
TOTALE C)	-€	15.000,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18) RIVALUTAZIONI	€	-
a) DI PARTECIPAZIONI	€	-
b) DI ALTRI VALORI MOBILIARI	€	-
19) SVALUTAZIONI	€	-
a) DI PARTECIPAZIONI	€	-
b) DI ALTRI VALORI MOBILIARI	€	-
TOTALE D)	€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI DA:	€	3.500,00
a) DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€	3.500,00
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)	€	3.500,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	€	499.558,00
22) IMPOSTE SUL REDDITO	€	499.558,00
a) IRAP	€	428.955,00
b) IRES	€	70.603,00
23) UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€	0,00

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

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

- Processo di budgeting

Come in passato, il budget economico è il frutto di una contrattazione fra la Direzione Generale, coadiuvata dai Responsabili dei Servizi Amministrativi e Tecnici che governano le risorse trasversalmente a livello aziendale, e i responsabili delle varie articolazioni organizzative dei servizi sociali territoriali e residenziali accreditati. Il processo è iniziato nel mese di ottobre 2012 con la messa a punto degli indirizzi strategici da parte dell'Assemblea. Nel mese di novembre sono stati elaborati dalla direzione gli obiettivi per il 2013. In dicembre sono state consegnate le schede budget alle responsabili e si è costruita la prima proposta di bilancio. In gennaio si sono discusse con ciascuna équipe le linee del budget e si è completata la negoziazione.

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

- Scheda budget

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

TABELLA 1 - SCHEDA BUDGET

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

Nel corso del 2012 si è provveduto ad implementare la raccolta dei dati di attività, inserendo nuovi indici. Man mano che veniva ridefinito il sistema dei servizi sono stati aggiornati i fattori produttivi messi a budget. Le schede sono aggiornate da quest'anno trimestralmente.

- Definizione del sistema di responsabilità per il budget

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

TABELLA 2 – CENTRI DI RESPONSABILITA'

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

ALLEGATO C 2
BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013
DOCUMENTO DI BUDGET



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

- Obiettivi per la produttività 2013

In coerenza con il budget sono stati definiti gli obiettivi del fondo di produttività per le APO. Il criterio utilizzato è stato quello di assegnazione diretta da parte del Direttore di alcuni obiettivi selezionati fra le azioni annuali per la loro particolare rilevanza. Ciascun Responsabile assegna in coerenza gli obiettivi per il singolo operatore. Gli obiettivi sono stati presentati alle Rappresentanze sindacali nel mese di gennaio 2013.

TABELLA 3 - SINTESI OBIETTIVI E INDICATORI 2013

	INDICATORE
1. Favorire il mantenimento delle risorse assegnate ai Servizi Sociali Territoriali per salvaguardare le funzioni di Accesso e di Presa in carico assistenziale che maggiormente richiedono l'esercizio di funzioni professionali.	N.NUOVE PRESE IN CARICO DI UTENTI MINORI \geq AL 90% DI QUELLE DEL 2012; N.DIMMISSIONI PROTETTE DI ADULTI ED ANZIANI $>$ AL 90% DI QUELLE DEL 2012. RENDICONTAZIONE TRIMESTRALE DELLE PRESENZE/ ASSENZE DEL PERSONALE DIPENDENTE E DELL'IMPIEGO DI LAVORO INTERINALE.
2. Rivalutare la progettualità degli interventi di sostegno economico alle famiglie in riferimento alle nuove domande pervenute al servizio, con particolare riferimento alle emergenze abitative.	N. RICHIESTE DI INTERVENTI ECONOMICI ACCOLTE, RISPETTO ALLE RICHIESTE PRESENTATE: RAPPORTO NON $<$ AL 15%. ELABORAZIONE DI UNA RELAZIONE A SEMESTRE PER DARE EVIDENZA AI BISOGNI RILEVATI NEL PERIODO ED AGLI INTERVENTI REALIZZATI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AL PROBLEMA CASA.
3. Proseguire nella metodologia di lavoro comune col Distretto per la programmazione, gestione e verifica dei servizi a valenza socio-sanitaria, anche sperimentando nuovi modelli organizzativi, come la Casa della Salute.	PER L'AREA DI IMOLA MANTENERE IL NUMERO DI UVM DA EFFETTUARSI NELL'ANNO \geq AL 90% DEL 2012, CON SPECIFICAZIONE DEL TIPO DI DISABILITA' FISICA O PSICHICA; PER L'AREA OVEST E NORD-OVEST EVIDENZIARE IL NUMERO DI PAI REALIZZATI IN INTEGRAZIONE CON FIGURE SANITARIE
4. Rivedere e verificare le posizioni economiche e le condizioni socio-familiari degli utenti e dei parenti tenuti, per garantire equità di integrazione economica.	RIVALUTAZIONE NELL'ANNO DI ALMENO IL 70% DELLE SITUAZIONI SOCIO ECONOMICHE DEGLI UTENTI INSERITI IN STRUTTURA O SERVIZIO CHE BENEFICIANO DI INTEGRAZIONE RETTA DA ALMENO UN ANNO.
5. Rimodulare l'offerta residenziale, in modo da incrementare i ricoveri temporanei, consolidare l'attività di assistenza per le gravissime disabilità e rinforzare la connotazione specialistica del nucleo per le demenze .	RELATIVAMENTE ALLA CRA F. BARONCINI: N. DI CARE GIVER CHE HANNO RICEVUTO IL NECESSARIO ADDESTRAMENTO PRIMA DEL RIENTRO A CASA DEL LORO ASSISTITO DOPO IL RICOVERO TEMPORANEO. REALIZZAZIONE DI ALMENO 6 PROGETTI DI ASSISTENZA INDIVIDUALIZZATA NELL'ANNO, SPECIFICI PER UTENTI CON GRAVISSIMA DISABILITA'.
	RELATIVAMENTE ALLA CRA C. TOZZOLI: ALL'INTERNO DEL NUCLEO DEMENZA REALIZZAZIONE DI UN PROGRAMMA PER RIDURRE IL TEMPO MEDIO DI PERMANENZA DEGLI OSPITI \leq RISPETTO AL 2012.

	RELATIVAMENTE ALLA CRA DI MEDICINA: REALIZZAZIONE DI UN PROGRAMMA PER RAFFORZARE NEGLI OPERATORI LA CONOSCENZA E L'APPLICAZIONE DELLE PROCEDURE OPERATIVE GIA' FORMALIZZATE. ELABORAZIONE DI UN PROGETTO DI FATTIBILITA' ENTRO IL MESE DI SETTEMBRE, PER IL SUPERAMENTO DELLA GESTIONE MISTA.
6. Razionalizzare l'offerta semi-residenziale, preparando il Centro Amarcord all'accREDITAMENTO provvisorio e specializzando il Centro Diurno;	REALIZZAZIONE NELL'ANNO DI ALMENO 8 PROGETTI DI ASSISTENZA INDIVIDUALIZZATA PER ANZIANI CON DEMENZA, ALL'INTERNO DEL CENTRO DIURNO ANZIANI DI IMOLA. PER IL CENTRO A M'ARC'D: AMPLIARE GLI ORARI DI APERTURA PER DUE POMERIGGI LA SETTIMANA ENTRO L'ANNO.
7. Riorganizzare i servizi di supporto, per favorire il mantenimento dei parametri di assistenza socio-sanitaria, a fronte degli importanti limiti posti alla spesa;	SUPPORTARE L'ATTIVITA' ASSISTENZIALE NEI SERVIZI SOCIO SANITARI, ATTRAVERSO L'EROGAZIONE DI ALMENO IL 5% DI ORE SVOLTE DA OSS CON ALCUNE LIMITAZIONI A PARTICOLARI ATTIVITA'.
8. Contenere i consumi, con una facilitazione del sistema di monitoraggio e individuare forme di risparmio energetico nelle strutture per anziani.	PERVENIRE AD UN CONTENIMENTO DEI CONSUMI, RISPETTANDO IL BUDGET ASSEGNATO.
9. Omogeneizzare le rette e le tariffe a livello circondariale, aggiornando i Regolamenti interni ed i Contratti con gli utenti per la contribuzione ai servizi e rinforzando i controlli sulle dichiarazioni ISEE presentate dagli utenti per accedere al contributo integrativo di ASP;	EFFETTUAZIONE DI CONTROLLI PERIODICI DELLE DICHIARAZIONI ISEE, PER ALMENO IL 5% DEI RICHIEDENTI CONTRIBUTO; SOTTOSCRIZIONE DEL CONTRATTO DI ASSISTENZA PER ALMENO L'80% DEI NUOVI UTENTI RICHIEDENTI INTEGRAZIONE RETTA.
10. Ridurre la quota di morosità, implementando la diffusione del sistema RID per la riscossione delle rette, e potenziando l'attività di recupero crediti; Velocizzare i tempi della fatturazione attiva e pagare i fornitori alle scadenze concordate;	ADOZIONE DEL SISTEMA RID PER LA RISCOSSIONE DELLE RETTE NELLE CRA PER ALMENO L' 80% DEGLI UTENTI. N. DI PRATICHE DI RECUPERO CREDITI ATTIVATE, RISPETTO AL N. DI PRATICHE ANCORA APERTE A FINE 2012. EMISSIONE DI FATTURE ATTIVE ENTRO 3 GG DAL RICEVIMENTO DEI DATI DAGLI UFFICI COMPETENTI. RISPETTO DELLE NUOVE NORME X I PAGAMENTI DELLA P.A. E CONTENIMENTO DELLE SPESE PER INTERESSI PASSIVI ALLA CIFRA PREVISTA A BILANCIO DI PREVISIONE.
11. Contenere i costi di gestione e implementare la collaborazione con il NCI, per un migliore utilizzo delle competenze tecniche nell'area della gestione del personale, degli acquisti e dei lavori;	EFFETTUAZIONE NELL'ANNO DI ALMENO 6 INCONTRI CON IL CIRCONDARIO PER OTTIMIZZARE LE RISORSE E COORDINARE L'ATTIVITA'. REVISIONE CONVENZIONE PER SERVIZIO PERSONALE, COLLABORAZIONI NELL'ANNO PER CONTENERE E MONITORARE I COSTI DI GESTIONE.
12. Aggiornare periodicamente ed arricchire di informazioni il Sito aziendale, dando evidenza del sistema di monitoraggio della qualità, e completare il sistema di rendicontazione delle prestazioni sociali per Comune	REALIZZAZIONE DI ALMENO 6 AGGIORNAMENTI DA EFFETTUARSI NELL'ANNO SUL SITO PER DARE EVIDENZA DEL PERIODICO MONITORAGGIO DELLA QUALITA' DEI SERVIZI. ADOZIONE DI UN SISTEMA DI RENDICONTAZIONE DELL'ATTIVITA' PER COMUNE CON AGGIORNAMENTI COSTANTI.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

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

Il bilancio 2013, redatto sulle base delle linee di indirizzo definite dall'Assemblea dei Soci, risente oltretutto così come nel 2012 dell'avvio del processo di accreditamento avvenuto a luglio 2011, anche di un contenimento della spesa realizzato da un lato tramite la negoziazione di budget e dall'altro dall'eliminazione di "partite di giro" legate in particolare ai servizi per i disabili a seguito di una diversa modalità di contribuzione al pagamento delle relative spese sociali da parte di Asp.

Tali operazioni hanno portato ad un'ulteriore significativa riduzione del bilancio economico dell'Asp che dal 2010 ad oggi ha visto la seguente evoluzione:

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

RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI

I criteri per la formulazione della previsione 2013 delle risorse economiche necessarie per la realizzazione degli obiettivi di attività fissati dal Consiglio di Amministrazione, dall'Assemblea dei Soci e dai contratti di servizio con i Comuni, hanno fatto riferimento principalmente a:

- mantenimento delle risorse umane destinate all'assistenza previste secondo i parametri regionali e nel rispetto dei Contratti di Servizio siglati;
- razionalizzazione delle risorse umane impiegate nei servizi amministrativi, territoriali e socio-sanitari, anche attraverso la riassegnazione del personale parzialmente inidoneo;
- ottimizzazione delle risorse destinate al fondo per il salario accessorio nel rispetto dei tetti previsti dalla normativa vigente;
- rivalutazione degli oneri a rilievo sanitario e dei rimborsi sanitari in base alle direttive e al case-mix rilevato nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani;
- congelamento delle rette e tariffe per i servizi gestiti direttamente dall'Asp inalterate rispetto al 2011 e 2012.

ALLEGATO C 3
BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

RICAVI		PREVENTIVO 2013	%
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 8.991.958,99	50,62%
a)	RETTE	€ 3.714.203,00	20,91%
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 4.554.159,00	25,64%
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 723.597,00	4,07%
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 209.661,00	1,18%
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 209.661,00	1,18%
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 922.636,00	5,19%
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 462.847,00	2,61%
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 289.854,00	1,63%
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 169.935,00	0,96%
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.636.465,00	42,99%
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 1.083.000,00	6,10%
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 58.382,00	0,33%
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.271.883,00	35,30%
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 105.000,00	0,59%
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 118.200,00	0,67%
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 1.000,00	0,01%
b)	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 1.000,00	0,01%
20)	PROVENTI DA:	€ 3.500,00	0,02%
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 3.500,00	0,02%
TOTALE RICAVI		€ 17.765.221,00	100%

Il volume dei ricavi diminuisce di circa un milione di euro rispetto al preventivo 2012 ma il peso delle fonti di finanziamento resta sostanzialmente invariato.

COSTI		PREVENTIVO 2013	%
6)	ACQUISTI BENI	€ 345.906,00	1,95%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 188.984,00	1,06%
b)	BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 156.922,00	0,88%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.393.999,00	24,73%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.305.951,00	7,35%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 839.321,00	4,72%
c)	TRASPORTI	€ 17.100,00	0,10%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 546.537,00	3,08%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 94.805,00	0,53%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 342.384,00	1,93%
g)	UTENZE	€ 761.440,00	4,29%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 216.533,00	1,22%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 62.096,00	0,35%
j)	ASSICURAZIONI	€ 64.949,00	0,37%
k)	ALTRI	€ 142.883,00	0,80%
8)	Godimento di beni di terzi	€ 279.326,00	1,57%
a)	AFFITTI	€ 279.326,00	1,57%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.600.562,00	37,15%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 5.103.315,00	28,73%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.451.947,00	8,17%
d)	ALTRI COSTI	€ 45.300,00	0,25%
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 403.371,00	2,27%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 60.760,00	0,34%
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 261.611,00	1,47%
d)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 81.000,00	0,46%

13) ALTRI ACCANTONAMENTI	€	55.000,00	0,31%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	5.171.499,00	29,11%
a) COSTI AMMINISTRATIVI	€	29.150,00	0,16%
b) IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	56.900,00	0,32%
c) TASSE	€	6.157,00	0,03%
d) ALTRI	€	5.079.292,00	28,59%
17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	16.000,00	0,09%
b) BANCARI	€	15.000,00	0,08%
c) ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	1.000,00	0,01%
22) IMPOSTE SUL REDDITO	€	499.558,00	2,81%
a) IRAP	€	428.955,00	2,41%
b) IRES	€	70.603,00	0,40%
TOTALE COSTI	€	17.765.221,00	100%

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

A1a) Rette

All'interno della presente voce di ricavo di euro 3.714.203,00 annue, 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.

Superata la fase transitoria del 2012, dal corrente anno le rette di tutti i servizi oggetto di accreditamento a soggetti gestori esterni, anche quelle per i servizi semiresidenziali per disabili, sono fatturate dagli stessi direttamente agli utenti.

La previsione delle entrate dei servizi gestiti dall'Asp è stata formulata riconfermando le rette del 2012 stabilite con deliberazione C.d.A. n. 1/2012, che a loro volta riconfermavano gli importi stabiliti per il 2011.

Per le strutture residenziali per anziani accreditate all'Asp è confermata l'applicazione di una retta giornaliera pari ad euro 49,50 per Medicina ed euro 49,57 per Casa Cassiano/Tozzoli ed RSA F. Baroncini, mentre per il Centro Diurno di Imola è confermata la retta di euro 29,10, come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011. Per tali strutture, l'entrata da rette è stata quantificata in circa 2.950.000,00 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 (€ 525.753,00). Per tali utenti è stato infatti concordato che i gestori privati addebitino all'ente l'intera retta giornaliera, iscritta nella voce Altri oneri diversi di gestione B14) del conto economico.

Le restanti entrate pari a circa 239.000,00 euro riguardano i servizi non soggetti al regime dell'accREDITAMENTO (appartamenti di servizio, condominio solidale, centro di animazione A m'arcord, telesoccorso, trasporti sociali, ecc....). A decorrere dal corrente anno sono previste le entrate del servizio "Condominio del Buon Vicinato" di Borgo Tossignano, inaugurato a fine 2012.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

Nel bilancio dell'ASP l'entrata da oneri a rilievo sanitario finanziata con le risorse del FRNA è stata complessivamente stimata in euro 3.689.734,00 di cui:

- euro 3.179.234,00 per l'area anziani e disabili. La previsione di rimborso per FRNA per le strutture per anziani tiene conto, a parità di giornate e a fronte della variazione del case-mix degli ospiti, di una minore attribuzione di risorse pari ad euro 5.000,00 (riduzione dell'onere per la Casa Cassiano/Tozzoli di euro 19.000,00 circa compensata parzialmente da un incremento per la RSA F. Baroncini di euro 15.000,00). Nel formulare la previsione si è tenuto conto della revisione effettuate nel corso del 2° semestre 2012, delle convenzioni relative alla gestione dei centri socio-occupazionali e laboratori protetti per disabili e dei trasporti per disabili ed anziani;
- euro 503.500,00 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 2013 è stato previsto l'incremento di 1 posto temporaneo presso la Rsa "F. Baroncini", portando quindi la disponibilità di tali posti da 7 ad 8;
- euro 7.000,00 per il trasporto dei dializzati residenti nel Comune di Medicina.

E' inoltre previsto uno stanziamento di FSN di euro 864.425,00 di cui:

- euro 97.605,00 per l'area minori, a fronte degli interventi educativi e psicologici effettuati da personale dipendente o a contratto; l'importo si riduce rispetto all'anno precedente in quanto dal 01/05/2013 gli psicologi verranno messi a disposizione direttamente dall'Azienda Usl, a seguito di specifiche procedure di assunzione dalla stessa attivate;
- euro 766.820,00 per i rimborsi inerenti l'attività infermieristica e riabilitativa prestata direttamente dall'ASP in luogo dell'Azienda Usl, nelle strutture alla stessa accreditate e a carico del Fondo Sanitario Nazionale. Detta somma rimborsa sostanzialmente tutti i costi sostenuti dall'Asp, ad eccezione delle spese legate alla sostituzione del personale in maternità/malattia, che rimangono totalmente in capo all'ente.

A differenza di quanto avvenuto nel corso dello scorso anno, non è previsto il finanziamento di nuovi progetti a valere sulle economie del FRNA 2012, in quanto per il 2013 è attesa una contrazione delle risorse disponibili su tale voce, compensata da un trasferimento di euro 450.000,00 sul FNA, così come rilevato alla successiva voce A5c).

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

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

A decorrere dal 2013, tale voce si è notevolmente ridotta e rimane limitata a soli due casi di anziani (euro 26.850,00), in quanto relativamente ai disabili si sta procedendo a stipulare apposite convenzioni/contratti con le comunità esterne affinché provvedano direttamente alla riscossione della quota utente. Tale processo, avviato ai fini di una semplificazione amministrativa già dal 2012 relativamente agli utenti con un reddito tale da poter sostenere l'intera quota sociale della retta, è stato pertanto esteso a tutti gli utenti, con l'impegno da parte dell'Asp di contribuire nei casi in cui il costo sociale non viene interamente coperto dal fruitore del servizio.

In questa voce di ricavo sono ricomprese anche le entrate derivanti dalle cosiddette "quote aggiuntive per i servizi sovra-standard" previste per le quattro strutture accreditate all'Asp dai Contratti di Servizio in essere. Dette quote sono corrisposte da parte del Nuovo Circondario Imolese, così come avviene per i soggetti accreditati privati, per complessivi euro 696.000,00. Rispetto alla previsione 2012 questa entrata è stata contratta del 10% circa.

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. Non ha 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 922.636,00 sono previsti:

- euro 462.847,00 di canoni di locazione attivi per le Case Protette 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;

- euro 250.854,00 di rimborso per personale comandato ad altri enti pubblici, a cooperative in regime di accreditamento e in aspettativa sindacale (n. 5 unità). Tale importo è in calo rispetto all'anno precedente a seguito del pensionamento dal 1/1/2013 di una Raa della Casa Protetta di Tossignano comandata alla cooperativa che gestisce tale struttura e della conclusione in aprile 2013 della borsa di studio rimborsata dalla Regione attivata all'interno del progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA";
- euro 30.000,00 di rimborso da parte dell'Azienda Usl di quota parte dei costi del servizio assistenza anziani (S.A.A.);
- euro 119.286,00 di rimborso forfettario delle utenze pagate direttamente dall'Asp per la Casa Protetta di Imola, ai sensi di quanto definito nel contratto di locazione con la cooperativa accreditata;
- euro 59.649,00 di rimborsi di spese sostenute in nome e per conto di altri enti (trasporti, servizio di mediazione sanitaria per stranieri rimborsato dall'Azienda Usl, ecc...).

A5) Contributi in conto esercizio

A questa voce afferiscono:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 1.083.000,00	14,18%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 58.382,00	0,76%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DAGLI ENTI SOCI	€ 6.271.883,00	82,13%
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 105.000,00	1,37%
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 118.200,00	1,55%
TOTALE CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.636.465,00	100,00%

I contributi regionali sono stati previsti in euro 633.000,00 annui a titolo di Fondo Sociale Locale ed euro 450.000,00 a titolo di FNA. Si registra un forte calo rispetto all'anno precedente (- 16% circa) dovuto alla mancata assegnazione:

- del Fondo Sociale Straordinario (art. 37 L.R. 24/2009) di oltre 670.000 euro, il cui trasferimento non era già stato riconfermato nel corso del 2012 ma la cui mancata entrata era stata compensata con l'assegnazione anticipata da parte della Regione dell'annualità 2012 del Fondo Sociale Locale per un importo analogo al predetto fondo (determina n. 8190/2012);
- dei fondi regionali per la realizzazione di progetti innovativi per l'armonizzazione dei tempi di lavoro e di cura e del programma straordinario famiglie per euro 183.984,00 spesi tra il 2011 e 2012 per progetti a favore di giovani e famiglie, per i quali pertanto non si rileva in uscita la corrispondente spesa.

Detto calo si prevede venga in parte compensato dall'assegnazione del FNA per il quale non erano sostanzialmente previste entrate nel 2012.

I contributi provinciali sono inerenti ai progetti relativi all'affido e alla diffusione della lingua italiana fra le persone straniere, già gestiti da Asp da diversi anni e ai percorsi di transizione al lavoro a seguito di apposita assegnazione di fondi regionali per la disabilità attivata dal corrente anno. A fronte di questi contributi sono previste corrispondenti voci di spesa.

I trasferimenti dagli enti soci sono stati previsti sostanzialmente negli importi del 2012. Le quote a pareggio trasferite dagli enti soci sono state determinate sulla base della spesa storica sostenuta prima della costituzione dell'Asp, di anno in anno aggiornata tenuto conto delle quote di rappresentanza.

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

Per il Comune di Imola è altresì confermato il trasferimento di euro 350.000,00 a finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito".

Sono inoltre stati previsti quali trasferimenti da parte dei Comuni:

- euro 50.820,00 quale trasferimento da parte del Comune di Imola, di Mordano e dei Comuni della Vallata a copertura delle spese sostenute dall'ASP per la locazione dell'immobile in cui sono collocati lo Sportello Sociale e il personale dei servizi territoriali (assistenti sociali, educatori) dell'Area Imola-Valmor;
- euro 52.800,00 per i "servizi aggiuntivi" svolti dall'Asp a favore dei Comuni, così come previsto nei contratti di servizio in essere al 31/12/2012 ed in corso di predisposizione per l'anno in corso;
- euro 2.400,00 dal Comune di Medicina per il progetto dello sportello psicologico negli istituti scolastici;
- euro 5.000,00 dal Comune di Castel Guelfo per la prosecuzione della convenzione con l'Associazione La Strada a sostegno degli interventi a favore di giovani;
- euro 15.000,00 dal Comune di Medicina per aiuti alle famiglie colpite dalla crisi economica;
- euro 5.300,00 dal Comune di Dozza a favore di famiglie per problematiche legate all'affitto, quale residuo dei trasferimenti stanziati nel 2012 e non utilizzati al 31/12;
- euro 23.000,00 dal Comune di Imola ed euro 5.000,00 di Medicina per il contributo ad abbattimento della tariffa del servizio igiene ambientale.

ENTE PUBBLICO TERRITORIALE	QUOTA A PAREGGIO ANNO 2013	Finanziamento delle mancate entrate da "utenti a basso reddito" anno 2013	Quota parte spese sede Sportello Sociale di Imola anno 2013 determinate con popolazione al 31/12/2011	Servizi Aggiuntivi anno 2013 (art. 2 Contratto di Servizio)	Altri trasferimenti finalizzati sull'anno 2013	TOTALE ANNO 2013 - PREVISIONE
BORGIO TOSSIGNANO	-	-	2.023,78	537,00		2.560,78
CASALFUMANESE	-	-	2.110,24	539,00		2.649,24
CASTEL DEL RIO	-	-	754,00	208,00		962,00
FONTANELICE	-	-	1.188,75	311,00		1.499,75
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE	197.907,95	-		-		197.907,95
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	125.633,77	-		648,00	5.000,00	131.281,77
CASTEL SAN PIETRO TERME	775.827,55	-		2.000,00		777.827,55
DOZZA	105.167,37	-		1.000,00	5.300,00	111.467,37
IMOLA	3.893.218,15	350.000,00	41.886,83	30.524,00	23.000,00	4.338.628,98
MEDICINA	544.634,77	-		16.301,00	22.400,00	583.335,77
MORDANO	120.173,44	-	2.856,39	732,00		123.761,83
Totale	5.762.563,00	350.000,00	50.820,00	52.800,00	55.700,00	6.271.883,00

N.B. Rispetto ai servizi aggiuntivi affidati dal Comune di Imola è ancora in corso la definizione dell'importo esatto da riconoscersi ad Asp a seguito delle modifiche intervenute nel corso del 2012 (assegnazione da Asp ad Acer delle funzioni inerenti l'accesso agli alloggi Erp).

ALLEGATO C 3
BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Le quote di rappresentanza del 2013 sono state così ricalcolate, ai sensi dell'art. 3 della Convenzione, con riferimento alla popolazione residente al 31/12/2011 (delibera C.d.A. n. 29/2012):

COMUNE	POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31.12.2011	%	RAPPRESENTANZA 50% POPOLAZIONE	TOTALE VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	%	RAPPRESENTANZA 50% VALORE SERVIZI CARATTERISTICI	TOTALE % RAPPRESENTANZA ANNO 2013
BORGIO TOSSIGNANO	3.347	2,52%	1,26%	1.072.381,00	4,15%	2,08%	3,34%
CASALFUMANESE	3.490	2,63%	1,31%	0,00	0,00%	0,00%	1,31%
CASTEL DEL RIO	1.247	0,94%	0,47%	0,00	0,00%	0,00%	0,47%
CASTEL GUELFO DI BOLOGNA	4.365	3,29%	1,64%	307.000,29	1,19%	0,59%	2,23%
CASTEL SAN PIETRO TERME	20.831	15,71%	7,86%	3.803.891,34	14,72%	7,36%	15,22%
NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE		0,00%	0,00%	616.294,36	2,38%	1,19%	1,19%
DOZZA	6.543	4,93%	2,46%	850.330,42	3,29%	1,65%	4,11%
FONTANELICE	1.966	1,48%	0,74%	762.135,00	2,95%	1,47%	2,21%
IMOLA	69.274	52,23%	26,12%	15.199.786,05	58,80%	29,40%	55,52%
MEDICINA	16.854	12,71%	6,36%	2.927.663,37	11,33%	5,66%	12,02%
MORDANO	4.724	3,56%	1,78%	307.251,18	1,19%	0,60%	2,38%
Totale	132.641	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 i trasferimenti del progetto Inpdap "Home Care Premium 2012" per l'adesione e la gestione di Progetti Innovativi e Sperimentali di Assistenza Domiciliare. Tali trasferimenti sono finalizzati all'attivazione di interventi in favore di soggetti non autosufficienti e fragili della gestione ex Inpdap, nonché per alle azioni di prevenzione della non autosufficienza e del decadimento cognitivo.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono stati previsti i trasferimenti da Con.Ami per i buoni utenza nella stessa entità iniziale assegnata per gli anni precedenti, oltre ad euro 4.900,00 di residui 2012 non utilizzati, nonché il consueto contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola, per i quali è già stata avanzata domanda di concessione.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

Nel bilancio 2013 è previsto l'acquisto delle seguenti tipologie di beni:

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 188.984,00
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	€ 5.588,00
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 84.460,00
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 986,00
GUANTI MONOUSO	€ 25.910,00
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 31.500,00
AUSILI	€ 11.560,00
PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	€ 23.505,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	€ 5.475,00

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

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

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 156.922,00
GENERI ALIMENTARI	€ 47.435,00
MATERIALE DI PULIZIA	€ 14.782,00
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	€ 1.541,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 14.852,00
MATERIALE DI GUARDAROBA	€ 400,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI)	€ 30.300,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.350,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 3.580,00
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.159,00
VESTIARIO OSPITI	€ 140,00
TONER E CARTUCCE	€ 2.784,00
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 22.432,00
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 6.489,00
MATERIALE PER DISPENSA	€ 1.113,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 50,00
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 3.515,00

B7a) Acquisto di servizi

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.305.951,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 416.327,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 9.600,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 1.800,00
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 209.002,00
APPALTO SERVIZIO PULIZIE (compreso supporto ristorazione)	€ 534.122,00
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 25.800,00
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 109.300,00

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

Nell'ambito degli appalti per la gestione dell'attività socio assistenziale è inserito il costo sostenuto per la gestione di un nucleo della Casa Protetta di Medicina da parte di cooperativa sociale trattandosi di struttura in regime di accreditamento transitorio "misto". Nel corso del 2013 verrà avviato il processo di superamento

di tale gestione, con l'assunzione di 9 unità di personale assistenziale direttamente da parte dell'Asp e contestuale riduzione del costo della cooperativa, per poter arrivare al 2014 con l'accreditamento totale all'Asp in ottemperanza alla programmazione circondariale.

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 Casa Protetta di Imola e non soggetta a rimborso dal FSN. Si registra un calo di circa il 50% rispetto alla previsione 2012 per l'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. Nella quantificazione della spesa si è tenuto conto dell'andamento del servizio registrato nel corso del 2012.

Il costo del servizio pulizie è stato ridotto del 10% circa per effetto della revisione del contratto per le attività di riordino della cucina della Rsa "F. Baroncini", con l'assegnazione a questo servizio di personale Asp con inidoneità ai servizi assistenziali.

Nell'ambito del servizio educativo territoriale è ricompresa l'attività di supporto presso le scuole effettuata attraverso l'utilizzo di pedagogisti. Si registra una riduzione rispetto al 2012, a seguito dell'esaurimento dei finanziamenti regionali destinati al progetto di "armonizzazione dei tempi", così come già illustrato alla voce A5c) dei Ricavi.

Non compaiono più nel 2013 le voci "Costi servizi accreditati" e "Appalto laboratorio occupazionale La Tartaruga" in quanto a seguito della revisione dei relativi contratti gli oneri relativi sono stati allocati nelle spese per integrazioni rette rilevati alla voce B14 del Conto Economico.

B7b) Servizi esternalizzati

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

SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 839.321,00
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 4.540,00
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 145.052,00
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 1.300,00
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 582.773,00
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 944,00
SERVICE PAGHE	€ 33.000,00
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 48.000,00
SERVICE FATTURAZIONE PASTI	€ 11.000,00
ALTRI SERVIZI APPALTATI	€ 12.712,00

I contratti sono stati oggetto di approfondita revisione, in particolare quello della ristorazione, ai fini di un contenimento della spesa pur senza riduzione del livello qualitativo.

Si conferma la spesa prevista per la gestione del servizio paghe tramite il Comune di Imola (ora in capo al Nuovo Circondario Imolese), avviata dal 2011.

La spesa "service fatturazione pasti" è stata quantificata in base a quanto previsto nei relativi contratti di servizio del 2012 con i soggetti privati accreditati per il servizio di assistenza domiciliare, relativamente all'attività di fatturazione agli utenti del servizio pasti a domicilio.

Il "servizio di assistenza immigrati", consistente nella gestione dello Sportello Immigrati, è stato oggetto nel corso del 2012, a seguito verifica andamento dello stesso, di una riduzione del 20% del servizio confermata nel 2013.

Nella voce "altri servizi appaltati" è rilevato il costo per la realizzazione del progetto di diffusione della lingua italiana fra le persone straniere, finanziato in toto da specifico contributo provinciale, rilevato alla voce A1c) dei ricavi.

B7c) Trasporti

TRASPORTI	€ 17.100,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 17.100,00

All'interno di questa voce sono compresi i costi dei trasporti indirizzati specificatamente agli utenti delle strutture gestite dall'Asp. Nel corso del 2012 è venuta meno la spesa per il trasporto verso il centro diurno disabili "Casa Azzurra" di Imola, trasferita al soggetto gestore della struttura, per il quale l'Asp sostiene il costo sociale non rimborsato dal FRNA e dagli utenti ed allocato nell'apposita voce di Integrazione Rette alla voce B14 del Conto Economico.

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.

A seguito dell'assunzione nel corso degli ultimi anni di personale infermieristico da parte dell'azienda, il costo delle consulenze esterne si è ridotto notevolmente; il ricorso ad incarichi professionali è limitato alla copertura dei posti ancora vacanti e alla sostituzione delle unità di personale dipendente assente per maternità (n. 2 nel 2013 su 9 unità). Questa spesa è completamente rimborsata dall'Azienda Usl, trattandosi di spesa sanitaria, per i posti accreditati.

Tra le altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali sono ricomprese le prestazioni effettuate da psicologi libero professionisti e terapisti della riabilitazione, il cui costo è rimborsato dall'Azienda Usl in toto per i primi e limitatamente ai posti accreditati per i secondi. Il costo degli psicologi, come già rilevato alla voce A1b) dei ricavi, è sostenuto da Asp fino al 30/04/2013, dopodiché l'Azienda Usl provvederà a fornire il servizio tramite proprio personale in corso di individuazione.

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.

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 546.537,00
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 10.500,00
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 394.100,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 141.937,00

B7e) Altre consulenze

All'interno di questa voce sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA non attinente con l'attività di servizi alla persona.

ALTRE CONSULENZE	€ 94.805,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 27.000,00
CONSULENZE TECNICHE	€ 7.000,00
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 15.000,00
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 23.830,00
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 626/94	€ 21.975,00

Le spese per consulenze rappresentano lo 0,53% del bilancio dell'ASP e si confermano in calo rispetto al 2012 del 4,5%.

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

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

Le spese previste per l'area tecnica, sono relative alla sostituzione della maternità di quattro operatrici e alla temporanea assegnazione di un'assistente sociale alle attività connesse al Progetto Inpdap.

Alla luce dei chiarimenti forniti dalla Corte dei Conti Regione Emilia-Romagna relativamente ai limiti posti alle spese di personale a tempo determinato, l'Asp è stata esclusa dall'elenco dei soggetti tenuti al rispetto del contenimento entro il 50% dell'onere sostenuto nel 2009 per questa tipologia di spesa.

Nelle borse di studio è ricompreso il costo che viene rimborsato dalla Regione per il progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA", progetto che si conclude ad aprile del corrente anno.

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 342.384,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 237.552,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 97.843,00
BORSE DI STUDIO	€ 6.989,00

B7g) Utenze

La previsione è stata effettuata sulla base dell'andamento della gestione 2012, limitatamente alle strutture e servizi gestiti da Asp. Sono contemplate altresì, per motivi tecnici, le spese per le utenze della casa protetta di Imola per le quali è previsto un rimborso forfetario di euro 119.286,00, così come previsto alla voce A4) dei ricavi. La gestione delle fatture di tali utenze in regime di attività commerciale consente il recupero di circa 20.000,00 euro di costi per imposte.

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

UTENZE	€ 761.440,00
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 68.940,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 285.860,00
GAS E RISCALDAMENTO	€ 298.900,00
ACQUA	€ 62.110,00
ALTRE UTENZE	€ 45.630,00

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

La previsione è stata effettuata sulla base dell'andamento della gestione 2012, limitatamente alle strutture e servizi gestiti da Asp. E' prevista una riduzione delle spese per le manutenzioni degli automezzi, a seguito ricognizione dello stato di conservazione degli stessi e dell'avvio del processo di sostituzione dei mezzi obsoleti.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 216.533,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 10.450,00
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 11.200,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 66.550,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 14.350,00
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE/SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 49.600,00
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 51.833,00
MANUTENZIONE VERDE	€ 11.850,00
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 700,00

B7i) Costi per organi Istituzionali

I costi del Consiglio di Amministrazione sono stati calcolati in base ai compensi determinati dall'Assemblea dei Soci con delibera 1/2012 e che risultano essere coerenti con quanto previsto dall'art. 6, comma 3, del D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010.

Il compenso del Revisore è stato confermato per l'intero anno tenendo conto di quanto disposto con deliberazione dell'Assemblea aziendale n. 17 del 22/10/2008.

Complessivamente queste spese rappresentano lo 0,35% del bilancio.

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 62.096,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 49.492,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 12.604,00

B7j) Assicurazioni

Sono stati previsti gli importi contemplati nei contratti per l'anno in corso.

ASSICURAZIONI	€ 64.949,00
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	€ 30.000,00
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 9.260,00
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 15.707,00
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 5.968,00
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 4.014,00

B7k) Altri servizi

A tale voce residuale corrispondono i seguenti servizi:

ALTRI SERVIZI	€ 142.883,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 15.500,00
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 51.710,00
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 57.038,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 4.300,00
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 3.155,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 300,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCORSO	€ 5.000,00
ALTRI SERVIZI	€ 5.880,00

Nei costi di pubblicità per promozione attività sono comprese le spese da sostenersi all'interno del Progetto Inpdap ai fini della pubblicizzazione del progetto stesso.

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

La spesa per gli "inserimenti lavorativi" sostenuta fino all'anno 2012, a seguito della revisione della convenzione con le cooperative interessate, è stata allocata negli oneri per l'integrazione rette alla successiva voce B14) per la quota sociale non coperta dagli oneri del FRNA introitata dalla fine del 2012 direttamente dai gestori.

B8a) Godimento di beni di terzi

L'importo di euro 279.326,00 è relativo agli affitti delle sedi dell'ASP e delle strutture utilizzate per i servizi, nonché al canone da corrispondere al Comune di Imola per l'affitto della Rsa "F. Baroncini", in applicazione delle disposizioni in materia di accreditamento (euro 174.706,00 annui).

B9) Costi per il personale dipendente

SALARI E STIPENDI	€ 5.103.315,00
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.898.279,00
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 14.000,00
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 191.036,00
ONERI SOCIALI	€ 1.451.947,00
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.326.363,00
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 75.522,00
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 50.062,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 45.300,00
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 10.000,00
BUONI PASTO	€ 32.500,00
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.800,00

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

Sono state previste le minori spese legate ai congedi post-partum a retribuzione ridotta.

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

Il fondo per il salario accessorio è stato rideterminato in base al numero di dipendenti in servizio al 31/12/2013 rispetto a quelli del 31/12/2010, in attuazione delle indicazioni ministeriali.

Nell'ambito della spesa per personale è previsto il costo di n. 4 unità, di cui 1 con contratto dirigenziale, collocate in comando presso altri enti pubblici, cooperative in regime di accreditamento e in aspettativa sindacale. A fronte di questi costi è prevista un'entrata di euro 244.464,00.

La previsione di spesa tiene conto di quanto previsto per l'annualità corrente nel Piano Triennale delle assunzioni 2013-2015, ossia n. 9 nuove assunzioni di personale socio-assistenziale a fronte di 3 pensionamenti che si registreranno nell'ambito del personale dipendente. In termini di spesa si è previsto di attivare le nuove assunzioni 3 entro il primo semestre e le restanti entro la fine dell'anno.

La previsione di spesa per i buoni pasto è stata effettuata tenendo conto della riduzione del valore del singolo buono, da € 8,00 ad € 7,00 in ottemperanza alle disposizioni legislative vigenti.

La spesa della voce B9 si riduce nel 2013 rispetto al 2012 del 5% circa.

B10) Ammortamenti e svalutazioni

Sono stati calcolati gli ammortamenti relativi agli acquisti e investimenti previsti per l'anno 2013, come da Piano Pluriennale degli Investimenti. La spesa complessiva degli ammortamenti risulta sterilizzata per euro 209.661,00 iscritta alla voce 2b) dei ricavi.

AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 60.760,00
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 35.760,00
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 25.000,00
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 261.611,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 126.406,00
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 19.294,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 5.614,00
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 41.801,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 13.598,00
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO Elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	€ 34.420,00
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 11.008,00
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 9.470,00

E' stato previsto altresì un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti per rette di euro 81.000,00 pari al 2% circa, in riduzione in termini assoluti rispetto agli accantonamenti degli anni precedenti a seguito del decremento dei ricavi per effetto dell'accreditamento.

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

B13) Altri accantonamenti

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

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

ALLEGATO C 3
BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2013
RELAZIONE ILLUSTRATIVA

B14) Oneri diversi di gestione

Tale voce di spesa residuale, quantomeno nella descrizione, e che ammonta a circa il 29% del bilancio, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti. In particolare contiene:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.171.499,00
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 29.150,00
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 10.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 400,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 11.000,00
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 500,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 3.400,00
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 3.000,00
ONERI SU C/C/P	€ 700,00
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 150,00
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 56.900,00
ICI / IMU	€ 49.500,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.200,00
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 5.100,00
IMPOSTA DI BOLLO	€ 100,00
TASSE	€ 6.157,00
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI (bollo)	€ 3.157,00
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE)	€ 1.000,00
ALTRE TASSE	€ 2.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.079.292,00
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 100,00
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 4.000,00
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 135.701,00
BORSE LAVORO	€ 118.710,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 28.000,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 25.000,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 345.300,00
SPILLATICO	€ 80.886,00
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 5.000,00
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI	€ 255.284,00
CONTRIBUTI ABBONAMENTI ATC	€ 15.000,00
CONTRIBUTI ECONOMICI	€ 194.173,00
CONTRIBUTI HERA	€ 76.700,00
MANTENIMENTO MINORI IN STRUTTURE ESTERNE	€ 1.503.525,00
INTEGRAZIONE RETTE INDIGENTI ADULTI/ANZIANI IN STRUTTURE/SERVIZI ESTERNI	€ 2.273.613,00
BUONI TRASPORTO	€ 11.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 7.300,00

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

I contributi economici per minori in affido, dopo aver registrato una contrazione nell'anno 2012, sono stati riconfermati sostanzialmente nell'entità della previsione iniziale, in base ai nuovi casi in carico. Tale intervento consente di contenere il ricorso all'inserimento in comunità, il cui onere risulta essere molto più elevato.

La spesa per i contributi economici è stata aumentata del 17% rispetto alla previsione 2012; tale aumento compensa solo parzialmente i trasferimenti sul fondo famiglia che non sono contemplati per il corrente anno.

Le spese per il mantenimento di minori inseriti in strutture/comunità sono state previste in riduzione del 7% circa rispetto all'andamento del 2012, ipotizzando una revisione degli oneri in particolari per i ragazzi > 16 anni, al fine di non incrementare ulteriormente gli oneri a pareggio del bilancio dell'ASP trasferiti dai Comuni a fronte della riduzione dei trasferimenti regionali. In tale voce è compresa la spesa di euro 340.000,00 per i minori non accompagnati (in aumento rispetto ai 205.000,00 euro spesi nel 2012) ed euro 103.525,00 annui derivante dalla convenzione con la Fondazione di culto "Santa Caterina" per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori attivata nel 2011 e rinnovata anche per l'anno corrente.

Le integrazioni rette degli indigenti adulti disabili/anziani in strutture/servizi esterni (comprese quelle precedentemente gestite da Asp poi accreditate a soggetti privati 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 pari ai valori del preconsuntivo 2012, auspicando che si provveda in tempi brevi alla revisione dei criteri dell'Isee ai fini di una riduzione dei costi di integrazione per il servizio di assistenza domiciliare e per i centri diurni anziani. Tale spesa di complessivi euro 2.273.613,00 è così suddivisa:

➤ strutture residenziali per anziani	euro 935.345,00
➤ strutture residenziali per disabili	euro 292.887,00
➤ strutture semiresidenziali per anziani	euro 72.000,00
➤ strutture semiresidenziali per disabili	euro 191.576,00
➤ servizi domiciliari per anziani e disabili	euro 335.635,00
➤ pasti a domicilio per anziani e disabili	euro 178.655,00
➤ centri socio-occupazionali/laboratori protetti per disabili	euro 267.515,00

La spesa per le strutture residenziali per anziani è in parte compensata da euro 552.603,00 di pensioni incamerate dall'Asp, rilevate alle voci A1a) - c) dei ricavi.

La spesa per i centri socio-occupazionali per disabili è in parte compensata da euro 22.000,00 di entrate da utenti, rilevate alla voce A1a) dei ricavi.

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.

C16b) Interessi attivi bancari e postali

INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 1.000,00
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 1.000,00

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 recente normativa (Decreto legislativo del 9/11/2012 n. 192)

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

E20a) Proventi straordinari

Sono state previste, basandosi sull'andamento degli anni precedenti, donazioni per complessivi euro 3.500,00 da privati.

22) Imposte sul reddito

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

IRAP	€ 428.955,00
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€ 410.703,00
IRAP ALTRI SOGGETTI	€ 18.252,00
IRES	€ 70.603,00

BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015

Il bilancio pluriennale 2013-2015, nell'incertezza legata al panorama economico e normativo nazionale, è stato formulato tenendo conto principalmente di quanto segue:

RICAVI

1. Incremento dal 01/01/2014, per i servizi residenziali per anziani accreditati Asp, della quota aggiuntiva a carico del FRNA riconosciuta per le "gestioni particolari"; in caso di mancata assegnazione detto minor ricavo dovrà essere compensato da una riduzione dei costi;
2. Incremento dal 01/01/2014 degli oneri socio-sanitari della CRA di Medicina per "gestione particolari" a seguito superamento della gestione mista;
3. Riduzione dal 2015 dei rimborsi del personale comandato a seguito pensionamento del Dirigente interessato, cui corrisponde un'analoga riduzione di spesa.
4. Riaddebito dal 01/01/2014 al soggetto gestore della CRA di Via Venturini della quota effettiva dei costi del servizio di portineria e delle utenze di tale struttura

COSTI

1. Superamento gestione mista della CRA di Medicina con assunzione diretta nel 2014 e nel 2015 di personale da parte di Asp (come da Piano triennale delle assunzioni) e contestuale riduzione dei servizi appaltati;
2. Superamento contratti libero professionali per le prestazioni infermieristiche con assunzione diretta nel 2014 e nel 2015 di personale da parte di Asp (come da Piano triennale delle assunzioni);
3. Riduzione nel 2014 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 ai pensionamenti previsti per il 2014 ed all'attivazione di mobilità/pensionamenti verso l'esterno di personale addetto ai servizi ausiliari da effettuarsi nel biennio 2014/2015 (come da Piano triennale delle assunzioni);
5. Attuazione del Piano pluriennale degli Investimenti 2013-2015;
6. Riduzione dell'accantonamento per la svalutazione dei crediti a seguito del calo del fatturato dell'ente.

Tali variazioni consentono di compensare la prevedibile riduzione dei residui maturati negli anni precedenti delle risorse regionali disponibili sul FRNA (rilevate alla voce A1b dei ricavi) di euro 342.000 nel 2014 e di euro 440.000,00 nel 2015 rispetto alla previsione 2013.

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

PREVISIONE 2013	PREVISIONE 2014	PREVISIONE 2015
€ 17.765.221,00	€ 17.526.421,00	€ 17.300.621,00