

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona
“DELIA REPETTO”**

ASSEMBLEA DEI SOCI

Deliberazione n° 1

OGGETTO: Bilancio consuntivo d’esercizio al 31/12/2018 dell’ASP “Delia Repetto” di Castelfranco Emilia (MO) - (Proposta dell’Amministratore Unico n. 8 del 20/03/2019): approvazione.

L’anno duemiladiciannove, il giorno 08 del mese di aprile, alle ore 10,30 nella sede del Comune di Castelfranco Emilia (MO), convocato nelle forme prescritte, si è riunita l’Assemblea dei Soci.

Sono presenti i Signori:

Reggianini Stefano	Presidente - Sindaco del Comune socio di Castelfranco Emilia (MO) col 47,08% di quote di rappresentanza;
Gozzoli Gianfranco	Sindaco del Comune socio di San Cesario sul Panaro (MO) col 9,91% di quote di rappresentanza;
Nannetti Federica	Sindaco del Comune socio di Nonantola (MO) col 19,16% di quote di rappresentanza
Silvestri Francesca	Sindaco del Comune socio di Bastiglia (MO) col 4,94% di quote di rappresentanza - ASSENTE
Rebecchi Maurizia	Sindaco del Comune socio di Ravarino (MO) col 7,36% di quote di rappresentanza
Borghi Alberto	Sindaco del Comune socio di Bomporto (MO) col 11,55% di quote di rappresentanza- ASSENTE

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Presidente, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell’argomento in oggetto.

Deliberazione n° 1 del 08/04/2019

OGGETTO: Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018 dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) - (Proposta dell'Amministratore Unico n.8 del 20/03/2019): approvazione.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

PREMESSO CHE con la deliberazione del Consiglio Regionale 09 Dicembre 2004, n. 624 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle Aziende pubbliche di servizi alla persona secondo quanto previsto all'articolo 22, comma 1, lettera d) della legge regionale 12 Marzo 2003, n. 2 (Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali)" è stato definito che le Asp:

- hanno autonomia contabile e finanziaria; le entrate sono costituite da risorse derivanti dai proventi dei servizi resi, dalle rendite del patrimonio e da altre entrate;
- si dotano, nell'ambito degli indirizzi e dei criteri stabiliti dalla Giunta regionale, dei seguenti documenti contabili:
 - Piano programmatico
 - Bilancio pluriennale di previsione
 - Bilancio annuale economico preventivo
 - Bilancio consuntivo d'esercizio con allegato bilancio sociale delle attività;

RICHIAMATE

- la deliberazione della Giunta regionale 12 marzo 2007, n. 279 avente ad oggetto "Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizio alla Persona di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12 marzo 2003";
- la deliberazione dell'Assemblea Legislativa 10/06/2008, n. 279 avente ad oggetto "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia delle Aziende pubbliche di servizi alla persona - Secondo provvedimento. (Proposta della Giunta regionale in data 12 maggio 2008, n. 648)";
- la propria precedente deliberazione n. 3 del 24/09/2018 "Piano Programmatico triennio 2018-2020, Bilancio Pluriennale di previsione e Bilancio economico preventivo 2018 dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) - (Proposta dell'Amministratore unico n. 14 del 24/08/2018): approvazione", esecutiva ai sensi di legge;

PRESO ATTO CHE l'Amministratore Unico dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) con deliberazione n. 8 del 20/03/2019 ha approvato la "Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018", esecutiva ai sensi di legge, che è stata pubblicata per quindici giorni consecutivi sul sito internet aziendale ed all'albo del Comune di Castelfranco Emilia (MO);

RICHIAMATO altresì il verbale di verifica al bilancio consuntivo 2018 dell'ASP redatto in data 28/03/2019 dall'Organo di revisione contabile Dott. Antonio Tazzioli,

DATO ATTO CHE nei termini previsti dalla vigente normativa, non sono pervenute osservazioni o contestazioni per eventuali modifiche e/o integrazioni al Bilancio d'esercizio 2018;

VISTO l'art. 17 "Maggioranze qualificate" del vigente Statuto dell'ASP e verificato che le quote di rappresentanza dei soci presenti equivalgono ad oltre due terzi delle quote dei componenti l'Assemblea;

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna:

- n. 746/08 "Costituzione dell'ASP denominata "Delia Repetto" con sede in Castelfranco Emilia (MO)", esecutiva ai sensi di legge;
- n. 1825/14 "Approvazione modifica statutaria dell'ASP "Delia Repetto" con sede a Castelfranco Emilia (MO);

DOPO ampia ed esauriente discussione, l'Assemblea, con votazione unanime e palese per alzata di mano degli intervenuti

DELIBERA

- 1) di approvare, per le motivazioni indicate in premessa, il Bilancio consuntivo d'esercizio al 31.12.2018 dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Delia Repetto", proposto dal suo Amministratore Unico con atto n. 8 del 20/03/2019 in narrativa richiamato, esecutivo ai sensi di legge, composto dai seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:
 - Stato patrimoniale (Allegato A)
 - Conto economico (Allegato B)
 - Nota integrativa (Allegato C)
 - Relazione sulla gestione (Allegato D)
 - Bilancio Sociale (Allegato E)

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
(Reggianini Stefano)



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale al 31/12/2018

**Allegato A) alla deliberazione
dell'Assemblea dei Soci
n. 1 del 08/04/2019**

Castelfranco Emilia (MO), 08/04/2019

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"
Bilancio al 31/12/2018

Stato Patrimoniale (Allegato A)

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
1) ATTIVO		3.297.642,00		3.422.706,00	- 125.064	-4%
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		-		-		
1) per fondo di dotazione		-		-		
2) per contributi in conto capitale		-		-		
3) altri crediti		-		-		
B) IMMOBILIZZAZIONI		1.877.258,00		1.926.308,00	- 49.050	-3%
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		11.915,00		12.856,00	- 941	-7%
1) costi di impianto e di ampliamento		-		-		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-		-		
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		11.002,00		11.479,00	- 477	-4%
4) concess., licenze, marchi e diritti simili		-		-		
5) migliorie su beni di terzi		-		-		
6) immobilizzazioni in corso ed acconti		-		-		
7) altre immobilizzazioni immateriali		913,00		1.377,00	- 464	-34%
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.865.343,00		1.913.452,00	- 48.109	-3%
3) fabbricati del patrimonio indisponibile		1.745.398,00		1.817.494,00	- 72.096	-4%
7) impianti e macchinari		21.644,00		25.122,00	- 3.478	-14%
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona		25.666,00		19.654,00	6.012	31%
9) mobili e arredi		49.191,00		38.047,00	11.144	29%
10) mobili e arredi di pregio artistico		282,00		282,00	-	0%
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		23.086,00		12.462,00	10.624	85%
12) automezzi		-		-		
13) altri beni		76,00		391,00	- 315	-81%
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-		-		
1) partecipazioni		-		-		
2) crediti		-		-		
3) altri titoli		-		-		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		1.384.853,00		1.467.976,00	- 83.123	-6%
I) RIMANENZE		8.496,00		8.955,00	- 459	-5%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		-		-		
1) beni socio-sanitari	6.446,29	-	6.955,24	-	509	-7%
2) beni tecnico economici	2.050,06	-	1.999,59	-	50	3%
3) attività in corso		-	-	-		
4) acconti		-	-	-		
II) CREDITI		778.324,00		877.044,00	- 98.720	-11%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		457.232,00		358.963,00	98.269	27%
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-		-		
3) verso la Provincia		-		-		
4) verso Comuni ambito distrettuale		1.463,00		19.376,00	- 17.913	-92%
5) verso Azienda Sanitaria		243.850,00		443.854,00	- 200.004	-45%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		-		2.738,00	- 2.738	-100%
7) verso società partecipate		-		-		
8) verso Erario		2.418,00		3.007,00	- 589	-20%
9) per imposte anticipate		-		-		
10) verso altri soggetti privati		6.950,00		4.830,00	2.120	44%
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso	2.718,65	-	2.718,65	-		
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		66.411,00		44.276,00	22.135	50%
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		-		-		
1) partecipazioni in:		-		-		
a) società di capitali		-		-		
b) enti non-profit		-		-		
c) altri soggetti		-		-		
2) altri titoli		-		-		
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		598.033,00		581.977,00	16.056	3%
1) cassa		534,00		2.497,00	- 1.963	-79%
2) c/c bancari		582.274,00		565.759,00	16.515	3%
3) c/c postale		15.225,00		13.721,00	1.504	11%
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		35.531,00		28.422,00	7.109	25%
1) ratei		-	1.847,67	1.848,00	- 1.848	-50%
2) risconti	35.531,47	35.531,00	26.573,72	26.574,00	8.957	17%
E) CONTI D'ORDINE		-		-		
1) per beni di terzi		-		-		
2) per beni nostri presso terzi		-		-		
3) per impegni		-		-		
4) per garanzie prestate		-		-		
5) per garanzie ricevute		-		-		
2) PASSIVO		3.297.642,00		3.422.706,00	- 125.064	-4%
A) PATRIMONIO NETTO		2.034.711,00		2.099.187,00	- 64.476	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	1.519.582,19	-	1.519.582,19	-		
2) variazioni		-	-	-		
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008		-	-	-		
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti		-	-	-		
IV) donazioni vincolate ad investimenti	506.675,28	506.675,00	570.572,24	570.572,00	- 63.897	-6%
V) donazioni di immobilizzazioni	8.452,85	8.453,00	9.031,51	9.032,00	- 579	-3%
VI) riserve statutarie		-	-	-		

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"
Bilancio al 31/12/2018

VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro		1,00		1,00		
B) FONDI RISCHIE ONERI		289.587,00		398.120,00	-	108.533
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		-		-		
3) altri		289.587,00		398.120,00	-	108.533
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		-		-		
D) DEBITI		950.743,00		918.146,00		32.597
1) verso soci per finanziamenti		-		-		
2) per mutui e prestiti		-		-		
3) verso istituto tesoriere		-		-		
4) per acconti		16.013,00		16.013,00		
5) verso fornitori		378.012,00		467.130,00	-	89.118
6) verso società partecipate		-		-		
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-		
8) verso la Provincia		-		-		
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale		42.863,00		873,00		41.990
10) verso Azienda Sanitaria		-		-		
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-		
12) debiti tributari		56.388,00		65.145,00	-	8.757
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.510,71	34.511,00	33.384,94	33.385,00		1.126
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-		-
15) altri debiti verso privati		114.822,00		121.731,00	-	6.909
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		308.134,00		213.869,00		94.265
E) RATEI E RISCONTI		22.601,00		7.253,00		15.348
1) ratei	0,00		0,00			-
2) risonci						-
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	22.601,46		7.252,89			15.349
F) CONTI D'ORDINE		-		-		
1) per beni di terzi		-		-		
2) per beni nostri presso terzi		-		-		
3) per impegni		-		-		
4) per garanzie prestate		-		-		
5) per garanzie ricevute		-		-		



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Conto Economico al 31/12/2018

**Allegato B) alla deliberazione
dell'Assemblea dei Soci
n. 1 del 08/04/2019**

Castelfranco Emilia (MO), 08/04/2019

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"
Bilancio d'esercizio al 31/12/2018

Conto Economico (Allegato B)

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione		2.987.719,00		2.939.786,00	47.933	2%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.388.355,00		2.341.468,00	46.887	2%
a) rette		1.291.879,00		1.279.512,00	12.367	1%
b) oneri a rilievo sanitario		1.093.476,00		1.052.797,00	40.679	4%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	-
d) altri ricavi		3.000,00		9.159,00	- 6.159	-67%
2) Costi Capitalizzati		63.897,00		63.897,00	-	0%
a) incrementi di imm. per lavori inter.						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00		63.897,00	-	0%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso						
4) Proventi e ricavi diversi		299.466,00		298.381,00	1.085	0%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.124,27	14.124,00	13.159,47	13.159,00	1.930	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		270.122,00		283.373,00	- 13.251	-5%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		15.220,00		1.849,00	13.371	723%
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	-
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	-	0,00	-	-	-
5) Contributi in conto esercizio		236.001,00		236.040,00	- 39	0%
a) contributi dalla Regione		-		-	-	-
b) contributi dalla Provincia		-		-	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		236.001,00		236.040,00	- 39	0%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-		-	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-		-	-	-
f) altri contributi da privati		-		-	-	-
B) Costi della produzione		2.870.289,00		2.815.510,00	54.779	2%
6) acquisti beni		77.230,00		78.900,00	- 1.670	-2%
a) beni socio - sanitari		64.508,00		67.407,00	- 2.899	-4%
b) beni tecnico - economici		12.722,00		11.493,00	1.229	11%
7) Acquisti di servizi		841.080,00		738.410,00	102.670	14%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		-		-	-	-
b) servizi externalizzati		510.852,00		502.895,00	7.957	2%
c) trasporti		7.271,00		4.000,00	3.271	82%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		539,00	- 539	-100%
e) altre consulenze		80.380,00		28.019,00	52.361	187%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		12.882,00		13.377,00	- 495	-4%
g) utenze		49.957,00		63.855,00	- 13.898	-22%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		114.439,00		70.678,00	43.761	62%
i) costi per organi istituzionali		16.272,00		17.885,00	- 1.613	-9%
j) assicurazioni		26.037,00		17.102,00	8.935	52%
k) altri		22.990,00		20.060,00	2.930	15%
8) Godimento di beni di terzi		3.235,00		3.910,00	- 675	-17%
a) affitti		-		-	-	-
b) canoni di locazione finanziaria		-		-	-	-
c) service		3.235,00		3.910,00	- 675	-17%
9) Per il personale		1.744.273,00		1.687.595,00	56.678	3%
a) salari e stipendi		1.541.461,00		1.496.597,00	44.864	3%
b) oneri sociali		201.885,00		189.833,00	12.052	6%
c) trattamento di fine rapporto		-		-	-	-
d) altri costi		927,00		1.165,00	- 238	
10) Ammortamenti e svalutazioni		94.036,00		113.818,00	- 19.782	-17%
a) ammortamenti delle imm. immateriali		10.055,00		7.505,00	2.550	34%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		83.981,00		106.313,00	- 22.332	-21%
c) svalutazione delle immobilizzazioni		-		-	-	-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-		-	-	-
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		458,00		- 1.371,00	1.829	-133%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	508,95		223,95		285	127%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnici	-50,47		-1.594,99		1.545	-97%
12) Accantonamenti ai fondi rischi		6.659,00		67.211,00	- 60.552	-90%
13) Altri accantonamenti		83.204,00		117.155,00	- 33.951	-29%
14) Oneri diversi di gestione		20.114,00		9.882,00	10.232	104%
a) costi amministrativi		1.351,00		491,00	860	175%
b) imposte non sul reddito		66,00		71,00	- 5	-7%
c) tasse		17.324,00		7.590,00	9.734	128%
d) altri		313,00		95,00	218	229%
e) minusvalenze ordinarie		-		-	-	-
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		1.060,00		1.635,00	- 575	-35%
g) contr. erogati ad aziende non-profit		-		-	-	-

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"
Bilancio d'esercizio al 31/12/2018

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	0,00	117.430,00	0,00	124.276,00	- 6.846	-6%
C) Proventi e oneri finanziari					-	
15) Proventi da partecipazioni		-		-	-	
16) Altri proventi finanziari		3.029,00		2.618,00	411	16%
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali		2.846,00		2.618,00	228	9%
c) proventi finanziari diversi		183,00		-	183	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		1,00		-	1	
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		1,00		-	1	
Totale proventi e oneri finanziari (C)		3.028,00		2.618,00	411	16%
D) Rettifiche valore di att. finanziaria					-	
18) Rivalutazioni					-	
19) Svalutazioni					-	
Totale delle rettifiche (D)		-		-	-	
E) Proventi ed oneri straordinari					-	
20) Proventi da:		3,00		8.036,00	- 8.033	-100%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00		300,00		- 300	
b) plusvalenze straordinarie		-		-	-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00		7.732,96		- 7.733	-100%
arrotondamento unità di euro	3,00		3,00			
21) Oneri da:		1.775,00		17.685,00	- 15.910	-90%
a) minusvalenze straordinarie	0,00	-	0,00		-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	1.775,45		17.684,58		- 15.909	-90%
Totale proventi ed oneri straordinari (E)		- 1.772,00		- 9.649,00	7.877	-82%
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		118.686,00		117.245,00	1.441	1%
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP		117.066,00		115.647,00	1.419	1%
b) IRES		1.620,00		1.598,00	22	1%
23) Utile o (perdita) di esercizio		-		-		



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Nota Integrativa 2018

**Allegato C) alla deliberazione
dell'Assemblea dei Soci
n. 1 del 08/04/2019**

Castelfranco Emilia (MO), 08/04/2019

Bilancio al 31/12/2018 (allegato C)

PREMESSA

L’Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “Delia Repetto” nasce il 01/07/2008 con deliberazione di Giunta Regionale n. 746 del 26/05/2008. L’Azienda “Delia Repetto” è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona disciplinata dalla legge regionale 12 Marzo 2003, n. 2, dalle deliberazioni del Consiglio Regionale n. 623/04, n. 624/04, dalle successive indicazioni regionali e dallo Statuto. Nell’anno 2018 l’Azienda ha gestito i servizi conferiti dai Comuni del Distretto di Castelfranco Emilia (MO) secondo quanto previsto da apposito contratto di servizio, e precisamente:

- una Casa Residenza;
- un Centro Diurno per anziani.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell’esercizio

Nel corso dell’anno 2018 le attività istituzionali dell’ASP si sono consolidate rispetto agli indirizzi fissati dai Sindaci dei Comuni del Distretto, come già definiti nella convenzione approvata nel giugno 2013 riguardante la ripartizione delle quote di rappresentanza e la gestione dei servizi socio-sanitari dell’ASP.

Per effetto di tale provvedimento si disciplinava la revoca del conferimento in capo all’ASP dei seguenti servizi oggetto di accreditamento:

- Casa residenza di Ravarino
- Centro diurno di Ravarino
- Centro diurno di Nonantola
- Assistenza domiciliare distrettuale

nonché la revoca, a decorrere dalla data di sottoscrizione della predetta convenzione, del conferimento del servizio di Comunità alloggio di Ravarino, e del servizio di Centro di ascolto, con decorrenza 1.06.2013, servizi quest’ultimi non oggetto di accreditamento.

Il servizio di Centro di ascolto è stato parzialmente trasferito all’Unione Comuni del Sorbara dal 01/6/2013, trasferimento che si è completato nei primi giorni di Aprile 2014.

La Comunità alloggio di Ravarino è stata trasferita al Comune di Ravarino a far tempo dal 01/01/2014.

A fine 2014 è stata adottata da parte del Comitato di distretto composto dai Sindaci dei Comuni soci dell’Asp e dal Direttore del distretto sanitario di Castelfranco Emilia, la decisione di accreditare in modo definitivo all’Ati Domus-Gulliver di Modena il servizio di Casa residenza – nucleo di RSA ubicato all’interno dell’attiguo presidio ospedaliero. Per tale ragione è stato avviato un processo di avvicendamento del personale dipendente dell’ASP in attività presso la RSA con il personale della cooperativa Domus di Modena in attività presso il nucleo B della casa di residenza di Castelfranco Emilia. Processo regolarmente terminato a fine marzo 2015 e che pertanto non vede più alcun impegno dell’ASP di risorse umane all’interno del servizio di RSA mentre vede l’ASP quale fornitore di locali attrezzati nei quali opera la Cooperativa dietro pagamento di un canone di locazione.

Per effetto di tali variazioni l’ASP “Delia Repetto” nel corrente esercizio non ha svolto, oltre all’attività istituzionale, attività commerciali, pertanto non verrà esposto in forma separata alcun dato afferente attività diverse da quella istituzionale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell’esercizio

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell’esercizio. (art 2427, 22 quater)

Criteri di redazione

I documenti che costituiscono il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre state utilizzate le indicazioni del Regolamento di contabilità

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007, del manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio d'esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, così come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità – OIC).

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE, per effetto del quale sono stati modificati la normativa civilistica in tema di bilancio di esercizio e i principi contabili nazionali OIC in quanto la suddetta normativa e prassi di riferimento (Regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 Marzo 2007 e manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi) non è stata modificata e nessun regolamento interno rinvia a tale normativa.

Lo schema di bilancio pertanto rimane invariato rispetto al precedente esercizio e non si utilizza il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione; si precisa che anche qualora si utilizzassero le regole così come novellate dal D.Lgs 139/2015 la struttura potrebbe comunque derogare all'applicazione dei suddetti criteri avvalendosi della deroga prevista dall'art. 2435 bis C.c. . Quanto detto trova inoltre conferma nella risposta alla Domanda n. 64 pubblicata in data 15 marzo 2017 sul sito della Regione Emilia Romagna.

La presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. Le immobilizzazioni, ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5), sono iscritte in bilancio al costo d'acquisto o di produzione comprensivo di tutti gli oneri accessori direttamente imputabili.

Le immobilizzazioni sono iscritte inoltre al netto dei relativi fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate considerando l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, a quote costanti.

I beni di costo unitario inferiori a € 516,46, sono stati ammortizzati per intero nell'esercizio secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità.

Solo gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale sono stati “sterilizzati” con la rilevazione a ricavo della quota di utilizzo del contributo per pari importo.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte nell'attivo patrimoniale e sono ammortizzate entro un periodo non superiore a 5 anni al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate nel corso degli esercizi.

Tale categoria, essendo unicamente costituita da software e da oneri pluriennali sostenuti in occasione delle gare di appalto, non contiene immobilizzazioni immateriali per la cui contabilizzazione risulti necessario il parere favorevole dell'Organo di revisione contabile (vedasi art. 2426 del C.C. comma 1 punti 5 e 6).

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 31/12/2017	12.856
Valore al 31/12/2018	11.915
Variazione	-941

Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	40.022
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-28.543
Valore al 31/12/2017	11.479
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.114
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-9.591
Valore al 31/12/2018	11.002

Trattasi di software e/o diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futura, valutati al costo di acquisizione.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	9.001
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-7.624
Valore al 31/12/2017	1.377
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-464
Valore al 31/12/2018	913

Trattasi di costi a valenza pluriennale sostenuti in occasione di gare di appalto.

Immobilizzazioni materiali

Gli immobili presenti all'1/7/2008 sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità.

Gli impianti incorporati negli edifici sono stati inseriti all'1/7/2008 nel valore della struttura considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

L'ammortamento degli immobili conferiti è decorso dall'1/7/2008, data di avvio dell'attività dell'ASP.

Le altre immobilizzazioni materiali sono esposte in parte al valore di conferimento, per i beni ex IPAB, per gli altri beni la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti; con lo stesso criterio sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento finalizzato alla fabbricazione interna o presso terzi, maturati nel periodo che va dal pagamento dei fornitori al momento in cui il cespite è pronto per l'uso. Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 più analiticamente di seguito evidenziate

3) fabbricati del patrim. indisponibile	3,00%
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	12,50%
9) mobili e arredi	10,00%
10) mobili e arredi di pregio artistico	0,00%
11) macchine d'ufficio elettr., computers, altre	20,00%
12) automezzi	25,00%
13) altri beni	12,50%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato riducendo alla metà l'aliquota di ammortamento.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze ed impianti incorporati/inscindibili all'edificio (o scindibili ma a condizioni economiche di effettiva non convenienza), sono capitalizzati al valore della struttura possono essere ricompresi all'interno della voce.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di “sterilizzazione”, relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

La voce fabbricati include il ponte di collegamento con l'Ospedale di Castelfranco Emilia realizzato nell'anno 2011. La tecnica contabile utilizzata per l'ammortamento è quella di procedere al calcolo della quota di competenza sull'intero valore e alla sua successiva sterilizzazione per la parte afferente il costo coperto dalla contribuzione mediante iscrizione di un componente positivo di reddito e lo storno della riserva vincolata ad investimenti.

I terreni ed i beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Immobilizzazioni materiali

Valore al 31/12/2017	1.913.452
Valore al 31/12/2018	1.865.343
Variazione	-48.109

Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione Importo	
Costo storico	2.403.212
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-585.718
Valore al 31/12/2017	1.817.494
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-72.096
Valore al 31/12/2018	1.745.398

Impianti e macchinari

Descrizione Importo	
----------------------------	--

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Costo storico	27.825
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-2.703
Valore al 31/12/2017	25.122
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-3.478
Valore al 31/12/2018	21.644

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche per i servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	169.055
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-149.401
Valore al 31/12/2017	19.654
(+) Acquisizioni dell'esercizio	14.290
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-8.278
Valore al 31/12/2018	25.666

Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	274.090
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-236.043
Valore al 31/12/2017	38.047
(+) Acquisizioni dell'esercizio	18.667
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-7.523

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Valore al 31/12/2018	49.191
-----------------------------	---------------

Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione Importo	
Costo storico	282
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore al 31/12/2017	282
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	282

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione Importo	
Costo storico	54.444
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-41.982
Valore al 31/12/2017	12.462
(+) Acquisizioni dell'esercizio	15.070
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.do ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-4.446
Valore al 31/12/2018	23.086

Automezzi

Descrizione Importo	
Costo storico	12.062
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	12.062
Valore al 31/12/2017	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

Altri beni

Descrizione Importo	
Costo storico	27.257
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	-26.866
Valore al 31/12/2017	391
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconto f.di ammortamento beni ceduti	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da..)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a..)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	-315
Valore al 31/12/2018	76

Rimanenze magazzino

Le scorte sono state rilevate dall'inventario fisico delle giacenze disponibili al 31.12.2018.

Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Nello stesso sono ricompresi eventuali costi accessori quali spese di trasporto, di imballo, di assicurazione, ecc. (costo pieno d'acquisto).^[1]

In dettaglio, le rimanenze sono così costituite:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
I) RIMANENZE		8.496,00		8.955,00	-459	-5%
1) materie prime, sussidiarie e di consumo						
1) beni socio-sanitari	6.446,29		6.955,24		-509	-7%
2) beni tecnico economali	2.050,06		1.999,59		50	3%
3) attività in corso						
4) acconti						

Crediti

Sono stati esposti al valore di presunto realizzo, secondo quanto stabilito dal Regolamento di contabilità DGR 279/2007, coincide con quello nominale, ad eccezione della voce 1) crediti verso utenti, per la quale si è reso necessario rettificarne il valore mediante l'iscrizione di un apposito fondo svalutazione crediti; la struttura infatti vanta crediti verso ospiti raggrati dall'amministratore di sostegno oltre ad altri crediti incagliati. In via prudenziale si ritiene che, qualora l'ospite direttamente o il suo garante in via di regresso, non riuscissero a coprire quanto ancora dovuto, la struttura farà fronte alla conseguente perdita su crediti con

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

quanto preventivamente accantonato nel relativo fondo svalutazione. La struttura ha comunque attivato le procedure necessarie affidando al legale la riscossione dei crediti rimasti insoluti nei confronti degli ospiti.

Tutti i crediti indicati hanno una scadenza entro l'esercizio successivo e si riferiscono a soggetti nazionali. I crediti dell'attivo circolante hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Valore al 31/12/2017	877.044
Valore al 31/12/2018	778.324
Variazione	-98.720

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
II) CREDITI		778.324,00		877.044,00	-98.720	-11%
1) Crediti verso utenti entro es. successivo		457.232,00		358.963,00	98.269	27%
verso utenti	646.692,50		600.711,36			
verso altri soggetti			972,95			
verso utenti per quote minime						
verso utenti per rimborso farmaci						
verso utenti per rimborso podologo						
verso utenti per rimborso parrucchiera			528,43			
F.do svalutazione crediti verso utenti	-189.460,48		-243.250,05		-53.790	22%
2) verso la Regione Emilia-Romagna		-		-		
3) verso la Provincia		-		-		
4) verso Comuni ambito distrettuale		1.463,00		19.376,00	-17.913	-92%
verso Comuni ambito distrett.	1.462,51		18.881,03			
verso Comuni x rette ospiti			495,07			
5) verso Azienda Sanitaria		243.850,00		443.854,00	-200.004	-45%
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici		-		2.738,00	-2.738	-100%
verso lo Stato ed altri Enti pubb.			2.282,41			
verso INAIL			87,12			
verso INPS			368,30			
7) verso società partecipate					-	
8) verso Erario		2.418,00		3.007,00	-589	-20%
credito d'imposta L.66/2014	2.418,43		2.564,60			
Crediti per IRES			442,33		-442	
9) per imposte anticipate						
10) verso altri soggetti privati		6.950,00		4.830,00	2.120	44%
Crediti verso dipendenti per mancato preavviso	2.718,65		2.718,65			
Crediti verso altri soggetti privati	2.101,60		2.101,60			
Crediti verso Istituti di credito per competenze da liq.re	2.106,22					
Crediti vs Telecom	23,09		10,00			
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere		66.411,00		44.276,00	22.135	50%

La movimentazione del fondo svalutazione crediti è così rappresentata:

Fondo svalutazione crediti

F.do svalutazione crediti al 1.1.2018	243.250
Utilizzi nell'esercizio	53.790
Accantonamenti nell'esercizio	
Totale a fine esercizio	189.460

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Disponibilità liquide

Il totale rappresenta la disponibilità liquida e l'esistenza di numerario e di valori in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Sono iscritte al valore nominale e comprendono i seguenti saldi:

Valore al 31/12/2017	581.977
Valore al 31/12/2018	598.033
Variazione	16.056

La voce disponibilità liquide è così composta:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		598.033,00		581.977,00	16.056	3%
1) cassa		534,00		2.497,00	-1.963	-79%
Cassa economale Castelfranco E.	522,27		2.485,04			
Cassa ospiti						
Cassa altra	11,90		11,90			
2) c/c bancari		582.274,00		565.759,00	16.515	3%
Banca conto tesoreria	582.192,71		565.758,99			
Banca conto transitorio	81,47					
3) c/c postale		15.225,00		13.721,00	1.504	11%

Ratei e Risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		35.531,00		28.422,00	7.109	25%
1) ratei		-	1.847,67	1.848,00	-1.848	-50%
2) risconti	35.531,47	35.531,00	26.573,72	26.574,00	8.957	17%

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Servizi afferenti la preparazione degli atti gare di appalto	1.767,84
Costo Gara Lavanderia	509,96
Assicurazioni e bollo auto	358,79

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Prodotti INCONTINENZA x GENNAIO 2019	3.286,74
Posta Certificata	53,04
Costo Gara prodotti incontinenza e igiene Ospiti	819,31
Dotazione INIZIALE Fornitura LAVANOLO	654,59
Costi Gara LAVORO INTERINALI	1.817,23
Costo Gara RISTORAZIONE	5.890,14
Licenze ANTIVIRUS	148,42
Regali x Compleanni anno 2019 x Ospiti CD	152,90
Costo Gara gestita da CUC Castelfr.E. x Somministrazione Lavoro	4.068,13
Contratto al 06/11/2019 Assistenza Sistemistica	14.506,30
Servizio Rinnovo Pratica Prevenzione Incendi	1.103,68
Servizio Verifica Biennale Ascensori	146,40
Servizio Verifica Messa a Terra Impianti Elettrici	248,00
Totale	35.531,47

Patrimonio netto

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 C.c. e suddiviso in “poste ideali” individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) PATRIMONIO NETTO		2.034.711,00		2.099.187,00	-64.476	-3%
I) FONDO DI DOTAZIONE		1.519.582,00		1.519.582,00	-	0%
1) all'01/01/2008	1.519.582,19		1.519.582,19			
2) variazioni		-		-		
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008		-		-	-	
III) contributi in c/cap. vincolati ad investimenti		-		-	-	
IV) donazioni vincolate ad investimenti	506.675,28	506.675,00	570.572,24	570.572,00	-63.897	-6%
V) donazioni di immobilizzazioni	8.452,85	8.453,00	9.031,51	9.032,00	-579	-3%
VI) riserve statutarie		-		-	-	
VII) utili (perdite) portati a nuovo		-		-	-	
VIII) utile (perdita) dell'esercizio		-		-	-	
arrotondamento all'unità di euro		1,00		1,00		

Le variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto si riferiscono all'utilizzo delle riserve disponibili per la sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate sulla parte di costo afferente immobilizzazioni realizzate con il contributo di terzi.

I - Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato patrimoniale iniziale, nel corso dell'anno non ha subito modificazioni.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dalla Fondazione a parziale finanziamento dei lavori di ampliamento della sede dell'ASP e di collegamento con l'Ospedale R. Margherita.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi che li concedono, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti. Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

L'utilizzo afferisce la sterilizzazione degli ammortamenti annuali imputati a conto economico per la quota di costo coperta con contributi di terzi.

V – Donazioni di immobilizzazioni

La voce donazioni di immobilizzazioni rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'ASP con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

VIII – Utile/perdita dell'esercizio.

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione ordinaria dell'ASP chiude in pareggio.

Si evidenzia, inoltre, che nell'anno 2018 l'ASP ha garantito ai propri utenti servizi aggiuntivi rispetto ai parametri minimi regionali e servizi non ricompresi nella tariffa regionale, il cui costo è stato interamente posto a carico dei Comuni Soci; importo che trova collocazione nella voce A.5.c “Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale” per complessivi € 236.001.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito rappresentate:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
B) FONDI RISCHI E ONERI		287.974,00		398.120,00	-110.146	-28%
1) per imposte, anche differite		-		-		
2) per rischi		-		-		
3) altri		287.974,00		398.120,00	-110.146	-28%
Fondo rinnovi contratt. Pers. dipendente			8.245,12			
Fondo oneri a utilità ripart. pers. cess	864,17		1.700,78			
Fondo per ferie e festività non godute	13.196,48		22.055,87			
Fondo recupero ore str. pers. dipendente	5.674,33		2.548,00			
F.do incentivo di produttività	125.371,25		155.928,04			
Fondi spese future	0,00		0,00			
Fondo per manut. arredi	0,00		2.961,48			
Fondo manut. impianti termo idraul.	142.867,58		204.680,68			

Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il presumibile valore di estinzione, coincidente con quello nominale, con indicazione per ciascuna voce degli eventuali importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

- Debiti verso soci per finanziamenti.

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all’atto dell’ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

- Debiti per mutui e prestiti.

Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

- Debiti verso Istituto tesoriere.

Il saldo esprime l’effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data di chiusura dell’esercizio.

- Debiti per acconti.

Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l’importo nominale effettivamente introitato/fatturato. E’ stato rilevato l’eccedenza di contributo fatturato ai Comuni Soci rispetto alle reali necessità economiche per assicurare la chiusura del bilancio dell’esercizio 2013 in pareggio; tale eccedenza residua che ammonta ad euro 16.013 verrà scomputata da quanto dovuto dai Comuni Soci a titolo di contribuzione.

- Debiti verso fornitori.

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all’ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

- Debiti per fatture da ricevere e note d’accredito da emettere.

I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro la data di chiusura dell’esercizio per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già “addebitati” entro la data di chiusura dell’esercizio per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Debiti

Valore al 31/12/2017	918.146
Valore al 31/12/2018	952.356
Variazione	34.210

In merito alla scadenza si segnala che tutti i debiti sono esigibili entro l’esercizio successivo.

Composizione della voce Debiti e variazioni intervenute nell’esercizio:

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
D) DEBITI		952.356,00		918.146,00	34.210	4%
1) verso soci per finanziamenti		-		-	-	
2) per mutui e prestiti		-		-	-	
3) verso istituto tesoriere		-		-	-	
4) per acconti		16.013,00		16.013,00	-	0%
Clienti conto anticipi (avanzo su contr.ti)	16.013,00		16.013,00			
5) verso fornitori		378.012,00		467.130,00	-89.118	-19%
Debiti verso fornitori	378.012,29		467.130,33			
6) verso società partecipate		-		-	-	
7) verso la regione Emilia-Romagna		-		-	-	
8) verso la Provincia		-		-	-	
9) verso Comuni dell’ambito distrettuale		42.863,00		873,00	41.990	4810%
10) verso Azienda Sanitaria		-		-	-	
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		-		-	-	
12) debiti tributari		56.388,00		65.145,00	-8.757	-13%
Debiti per IRAP	24.727,63		20.836,93			
Debiti per IRES	98,00					
Erario c/ritenute da versare	13.076,49		13.483,22			

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Erario c/IVA	0,00		9.210,76			
IVA a debito Split Payment	18.485,66		21.613,72			
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.510,71	34.511,00	33.384,94	33.385,00	1.126	2%
14) debiti verso personale dipendente	0,00	-	0,00	-	-	#DIV/0!
15) altri debiti verso privati		114.822,00		121.731,00	-6.909	-6%
Debiti verso ex utenti	95.571,66		95.571,66			
Debiti verso utenti	486,90		486,90			
Debiti verso affittuari per cauzioni	2.000,00					
Debiti per cessione quinto stipendio	431,00					
Debiti verso sindacati	331,08					
Debiti vari	231,95					
Altri debiti verso privati (cauzioni)	15.769,36		25.672,56			
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere		309.747,00		213.869,00	95.878	45%

Ratei e risconti passivi

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
E) RATEI E RISCONTI		22.601,00		7.253,00	15.348	212%
1) ratei	0,00		0,00		-	
2) risconti					-	
2) oneri differiti su retribuz. da liquidare	22.601,46		7.252,89		15.349	212%

Ratei passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Risconti passivi

Descrizione	Importo
Totale	0

Impegni, garanzie, rischi e beni di terzi

Non esistono impegni e garanzie concesse in favore di terzi.

CONTTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e nel rispetto della competenza economica. I costi ed i ricavi connessi all'erogazione od acquisizione di servizi ed all'acquisto e/o vendita di beni sono riconosciuti al momento dell'ultimazione della prestazione del servizio ed al momento del trasferimento della proprietà dei beni che si identifica con la consegna o la spedizione.

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

I proventi vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza, è stato osservato anche quello della correlazione ai ricavi.

Sono rilevati al lordo dell'IVA per quelli considerati afferenti esclusivamente all'attività istituzionale esente.

Valore della produzione

Valore al 31/12/2017	2.939.786
Valore al 31/12/2018	2.987.719
Variazione	47.933

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Ricavi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione		2.987.719,00		2.939.786,00	47.933	2%
1) Ricavi da attività per servizi alla persona		2.388.355,00		2.341.468,00	46.887	2%
a) rette		1.291.879,00		1.279.512,00	12.367	1%
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	1.144.409,32		1.161.012,01		-16.603	-1%
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	99.285,54		73.759,34		25.526	35%
Rette Ospiti da Comuni	48.184,39		44.740,36		3.444	8%
Rette Ospiti da Azienda USL	0,00		0,00		-	100%
b) oneri a rilievo sanitario		1.093.476,00		1.052.797,00	40.679	4%
QUOTA FRNA	1.093.475,59		1.052.796,87		40.679	4%
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	0,00	-	-	
d) altri ricavi		3.000,00		9.159,00	-6.159	-67%
2) Costi Capitalizzati		63.897,00		63.897,00	-	0%
a) incrementi di imm. per lavori inter.						
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00		63.897,00	-	0%
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96		63.896,96		-	0%
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso						
4) Proventi e ricavi diversi		299.466,00		298.381,00	1.085	0%
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.124,27	14.124,00	13.159,47	13.159,00	1.930	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		270.122,00		283.373,00	-13.251	-5%
rimborsi e recuperi per attività diverse	267.786,28		270.828,24		-3.042	-1%
altri rimborsi (gare, postali, utenze, vari)	2.336,04		12.545,22		-10.209	-81%
c) plusvalenze ordinarie		-		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		15.220,00		1.849,00	13.371	723%
Sopravvenienze attive e insuss. del pass	1.250,54				1.251	
Arrotondamenti attivi	2,91		0,99		2	194%
Sopravvenienze attive ordinarie	13.966,54		1.847,95		12.119	656%
Recupero spese legali	0,00		0,00		-	
e) altri ricavi istituzionali		-		-	-	
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	-	0,00	-	-	
5) Contributi in conto esercizio		236.001,00		236.040,00	-39	0%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

a) contributi dalla Regione					-	
b) contributi dalla Provincia			-		-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		236.001,00		236.040,00	-39	0%
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	236.001,36		171.655,85		64.346	37%
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00		64.384,36		-64.384	-100%
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			-		-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			-		-	
f) altri contributi da privati			-		-	

Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2017	2.815.510
Valore al 31/12/2018	2.867.066
Variazione	51.556

Variazione nella consistenza delle singole voci dei Costi della produzione

Variazione nella consistenza della voce B.6) acquisti di beni

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
6) acquisti beni		77.230,00		78.900,00	-1.670	-2%
a) beni socio - sanitari		64.508,00		67.407,00	-2.899	-4%
Presidi per incontinenza	28.587,65		28.607,92		-20	0%
Parafarmaci e materiale sanitario B6	9.563,05		9.029,02		534	6%
Materiale igienico sanitario (b6a)	12.023,86		13.061,16		-1.037	-8%
Animazione	1.469,21		801,42		668	83%
Acquisto beni socio-sanitari	1.608,99		1.682,87		-74	-4%
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	11.255,11		14.225,07		-2.970	-21%
b) beni tecnico - economici		12.722,00		11.493,00	1.229	11%
Carburante automezzi (b6)	244,68		152,08		93	61%
Materiali di consumo	4.844,72		5.030,50		-186	-4%
Cancelleria (b6b)	3.318,87		2.854,73		464	16%
Piccoli acquisti (b6b)	24,90		0,00		25	
Acquisti beni tecnico economici	117,12		6,50		111	1702%
Abbonamenti e riviste	4.171,53		3.449,26		722	21%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variazione nella consistenza della voce B.7) acquisti di servizi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
7) Acquisti di servizi		842.693,00		738.410,00	104.283	14%
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		-		-	-	
Servizio terapeuta della riabilitazione	0,00		0,00		-	
b) servizi esternalizzati		510.852,00		502.895,00	7.957	2%
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	110.039,34		107.648,71		2.391	2%
Servizio ristorazione (b7b)	279.455,15		275.966,74		3.488	1%
Lavanderia piana (b7b)	31.694,25		31.480,19		214	1%
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	38.259,20		43.818,74		-5.560	-13%
Rifiuti speciali (b7k)	3.637,72		5.550,68		-1.913	-34%
Servizio assistenziale (b7b)	0,00		0,00		-	
Lavanolo divise personale (b7b)	11.714,36		11.999,18		-285	-2%
Servizio paghe	4.525,72		4.678,57		-153	-3%
Posta certificata	66,70		86,59		-20	-23%
Servizi informatici	3.904,00		35,18		3.869	10997%
Servizio parrucchiere/barbiere	7.265,25		2.792,58		4.473	160%
Servizio podologo	2.541,96		2.688,58		-147	-5%
Servizi pratiche di pensione	0,00		0,00		-	
Servizi prevenzione legionellosi	1.171,20		0,00		1.171	
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	5.259,61		5.925,86		-666	-11%
Servizio recupero crediti	11.317,30		10.223,83		1.093	11%
c) trasporti		7.271,00		4.000,00	3.271	82%
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-		539,00	-539	-100%
e) altre consulenze		80.380,00		28.019,00	52.361	187%
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	46.187,44		17.038,95		29.148	171%
Direzione lavori	25.194,78		0,00		25.195	
Servizi privacy e sicurezza (b7)	8.997,90		10.980,00		-1.982	-18%
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		12.882,00		13.377,00	-495	-4%
Costo del servizio (b7f)	12.882,26		13.376,50		-494	-4%
g) utenze		49.957,00		63.855,00	-13.898	-22%
Energia Elettrica (b7g)	28.740,01		40.995,93		-12.256	-30%
Gas metano (b7g)	8.754,07		9.907,56		-1.153	-12%
Acqua (b7g)	6.807,16		7.320,33		-513	-7%
Spese telefoniche gett. (b7g)	612,00		602,80		9	2%
Spese telefoniche (b7g)	5.044,14		5.027,95		16	0%
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		114.439,00		70.678,00	43.761	62%
manutenzioni attrezz. sanitarie	6.207,90		3.788,90		2.419	64%
Ascensori (b7h)	1.098,00		1.256,38		-158	-13%
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	0,00		8.109,45		-8.109	-100%
Estintori (b7h)	1.156,20		1.156,20		-	0%
Manut. Immobili (b7h)	57.640,55		8.719,15		48.921	561%
Acq. materiali diversi (b7h)	1.787,38		1.876,84		-89	-5%
Aree verdi (b7h)	15.796,32		214,55		15.582	7263%
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	11.628,46		17.418,22		-5.790	-33%
Prestaz. Occ.li d'opera esterne	0,00		5.890,00		-5.890	-100%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Canoni manut. attrezz. (b7)	610,00		732,00		-122	-17%
Canoni assist. software e hardware	16.963,06		15.465,57		1.497	10%
Manutenzioni software & hardware	1.464,00		5.981,05		-4.517	-76%
Manutenzione auto	87,01		70,00		17	24%
i) costi per organi istituzionali		17.885,00		17.885,00	-	0%
Compensi organi istituzionali	8.659,44		8.659,44		-	0%
Compenso revisore dei conti	9.225,60		9.225,60		-	0%
j) assicurazioni		26.037,00		17.102,00	8.935	52%
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	953,00		953,00		-	0%
Automezzi	439,31		470,00		-31	-7%
Incendio e furto sede	5.995,00		3.209,85		2.785	87%
Responsabilità civile	18.650,00		12.469,50		6.181	50%
k) altri		22.990,00		20.060,00	2.930	15%
Spese servizi bancari	461,65		500,19		-39	-8%
Spese amministrativi vari	674,76		0,00		675	
Formaz. del personale dip. amm.	2.287,00		4.602,66		-2.316	-50%
Formaz. del personale assistenziale	6.193,76		6.754,68		-561	-8%
Costo mensa dip.	1.694,53		1.897,40		-203	-11%
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	11.677,97		6.305,00		5.373	85%

Si segnala che a partire dall'esercizio chiuso alla data del 31/12/2012 il costo sostenuto per l'impiego di lavoratori interinali, conformemente a quanto indicato dal DOCUMENTO INTERPRETATIVO N. 1 DEL PRINCIPIO CONTABILE N. 12 (B.9 Per il personale - In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente ivi incluso il lavoro interinale, ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma), è stato inserito nella voce "B.9.1 costo per il personale", ad esclusione del puro costo del servizio (aggio) corrisposto alla Società somministratrice che trova giusta collocazione alla voce B.7 del conto economico.

Variatione nella consistenza della voce B.8) costo per il godimento di beni di terzi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
8) Godimento di beni di terzi		3.235,00		3.910,00	-675	-17%
a) affitti					-	
b) canoni di locazione finanziaria					-	
c) service		3.235,00		3.910,00	-675	-17%
Canone noleggio beni	3.234,68		3.910,10		-675	-17%

Variatione nella consistenza della voce B.9) costo del personale

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
9) Per il personale		1.744.273,00		1.687.595,00	56.678	3%
a) salari e stipendi		1.541.461,00		1.496.597,00	44.864	3%
Salari e stipendi (b9a)	628.305,06		582.319,03		45.986	8%
Salari e stipendi inter. (b9)	913.155,65		914.277,57		-1.122	0%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Oneri imprevisti per salari e stipendi	0,00		0,00		-	
b) oneri sociali		201.885,00		189.833,00	12.052	6%
Oneri sociali (b9b)	194.985,79		183.191,28		11.795	6%
INAIL	6.898,78		6.892,41		6	0%
Oneri utilità ripartita pers. cessato	0,00		-251,15		251	-100%
c) trattamento di fine rapporto					-	
d) altri costi		927,00		1.165,00	-238	

Si segnala che a partire dall'esercizio chiuso alla data del 31/12/2012 il costo sostenuto per l'impiego di lavoratori interinali, conformemente a quanto indicato dal DOCUMENTO INTERPRETATIVO N. 1 DEL PRINCIPIO CONTABILE N. 12 (B.9 Per il personale - In questa voce vanno iscritti tutti i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente ivi incluso il lavoro interinale, ai sensi del principio della prevalenza della sostanza sulla forma), è stato inserito nella voce "B.9.1 costo per il personale", ad esclusione del puro costo del servizio (aggio) corrisposto alla Società somministratrice che trova giusta collocazione alla voce B.7 del conto economico.

Variazione nella consistenza della voce B.10) ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
10) Ammortamenti e svalutazioni		94.036,00		113.818,00	-19.782	-17%
a) ammortamenti delle imm. immateriali		10.055,00		7.505,00	2.550	34%
Ammortamento software e altre imm (cg)	9.590,90		7.040,63		2.550	36%
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	464,24		464,24		-	0%
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		83.981,00		106.313,00	-22.332	-21%
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35		72.096,35		-	0%
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	5.909,05		28.456,75		-22.548	-79%
Ammortamento automezzi					-	
Ammort. macchine d'uffic. e computers	380,40		563,39		-183	-32%
Ammortamento altri beni	315,09		477,78		-163	-34%
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	5.280,02		4.719,11		561	12%
c) svalutazione delle immobilizzazioni					-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide					-	

Variazione nella consistenza della voce B.11) variazione delle rimanenze

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo		458,00		-1.371,00	1.829	-133%
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	508,95		223,95		285	127%
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	-50,47		-1.594,99		1.545	-97%

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variatione nella consistenza della voce B.12) accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variatione	Var. %
12) Accantonamenti ai fondi rischi		1.823,00		67.211,00	-65.388	-97%

Trattasi di accantonamento relativo a futuri costi di manutenzione su impianti e fabbricati da sostenere.

Variatione nella consistenza della voce B.13) altri accantonamenti

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variatione	Var. %
13) Altri accantonamenti		83.204,00		117.155,00	-33.951	-29%
Accanton. salari e stipendi	57.261,03		76.647,96		-19.387	-25%
Accant. salari e stip. inter.(b9)	25.942,82		40.506,63		-14.564	-36%

Trattasi di accantonamento relativo al costo per incentivo di produttività riconosciuta al personale dipendente e somministrato.

Variatione nella consistenza della voce B.14) oneri diversi di gestione

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variatione	Var. %
14) Oneri diversi di gestione		20.114,00		9.882,00	10.232	104%
a) costi amministrativi		1.351,00		491,00	860	175%
Spese di spedizione	201,12		36,60		165	450%
Spese postali	1.150,21		454,14		696	153%
b) imposte non sul reddito		66,00		71,00	-5	-7%
Marchi e bolli (b14b)	65,63		70,91		-5	-7%
c) tasse		17.324,00		7.590,00	9.734	128%
Bolli e imposte automezzi (b14)	135,20		161,42		-26	-16%
Altre imposte (b14)	1.492,54		1.303,57		189	14%
IMU	620,00		620,00		-	0%
TARI	15.076,40		5.505,00		9.571	174%
d) altri		313,00		95,00	218	229%
Quota associativa Confservizi	0,00		0,00		-	
Spese di rappresentanza	54,80		24,60		30	123%
Spese per pedaggio e parcheggio	0,00		2,70		-3	-100%
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	29,60		63,60		-34	-53%
Altri oneri	228,60		4,05		225	5544%
e) minusvalenze ordinarie					-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		1.060,00		1.635,00	-575	-35%
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)	1.058,52		1.633,85		-575	-35%
Arrotondamenti passivi	1,00		1,00		-	0%
g) contr. erogati ad aziende non-profit					-	

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

Variatione nella consistenza della voce C.16) altri proventi finanziari e della voce C.17) interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
C) Proventi e oneri finanziari					-	
15) Proventi da partecipazioni		-		-	-	
16) Altri proventi finanziari		3.029,00		2.618,00	411	16%
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-		-	-	
b) interessi attivi bancari e postali		2.846,00		2.618,00	228	9%
c) proventi finanziari diversi		183,00		-	183	
17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari		1,00		-	1	
a) su mutui		-		-	-	
b) bancari		-		-	-	
c) oneri finanziari diversi		1,00		-	1	
altri oneri finanziari	0,54		0,00		1	

Variatione nella consistenza della voce E.20) proventi straordinari e della voce E.21) oneri straordinari

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
E) Proventi ed oneri straordinari					-	
20) Proventi da:		3,00		8.036,00	-8.033	-100%
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00		300,00		-300	
b) plusvalenze straordinarie			-		-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	0,00		7.732,96		-7.733	-100%
arrotondamento unità di euro	3,00		3,00			
21) Oneri da:		1.775,00		17.685,00	-15.910	-90%
a) minusvalenze straordinarie	0,00		0,00		-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	1.775,45		17.684,58		-15.909	-90%

La voce "Sopravvenienze passive straordinarie" accertata per l'anno 2018 in € 1.775 si riferisce:

Descrizione	Importo
Quadratura scheda Crediti verso altri soggetti ante 2013	972,95
Visita Fiscale richiesta 02/2010 - Fattura arrivata nel 2018	35,06
Sistemazioni contributive anno 1994 ex Dipendente A.D.	89,30
Addeb.5°Bim.2015 x linea 059-13002048 - Fattura arrivata nel 2018	134,32
Regolaz.Premio anno 2017 Polizza Infortuni cumulativa	105,00
Ricalcolo lettura precedente Energia Elettrica relativa al 2015	197,63
Rilevato errore su pagamento relativo a Fatt. 31/12/2011 DOMUS	228,99
Canone c/c POSTALE Gennaio/Ottobre 2016 - Fattura arrivata nel 2018	12,20
Totale	1.775,45

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "DELIA REPETTO"

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

22) Imposte sul reddito

Descrizione	dettaglio 2018	ANNO 2018	dettaglio 2017	ANNO 2017	Variazione	Var. %
22) Imposte sul reddito						
a) IRAP		120.289,00		115.647,00	4.642	4%
IRAP organi istit.	736,44		736,44		-	0%
IRAP su pers. dipendente	60.103,62		56.505,14		3.598	6%
IRAP su pers. interinale	59.448,99		58.404,97		1.044	2%
b) IRES		1.620,00		1.598,00	22	1%

L'IRAP è stata calcolata secondo il metodo retributivo applicando l'aliquota dell'8,5% agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), degli arretrati per i compensi incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRES ammonta complessivamente a € 1.620; è stata determinata, conformemente alle norme di legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018. L'imponibile è generato dal reddito derivante dal possesso di fabbricati (redditi fondiari).

Non sono state rilevate differenze temporanee che giustifichino l'iscrizione di imposte anticipate e differite.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato, a tempo determinato e ripartito per ruolo ha subito la seguente evoluzione:

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	23,63	25,00	1,33
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
Totale	26,67	28,00	1,33

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	0	0	0
Altro personale	0	0	0
Totale	0	0	0

Personale somministrato da APL	al 01.01.18	al 31.12.18	Variazione
Personale socio-assistenziale	18,83	22,50	3,67
Personale amministrativo	2,83	1,83	-1,00
Servizi generali	0,55	1,05	0,50
Totale personale somministrato	22,21	25,38	3,17

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO) C.F. 80005470366 - P.IVA 02558870362

E mail: info@aspdeliarepetto.it Posta certificata: aspdeliarepetto@legalmail.it

Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Azienda Pubblica di Servizi alla Persona “DELIA REPETTO”

Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2018

La variazione in aumento di 1,33 unità di personale dipendente ASP riguarda il percorso di assunzione in corso d'anno di operatori OSS come disposto da delibera dell'Amministratore Unico n. 9/2017.

La variazione in aumento di 3,17 unità di personale somministrato riguarda la copertura del turn over di personale dipendente con particolare riferimento a lunghi periodi di aspettativa fruiti e la sostituzione per periodi di ferie e di malattie.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: Euro 6.000
- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 0.00
- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 0.00
- corrispettivi spettanti per altri servizi diversi dalla revisione legale: Euro 0.00

Altre informazioni

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'Organo amministrativo

Amministratori

8.659

Conclusioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to L' Amministratore Unico
Silvestro Antonietta Ornella



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Relazione sulla gestione dell'esercizio 2018

**Allegato D) alla deliberazione
dell'Assemblea dei Soci
n. 1 del 08/04/2019**

Castelfranco Emilia (MO), 08/04/2019

La relazione sulla gestione che correda il bilancio d'esercizio 2018 che l'Amministratore Unico sottopone all'approvazione dei soci è relativo ai risultati conseguiti dalla gestione chiusa al 31/12/2018. Le note informative sul bilancio dell'esercizio sono redatte secondo le disposizioni vigenti. L'art. 2428 del codice civile prescrive che la relazione che accompagna il bilancio consuntivo, fornisca un quadro informativo completo, atto a rappresentare in maniera esaustiva l'evolversi della situazione aziendale. Le linee guida per la predisposizione del Bilancio Sociale delle ASP dell'Emilia Romagna approvate con delibera della G.R. n.741/2010, modificata dalla n. 1130/ 2012, prevedono che lo stesso contenga una descrizione degli obiettivi strategici ed operativi, del contesto sociale di riferimento, del significato sociale dell'azione dell'Azienda, dei servizi gestiti e delle attività svolte, oltre ad indicatori relativi alle risorse economico-finanziarie. Per questa ragione si ritiene di non riproporre nel presente documento una serie di informazioni e dati che sono contenuti nel Bilancio Sociale che pure è allegato quale parte integrante del Bilancio Consuntivo 2018.

1- L'evoluzione istituzionale dell'Ente

Negli ultimi anni il principale elemento di novità, che ha influenzato in misura rilevante il settore nel quale l'Azienda opera, è stato il processo di accreditamento. L'accreditamento, previsto dall'art. 38 della L.R. 2/2003, è un processo volto a garantire in tutto il territorio regionale livelli omogenei di qualità dell'assistenza e dei servizi sociosanitari: riguarda strutture, tecnologie, professionisti. L'accreditamento si propone di garantire la qualità dei servizi socio-sanitari per le persone anziane e disabili, la trasparenza nella gestione, la tutela e valorizzazione sociale e professionale del lavoro di cura, l'equità su tutto il territorio regionale. Nello specifico, l'accreditamento presuppone la c.d. "autorizzazione al funzionamento", prevista dalla DGR 564/2000, in virtù della quale il Comune autorizza il funzionamento di una struttura che offre un servizio assistenziale e/o socio-sanitario. Alla luce della DGR 772/2007 la Giunta dell'Emilia Romagna ha puntualmente delineato la distinzione delle funzioni e dei compiti di programmazione, committenza e produzione dei servizi in questione, al fine di esplicitare e definire un preciso riparto di doveri ed oneri in capo ai soggetti coinvolti. Successivamente, con l'emanazione della L.R. 4/2008, si è provveduto altresì a regolare l'avvio dei nuovi rapporti fondati sull'istituto dell'accreditamento. In particolare si sono determinate le varie tipologie di accreditamento (transitorio, definitivo e provvisorio), le condizioni, effetti, tempi di realizzazione di tale istituto nonché il sistema di remunerazione delle prestazioni sulla base di tariffe predeterminate. Nel 2009, la Giunta Regionale dell'Emilia Romagna, con Deliberazione n. 514 (nonché con le successive modifiche ed integrazioni), ha definito i soggetti da accreditare, le modalità di rilascio dell'accreditamento (e le sue fasi) e il ruolo degli enti a ciò preposti (compreso il monitoraggio di tale fase) nonché le modalità per regolare il rapporto tra soggetti committenti e soggetti gestori dei servizi accreditati (attraverso la stipula di un contratto di servizio). Nello stesso anno, importanti sono state due Deliberazioni (DGR n. 219/2010 e 2110/2009) per quel che riguarda la determinazione del sistema omogeneo di tariffe (rispettivamente per i servizi semiresidenziali sociosanitari per disabili nonché per servizi socio-sanitari per anziani). Allo stesso modo la DGR n. 1899/2012, ha prorogato la durata della validità e delle regole dell'accreditamento transitorio dal 31/12/2013 al 31/12/2014 nonché la medesima scadenza anche per gli accreditamenti provvisori già rilasciati o in corso di rilascio nel 2012 o da rilasciarsi nel 2013. Importante per le ASP è stata la L.R. 12/2013, mediante la quale si è prevista l'unificazione delle Aziende pubbliche di servizi alla persona in ambito distrettuale, il superamento della frammentazione esistente dei servizi con l'obiettivo di garantire maggiore adeguatezza gestionale, qualità e integrazione dei servizi stessi nonché precisi percorsi di razionalizzazione amministrativa rispetto alle diverse competenze esistenti. Con delibera di Giunta regionale n.273/2016 è stato approvato il sistema tariffario valevole per le strutture accreditate in via definitiva, tutt'ora vigenti.

2 - I servizi e le prestazioni svolte nei diversi settori d'intervento

Nell'anno 2018 l'attività di questa ASP si sviluppa nel settore anziani.

2.1 I servizi accreditati prodotti

La qualità e la totale presa in carico dell'assistenza sono principi imprescindibili nella cultura dell'organizzazione; ciò si concretizza nella realizzazione, per ogni ospite, di un piano di assistenza individuale redatto secondo i reali bisogni e le preferenze dell'utente e con il coinvolgimento continuo dei familiari. L'attività di assistenza non è intesa in "senso stretto" ma comprende anche la valorizzazione degli interventi di socializzazione, relazione, e animazione, il coinvolgimento e la partecipazione dell'anziano e della sua famiglia al processo di cura e alla vita, affiancandoli nell'accogliere i cambiamenti del servizio; la valorizzazione, il supporto e la formazione del personale; la promozione della partecipazione dei residenti e dei loro familiari alla vita comunitaria; l'organizzazione di attività ricreative e di socializzazione.

Tutta la sfera della vita quotidiana dell'ospite è trattata con cura e professionalità da parte degli operatori e delle figure professionali inserite presso la struttura. Questo al fine di garantire uno standard di vita elevato a partire dal momento del pasto, vissuto non solo come nutrimento, ma come momento di convivialità e socializzazione, alle attività di animazione (feste, attività di intrattenimento, soggiorni fuori dalla struttura) e riabilitazione per stimolare in modo continuo le capacità cognitive, funzionali e motorie dell'ospite.

2.1.1. Servizi residenziali:

- una Casa Residenza sita in Via Circondaria Nord, 39 – presso la sede di questa ASP nel Comune di Castelfranco Emilia (MO), autorizzata per 62 posti residenziali destinati ad ultra sessantacinquenni, residenti nel territorio del Distretto n. 7. La Casa Residenza per anziani è un servizio socio-sanitario residenziale destinato ad accogliere, temporaneamente o permanentemente, anziani non autosufficienti di grado medio ed elevato, che non necessitano di specifiche prestazioni ospedaliere. Fornisce ospitalità ed assistenza, occasioni di vita comunitaria e disponibilità di servizi per l'aiuto nelle attività quotidiane, offre stimoli e possibilità di attività occupazionali e ricreativo-culturali, di mantenimento e riattivazione. Garantisce assistenza medica, infermieristica e trattamenti riabilitativi per il mantenimento ed il miglioramento dello stato di salute e di benessere della persona anziana ospitata.

2.1.2. Servizi semiresidenziali:

- un Centro Diurno per anziani denominato "La Clessidra", ubicato presso la sede dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) ed autorizzato per 20 posti. Hanno beneficiato del servizio oggetto di accreditamento gli utenti ultra sessantacinquenni, residenti nel territorio del Distretto n. 7. Il Centro Diurno per anziani è un servizio socio-sanitario a carattere diurno destinato ad accogliere persone anziane con diverso grado di non autosufficienza. Ha tra le proprie finalità la garanzia di un sostegno ed un aiuto all'anziano e alla sua famiglia, il potenziamento, mantenimento e/o compensazione di competenze della persona anziana relative alla sfera dell'autonomia, dell'identità, dell'orientamento spazio-temporale, della relazione interpersonale e della socializzazione e assicura la tutela socio-sanitaria.

2.2 La residenza:

CASA RESIDENZA	posti autorizzati	occupazione media conseguita
	62	61,84

Nell'anno 2018 si è conseguita una occupazione media di 61,84 utenti per 22570 giornate sui sessantadue posti accreditati, comprensive di 233 giornate fatturate al 45%, per effetto di assenze non programmate.

2.3 Le semiresidenze:

CENTRO DIURNO	posti autorizzati	Occupazione media conseguita
	20	19,54

Nell'anno 2018 l'occupazione media del centro diurno è stata di 5998 posti per un totale di 307 giornate di apertura

2.4. La remunerazione dei servizi:

La remunerazione dei servizi accreditati, è stata assicurata attraverso:

- una quota di contribuzione dovuta dagli utenti, eventualmente assunta a carico (in misura totale o parziale) dai Comuni, per gli assistiti in condizioni economiche disagiate sulla base dei rispettivi Regolamenti comunali vigenti;
- una quota regionale calcolata per ciascun servizio accreditato, a carico del Fondo Regionale per la non autosufficienza (FRNA);
- una quota di contribuzione a carico dei Comuni soci dell'ASP per poter assicurare un minutaggio assistenziale effettivo superiore ai parametri minimi regionali, pari a 114 minuti effettivi di assistenza giornaliera ad ospite nella Casa Residenza;
- una quota di contribuzione dovuta dai Comuni soci dell'ASP riferita al servizio di Centro Diurno gestito con personale alle dipendenze dell'A.S.P., nel quale si assicurano parametri assistenziali agli ospiti, migliorativi rispetto a quelli minimi regionali. Nel 2018 il Centro è rimasto aperto 307 giornate nell'anno per dodici ore giornaliere dal Lunedì al Sabato con erogazione della cena serale,
- una quota a rimborso del costo sostenuto per la presenza di Infermieri e Fisioterapisti, come da contratto di servizio, finanziata dal Fondo Sanitario Regionale;
- contributi a carico dei Comuni soci a fronte di prestazioni aggiuntive.

2.5. La quota di contribuzione a carico degli utenti:

Per effetto dell'applicazione della deliberazione di Giunta regionale 273/2016 agli utenti dei servizi residenziali e semiresidenziali gestiti da questo Ente sono applicate le quote mensili di partecipazione ai costi di gestione (comunemente chiamate rette) nel corso dell'anno 2018, come segue:

- per la Casa Residenza:
€ 50,05
- per il Centro Diurno:
 - € 29,58 per la giornata intera e per la mezza giornata con 2 pasti (con ingresso dopo le ore 11.30 e con pranzo e cena);
 - € 24,85 per la giornata intera senza cena;
 - € 10,04 per la mezza giornata senza pasto;
 - € 16,55 per la mezza giornata con un pasto;

2.6. La quota regionale finanziata dal Fondo Regionale per la non autosufficienza:

Nell'anno 2018 per le giornate di effettiva presenza in ciascun servizio residenziale e semiresidenziale accreditato, sono state riconosciute le seguenti quote finanziate dal Fondo regionale per la non autosufficienza, corrisposte a questa Azienda dall'A.USL di Modena, secondo quanto previsto da apposito contratto di servizio:

Nell'anno 2018 per le giornate di effettiva presenza in ciascun servizio residenziale e semiresidenziale accreditato, sono state riconosciute le seguenti quote finanziate dal Fondo regionale per la non autosufficienza, corrisposte a questa Azienda dall'A.USL di Modena, secondo quanto previsto da apposito contratto di servizio:

- Dal 1.1.2018 al 31.3.2018 € 40,95 per la Casa Residenza di Castelfranco (comprensivo di € 4,00 giornaliera per la remunerazione dei maggiori costi contrattuali sostenuti
Dal 1.4.2018 al 31.12.2018 € 40,82 per la CRA
- per la totale presenza di personale dipendente dall'ASP e di € 1,75 giornaliera per la remunerazione parziale dei costi sostenuti per l'IRAP); dal 01.04 al 31.12 € 40,65
- Dal 01.01.2018 al 31.03.2018 CD
- € 32,70 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la giornata intera;
- € 24,70 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la giornata intera;
- € 20,82 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 16,02 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 14,87 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;
- € 11,67 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;

- Dal 01.04.2018 al 31.12.2018 CD
- € 33,30 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la giornata intera;
- € 25,30 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la giornata intera;
- € 21,42 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 16,32 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, con pranzo;

- € 15,25 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;
- € 11,97 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;

2.7. Il rimborso, da parte dell'A.USL di Modena, delle prestazioni sanitarie a carico del Fondo Sanitario Regionale (FSR)

L'A.USL di Modena ha assicurato anche per l'anno 2018, con onere a carico del Fondo Sanitario Regionale, il rimborso a questa ASP di € 22,16 orarie per l'erogazione dell'assistenza riabilitativa assicurata nella Casa residenza per complessive 1831,50 ore annue, secondo quanto previsto dal parametro indicato dalla DGR 1378/99 s.m.i., garantite da due Fisioterapisti a part-time.

Per l'intero anno 2018 questa ASP ha assicurato il servizio di Infermiere a seguito del completamento del processo di sostituzione degli Infermieri dipendenti dell'A. USL di Modena, per complessive 8959 ore annue con sei unità da Agenzia per il lavoro somministrato. L'A.USL di Modena ha rimborsato € 25,36 per ciascuna ora di servizio attivo di ogni Infermiere.

2.8. La quota di contribuzione dovuta dai Comuni soci dell'ASP

Per l'anno 2018 i Comuni soci hanno versato per prestazioni aggiuntive richieste € 236.000.

3 - I dati relativi al personale

Nell'anno 2018 questa ASP ha cercato di ottenere la massima efficienza organizzativa mirando al raggiungimento della migliore efficienza ed alla valorizzazione delle risorse umane interne all'Azienda.

Per la gestione dei propri servizi l'ASP ha utilizzato personale con rapporto di dipendenza a tempo indeterminato e lavoratori somministrati da Agenzia per il lavoro.

La programmazione triennale del fabbisogno di personale negli anni antecedenti al 2018 è stata caratterizzata dal tentativo di contenere, attraverso un'azione mirata di reperimento di personale in mobilità da altri Enti e, con specifico riferimento agli anni 2016 e 2017, attraverso un più massiccio ricorso al personale a tempo determinato somministrato.

Il 2018 è stato caratterizzato dalla attuazione di quanto previsto nella delibera dell'Amministratore Unico n. 9 del 14/7/2017 avente ad oggetto: "Rimodulazione della dotazione organica dell'ASP "DeliaRepetto" in base al fabbisogno di personale programmato per il triennio 2017-2019 (art. 6 D.lgs. 165/2001)";

Il personale a tempo indeterminato al 31 dicembre 2018 risulta di n. 28 unità, risultano vacanti i seguenti posti:

- 1 Direttore
- 1 Coordinatore Responsabile
- 1 Istruttore Amministrativo Contabile
- 1 Istruttore Animatore part time 18 ore

- 6 Infermieri
- 2 Terapisti part time 18 ore
- 9 Collaboratori Socio Assistenziali
- 1 Addetto alla manutenzione

Nell'anno 2018, in corrispondenza dell'incremento dell'organico stabile, non si è registrata una contrazione nell'utilizzo di personale a tempo determinato. Tale fatto è principalmente ascrivibile a ragioni di carattere sostitutivo (maternità, aspettative, pensionamenti, altre ipotesi di assenza del titolare con diritto alla conservazione del posto).

Al 31.12.2018 il personale assunto con contratto di somministrazione nell'anno ammonta a n.29 unità.

Di seguito, il prospetto riepilogativo delle unità di personale utilizzato:

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	23,63	25,00	1,33
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
Totale	26,67	28,00	1,33

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	0	0	0
Altro personale	0	0	0
Totale	0	0	0

Personale somministrato da APL	al 01.01.18	al 31.12.18	Variazione
Personale socio-assistenziale	18,83	22,50	3,67
Personale amministrativo	2,83	1,83	-1,00
Servizi generali	0,55	1,05	0,50
Totale personale somministrato	22,21	25,38	3,17

4 – L'evoluzione della gestione

Il 2018 è stato per ASP un anno dinamico: abbiamo orientato la nostra attività in molteplici direzioni per rispondere alle esigenze delle persone che seguiamo e per favorire una maggiore capacità dell'Azienda di agire la propria responsabilità sociale nel sistema di welfare distrettuale.

Più oltre, vengono rendicontati i risultati gestionali realizzati rispetto a ciascun macro obiettivo individuato dall'Assemblea dei soci e declinato dall'Amministratore unico come indirizzo strategico alla gestione di ASP.

Anche in questo, la nostra Azienda è cresciuta: nella capacità di pianificare la propria performance in modo sempre più misurabile; nel valutare in modo sempre più oggettivo i risultati raggiunti.

Tanti i cambiamenti avviati nell'arco dell'anno e che dovranno proseguire in un percorso pluriennale di innovazione e rinnovamento non solo dell'offerta dei servizi ed interventi sociali, ma anche e soprattutto nei singoli processi organizzativi interni all'Azienda e di cooperazione-collegamento con altre realtà

Preme evidenziare gli elementi di contesto che hanno influenzato il perseguimento della performance e che hanno comportato l'allocazione di risorse organizzative verso svariate priorità. Tali circostanze hanno influenzato, talvolta in modo significativo, il perseguimento degli obiettivi prioritari assegnati al Direttore.

Prime tra tutte le modifiche normative nelle seguenti materie:

- Pubblico impiego: la riforma del pubblico impiego avviata ad agosto 2015 e che si è conclusa a giugno 2017 con la pubblicazione in gazzetta ufficiale dei decreti legislativi 74 e 75. Riguarda in particolare la performance organizzativa ed individuale, la premialità, i licenziamenti disciplinari, la tecnologia. L'attuazione dei sopracitati decreti ha evidenziato alcune criticità nel processo valutativo della performance dei dipendenti dell'ASP, che ha generato un complesso ed articolato percorso di approfondimento, confronto coinvolgimento sia dei valutatori sia dei valutati, nonché delle organizzazioni sindacali. Inoltre il 21 maggio 2018 è stato sottoscritto il nuovo Ccnl Funzioni Locali, applicabile alle Aziende di servizi alla Persona, il quale prevede, tra l'altro, nuovi istituti contrattuali e all'art. 67 nuovi criteri per la costituzione delle risorse decentrate. In merito a quest'ultimo punto si è ritenuto necessario verificare la corretta quantificazione dei fondi ed in particolare negli anni 2007-2017, al fine della corretta applicazione dell'art. 67 del nuovo Ccnl Funzioni locali ed anche dell'articolo 1, comma 236 della legge 208/2015, che impone il rispetto del tetto del fondo incentivante 2015 dal 1° gennaio 2016, nonché dell'art. 23 comma 2 del D.Lgs. 25.5.2017 n. 75 che impone il rispetto del tetto del fondo incentivante 2016 decorrere dal 1° gennaio 2017. E' stato avviato il confronto e la contrattazione sindacale per addivenire alla stipula di un nuovo contratto integrativo aziendale. Non meno rilevante la revisione della normativa anticorruzione nella direzione della responsabilizzazione dei dipendenti. In merito a ciò è stato adottato il codice di comportamento aziendale e il regolamento per l'acquisizione dei servizi. Preme evidenziare che la nomina del Direttore quale Responsabile dell'anticorruzione e della trasparenza tiene sì conto delle caratteristiche dimensionali e organizzative dell'ente, ma la casistica ha evidenziato problematiche quali il dover distinguere il titolare della determinazione dal titolare del controllo. Per tale motivo l'individuazione richiede ulteriori approfondimenti utili ad evitare mescolanza tra controllore-controllato, anche in previsione della scadenza dell'incarico del Direttore.

- l'attuazione del "Regolamento Europeo in materia di protezione dei dati personali" UE 2016/679 ha richiesto di avviare le procedure volte ad aggiornare, omogeneizzare e rendere maggiormente coerente alle specificità dei diversi Servizi la modulistica aziendale;

- la gestione tecnica del patrimonio e delle forniture/servizi ha impegnato le risorse umane dell'ufficio amministrativo nell'approfondimento della normativa in materia di contratti pubblici e controllo di gestione. Per l'Ente questo ha rappresentato un processo innovativo anche dal punto di vista amministrativo (la progettazione dei lavori, servizi e forniture coniugata con il codice degli appalti) con un piano di gare che ha impegnato la struttura durante tutto il corso dell'anno. Nell'ambito della gestione del patrimonio immobiliare sono state realizzate, in questo ambito, le attività di routine volte alla gestione degli della manutenzione ordinaria e straordinaria.

Sul versante interno è stato inoltre necessario implementare un percorso di recupero dei crediti dell'Azienda derivanti dall'utilizzo dei servizi socio-assistenziali e altri servizi gestiti dall'Azienda, nonché l'attivazione delle procedure cautelari ed esecutive. Questo ha permesso il recupero di un

ammontare complessivo € 31.534,83 di crediti riscossi nell'anno 2018 e l'avvio di n. 3 procedure esecutive anno 2018 (con decreto ingiuntivo e pignoramento presso terzi).

Sul versante delle sollecitazioni provenienti dal contesto in cui opera ASP si evidenziano:

- un confronto con le ASP della regione finalizzato allo scambio di buone pratiche;
- esperienze di alternanza scuola-lavoro di studenti delle scuole superiori e professionali;
- partecipazione al progetto "Chance rete per l'inclusione" finalizzata alla formazione professionale delle donne sottratte alla tratta di esseri umani;
- apertura della struttura a volontari ospiti di CAS;
- somministrazione di un questionario sul gradimento dei servizi erogati per facilitare il dialogo tra l'Azienda e l'utenza.

Con riferimento ai servizi e alle prestazioni svolte nei vari settori di intervento, per ogni ospite è stato elaborato un piano di assistenza individuale redatto secondo i reali bisogni e le preferenze dell'utente e con il coinvolgimento continuo dei familiari.

Si riportano in questa sezione i risultati ottenuti rispetto a quelli previsti, raffrontati all'esercizio precedente.

4.1 I RISULTATI OTTENUTI

Rappresentiamo di seguito un riassunto schematico dei valori finali della gestione 2018 in rapporto ai valori del Bilancio preventivo economico 2018 e, successivamente, in rapporto al risultato d'esercizio 2017:

Descrizione	PREVISIONE ANNO 2018	CONSUNTIVO ANNO 2018	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione	2.977.324,00	2.987.719,00	-10.395	0%
B) Costi della produzione	2.864.432,00	2.870.289,00	-5.857	0%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	3.028,00	-3.028	-100%
Totale delle rettifiche (D)	0	-		
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	0,00	-1.772,00	1.772	-100%
a) IRAP	111.294,00	117.066,00	-5.772	-5%
b) IRES	1.598,00	1.620,00	-22	-1%
23) Utile o (perdita) di esercizio	0,00	0,00		

Descrizione	ANNO 2018	ANNO 2017	Variazione	Var. %
A) Valore della produzione	2.987.719,00	2.939.786,00	47.933	2%
B) Costi della produzione	2.870.289,00	2.815.510,00	54.779	2%
Totale proventi e oneri finanziari (C)	3.028,00	2.618,00	410	16%
Totale delle rettifiche (D)	-	-	-	
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	- 1.772,00	- 9.649,00	7.877	-82%
a) IRAP	117.066,00	115.647,00	1.419	1%

b) IRES	1.620,00	1.598,00	22	1%
23) Utile o (perdita) di esercizio	-	-		

4.2 Analisi dei principali scostamenti

I ricavi rilevati a consuntivo vengono esposti nel seguente schema riepilogativo che riporta i principali scostamenti rilevati:

4.2.1 Ricavi da rette e quote FRNA

Descrizione	dettaglio 2018	CONSUNTIVO ANNO 2018
a) rette		1.291.879,00
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	1.144.409,32	
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	99.285,54	
Rette Ospiti da Comuni	48.184,39	
Rette Ospiti da Azienda USL	0,00	
b) oneri a rilievo sanitario		1.093.476,00
QUOTA FRNA	1.093.475,59	
TOTALE 31/12/2018		2.385.355
Previsione 2018		2.343.652
Variazione assoluta		41.703
Variazione %		1,78%

Come si vede dalla tabella che precede l'ammontare dei ricavi per rette e per quota FRNA accertata al 31/12/2018 riferiti ai servizi residenziali e semiresidenziali dell'ASP, presenta uno scostamento positivo di € **41.703** rispetto al valore previsto in corso d'anno.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Le impegnative decisioni operate comportano la necessità per l'Azienda di ridefinire e rivedere la propria organizzazione e, per l'effetto, la propria struttura organizzativa al fine di rendere, tra l'altro, efficiente ed efficace l'interazione tra la gli organi di Governance dell'Ente ed i singoli Servizi dell'Azienda stessa. Occorre proseguire la qualificazione del management, il potenziamento dell'area amministrativa, la qualificazione del patrimonio.

F.to L'AMMINISTRATORE UNICO
(Silvestro Antonietta Ornella)

Atto digitalmente firmato secondo le vigenti norme



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39
41013 Castelfranco Emilia (MO)

Proposta di Bilancio consuntivo d'esercizio al 31/12/2018

Bilancio Sociale anno 2018

Allegato E) alla deliberazione
dell'Assemblea dei soci
n. 1 del 08/04/2019

Castelfranco Emilia (MO), 08/04/2019

BILANCIO SOCIALE
Allegato al Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2018

INDICE

Presentazione	pag. 3
L'Azienda: principi e valori	pag. 5
Missione	pag. 6
Obiettivi	pag. 8
Assetto istituzionale e modello organizzativo	pag. 8
Rendicontazione dei servizi resi all'utenza	pag. 12
Le risorse umane nell'ASP	pag. 21
La gestione economica e patrimoniale	pag. 27
Conto Economico a "PIL E ROC Caratteristici"	pag. 28
Indici	pag. 33
Stato Patrimoniale "Destinativo-Finanziario"	pag. 36
Conclusioni	pag. 37

Presentazione

Attraverso la redazione del bilancio sociale 2018, Asp Delia Repetto prosegue nel percorso di misurazione e rendicontazione del proprio impatto sociale avviato ormai dal 2009. Le prestazioni economiche, racchiuse nel bilancio di esercizio, vengono arricchite da altre informazioni.

Rendere conto di ciò che è stato fatto durante un determinato periodo è sempre un'operazione di grande importanza, in quanto permette agli utenti di avere, in assoluta trasparenza, visibilità dei risultati ottenuti.

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO) redige il proprio Bilancio Sociale 2018 che affianca quello economico patrimoniale e che rappresenta lo strumento principale per comunicare coi propri stakeholder.

Questo documento raccoglie le iniziative più significative realizzate nel corso del 2018 a compimento degli impegni che l'Azienda stessa ha assunto in sede di approvazione del Bilancio di previsione.

A tal fine bisogna dire che il documento del Bilancio Sociale rappresenta un valido e fondamentale supporto per l'Azienda per superare i limiti del bilancio tradizionale; aiuta a verificare che si stiano conseguendo gli scopi non lucrativi prefissati e che formano l'oggetto statutario, definendo, nello stesso tempo, una misura dell'efficienza e dell'efficacia con cui l'Ente sta realizzando gli stessi attraverso l'individuazione di appositi parametri.

Consapevoli dell'importanza che l'attività di questa Azienda riveste nell'ambito della comunità locale e nella volontà di rendersi responsabili ed efficaci nei confronti dei suoi interlocutori, tale documento è utile nel percorso di responsabilità sociale e per l'integrazione dell'equilibrio economico-finanziario perseguibile volto al raggiungimento di obiettivi sociali.

I dati contenuti in questa pubblicazione evidenziano che, a fronte di un costante incremento dell'età media degli ospiti, che sono in netta prevalenza donne e presentano pluripatologie, con un carico socio sanitario crescente, i risultati conseguiti - in termini di mantenimento o recupero delle diverse autonomie, riduzione degli eventi a rischio, igiene personale ed alimentazione corretta - dimostrano l'efficacia dell'azione assistenziale messa in atto ed il rispetto degli impegni assunti con gli ospiti e le loro famiglie contenuti nei regolamenti dei Servizi residenziali e semiresidenziali che sono stati oggetto di diversi incontri di approfondimento e chiarificazione.

La nostra residenza ed il centro diurno sono luoghi al tempo stesso familiari, come una casa, sono aperti alla partecipazione ed allo scambio con altre persone e realtà esterne.

La ricchezza delle attività di animazione dimostra che le nostre strutture sono luoghi non solo di ricovero ma di vita attiva, nel rispetto delle potenzialità degli ospiti, a cui è dedicata un'attenzione che coniuga umanità e professionalità e a cui vengono offerti spazi e opportunità di relazione, anche col mondo esterno.

Ed in questo quadro sono particolarmente significative le relazioni e la presenza dei volontari singoli e associati, a cui va il nostro riconoscimento e la gratitudine per l'alto senso civico dimostrato, e i rapporti stabili costruiti con realtà esterne che hanno permesso, ad esempio, a tanti bambini e studenti di frequentare le nostre strutture e di partecipare a progetti ed eventi comuni, rafforzando così quel legame tra generazioni, affettivo e solidale, che arricchisce tutti noi e la nostra comunità.

Non sono quindi solo i parametri quantitativi (la dotazione organica e professionale del personale, del tempo di assistenza assicurato, delle dotazioni di locali e delle caratteristiche strutturali dei servizi) a definire la qualità dell'assistenza.

Ma sono fondamentali anche la natura e le modalità della presa in carico che coinvolge tutte le figure professionali sociosanitarie e garantisce continuità di cura e assistenza, la condivisione dei piani assistenziali con le famiglie, la personalizzazione degli interventi, il recupero e il mantenimento delle

autonomie e delle abilità residue, la adeguatezza delle prestazioni assistenziali, sanitarie e riabilitative, l'attenzione agli aspetti relazionali, la gestione delle diverse sofferenze, il rispetto della persona e della sua individualità - anche nell'erogazione dei servizi di ristorazione, di lavanderia, guardaroba, utilizzo di presidi e ausili – l'importanza attribuita alle attività di animazione e di socializzazione, il coinvolgimento dei familiari, il rispetto costante di protocolli e procedure e tutte quelle attività che fanno delle nostre strutture i luoghi in cui l'anziano è sempre una risorsa, una persona e mai un numero.

Il Bilancio Sociale del 2018 consente a tutti i nostri interlocutori, a partire dai Comuni e ai portatori di interesse, con cui dobbiamo confrontarci, di avere gli elementi per giudicare il nostro operato.

A tutti i nostri interlocutori vogliamo confermare che nessuna difficoltà futura ci farà perdere di vista la necessità di prendersi cura, con professionalità, scrupolo e dedizione, delle persone che ospitiamo nelle nostre strutture residenziali o semiresidenziali.

Perché la qualità dei nostri servizi rappresenta un elemento fondamentale per la qualità dello sviluppo e della coesione sociale del nostro territorio, in cui le persone devono essere al centro delle nostre politiche.

Convinti che in questo modo sapremo essere all'altezza del compito di produrre un'innovazione nel nostro operare, così come è richiesto dalla complessità dei bisogni delle persone anziane, dalla crescita delle aree di fragilità e difficoltà delle persone e delle famiglie e, contemporaneamente, dai drammatici problemi di sostenibilità delle politiche del welfare in Italia e nella nostra provincia.

F.to L'Amministratore Unico
Silvestro Antonietta Ornella

L'Azienda: principi e valori

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Delia Repetto", di seguito denominata ASP, persegue finalità sociali e socio-sanitarie ed opera senza fini di lucro a favore delle persone anziane e disabili adulte; nasce il 01/07/2008 con deliberazione di Giunta Regionale n. 746 del 26/05/2008 e deriva dalla trasformazione in ASP della cessata "I.P.A.B. Delia Repetto" di Castelfranco Emilia(MO).

L'ASP è una Azienda Pubblica di Servizi alla Persona disciplinata dalla Legge Regionale 12 Marzo 2003, n. 2, dalle deliberazioni del Consiglio Regionale n. 623/04, n. 624/04, dalle successive normative regionali e dal proprio Statuto.

Nell'esperienza e nella cultura di questa ASP il rapporto con l'anziano ha sempre rappresentato un valore di riferimento. La centralità della persona è per l'Azienda il riconoscimento dell'altro come portatore di bisogni e di diritti che sono individuali, ma riferiti allo stesso tempo ad aggregati più ampi come la famiglia e la cittadinanza.

Professionalità

Gli obiettivi di questa ASP non possono prescindere dalla valorizzazione delle risorse interne, dallo sviluppo dei programmi di formazione continua e dei livelli di specializzazione dei lavoratori.

L'accreditamento definitivo dei servizi dell'ASP ottenuto a fine 2015, certifica il raggiungimento di standard d'eccellenza più elevati di quanto richiesto dalle normative regionali, riferiti alla composizione professionale dei dipendenti dell'azienda in cui opera esclusivamente personale qualificato. La missione dell'azienda si fonda su questo patrimonio acquisito per farne il perno della sua rinnovata azione di tutela. Per gli operatori, poi, la motivazione è componente imprescindibile di un ruolo che ha anche la responsabilità di creare legami sociali rendendone partecipi gli anziani. La motivazione e l'umanità degli operatori costituisce in questo senso il valore aggiunto di una relazione che è anche fatta di fiducia e identificazione con l'altro.

Solidarietà

Solidarietà significa attenzione ai più deboli e alla fasce svantaggiate che da sempre orientano l'azione di questa ASP. La missione dell'azienda passa dalla capacità di fare e di promuovere solidarietà, anche attraverso il coinvolgimento e l'azione del volontariato familiare o associativo, là dove questa viene messa in discussione dalle spinte all'individualizzazione dei rapporti sociali.

Azione sociale nel territorio

Le strutture di questa ASP sono "contenitori permeabili", radicate sempre più nel territorio in cui sono inserite; sono luoghi dove si attuano programmi tesi alla risocializzazione, al mantenimento o al rafforzamento dell'autonomia degli ospiti e alla promozione dell'inclusione sociale. L'ASP lavora per rendere le strutture di accoglienza adeguate alle esigenze di coloro che vi abitano, flessibili, aperte alla comunità locale anche attraverso la valorizzazione delle risorse presenti nel territorio e integrate pienamente nella rete territoriale dei servizi della quale devono far parte a pieno titolo. Obiettivo di lavoro comune è quello di aprire i confini delle strutture e renderle "ponti" con il territorio.

Non a caso l'ASP organizza eventi periodici condivisi ed attesi dalla popolazione locale, utili ad instaurare una relazione sempre più stretta e di fiducia, utili anche a rafforzare il concetto che i servizi agli anziani sono risorse imprescindibili della nostra società che devono essere sostenuti e conosciuti nelle loro specificità per poter essere valorizzati ed esaltati.

I principi che guidano questa ASP nello svolgimento dei propri fini istituzionali, derivano dalla Legge Regionale 2/2003 e sono illustrati dall'art. 4 dello Statuto che prevede:

1. L'ASP ha come finalità l'organizzazione e l'erogazione di servizi sociali e socio-sanitari, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di zona e nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea dei soci.
2. L'Azienda rappresenta un modello gestionale ed organizzativo di tipo manageriale, teso al conseguimento del risultato attraverso la programmazione delle attività, la definizione di obiettivi, la flessibilità sul piano organizzativo, la multidisciplinarietà delle competenze, la responsabilizzazione gestionale e un controllo sui risultati.
3. L'Azienda ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nella Legge Regionale n. 2 del 2003 ed in particolare:
 - a) rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;
 - b) adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.
4. L'Azienda riconosce nell'apporto professionale degli operatori un fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona; a tal fine:
 - a) promuove la formazione degli operatori come strumento della qualità ed efficacia degli interventi e dei servizi, per favorire l'integrazione professionale e lo sviluppo dell'innovazione organizzativa e gestionale;
 - b) favorisce l'apporto ed il coinvolgimento delle rappresentanze collettive nel sistema delle relazioni sindacali e lo sviluppo delle relazioni interne con forme strutturate di partecipazione organizzativa.

Questa ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi fissati nella L.R. 2/2003 ed in particolare assicura:

- a. la tutela dei diritti inviolabili ed il rispetto della dignità della persona umana, con attenzione alla differenza di genere ed alle varie appartenenze culturali;
- b. la garanzia di riservatezza;
- c. l'appropriatezza, l'umanizzazione e la personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie;
- d. la promozione ed il sostegno dei legami familiari e territoriali.

L'ASP riconosce nell'apporto professionale degli operatori un fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona. A tal fine promuove, favorisce e sostiene:

- a. la partecipazione degli operatori alla progettazione e alla valutazione delle attività;
- b. la formazione permanente degli operatori intesa come strumento di qualità nella produzione degli interventi e dei servizi;
- c. l'integrazione professionale come ricomposizione unitaria delle diverse competenze e delle diverse attività .

L'ASP promuove l'innovazione organizzativa e gestionale in un'ottica di sviluppo continuo secondo criteri di unitarietà ed integrazione fra i diversi ambiti operativi e a tale scopo assicura i necessari strumenti di affiancamento e supporto per il raggiungimento di obiettivi programmati.

L'ASP favorisce inoltre l'apporto ed il coinvolgimento delle rappresentanze collettive nel sistema delle relazioni sindacali e promuove lo sviluppo delle relazioni interne attraverso forme strutturate di partecipazione organizzativa.

In questi ultimi anni , la Regione Emilia-Romagna ha dapprima programmato la disponibilità di servizi in proporzione alla popolazione anziana, ed in particolare a quella ultra 75enne, poi ha approvato ed attuato il sistema dell'Accreditamento dei Servizi socio sanitari individuando gli elementi qualitativi uniformi su tutto il territorio regionale da richiedere ai gestori di servizi, fra questi l'unitarietà gestionale e la qualificazione professionale degli operatori, ha istituito il Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA).

E' questo Fondo, finanziato attraverso risorse regionali, che sostiene principalmente gli interventi sulla non autosufficienza.

Il contesto locale e gli indirizzi

Questa ASP ha un ruolo rilevante nel sistema distrettuale e cittadino dei servizi assistenziali e sociosanitari integrati a favore degli anziani, partecipa alla realizzazione del sistema integrato dei servizi in qualità di soggetto gestore.

Assetto istituzionale e modello organizzativo

L'assetto istituzionale dell'ASP prevede una distinzione tra le funzioni di indirizzo in capo all'Assemblea dei Soci, i compiti attribuiti all'Amministratore unico, legale rappresentante dell'ASP, di individuazione degli obiettivi e delle strategie gestionali per assicurare l'attuazione degli indirizzi generali definiti dall'Assemblea stessa e le funzioni più propriamente gestionali riservate alla struttura organizzativa guidata dal Direttore dell'Azienda.

La gestione è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, di trasparenza ed imparzialità, ed è attuata secondo principi di professionalità e di responsabilità.

Con deliberazione dell'Assemblea dei soci n. 7 del 29/8/2014 è stato proposto in approvazione alla Regione Emilia-Romagna, una proposta di modifica dello Statuto dell'ASP prevedendo, in particolare, la sostituzione del Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, con un Amministratore Unico, recependo le indicazioni regionali contenute nella L.R. 26/7/2013, n. 12: "Disposizioni ordinamentali e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona", approvata nella seduta pomeridiana del 24/7/2013 e pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Emilia-Romagna n. 26 del 26 Luglio 2013, con la quale, fra l'altro, si introducevano forme e principi per la semplificazione degli organi di governo delle Aziende Pubbliche di Servizi alle Persone, e nella deliberazione della Giunta della Regione Emilia-Romagna 16/12/2013, n. 1982 "Legge regionale 26 Luglio 2013, n. 12 – Primo provvedimento della Giunta Regionale".

Con deliberazione della Giunta regionale 1825 del 11/11/2014, la predetta proposta di modifica statutaria è stata definitivamente approvata.

Secondo quanto previsto dalle vigenti norme, esiste una distinzione tra le funzioni di indirizzo e quelle gestionali: le prime sono compito dell'Assemblea dei soci e dell'Amministratore unico; le seconde sono di pertinenza della struttura organizzativa interna dell'ASP.

L'Assemblea dei Soci svolge funzioni che possono essere definite di indirizzo e di supervisione strategica, oltre a quelle tipiche di controllo, è composta dai Sindaci dei sei Comuni del distretto. Le quote di rappresentanza degli Enti Pubblici territoriali soci sono state ridefinite nella convenzione approvata da tutti i Comuni del Distretto nel corso del 2013, che vengono di seguito indicate:

Ente socio	Quota di rappresentanza
Comune di Bastiglia	4,91
Comune di Bomporto	11,11
Comune Castelfranco Emilia	47,43
Comune di Nonantola	19,20
Comune di Ravarino	7,68
Comune San Cesario sul Panaro	9,67

L'Amministratore Unico svolge funzioni strategiche di indirizzo e verifica sulla gestione dell'Azienda, in attuazione degli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei soci. Spetta pertanto all'Amministratore Unico la definizione degli obiettivi, delle priorità, dei piani e programmi da attuare e delle direttive generali per l'attività amministrativa e per la gestione e l'adozione degli altri atti rientranti nello svolgimento di tali funzioni, oltre alla verifica circa la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa e della gestione agli indirizzi formulati. L'Organo di revisione contabile esercita il controllo sulla regolarità contabile, vigila sulla correttezza della gestione economico finanziaria dell'Azienda e svolge ogni altra funzione prevista dagli articoli 2403, 2409-bis e 2409-ter del codice civile.

Compete al Direttore definire le priorità gestionali anche rispetto ai tempi assegnati e alle risorse destinate al raggiungimento degli obiettivi, sulla base degli indirizzi dell'Amministratore unico e nel rispetto delle prerogative statutarie di tale Organo. E' attribuita, in ogni caso, al Direttore la responsabilità dell'attuazione delle scelte gestionali strategiche in tutti i campi di attività (bilancio, patrimonio, personale, servizi alla persona) definendo opportune indicazioni e direttive per garantirne l'attuazione e predisporre le necessarie verifiche.

Linee strategiche ed indirizzi per l'anno 2018

L'attività dell'ASP è rivolta agli anziani non autosufficienti residenti nei sei Comuni del distretto.

In riferimento al piano triennale per la salute e il benessere sociale distrettuale, gli obiettivi strategici in cui si inserisce l'attività dell'ASP possono essere riassunti nel:

- mantenere elevati standard qualitativi nell'assistenza agli anziani;

- orientare le strutture per anziani verso i requisiti previsti dalla normativa sull'accreditamento;
- individualizzare e personalizzare gli interventi con particolare riferimento a quelli a favore degli anziani con disturbi della sfera cognitiva.

La ricerca della qualità nell'ASP è orientata all'identificazione ed eliminazione degli sprechi, al miglioramento continuo delle attività che producono un valore aggiunto per l'utente e al controllo sui processi operativi sia interni che affidati a fornitori esterni.

PAI - Piano Assistenziale Individualizzato

Per tutti gli ospiti viene elaborato il Piano Assistenziale Individualizzato e viene garantita la revisione almeno semestrale. Per quanto riguarda il numero di Piani Assistenziali Individualizzati, è importante precisare che si fa riferimento alla formale compilazione, nell'ambito dell'*équipe* interprofessionale, delle schede relative ai bisogni assistenziali, sociali e sanitari e alla conseguente definizione in forma scritta degli obiettivi ed interventi da attivare.

L'approccio di redazione del PAI avviene attraverso una valutazione multi dimensionale, con l'obiettivo di ottenere un impatto significativo delle prestazioni e delle attività sulla salute, sulla qualità della vita, sulla soddisfazione degli ospiti e dei *caregiver*, sui costi e sulla ottimizzazione delle risorse.

Il processo di valutazione adottato dall'ASP garantisce:

- l' identificazione dei bisogni e delle problematiche assistenziali del singolo anziano
- la guida alla identificazione degli obiettivi assistenziali (comprensivi dei risultati attesi dalle attività di riabilitazione e animazione)
- una programmazione degli interventi assistenziali (prevenzione, cura, riabilitazione),
- la verifica degli obiettivi raggiunti

Rapporti coi parenti

I rapporti coi parenti sono favoriti a tutti i livelli siano essi strutturati che informali, poiché da tempo i *caregiver* sono riconosciuti per un verso nel Sistema Cliente, per un altro come Risorsa dei servizi.

I livelli strutturati riguardano: l'ingresso dell'anziano nel servizio, la condivisione del PAI, delle sue variazioni e sviluppi, gli incontri durante il percorso assistenziale per condividere richieste, bisogni, confronti, garantendo un servizio di sostegno, supporto e consulenza continuativa in relazione alle condizioni del congiunto assistito e incontri periodici con i rappresentanti del "Comitato Parenti" presenti in ogni struttura per informarli sui cambiamenti organizzativi e valutare insieme l'andamento del servizio

I livelli definiti come informali riguardano: la collaborazione nella vita del servizio sia quotidiana che per iniziative straordinarie. I Coordinatori dei servizi ricevono su appuntamento, i RAA al bisogno durante la loro attività, così come i Fisioterapisti, il Medico e gli Animatori, mentre Infermieri e OSS possono essere consultati in ogni momento, ciascuno per le proprie competenze . Durante l'anno 2018 è stato sottoposto ai parenti un questionario di gradimento, le cui risultanze sono agli atti dell'Azienda e sono stati illustrati durante un incontro con tutti i familiari.

Gli obiettivi strategici e gestionali individuati per l'anno 2018-2020 sono i seguenti. I risultati raggiunti sono pubblicati ogni anno sul sito istituzionale dell'Azienda e validati dall'OIV.

Obiettivi strategici		Obiettivi gestionali
ATTUAZIONE	PIANO	Attuare quanto previsto dal piano assunzioni per il triennio 2018-2020.

ASSUNZIONI 2018-2020	<p>Delinare le azioni per la ricollocazione del personale con prescrizioni o non idoneo alla mansione in altre attività, con la prioritaria volontà di migliorare l'assistenza e ampliare l'offerta di attività per il benessere degli utenti.</p> <p>Avvio, sempre in collaborazione con le altre ASP del territorio regionale, delle procedure per la realizzazione del concorso per infermieri;</p>
VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO REALIZZAZIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	<p>Realizzazione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e interventi di adeguamento strutturale, nel rispetto delle diverse normative di riferimento . Si assume a riferimento la necessità di dotare tutte le strutture aziendali di livelli adeguati e comparabili di dotazioni tecnologiche e di comfort proprio perché la qualità della vita degli utenti e di lavoro dei dipendenti che deve essere perseguita attestando tutte le strutture sugli standard migliori possibili, al fine di garantire uguali diritti e opportunità a tutti.</p>
VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE	<p>Definizione di indirizzi per lo sviluppo di nuove relazioni sindacali, in funzione della necessità di realizzare un nuovo contratto collettivo decentrato integrativo</p> <p>Revisione Fondo per remunerare la produttività</p> <p>Predisposizione del piano formativo aziendale</p> <p>Approvazione di un nuovo Sistema di misurazione e valutazione della performance</p>
COMPLETAMENTO DELLA MESSA A REGIME DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	<p>Implementazione dell'informatizzazione dei processi amministrativi</p> <p>Implementazione della trasparenza amministrativa nel rispetto di quanto previsto dal Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della trasparenza</p> <p>Rivisitazione procedure e modalità operative aziendali in attuazione di quanto previsto dal nuovo regolamento europeo sulla privacy</p> <p>Ricognizione ed individuazione modalità di collaborazione con altri enti e stazioni appaltanti finalizzate a potenziare la capacità di effettuazione e la riduzione dei tempi per le gare per lavori e beni e servizi</p>
PROMOZIONE DI PROCESSI MIGLIORAMENTO CONTINUO DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI	<p>Adozione della cartella informatizzata, previa formazione a tutto il personale interessato</p>
INNOVAZIONE E SVILUPPO DI NUOVI SERVIZI	<p>L'Azienda si rende disponibile a collaborare per l'elaborazione degli studi di fattibilità volti all'ampliamento della propria attività</p>

Rendicontazione dei servizi resi all'utenza

L'ASP rivolge le sue attività esclusivamente agli anziani attraverso l'erogazione di servizi residenziali e semiresidenziali.

Per illustrare i servizi e le prestazioni rese, è opportuno premettere che il percorso che effettua un cittadino che presenta un bisogno socio-assistenziale si articola in due fasi:

- 1) l'accesso al sistema;
- 2) l'erogazione dei servizi e delle prestazioni.

L'accesso ai servizi

Il primo momento di questa fase è quello che potremmo definire del "primo contatto", nel quale il cittadino si rivolge allo Sportello sociale locale per segnalare la sua necessità e, come chiaramente indicato anche negli ultimi indirizzi regionali, riceve quanto gli serve per avviare il percorso di aiuto a risolvere il suo problema.

In questi luoghi i cittadini che non necessitano di proseguire il loro percorso ricevono le informazioni che sono loro necessarie e vengono orientati, con opportune azioni di accompagnamento, a rivolgersi presso chi è in grado di fornire la risposta al loro bisogno, oppure vengono per loro individuati gli interventi adeguati.

Se il bisogno che viene presentato è più complesso e richiede di essere valutato più approfonditamente l'Assistente Sociale responsabile del caso lo valuta, avvalendosi di una équipe multi professionale UVM che effettua una valutazione multidisciplinare e, se ci sono i requisiti, propone l'ammissione nelle residenze, dove l'ingresso avviene seguendo un ordine di priorità.

Questa ASP mette a disposizione dei servizi i propri posti residenziali ed attiva tutte le procedure possibili per assicurare un'efficace presa in carico del cittadino che necessita di essere ammesso nei servizi residenziali e semiresidenziali gestiti.

Strutture residenziali

Nell'anno 2018 l'ASP ha gestito:

- una Casa Residenza per anziani:

CASA RESIDENZA	posti autorizzati	occupazione media conseguita
	62	61,84

Il servizio di Casa Residenza di Castelfranco Emilia (MO) è una struttura gestita dall'Asp, dedicata all'accoglienza residenziale di persone anziane non autosufficienti, non gestibili a domicilio e che richiedono un'intensa e continua azione di assistenza socio – sanitaria. La struttura è autorizzata al funzionamento per ospitare 62 utenti del Distretto di Castelfranco Emilia. La definizione degli indirizzi organizzativi, la tipologia delle prestazioni erogate e gli standard di qualità del servizio sono assicurati dall' Asp di Castelfranco Emilia. L'edificio presso il quale ha sede il servizio è di proprietà dell'Asp Delia Repetto di Castelfranco Emilia. In relazione agli aspetti strutturali, edilizi e igienico – sanitari la struttura è in possesso di tutte le autorizzazioni necessarie al suo funzionamento.

Il servizio è finalizzato a fornire assistenza tutelare continuativa nelle 24 ore della giornata agli ospiti, attraverso prestazioni socio – assistenziali e sanitarie previste dalla normativa vigente, che interessano il trattamento sanitario alla persona, l'assistenza nell'espletamento delle normali attività e funzioni quotidiane, l'assistenza riabilitativa (a seconda del progetto legato ai bisogni dell'ospite), le attività aggregative e di occupazione, gli interventi tendenti a favorire la vita relazionale sia interna che esterna, la mobilità, la socializzazione dell'assistito, l'accompagnamento degli utenti per finalità ricreative e assistenziali previste dai Piani individuali di assistenza. Il Pai delinea inoltre i principali obiettivi assistenziali dell'utente, viene definito dall'equipe multi – professionale, assicurando la massima flessibilità organizzativa, in relazione alle abitudini personali degli ospiti e alle loro esigenze, rappresentate dalla Valutazione multi – dimensionale definita dal Punto Unico di Accesso Socio – Sanitario distrettuale.

L'anno appena concluso ha visto il susseguirsi di notevoli e significativi cambiamenti organizzativi e gestionali.

Durante la prima parte dell'anno si è provveduto ad affidare, attraverso regolare Gara pubblica, ad una Ditta specializzata la sostituzione della centralina antiincendio con un nuovo sistema efficiente e rispondente alle nuove esigenze tecnologiche.

Si è provveduto inoltre ad affidare a società esterna il rifacimento del sistema hardware e software aziendale. Tale percorso sarà completato con l'avvio definitivo della cartella socio sanitaria da ABC a CBA, dopo adeguata formazione specifica.

Si è reso necessario provvedere all'acquisto dei seguenti ausili ed attrezzature tramite piattaforma MEPA della P.A.: N. 6 carrozzine , N. 2 carrelli per distribuzione terapia ,N. 1 frigorifero per la conservazione dei farmaci , N. 1 seggiolone polifunzionali , n. 1 tramoggia , n. 1 poltrona ergonomiche con tavolino per anziani con disturbi del comportamento.

Nell'autunno sono stati effettuati lavori di potatura e messa in sicurezza degli alberi presenti sia nel cortile esterno che in quello interno.

Inoltre sono stati affidati ed eseguiti i lavori di tinteggiatura di tutti i locali.

Per quanto riguarda la gestione del Personale, fondamentale è stato lo sforzo di stabilizzazione degli Operatori socio sanitari, attraverso l'assunzione in ruolo di ulteriori 8 operatori. Tuttavia dobbiamo

menzionare ben 3 dimissioni ed elevato turn over di personale somministrato, che ha reso certamente meno incisivo l'impegno in tale settore.

Per la piena operatività delle attività socio – assistenziali e sanitarie, nel rispetto delle indicazioni previste dall'attuale normativa, il servizio ha avuto un organico composto dalle seguenti figure professionali:

1 Coord. Responsabile per 36 ore settimanali, assunto alle dipendenze dell'Asp

2 Responsabili Attività Assistenziali per 36 ore settimanali ciascuna, assunte alle dipendenze dell'Asp

1 Animatore per 36 ore settimanali, assunto alle dipendenze dell'Asp

2 Fisioterapisti a part-time per 18 ore settimanali ciascuno somministrati da Apl

1 Medico di Medicina Generale per 12 ore settimanali

5 Infermieri di cui uno con funzioni di coordinamento sanitario per 12 ore settimanali, con l'implementazione di 1 unità limitatamente ad alcuni periodi, al fine di assicurare il rispetto delle ore annue garantite dal Contratto di Servizio in essere, nonché per la copertura dei turni nel periodo estivo o in caso di assenza improvvisa.

27 Operatori di assistenza di cui:

- 14 in servizio nel nucleo A, di cui 1 con rapporto di lavoro a part-time

- 13 in servizio nel nucleo B.

Per mantenere gli standard assistenziali previsti, viene applicato un attento monitoraggio del minutaggio giornaliero assistenziale, al fine di garantire 114 minuti di assistenza al giorno per ospite.

Nell'anno 2018 sono state utilizzate:

- 2 unità a tempo pieno per entrambi i Nuclei, per assicurare le sostituzioni del personale dipendente ASP assente per ferie estive;

- 1 unità per nucleo per complessivi 10 mesi, per coprire le assenze per aspettativa e malattie lunghe, e infortunio nel rispetto del vigente contratto di lavoro.

Negli altri casi di assenza imprevista (malattie brevi, permessi personali, ecc.), sono attivi protocolli che prevedono "l'auto sostituzione attraverso il rientro responsabile" degli operatori in servizio.

Nel mese di settembre una Responsabile delle attività assistenziali ha raggiunto il congedo pensionistico; è stata quindi effettuata una scrupolosa analisi all'interno per verificare la titolarità e la disponibilità di personale interno nello svolgimento del delicato compito. È stato individuato l'operatore di ruolo avente i requisiti ed è stato pianificato un adeguato affiancamento.

Al fine di limitare il turn over e migliorare la stabilità e la crescita professionale all'interno dell'Asp "Repetto", sono stati organizzati incontri sia con il personale, sia con le Organizzazioni Sindacali al fine di intraprendere un percorso di miglioramento dei piani di lavoro e della gestione delle assenze improvvise e delle emergenze, oltre che di omogeneizzazione dei due Nuclei.

Sono assicurati l'informazione e il coinvolgimento del personale nella politica del servizio attraverso incontri programmati finalizzati alla condivisione dei piani di lavoro.

In questa direzione si può descrivere l'inserimento temporaneo part time 18 ore di un Operatore del Servizio di Cra all'interno del Servizio di Centro Diurno, a copertura delle ore dedicate al Coordinamento ; tale sperimentazione ha permesso di fornire l'occasione di effettuare un servizio alternativo al personale in ruolo da tanti anni nella Casa Residenza.

Si evidenzia che anche nel corso dell'anno 2018 si è mantenuta la complessità degli ospiti con problemi cognitivi e con gravi disturbi del comportamento; ciò ha richiesto di consolidare l'impegno organizzativo nella gestione quotidiana dell'assistenza: al fine di gestire al meglio questi ospiti, sono stati redatti progetti assistenziali personalizzati col coinvolgimento diretto dei famigliari, dell'assistente sociale Responsabile del caso, nonché del Punto Unico di Accesso Socio – sanitario, procedendo nell'applicazione delle linee guida dell'Azienda USL relative alla gestione di questa tipologia di ospiti.

Da segnalare inoltre la soddisfazione per la prosecuzione dei progetti di collaborazione con le Agenzie Formative Provinciali , non solo in merito all'accoglienza di Allievi Stagisti dei Corsi per Operatori Socio Assistenziali , per Tecnici Responsabili dei Servizi Sociali , per dottori infermieri , ma anche ed in particolare ci preme sottolineare la collaborazione con gli Istituti delle Scuole Superiori nel Progetto Governativo “ Alternanza Scuola Lavoro” , che ha visto la presenza in Struttura di oltre una ventina di giovani studenti per circa una trentina di ore ciascuno e che ha permesso l'apertura e la conoscenza della nostra Struttura alle realtà giovanili ed associative locali .

Durante il mese di novembre è stato inviato a tutti i famigliari degli anziani un questionario di gradimento, anonimo, atto a raccogliere suggerimenti e indicazioni di miglioramento.

Per tutto l'anno 2018 la quota di compartecipazione della spesa a carico degli utenti è stata pari a € 50,05 giornaliera.

- un Centro Diurno assistenziale per anziani:

CENTRO DIURNO	posti autorizzati	Occupazione media conseguita
	20	19,54

Il servizio di Centro Diurno di Castelfranco Emilia (MO) è una struttura gestita dall'Asp “Delia Repetto”, dedicata all'accoglienza residenziale di persone anziane parzialmente autosufficienti e lievemente non autosufficienti. La struttura è autorizzata al funzionamento per 20 posti totali, tutti accreditati e contrattualizzati, a disposizione del Distretto di Castelfranco Emilia. La definizione degli indirizzi organizzativi, la tipologia delle prestazioni erogate e gli standard di qualità del servizio sono assicurati dall'Asp di Castelfranco Emilia. Il servizio è ubicato al primo piano della sede dell'Asp

“Delia Repetto di Castelfranco Emilia”. In relazione agli aspetti strutturali, edilizi ed igienico-sanitari la struttura è in possesso di tutte le autorizzazioni necessarie al suo funzionamento.

Il servizio fornisce assistenza tutelare agli ospiti, è aperto per 12 ore giornaliere dalle ore 7.30 alle ore 19.30 dal Lunedì al Sabato (inclusi i festivi infrasettimanali ad esclusione delle giornate di Natale, Capodanno e Lunedì dell'Angelo) ed assicura prestazioni socio-sanitarie previste dalla normativa vigente che interessano l'assistenza alla persona anziana nell'espletamento delle normali attività e funzioni quotidiane, l'eventuale trattamento sanitario alla persona, dando ampio spazio alle attività aggregative e di occupazione, agli interventi tendenti a favorire la vita relazionale sia interna che esterna, la socializzazione dell'assistito, la mobilità e l'accompagnamento degli utenti per finalità ricreative e assistenziali previste dai Piani individuali di assistenza. Il PAI, definito dall'equipe multi-professionale, delinea i principali obiettivi assistenziali dell'utente in un contesto di massima flessibilità organizzativa, avendo come riferimento le abitudini personali degli ospiti e le loro esigenze, rappresentate dalla valutazione multi-dimensionale definita dal Punto Unico di Accesso Socio-Sanitario distrettuale. Al momento della presa in carico dell'anziano/a viene valutato l'effettivo bisogno dell'ospite e/o della sua famiglia e viene creato un progetto personalizzato, nel rispetto delle fasce di apertura del servizio e delle presenze degli ospiti (mezza giornata mattino o pomeriggio, con o senza il pasto, giornata intera con o senza cena, solo qualche ora al mattino o al pomeriggio, ecc.). Da evidenziare durante l'anno la graduale implementazione delle richieste e quindi degli anziani frequentanti: a fronte di 20 posti autorizzati, hanno ruotato 43 di anziani.

Si evidenzia che anche nel corso dell'anno 2018 si è mantenuta la complessità degli ospiti con problemi cognitivi e con gravi disturbi del comportamento; ciò ha richiesto di consolidare l'impegno organizzativo nella gestione quotidiana dell'assistenza: al fine di gestire al meglio questi ospiti, sono stati redatti progetti assistenziali personalizzati col coinvolgimento diretto dei famigliari, dell'assistente sociale Responsabile del caso, nonché del Punto Unico di Accesso Socio – sanitario, procedendo nell'applicazione delle linee guida dell'Azienda USL relative alla gestione di questa tipologia di ospiti.

Per la piena operatività delle attività socio – assistenziali e sanitarie, nel rispetto delle indicazioni previste dall'attuale normativa, nel Centro Diurno hanno prestato servizio le seguenti figure professionali:

5 Operatori socio-sanitari assunti con rapporto di lavoro a tempo pieno ed indeterminato dall'ASP di cui 1 con funzioni di Coordinamento per 18 ore settimanali

1 Animatore per 18 ore settimanali somministrato da Apl

1 Infermiere per 6 ore settimanali somministrato da Apl (già in servizio c/o la CRA)

I fisioterapisti, in relazione alle specifiche esigenze evidenziate nei Piani assistenziali individuali, effettuano consulenze personalizzate per eventuali “riattivazioni” motorie di alcuni ospiti, su richiesta della famiglia e/o del medico fisiatra/ortopedico. Sono inoltre disponibili a supportare gli operatori in qualità di esperti per fornire indicazioni tecniche e consulenze, a tutela della loro salute.

Nei casi di assenza imprevista per malattie brevi o permessi personali degli operatori in servizio, sono attivi protocolli che prevedono “l'auto sostituzione” ed il “rientro responsabile” degli operatori addetti all'assistenza. Per assenze causate da malattie lunghe è prevista l'assunzione di personale esterno

16

facendo ricorso ad una Apl. Nell'anno 2018 è stata assunta una unità per 2 mesi, per le sostituzioni del personale assente per ferie estive e 1 operatore per 8 mesi per la sostituzione malattie.

Il turn-over del personale viene costantemente monitorato e contenuto attraverso specifiche strategie gestionali, esistono procedure formalizzate attraverso le quali gli operatori possono richiedere turni preferenziali, per esigenze personali, esiste un protocollo operativo per gestire le sostituzioni urgenti, al fine di garantire il più possibile la continuità del servizio. Sono assicurati l'informazione e il coinvolgimento del personale nella politica del servizio attraverso incontri programmati finalizzati alla condivisione dei piani di lavoro.

Anche gli operatori del centro diurno hanno partecipato nell'autunno alla formazione sopra descritta per gli operatori di Casa residenza .

Nell'anno 2018 sono state inoltre fornite agli ospiti prestazioni aggiuntive a richiesta ed a pagamento aggiuntivo (servizio di podologo, parrucchiera/barbiere).

Le prestazioni sanitarie ed assistenziali erogate nell'anno 2018

SERVIZIO CASA RESIDENZA

PAI ESEGUITI E/O AGGIORNATI

Nucleo	Nuovi Pai	Altri Pai	Totali
A	9	55	64
B	10	58	68

BAGNI ASSISTITI

Nucleo A	1550
Nucleo B	1586
Tot.	3136

ACCOMPAGNAMENTI IN BAGNO AL BISOGNO

Nucleo A	13870
Nucleo B	13505
Tot.	27375

ASSISTENZA AI PASTI (imbocchi) comprese merende

Nucleo	Anziani totalmente dipendenti	Numero pasti con totale assistenza
A	17	31025

B	18	32850
Totale	35	63875

MISURAZIONI

Misurazioni Dolore NRS. /PAINAD 3472

ATTIVITA' DI SUPPORTO INFERMIERISTICO

N. uscite al locale presidio osped. x ritiri/ consegna referti , consegna materiale biolog., piani terapeutici, approvvigg. farmaci	170
Tempo impiegato	45 ORE

RICOVERI

Ricoveri Ospedalieri	N. gg. di ricovero	Durata media ricoveri
118	229	12,72

CADUTE

Numero cadute	Utenti caduti
27	18

MEDICAZIONI

Nucleo A	1203
Nucleo B	1420
Totale	2623

RIABILITAZIONE

N. complessivo interventi riabilitazione
4223

Come di seguito specificati:

Servizio di Casa protetta / tipologia intervento	n. interventi
Ciclette	830
Deambulazioni	2000
Ginn. Passiva	563
Ginn. Pass. Dolce ind.	583
Ginnastica di gruppo	67
Gin	180

ANIMAZIONE

Servizio	N. utenti che hanno partecipato all'animazione ordinaria	N. Utenti che hanno partecipato saltuarmente (gite, uscite, ect)	n. eventi straordinari organizzati dall'Ente (gite , feste, merende a
-----------------	---	---	--

			tema)
Casa Residenza	50	12	56

Fra le attività di animazione garantite in Casa Residenza sono stati assicurati diversi interventi in relazione ai bisogni ed alle capacità degli utenti, nonché alle loro preferenze; queste sostengono e migliorano la qualità della vita degli anziani in quanto stimolano la socializzazione, l'utilizzo ed il mantenimento delle loro capacità residue.

Le attività di animazione ordinarie sono state programmate mensilmente, hanno avuto la durata di circa 1 ora ciascuna ed hanno riguardato: attività motorie, stimolazioni cognitive, creative ed occupazionali, cure estetiche, cucina, ludiche, lettura, ecc.

INTERVENTI INDIVIDUALI SUDDIVISI PER ATTIVITÀ SVOLTA

ATTIVITA'	Numero utenti per attività	Numero di attività per anno	Numero totale di interventi individuali
Att. creative	4	60	240
Cure estetiche	10	16	160
Att. Occupazionali: gomitoli , piegatura tovaglioli, attività con bambole , cuscini sensoriali	22	92	2024
Att. motoria	17	50	850
Laboratorio musicale di gruppo	10	38	380
Lettura quotidiano o racconti	16	43	688
Stimolazione cognitiva	15	38	570
Tombola	18	36	648
Deambulazione	10	88	880
Feste compleanni	45	12	540
Merende mensili	43	9	387
Feste a tema ed eventi extra	43	8	344
S. Messa	42	36	1512
S. Rosario	28	38	1064
Pic-nic e uscite	13	2	26
Uscita a pranzo	13	2	26
Uscite bar e mercato	3	4	12
Festa d' estate	22	4	88
Rinfresco di natale con i famigliari	60	1	60
Att. di cucina	12	25	300
Att. Con animali	24	4	96
Gioco a carte	4	40	160
Attività con i Clown	22	1	22

SERVIZIO CENTRO DIURNO

Servizio	Nuovi Pai	Aggiornamenti
Centro Diurno	21	55

Servizio	Bagno assistito programmato	Bagno di emergenza	Totale
Centro Diurno	0	4	4

Servizio	n. cadute	N. utenti caduti
Centro Diurno	4	4

Servizio	N. utenti che hanno partecipato all'animazione ordinaria	N. Utenti che hanno partecipato saltuariamente (gite, uscite, ect)	n. eventi straordinari organizzati dall'Ente (gite , feste, merende a tema)
Centro Diurno	40	21	31

All'interno delle attività di animazione, sono previsti diversi interventi in relazione ai bisogni ed alle capacità degli utenti, nonché alle loro preferenze; queste sostengono la qualità della vita degli anziani in quanto stimolo alla socializzazione ed all'utilizzo delle loro capacità residue.

Le attività di animazione ordinaria vengono programmate mensilmente ed hanno la durata di circa 1 ora e mezza ciascuna e riguardano: attività motorie, stimolazione cognitiva, attività ludico creative ed occupazionali, cure estetiche, laboratorio di cucina, letture, ecc..

Interventi individuali suddivisi per attività effettuate nel CENTRO DIURNO

ATTIVITA'	Numero utenti per attività	Numero di attività per anno
Att. creative	15	30
Cure estetiche	6	50
Att. occupazionali	15	122
Stimolazione motoria	15	300
Att. musicale di gruppo	20	11
Lettura quotidiano o racconti	15	250
Stimolazione cognitiva	15	200
Feste compleanni	20	12
Merende a tema	20	10
Stimolazione sensoriale	4	440
Incontri con le scuole	15	5
S. Messa	8	50
S. Rosario	20	42
Pic-nic(uscita)	10	3
Uscita a pranzo	15	1
Uscite bar e mercato	2	1
Pranzo di natale con i famigliari	30	1
Att. di cucina	15	36
Attività con bambola	4	300
Gioco carte	4	300

--	--	--

L'Associazione di volontariato "Le tre A" collabora da anni a titolo volontaristico e gratuito con l'Azienda al fine di organizzare momenti ricreativi all'interno dei servizi per mantenere le capacità residue degli ospiti e per far conoscere le attività di cura e assistenza alla persona svolte all'interno delle strutture. L'associazione ha organizzato la festa d'estate, diverse attività di animazione e uscite, l'aiuto alla somministrazione dei pasti e l'organizzazione della festa di Natale. I volontari sono inoltre presenti in casa residenza in diversi gironi della settimana, partecipando alle attività di animazione.

Le risorse umane nell'Asp

Le risorse umane utilizzate nei servizi rivestono per l'ASP un'enorme importanza in quanto:

- 1) i servizi che gestisce l'Azienda sono rivolti alle persone e sono tutti svolti da persone con un importante coinvolgimento emotivo e personale;
- 2) l'ASP impiega molte persone, come si vedrà nelle tabelle e nei grafici riportati di seguito, e queste persone sono risorse che hanno una grande incidenza sul risultato del servizio e, conseguentemente, anche su quello economico dell'Azienda.

Per questi motivi le forme di valorizzazione e coinvolgimento delle persone che lavorano all'interno dei servizi gestiti dall'ASP rivestono grande importanza.

Tali attività sono state mantenute con le seguenti cadenze:

Tipo di incontro	Operatori coinvolti	periodicità	obiettivo
Incontro di tutto il personale ASP (con dirigenza)	Tutti	annuale	Creare "identità" aziendale ed informare su obiettivi ed indirizzi aziendali
"collettivi" per struttura (Casa Protetta, Centro Diurno, RSA)	Operatori sanitari e assistenziali dei servizi	mensili/al bisogno	Affrontare le criticità organizzative dei servizi
Incontro di verifica dei budget	Coordinatori Resp., RAA, Coordinatore infermieristico	trimestrale	Verificare l'andamento dei costi e degli altri indicatori utilizzati per i controlli interni

In contemporanea a questi incontri si sono svolti momenti di discussione con le Organizzazioni Sindacali (territoriali e RSU) per far sì che ogni scelta a rilevanza sindacale (come previsto nei CCNL e nelle norme vigenti) abbia avuto un'apposita sede di confronto.

Composizione del personale

Il personale dipendente che opera all'interno dell'ASP è composto dai dipendenti dell'ex I.P.A.B. trasformata nel corso dell'anno 2008 e da alcuni dipendenti dei Comuni che operavano nei servizi conferiti (due del Comune di Ravarino, due del Comune di Nonantola) e che sono stati trasferiti a questa Azienda per effetto della cessione dei servizi.

Al 31/12/2018 la dotazione organica dell'ASP è composta da 50 unità ed è quella approvata con deliberazione dell'Amministratore unico n. 9/2017, e precisamente:

	Categoria - Posizione giuridica			
- Direttore Specialista.....	n.	1	posto	D D3
- Coordinatore Responsabile.....	n.	2	posti	D D1
- Infermiere.....	n.	6	posti	D D1
- Fisioterapista.....	n.	2	posti	D D1 a part time 18 ore sett.li
- Istruttore amministrativo-contabile direttivo.....	n.	1	posto	D D1
- Istruttore amministrativo-contabile ..	n.	2	posti	C C1
- Istruttore responsabile dell'attività assistenziale di nucleo.....	n.	2	posti	C C1
- Istruttore Animatore	n.	2	posti	C C1 di cui uno a part-time a 18 ore sett.li
- Operatore Socio Sanitario	n.	30	posti	B B3
- Operatore socio assistenziale	n.	2	posti	B B1 Esauriti in corso d'anno
- Addetto al guardaroba.....	n.	1	posto	B B1
- Addetto alla manutenzione.....	n.	1	posto	B B1
- Totale	n.	52	posti	

Il 2018 è stato caratterizzato dalla attuazione di quanto previsto nella delibera dell'Amministratore Unico n. 9 del 14/7/2017 avente ad oggetto: "Rimodulazione della dotazione organica dell'ASP "DeliaRepetto" in base al fabbisogno di personale programmato per il triennio 2017-2019 (art. 6 D.lgs. 165/2001) “;

Il personale a tempo indeterminato al 31 dicembre 2018 risulta assestato a quota n. 28 e che risultano vacanti i seguenti posti:

- 1 Direttore Specialista
- 1 Coordinatore Responsabile
- 1 Istruttore Amministrativo Contabile

- 1 Istruttore Animatore part time 18 ore
- 6 Infermieri
- 2 Terapisti part time 18 ore
- 9 Collaboratori Socio Assistenziali
- 1 Addetto alla manutenzione

Nell'anno 2018, in corrispondenza dell'incremento dell'organico stabile, non si è registrata una contrazione nell'utilizzo di personale a tempo determinato. Tale fatto è principalmente ascrivibile ragioni di carattere sostitutivo (maternità, aspettative, pensionamenti, altre ipotesi di assenza del titolare con diritto alla conservazione del posto).

Al 31.12.2018 il personale assunto con contratto di somministrazione ammonta a n.29

Il personale dell'ASP nell'anno 2018 era così composto:

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo indeterminato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	23,63	25,00	1,33
Personale amministrativo	2,00	2,00	0
Personale dei servizi generali	1,00	1,00	0
Totale	26,67	28,00	1,33

Personale dipendente con rapporto di lavoro a tempo determinato	Al 01.01.18	Al 31.12.18	Variazione
Personale socio sanitario	0	0	0
Personale amministrativo	0	0	0
Altro personale	0	0	0
Totale	0	0	0

Personale somministrato da APL	al 01.01.18	al 31.12.18	Variazione
Personale socio-assistenziale	18,83	22,50	3,67
Personale amministrativo	2,83	1,83	-1,00
Servizi generali	0,55	1,05	0,50
Totale personale somministrato	22,21	25,38	3,17

Anche nell'anno 2018 la presenza di personale somministrato è stata molto consistente e, in particolare, necessaria a garantire il numero di operatori previsti dalle normative regionali al fine di assicurare la regolare copertura dei turni di lavoro giornalieri ed i minuti assistenziali per ospite, disciplinati dal contratto di servizio stipulato coi Comuni del distretto e l'A.USL di Modena.

ALTRO PERSONALE

Nel corso dell'anno 2018 nei servizi gestiti da questa ASP hanno prestato attività, oltre al personale alle dirette dipendenze dell'ASP e quello somministrato da Apl come dianzi riportato, anche altre figure che hanno svolto funzioni e compiti diversi, e precisamente:

Attività	CRA - CD
Parrucchiera	1
Podologo	1
Totale	2

Altro personale che ha lavorato nell'ASP nel corso dell'anno 2018 fornito dall'A.USL di Modena, distretto di Castelfranco Emilia, e precisamente:

Professione	CRA - CD
Medico	1

Altre unità che hanno lavorato nei servizi alberghieri dell'ASP sono quelli occupati nei principali servizi affidati in appalto (ristorazione, pulizie, ecc.) e precisamente:

Servizi	Operatori
Ristorazione	6
Pulizie	9
Totale	15

Formazione del personale

Con determinazione n.41 del 1.2.2018 si è proceduto ad approvare il Piano della formazione aziendale anni 2018-2020

Sono stati effettuati i seguenti incontri formativi rivolti al personale:

04/10/2018 ore 4: Sicurezza sui luoghi di lavoro / parte Generale:

la legislazione di riferimento, concetti di rischio, pericolo, probabilità, gravità, danno; l'organizzazione della prevenzione, gli organi di vigilanza, il piano per la gestione delle emergenze, diritti e doveri e sanzioni, infortunio e malattia professionale, segnaletica sul luogo di lavoro, stress da lavoro correlato.

15/10/2018 ore 2: La Norma anticorruzione / Il D. lgs 97/2016:

la L. 190/2012, il Piano Nazionale anticorruzione, soggetti responsabili e contenuti del piano triennale di prevenzione della corruzione, la trasparenza e la prevenzione della corruzione, le forme di responsabilità in capo al responsabile della prevenzione della corruzione, i contenuti del D.lgs 97/2016, modifiche al

D.lgs 33/2013 e l'accesso agli atti nell'ottica della protezione dei dati personali, modifiche alla L 190/2012.

11/10/2018 e 23/10/2018 ore 4 per ciascun incontro: Sicurezza sui luoghi di lavoro / parte Specifica: Titolo III: attrezzature di lavoro e video terminale, Titolo x e x bis: rischio biologico indoor.

14/11/2018 e 26/11/2018 ore 4 per ciascun incontro: Sicurezza sui luoghi di lavoro /parte Specifica: Titolo VI: movimenti manuali, Titolo IX: agenti chimici.

5/12/2018 e 13/12/2018 ore 4 per ciascun incontro: Sicurezza sui luoghi di lavoro / parte Specifica: Rischio aggressioni in ambito sanitario ed assistenziale, Titolo VIII: agenti fisici.

28/11/2018 ore 4: / La normativa in materia di privacy e Il codice di comportamento dei dipendenti dell'Asp D.Repetto :

Responsabilizzazione e riservatezza, il dovere di tutelare il diritto alla riservatezza delle informazioni personali: concetti base. Presentazione del Responsabile della protezione dati.

07/12/2018 ore 8: Retraining Rischio elevato prevenzione Incendio (Corso n. 2233 c/o Comando Vigili Fuoco) per 4 partecipanti

Parte teorica ore 5: D.lgs.81/08, principi su combustione e incendio, sostanze estinguenti e triangolo della combustione, principali cause di incendio, rischi per le persone e misure di prevenzione, vie di esodo., prove pratiche di spegnimento ore 3: le principali misure di protezione incendi, procedure da adottare in caso d'incendio, allarme ed evacuazione, rapporti con i VVFF, sistemi di allarme, segnaletica, illuminazione d'emergenza.

10/12/2018 e 12/12/2018 ore 4 per ciascun incontro: I Preposti

Soggetti del sistema di prevenzione aziendale, compiti, obblighi, responsabilità; relazioni tra i vari soggetti interni ed esterni, definizione e individuazione dei fattori di rischio, incidenti ed infortuni mancati ,tecniche di comunicazione e sensibilizzazione dei lavoratori, valutazione dei rischi dell'azienda, in particolare il contesto in cui opera il preposto, individuazione delle misure tecniche ,organizzative e procedurali di prevenzione e protezione , modalità di esercizio della funzione di controllo in materia di sicurezza sul lavoro, sistema di gestione per la sicurezza.

Approfondimenti in materia di privacy e procedure in atto, suddivisi per profili professionali:

03/12/2018 e 06/12/2018: Operatori Socio Sanitari, Responsabili Attività assistenziali, Animatrici, Coordinatori

14/12/2018: Figure Amministrative

19/12/2018: Ruoli sanitari (Infermieri, Fisioterapisti, Medico)

In previsione il 14,15 16,18 Gennaio 2019 ore 16 Corso di Prima Formazione Prevenzione incendi Rischio Elevato (Corso n. 2289 c/o Comando VVFF), che prevede la partecipazione di circa 15 operatori Socio Sanitari :

parte teorica: 12 ore presentazione D. lgs 81/08, principio di combustione, causa d'incendio e sostanze estinguenti, rischi alle persone e alle cose, resistenza al fuoco e reazione al fuoco, vie di esodo;

misure di protezione passiva e attiva, compartimentazione, impianti anti incendio, distanziamenti, sistemi di allarme, segnaletica di sicurezza, impianti elettrici ed illuminazione di sicurezza;

procedure da adottare in caso di allarme, modalità di evacuazione e di chiamata, collaborazione con i VVFF, accorgimenti comportamentali per prevenire gli incendi, controllo ambienti di lavoro, verifiche manutenzione presidi anti incendio, cenni di sostanze pericolose, adempimenti legislativi di prevenzione incendi;

parte pratica :4 ore e Verifica idoneità: illustrazioni delle principali attrezzature ed impianti di spegnimento, illustrazione delle attrezzature di protezione individuale, esercitazione sull'uso delle attrezzature di spegnimento e protezione individuale.

Inoltre il personale amministrativo ha approfondito le tematiche in materia di d.lgs 50/2016, nuovo contratto di lavoro Enti locali, determinazione del fondo per la contrattazione decentrata

I lavoratori dipendenti che operano nei servizi dell’Azienda sono fondamentalmente soggetti ai seguenti rischi:

- rischio connesso allo spostamento di carichi (per movimentazione degli anziani)
- rischio connesso all’utilizzo di automezzi (per partecipazione ad incontri nel territorio)
- rischio biologico (per medicazioni, assistenza ecc..)
- rischio connesso all’utilizzo di strumenti informatici.

Il Responsabile per la sicurezza ed il Medico competente hanno svolto nel corso dell’anno 2018 le loro funzioni con particolare attenzione; sono state effettuate le visite periodiche previste dal protocollo sanitario interno che hanno rilevato la parziale e temporanea idoneità con prescrizioni di alcuni operatori che sono stati comunque mantenuti nel proprio servizio, attuando alcuni accorgimenti e modifiche delle mansioni.

Per quanto concerne gli infortuni sul lavoro occorsi ai dipendenti dell’ASP, nel corso del 2018, si evidenzia una diminuzione dei giorni dei giorni, rispetto all’anno 2017, come segue:

mese	2015	2016	2017	2018
gennaio	0	0	0	31
febbraio	0	0	0	28
marzo	0	0	1	31
aprile	0	9	31	45
maggio	9	0	46	21
giugno	8	0	49	0
luglio	16	0	45	0
agosto	0	0	0	0
settembre	0	0	13	0
ottobre	0	0	31	46
novembre	0	0	30	28
dicembre	5	0	31	2
	38	9	277	232

Gestione economica e patrimoniale dell'ASP

Le fonti di ricavo

A) Valore della produzione	2.987.719,00
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	2.388.355,00
a) rette	1.291.879,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.093.476,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-
d) altri ricavi	3.000,00
2) Costi Capitalizzati	63.897,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	299.466,00
5) Contributi in conto esercizio	236.001,00

Le rette alberghiere

Nell'anno 2018 per le giornate di effettiva presenza in ciascun servizio residenziale e semiresidenziale accreditato, sono state riconosciute le seguenti quote finanziate dal Fondo regionale per la non autosufficienza, corrisposte a questa Azienda dall'A.USL di Modena, secondo quanto previsto da apposito contratto di servizio:

- Dal 1.1.2018 al 31.3.2018 € 40,95 per la Casa Residenza di Castelfranco (comprensivo di € 4,00 giornaliera per la remunerazione dei maggiori costi contrattuali sostenuti
Dal 1.4.2018 al 31.12.2018 € 40,82 per la CRA
- per la totale presenza di personale dipendente dall'ASP e di € 1,75 giornaliera per la remunerazione parziale dei costi sostenuti per l'IRAP); dal 01.04 al 31.12 € 40,65
- Dal 01.01.2018 al 31.03.2018 CD
- € 32,70 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la giornata intera;
- € 24,70 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la giornata intera;
- € 20,82 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 16,02 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 14,87 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;

- € 11,67 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;

Dal 01.04.2018 al 31.12.2018 CD

- € 33,30 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la giornata intera;
- € 25,30 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la giornata intera;
- € 21,42 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 16,32 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, con pranzo;
- € 15,25 per gli utenti con gravi disturbi del comportamento del Centro Diurno per anziani di Castelfranco che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;
- € 11,97 per gli utenti del Centro Diurno per anziani di livello base che frequentano la mezza giornata, senza pranzo;

L'A.USL di Modena ha assicurato anche per l'anno 2018, con onere a carico del Fondo Sanitario Regionale, il rimborso a questa ASP di € 22,16 orarie per l'erogazione dell'assistenza riabilitativa assicurata nella Casa residenza per complessive 1831,50 ore annue, secondo quanto previsto dal parametro indicato dalla DGR 1378/99 s.m.i., garantite da due Fisioterapisti a part-time.

Per l'intero anno 2018 questa ASP ha assicurato il servizio di Infermiere a seguito del completamento del processo di sostituzione degli Infermieri dipendenti dell'A. USL di Modena, per complessive 8959 ore annue con sei unità da Agenzia per il lavoro somministrato. L'A.USL di Modena ha rimborsato € 25,36 per ciascuna ora di servizio attivo di ogni Infermiere

A) Conto economico riclassificato secondo lo schema a Prodotto Interno Lordo (PIL) e (ROC) caratteristici con valori assoluti e percentuali

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	2.388.355		82,11%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	14.124		0,49%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	270.122		9,29%	
+ contributi in conto esercizio	236.001		8,11%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:			0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%	
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		2.908.602		100,00%

- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		77.230		2,66%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici		458		0,02%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		845.051		29,05%	
- Ammortamenti:		30.139		1,04%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	94.036				
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-63.897				
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		6.659		0,23%	
- Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		1.943.807		66,83%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			5.258		0,18%
+ proventi della gestione accessoria:		18.249		0,63%	
- proventi finanziari	3.029				
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	15.220				
- oneri della gestione accessoria:		-20.115		-0,69%	
- oneri finanziari	-1				
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-20.114				
Risultato Ordinario (RO)			3.392		0,12%
+/- proventi ed oneri straordinari:		-1.772		-6,09%	
Risultato prima delle imposte			1.620		0,06%
- imposte sul "reddito":		-1.620		-5,57%	
- IRES	-1.620				
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)					
Risultato Netto (RN)			0		0,00%

B) Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali.

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			1.420.384		43,07%

<i>Liquidità immediate</i>		598.033			18,14%
. Cassa	534			0,02%	
. Banche c/c attivi	582.274			17,66%	
. c/c postali	15.225			0,46%	
<i>Liquidità differite</i>		813.855			24,68%
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia				0,00%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	1.463			0,04%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	243.850			7,39%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	2.418			0,07%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	646.692			19,61%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	6.950			0,21%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	66.411			2,01%	
(-) Fondo svalutazione crediti	- 189.460			-5,75%	
. Ratei e risconti attivi	35.531			1,08%	
. Titoli disponibili					
<i>Rimanenze</i>		8.496			0,26%
. rimanenze di beni socio-sanitari	6.446			0,20%	
. rimanenze di beni tecnico-economici	2.050			0,06%	
. Attività in corso					
. Acconti					
CAPITALE FISSO			1.877.258		56,93%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		1.865.344			56,57%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	2.403.212			72,88%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile				0,00%	
. Impianti e macchinari	27.825			0,84%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	183.345			5,56%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	362.552			10,99%	
. Automezzi	12.062			0,37%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	27.257			0,83%	
(-) Fondi ammortamento	- 1.150.909			-34,90%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		11.914			0,36%

. Costi di impianto e di ampliamento				0,00%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	49.136			1,49%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	9.001			0,27%	
(-) Fondi ammortamento	- 46.223			-1,40%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		0			0,00%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici				0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati				0,00%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
				0,00%	
TOTALE CAPITALE INVESTITO			3.297.642		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			1.262.931		38,30%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		1.262.931			38,30%
. Debiti vs Istituto Tesoriere				0,00%	
. Debiti vs fornitori	686.146			20,81%	
. Debiti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia				0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	58.876			1,79%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	56.388			1,71%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti				0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.511			1,05%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente				0,00%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	114.822			3,48%	
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine				0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)				0,00%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	289.587			8,78%	
. Fondi rischi di breve termine				0,00%	

. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
. Ratei e risconti passivi	22.601			0,69%	
				0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		0			0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia				0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti				0,00%	
. Mutui passivi				0,00%	
. Altri debiti a medio-lungo termine				0,00%	
. Fondo imposte				0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			2.034.711		61,70%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		2.034.711			61,70%
. Fondo di dotazione	1.519.582			46,08%	
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%	
. Contributi in c/capitale				0,00%	
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	506.675			15,36%	
. Donazioni di immobilizzazioni	8.453			0,26%	
. Riserve statutarie				0,00%	
. Riserve arrotondamento unità di euro	1			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti				0,00%	
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%	
. Utile dell'esercizio				0,00%	
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			3.297.642		100,00%

Indici

B.1 Indicatori Analitici

1. dati economici di costo e di ricavo relativi alle singole aree di attività socio-assistenziale elaborati dalla contabilità analitica aziendale

Si intende in tale ambito ottenere un “report” sintetico dal quale emergano i risultati economici dei servizi istituzionali socio-assistenziali erogati, suddivisi dapprima per area di intervento (ad esempio anziani, minori, disabili, ecc..) e successivamente per tipologia di servizio (totale per: Case Residenza Anziani, Case Protette, Rsa, Centri diurni, Sportello sociale e ogni altro servizio sociale o socio-sanitario attivo).

Ai fini di una funzione di monitoraggio “omogenea” è opportuno precisare che in tale reportistica gli ammortamenti vengano considerati al netto delle relative sterilizzazioni.

L'incidenza degli ammortamenti (di Immobili e di beni mobili) è conseguentemente quella dei beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'Asp, quindi calcolati a “valori correnti”, pertanto omogenei e oggettivamente confrontabili

2. indicatori relativi ai costi medi per prestazione

l'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate):

N:B: il costo totale dovrà includere il costo degli ammortamenti al netto delle relative “sterilizzazioni”.

3. indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione

l'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il ricavo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate)

N.B. Per ricavo si intende quello contabilizzato nell'ambito dell'attività per servizi alla persona (punto A 1 del Conto Economico).

A) Indici di liquidità

Hanno lo scopo di verificare se l'Asp ha una soddisfacente situazione di "cassa"

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Esprime la capacità dell'Asp a far fronte ai debiti a breve con la liquidità immediata e con le attività finanziarie ed economiche (scorte). >1 Le attività correnti sono maggiori della passività correnti: l'Asp è in grado di far fronte alle uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti

Attività correnti	1.420.384	=	1,12
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.262.931		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Tale indice esprime la capacità dell'Asp di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti, con le entrate generate dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti. Segnala quindi la capacità a far fronte alla uscite future connesse con l'esigenza di estinguere le passività a breve, con i mezzi liquidi a disposizione e con il realizzo delle attività a breve. >1 Le liquidità immediate e differite sono maggiori della passività correnti: l'Asp è in grado di far fronte alle uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate provenienti dal realizzo delle poste maggiormente liquide delle attività

Liquidità immediate e differite	1.411.888	=	1,12
Finanziamenti di terzi a breve termine	1.262.931		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Tale indice esprime il tempo medio di pagamento dei fornitori di beni e servizi e fornisce una indicazione di massima dei tempi stessi.

Debiti vs fornitori	686.146		
Acquisti totali	1.834.701	360	134,63

Tempi medi di pagamento di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi

Tale indice esprime il tempo medio di incasso delle prestazioni erogate dall'Azienda.

Crediti da attività istituzionale	1.003.315		
Ricavi per attività istituzionale	2.908.602	360	124,18

B) Indici di redditività

Normalmente esprimono il livello complessivo di redditività dell'Azienda ed il contributo delle diverse aree della gestione. Trattandosi di analisi effettuate nell'ambito di Enti non profit tale categoria di indici si ritiene scarsamente significativa.

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	0	=	0,00
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	5.258		

Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Esprimono l'incidenza delle varie tipologie di fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e del costo del lavoro sul P.I.L. (Prodotto Interno Lordo) della gestione caratteristica aziendale. Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

Indice di onerosità finanziaria

Mette in relazione gli oneri sostenuti per i finanziamenti ottenuti da terzi con il valore medio dei correlati importi di finanziamento

Tale indice, se espresso in percentuale, rappresenta una sorta di tasso di interesse medio che l'Azienda corrisponde per l'utilizzo dei finanziamenti ottenuti da terzi.

Oneri finanziari	1	=	0,00%
Capitale di terzi medio	0		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	0	=	0,00%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	0		

* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	0	=	0,00%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	0		

* Al numeratore si utilizza un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo della sterilizzazione).

N.B: Gli indici di redditività del patrimonio immobiliare disponibile sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.

A tal proposito è necessario utilizzare i valori catastali determinati ai fini Imu (in caso di modifiche normative di provvederà ai relativi aggiornamenti).

C) Indici di solidità patrimoniale

L'analisi della solidità patrimoniale esamina la struttura del patrimonio al fine di accertarne le condizioni di equilibrio nella composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento.

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Analizza la correlazione tra le fonti di finanziamento durevoli e gli impieghi durevoli (immobilizzazioni)

Esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate e impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale. > 1 equilibrio nella relazione tra investimenti e finanziamenti

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	2.034.711	=	1,08
Immobilizzazioni	1.877.258		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Esprime il grado di copertura degli impieghi in attività immobilizzate mediante finanziamenti a titolo di capitale proprio. = > 1 Tutte le immobilizzazioni sono finanziate con capitale proprio

Capitale proprio	2.034.711	=	1,08
Immobilizzazioni	1.877.258		

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-
+Ammortamenti e svalutazioni	94.036
+Minusvalenze	
-Plusvalenze	
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	89.863
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	- 63.897
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	120.002
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	98.720
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	- 7.109
-Incremento/+ decremento Rimanenze	459
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	- 198.396
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	32.597
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	15.348
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	61.621
-Decrementi/+ incrementi Mutui	
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	- 9.113
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	- 36.452
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	16.056
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	

+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	16.056
Disponibilità liquide all'1/1	581.977
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	598.033

CONCLUSIONI

Il presente documento sarà reso disponibile alle parti interessate e reso pubblico mediante la sua pubblicazione sul sito internet aziendale.

L'Amministratore Unico
Silvestro Antonietta Ornella

Atto digitalmente firmato secondo le vigenti norme