



azienda pubblica per i servizi alla persona  
Via Circondaria Nord, 39  
41013 Castelfranco Emilia (MO)

## DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N. 2 DEL 08 APRILE 2019

**OGGETTO: Piano programmatico triennio 2019–2021, del Bilancio pluriennale di previsione e del Bilancio economico preventivo 2019 dell'ASP "Delia Repetto" di Castelfranco Emilia (MO)\_ 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° 2 del 08/04/2019**

**OGGETTO: Piano programmatico triennio 2019–2021, del Bilancio pluriennale di previsione e del Bilancio economico preventivo 2019 dell’ASP “Delia Repetto” di Castelfranco Emilia (MO)\_ Approvazione**

### **L’Assemblea dei Soci**

#### **VISTI**

- l’art. 25 della L.R. Emilia-Romagna n. 2/2003, con cui si stabilisce che le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona adottino documenti contabili sulla base degli indirizzi e dei criteri stabiliti con successivo atto di Giunta regionale, nonché di un regolamento di contabilità sulla base di uno schema-tipo predisposto sempre con successivo atto di Giunta regionale;

- la deliberazione del Consiglio regionale n. 624 del 09/12/2004, “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’art. 22, comma 1, lett. d) della Legge Regionale 12 marzo 2003, n. 2”, in cui al p.to 4 si prevede che al bilancio consuntivo debba essere allegato il Bilancio sociale;

- la deliberazione di Giunta regionale n. 279 del 12/03/2007, con cui è stato approvato uno schema-tipo di regolamento di contabilità per le Aziende pubbliche di Servizi alla Persona e alla quale questa ASP ha tratto i principi contabili utili alla predisposizione della proposta del Piano programmatico per il triennio 2018-2020, del Bilancio pluriennale di previsione e del Bilancio economico preventivo 2018;

**PRESO ATTO** che il punto 4) dell’allegato che costituisce parte integrante della deliberazione del Consiglio Regionale n. 624/2004, stabilisce che:

- le Aziende 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;
- le Aziende si dotano, nell’ambito degli indirizzi e dei criteri stabiliti con atto di Giunta Regionale, di piano programmatico, bilancio pluriennale di previsione, bilancio annuale economico preventivo, bilancio consuntivo con allegato bilancio sociale delle attività;
- la Giunta Regionale definisce uno schema tipo di regolamento di contabilità con cui si introduce la contabilità economica e si provvede all’adozione di criteri uniformi volti ad assicurare omogeneità nella rilevazione, valutazione, classificazione ed aggiornamento dei valori contabili e nella stesura e contenuto del bilancio; le Aziende si dotano di un proprio regolamento di contabilità coerente con lo schema tipo regionale;

**TENUTO CONTO** dei contenuti della Relazione previsionale, di cui all’allegato A), alla presente deliberazione, si esprimono i seguenti indirizzi generali:

- di procedere con il piano assunzionale così come formulato dall’Amministratore Unico;
- di dare priorità agli investimenti destinati ad ampliare il numero dei posti di accoglienza sia per la Casa residenza che per il Centro diurno;
- di procedere ad acquisire il servizio di trasporto per tutti gli utenti del centro diurno, specificando gli eventuali maggiori oneri, non coperti dalla tariffa regionale, saranno coperti dai Comuni soci, prevedendo quindi una verifica nel mese di settembre 2019;

- di procedere come indicato nella relazione sopra citata al piano degli acquisti;
- di monitorare puntualmente le procedure per la riscossione dei crediti, anche avvalendosi di servizi specifici per la loro riscossione;

#### **RICHIAMATI**

- 26/5/2008, n. 746 “Costituzione dell’ASP denominata “Delia Repetto” con sede in Castelfranco Emilia (MO)”, esecutiva ai sensi di legge;
- 11/11/2014, n. 1825 “Approvazione modifica statutaria dell’ASP “Delia Repetto” con sede a Castelfranco Emilia (MO)”;
- la deliberazione l’Assemblea dei soci di questa ASP n. 1 del 13/4/2015, avente ad oggetto: “Nomina dell’Amministratore unico dell’ASP” esecutiva ai sensi di legge;

**VISTI** i documenti contabili obbligatori da proporre all’approvazione dell’Assemblea dei soci di questa ASP che compongono la proposta del Piano Programmatico e del Bilancio Pluriennale di previsione per il triennio 2019-2021, con allegato il conto economico preventivo per il medesimo periodo e del Bilancio economico preventivo 2019, e precisamente:

- a) conto economico preventivo che individua il risultato della gestione previsto per il medesimo periodo, redatto secondo lo schema di cui all’allegato n. 4 della deliberazione di Giunta Regionale n. 279/2007;
- b) documento di Budget, che rappresenta in termini analitici e di dettaglio i risultati attesi, connessi alla gestione dell’ASP;
- c) relazione illustrativa a valere per il periodo di riferimento;

**ESAMINATO** dettagliatamente, di conseguenza, lo schema del conto economico preventivo dell’anno 2019 con i relativi prospetti e documenti allegati al presente atto;

**CONSIDERATO** che con delibera n. 9 del 22.03.2019 l’Amministratore unico dell’ASP Delia Repetto ha approvato la proposta di piano programmatico di sviluppo 2019-2021, del bilancio economico preventivo 2019, del bilancio pluriennale di previsione 2019-2021 e dei relativi allegati;

**RILEVATO** che l’Organo di Revisione contabile con nota del 25.03.2019 ha espresso parere favorevole al Piano programmatico piano programmatico di sviluppo 2019-2021, del bilancio economico preventivo 2019, del bilancio pluriennale di previsione 2019-2021 ed ai relativi allegati;

ALL’UNANIMITA’ dei presenti all’Assemblea dei soci;

#### **DELIBERA**

- 1) di approvare
  - Piano programmatico per il triennio 2019-2021, allegato A) alla presente deliberazione quale parte integrante, formale e sostanziale della medesima;
  - Bilancio pluriennale di previsione per il triennio 2019-2021 con allegato il conto economico preventivo per il medesimo periodo, allegato B) alla presente deliberazione quale parte integrante, formale e sostanziale della medesima;
  - Bilancio economico preventivo 2019 allegato C) alla presente deliberazione quale parte integrante, formale e sostanziale della medesima, composto dal conto economico

- preventivo 2019 (allegato n. 1), dal documento di Budget 2019 (allegato n. 2), e dalla Relazione illustrativa (allegato n. 3);
- 2) di provvedere alla pubblicazione dell'estratto della presente deliberazione sul sito di istituzionale dell'ASP;

**Il Presidente dell'Assemblea dei soci**  
(Avv. Stefano Reggianini)

*Documento firmato elettronicamente secondo le norme vigenti: L. 15 marzo 1997 n. 59; DPR 10 novembre 1997 n. 513; DPCM 8 febbraio 1999; D.P.R 8 dicembre 2000 n. 445; D.L. 23 gennaio 2002 n. 10; Certificato rilasciato da Infocamere S.C.p.A. (<http://www.card.Infocamere.it>).*



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39  
41013 Castelfranco Emilia (MO)

**ALLEGATO A)**  
**alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

**Piano Programmatico**  
**2019 - 2021**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019

## Indice

Linee guida statutarie	Pag. 3
A. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare	Pag. 5
B. Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del Piano Programmatico	Pag. 8
C. Priorità di intervento, anche attraverso l'individuazione di appositi progetti	Pag. 12
D. Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri enti del territorio	Pag. 14
E. Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e le modalità di reperimento delle stesse	Pag. 17
F. Indicatori e parametri per la verifica	Pag. 18
G. Programma degli investimenti	Pag. 20
H. Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio	Pag. 22

## **Linee guida statutarie**

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Delia Repetto" avente sede in Castelfranco Emilia (MO) 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 generali definiti dalla propria Assemblea dei Soci.

L'ASP ispira ed orienta la propria attività nel rispetto delle norme regionali in materia, degli indirizzi contenuti nei Piani di Zona e secondo le modalità indicate dalla propria Assemblea dei Soci, adottando un sistema di gestione che si pone i seguenti obiettivi:

- 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.

L'ASP raggiunge i propri obiettivi di gestione:

- a) privilegiando e promuovendo l'orientamento delle proprie azioni e dei propri operatori al servizio della comunità di riferimento ed alla collaborazione con tutte le Istituzioni pubbliche coinvolte per configurare le rispettive finalità quali risorsa al servizio dei propri utenti;
- b) definendo piani, programmi e progetti di lavoro relativi a tutte le aree professionali chiamate ad intervenire nella gestione dei servizi affidati;
- c) applicando strumenti e metodologie che consentano di documentare l'evoluzione del bisogno di ogni singolo e di tutta la comunità che usufruisce dei servizi affidati, al fine di progettare interventi e nuove condizioni di vita quale risposta ai nuovi bisogni;
- d) aggregando gli apporti delle diverse aree professionali attraverso l'adozione di strutture e modalità organizzative a tale fine progettate, per soddisfare con flessibilità e tempestività i bisogni degli utenti e raggiungere i livelli qualitativi previsti;
- e) organizzando la presenza delle diverse aree professionali previste nell'arco temporale giornaliero, settimanale e periodico con il fine di soddisfare la continuità dell'azione nei confronti degli utenti e dei loro bisogni;
- f) curando le modalità con cui si svolge il rapporto con i parenti degli utenti, favorendo l'instaurarsi di relazioni basate sulla piena fiducia reciproca;

- g) verificando le necessità di sviluppo ed adeguamento delle diverse aree professionali previste, coordinando fra loro le attività di formazione ed aggiornamento continuo e permanente delle professionalità attraverso l'integrazione dei momenti formativi del personale con l'intervento di specialisti esterni;
- h) individuando i punti di riferimento aziendali preposti ad attuare le azioni correttive suggerite o richieste dai Comuni o dagli organismi/istituzioni a cui partecipano anche rappresentanti degli utenti, preposti al controllo dei livelli di qualità della gestione dell'Azienda, attuando gli adeguamenti che si ritenessero necessari per fronteggiare nuove esigenze di servizio;
- i) promuovendo il coinvolgimento di soggetti terzi, della solidarietà dei cittadini e delle attività di volontariato, quali risorse che concorrono al raggiungimento degli obiettivi generali di servizio e di assistenza che l'Azienda si prefigge;
- j) garantendo il corretto e puntuale funzionamento del sistema contabile e del sistema di rilevazione e rendicontazione dei costi di gestione con il fine di garantire il governo del sistema economico, finanziario e fiscale dell'Azienda e con il fine di consentire l'imputazione dei costi e dei ricavi secondo quanto indicato in merito dall'Assemblea dei Soci;
- k) garantendo il corretto e puntuale funzionamento del sistema di gestione del patrimonio dell'Azienda, secondo quanto indicato in merito dall'Assemblea dei Soci;
- l) favorendo l'apporto ed il coinvolgimento delle rappresentanze collettive nel sistema delle relazioni sindacali.

Nella definizione del presente Piano Programmatico, l'Amministratore Unico ha inteso garantire continuità alle strategie formulate nel 2018 per consolidare i risultati ottenuti e, al tempo stesso, introduce elementi di innovazione, per qualificare maggiormente i servizi e portare a compimento il ridisegno organizzativo e il posizionamento dell'ASP quale forma di gestione di interventi pubblici e soggetto che partecipa alla attuazione delle strategie del welfare locale.

## **A. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare nell'anno 2019-2021**

Come definito al termine del percorso dell'accreditamento regionale dei servizi socio sanitari, questa ASP gestisce due servizi destinati alla popolazione anziana del Distretto di Castelfranco Emilia (MO), e precisamente:

Servizi residenziali per anziani:

- 62 posti presso la Casa Residenza di Via Circondaria Nord, 39 – presso la sede dell'ASP;

Servizi semiresidenziali per anziani:

- 20 posti nel Centro Diurno “La Clessidra” presso la sede di questa ASP a Castelfranco Emilia in Via Circondaria Nord, 39;

Gli aspetti programmatici ed economici riferiti ai servizi in capo all'ASP vengono descritti ed elaborati nel presente Piano Programmatico, composto anche dal piano pluriennale degli investimenti, dal piano acquisti e dal conto economico pluriennale preventivo, che è stato elaborato partendo dai livelli qualitativi, quantitativi e dalle risorse impiegate per la gestione dei servizi nei precedenti anni.

### **A.1 ) RIFERIMENTI NORMATIVI**

Il Piano Programmatico 2019-2021 tiene conto, in particolare, del combinato disposto della normativa regionale dell'Emilia-Romagna in materia di accreditamento dei servizi sociali e socio-sanitari, ed in particolare:

- L.R. 2/2003 e s.m.i.;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 772/2007;
- l'art. 23 della L.R. 4/2008;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 514/2009;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 2109/2009;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 2110/2009;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 219/2010;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1336/2010;

- la deliberazione della Giunta regionale n. 390/2011;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1889/2012;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1828/2013;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 1800/2014;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 250/2015;
- la deliberazione della Giunta regionale n. 715/2015.
- Deliberazione della Giunta Regionale n. 273 del 29/02/2016
- Deliberazione della Giunta regionale n. 1516 del 17.09.2018
- Piano sociale e sanitario 2017-2019 della Regione Emilia Romagna

Inoltre l'ASP formula la programmazione triennale tenendo conto dei contenuti del Piano di zona distrettuale e dei contenuti dei contratti di servizio vigenti.

## **A.2) CARATTERISTICHE E REQUISITI DEI SERVIZI RESIDENZIALI**

La Casa Residenza è una struttura socio-sanitaria a carattere residenziale caratterizzata come luogo di vita quotidiano (per accoglienza temporanea o permanente), avente le seguenti finalità:

- garantire residenza e assistenza;
- promuovere e tutelare lo stato di benessere psicofisico;
- offrire occasioni di vita comunitaria e disponibilità di servizi per l'aiuto nelle attività quotidiane;
- offrire stimoli e possibilità di attività occupazionali e ricreativo-culturali, di mantenimento delle capacità residue e riattivazione cognitiva e fisica;
- garantire assistenza medica, infermieristica e trattamenti riabilitativi per il miglioramento e/o mantenimento dello stato di salute e di benessere dell'anziano ospitato.

Tale servizio è rivolto ad un'utenza identificabile con anziani non autosufficienti di grado medio o elevato con bisogni assistenziali di diversa intensità (disturbi comportamentali, elevati bisogni sanitari correlati ad elevati bisogni assistenziali, disabilità severe e moderate), non altrimenti assistibili a domicilio.

Il servizio adatta il proprio assetto e funzionamento sulle dinamiche della domanda degli ospiti.

## **A.3) CARATTERISTICHE E REQUISITI DEI SERVIZI SEMIRESIDENZIALI**

Il Servizio semiresidenziale di Centro Diurno per anziani fornisce assistenza qualificata ad anziani non autosufficienti per soddisfare i bisogni primari e psico relazionali degli utenti.

È una struttura socio-assistenziale ad integrazione sanitaria a carattere diurno per l'accoglienza temporanea o permanente, avente le seguenti finalità:

- sostenere l'anziano e la sua famiglia per consentirne la permanenza nel proprio contesto di vita anche con modalità di fruizioni flessibili e personalizzate;
- potenziare, mantenere e/o compensare abilità e competenze relative alla sfera dell'autonomia, dell'identità, dell'orientamento spazio-temporale, della relazione interpersonale e della socializzazione;
- garantire l'assistenza socio-sanitaria;
- assistere gli ospiti nell'espletamento delle normali attività e funzioni quotidiane;
- promuovere e tutelare lo stato di benessere psicofisico;
- offrire occasioni di vita comunitaria, stimoli e possibilità di attività occupazionali e ricreativo-culturali, aggregative, di mantenimento delle capacità residue, di mobilitazione e riattivazione cognitiva e fisica;
- garantire assistenza infermieristica e trattamenti riabilitativi per il miglioramento e/o mantenimento dello stato di salute e di benessere dell'ospite.

## **B. Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del Piano Programmatico**

Le risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del presente piano, vengono così individuate:

<b>Anno 2019</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>
<b>2.983.524,00</b>	<b>2.950.304,00</b>	<b>2.950.304,00</b>

Le previsioni dell'anno 2019 sono state formulate sulla base di quanto descritto nel documento di budget 2019, nello schema di conto economico e nella relazione al bilancio 2019 e di quanto indicato nel precedente punto A) "Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare" del presente documento, adottando i seguenti criteri:

- **quanto ai ricavi:**
  - le rette a carico degli utenti si prevede che rimangano invariate per tutto il triennio di riferimento del Piano;
  - il valore base della quota di tariffa finanziata dal FRNA per ciascun ospite delle strutture residenziali e semiresidenziali, ha subito una leggera modificazione rispetto all'anno 2018, per il cui dettaglio si fa rinvio a quanto indicato nella Relazione illustrativa al Bilancio economico di previsione 2019 di questa ASP.
  - le quote per servizi aggiuntivi riconosciute dai Comuni soci non subiscono incremento rispetto all'anno 2018;
  - è stata riconfermata l'impostazione secondo la quale agli utenti dei servizi residenziali e semiresidenziali, verranno addebitati oltre alla retta solo i costi sostenuti dall'ASP per la fornitura dei farmaci non ricompresi nel prontuario ospedaliero.
- **quanto ai costi:**

- per gli acquisti di beni e servizi, quali pulizie generali, lavanderia biancheria piana ed indumenti ospiti, ristorazione, non è stato previsto alcun adeguamento dei prezzi;
- i costi per salari, stipendi ed oneri per il triennio in questione sono stati stimati sulla base del mantenimento dell'attuale assetto organizzativo generale dell'ASP, tenuto conto della presenza di personale con prescrizioni, della assenza, con diritto alla conservazione del posto, di n. 3 dipendenti e degli adeguamenti contrattuali previsti dal nuovo CCNL vigente. Nella Casa Residenza si mantengono due nuclei organizzativi, si prevede di proseguire con l'assunzione di personale con rapporto di dipendenza a tempo pieno ed indeterminato, così come definita nel piano triennale del fabbisogno di personale approvato per il triennio 2019-2021. Con la suddetta programmazione triennale si prevede, pertanto, una progressiva diminuzione di personale somministrato che, al 31/12/2020 diminuirà di diciotto unità. Per quanto attiene al personale amministrativo risulta necessario procedere con il superamento del precariato dei contratti in essere di lavoro somministrato. Questo costituisce un obiettivo strategico dell'ASP, da attuare nel rispetto e compatibilmente con le norme e i vincoli normativi ed in coerenza con i fabbisogni di personale, al fine di migliorare l'assetto strutturale ed organizzativo dell'ASP.
- i costi per il trasporto degli utenti al centro diurno è stato previsto solo per due mesi, periodo durante il quale si è sperimentato l'affidamento del servizio a soggetto gestore esterno. L'importo di spesa risulta elevato e non interamente coperto dalla tariffa regionale stabilita dalla Regione. Sarà possibile proseguire nella erogazione del servizio solo a fronte di risorse economiche aggiuntive. Si rimette quindi la valutazione ai soci.

### **B.1) BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE (TRIENNIO 2019 – 2021)**

L'ASP ha determinato la proposta di Bilancio pluriennale di previsione per il periodo 2019-2021, sulla base di una valutazione presuntiva prudenziale dei costi complessivi di produzione, redatta dopo aver verificato, per ciascun servizio, anche i valori dell'ultimo bilancio d'esercizio approvato. I Comuni soci hanno rappresentato, anche per l'anno 2019, la volontà politica di assicurare agli ospiti dei due servizi gestiti da questa ASP, parametri assistenziali migliorativi rispetto a quelli minimi remunerati dalla tariffa regionale di riferimento, e precisamente:

- nel servizio di Casa Residenza verranno mantenuti 114 minuti giornalieri assistenziali per ospite;

- nel servizio di Centro Diurno per anziani si prevede una gestione con cinque unità di personale dipendente dell'ASP, anziché quattro come previsto dal parametro regionale, al fine di garantire in 307 giornate nell'anno la compresenza in ciascun turno di lavoro (mattino e pomeriggio) di due operatori addetti all'assistenza. A questa quantità di personale si aggiungono le sostituzioni in corso d'anno per le assenze previste ed imprevedibili; in questo modo siamo in grado di assicurare uno standard assistenziale qualitativo e quantitativo migliore rispetto a quello minimo previsto dalla normativa regionale sull'accreditamento, in quanto viene assicurata un'apertura del Centro per dodici ore giornaliere (dalle ore 7,30 alle ore 19,30) dal lunedì al sabato ed anche con giornate festive infrasettimanali.

Oltre ai parametri migliorativi, i Comuni soci garantiscono la copertura di costi vari non coperti dalla tariffa regionale.

Si riporta pertanto di seguito il prospetto riepilogativo generale dei risultati attesi per il triennio 2019 – 2021:

#### **Conto Economico previsionale 2019 – 2020 - 2021**

Descrizione	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
A) Valore della produzione	2.983.524,00	2.950.304,00	2.950.304,00
B) Costi della produzione	2.882.087,00	2.839.867,00	2.839.867,00
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	101.437,00	110.437,00	110.437,00
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	-	-
Totale delle rettifiche (D)	-	-	-
Totale proventi ed oneri straordinari (E)	9.000,00	-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	110.437,00	110.437,00	110.437,00
22) Imposte sul reddito			
a) IRAP	108.817,00	108.817,00	108.817,00
b) IRES	1.620,00	1.620,00	1.620,00
23) Utile o (perdita) di esercizio	-	-	-

Per quanto riguarda le principali voci di costo, connesse alla produzione dei servizi:

- il fabbisogno di beni è stato determinato sulla base dei consumi registrati nel corso del passato esercizio. La quantificazione ha poi tenuto conto dei costi di acquisto, che risentono della ricerca delle migliori condizioni di acquisto tramite MEPA e altre procedure acquisitive. I prezzi sono stati

calcolati sulla base dei contratti in essere e/o dei listini, nonché delle condizioni migliorative di forniture aggiudicate;

- il fabbisogno di servizi, è stato determinato, a seconda della natura dei medesimi, in base ai canoni contrattualmente concordati, ai consumi storici, con proiezioni di diminuzione o crescita. I prezzi sono calcolati sulla base dei contratti in essere; in altri casi si è tenuto conto delle convenzioni CONSIP. Gli importi complessivi sono stati infine contenuti entro i limiti di compatibilità consentiti dal mantenimento dell'equilibrio di bilancio;

Per le consulenze, sono state previste:

- consulenza in ambito fiscale;
- consulenza legale, commisurate ai contenziosi e alle pratiche in atto;
- consulenze tecniche, principalmente legate alle progettazioni, alle prestazioni energetiche, alla sicurezza degli edifici e a studi di fattibilità per adeguamenti e miglioramenti degli immobili;
- consulenze amministrative e per il supporto al sistema di sicurezza aziendale.

L'utilizzo di lavoratori somministrati rappresenta la modalità di approvvigionamento di personale alternativa alle assunzioni.

Per quanto riguarda le utenze, la previsione di spesa, è stata effettuata sulla base delle rilevazioni degli anni scorsi. Si segnala che la modifica della tariffa TARI implica per la struttura maggiori costi per complessivi euro 16.000 a fronte di euro 5.500 spesi nel 2017.

Da ultimo, le manutenzioni sono state quantificate in modo da rispondere almeno alle principali esigenze degli edifici e delle attrezzature, con priorità sugli immobili indisponibili e impianti e sulle attrezzature per la sicurezza, rispetto a questo si rimanda al paragrafo lettera G) del presente documento.

### **C. Priorità d'intervento, anche attraverso l'individuazione di appositi progetti**

A fronte dei risultati raggiunti nel 2018, l'Amministratore Unico intende portare a compimento nel triennio, i seguenti obiettivi prioritari e interventi:

- attuazione del piano triennale di fabbisogno di personale prevedendo procedure selettive e concorsuali (da realizzare anche d'intesa con altre ASP della Regione) che consentiranno, da un lato, di stabilizzare una quota sempre maggiore di personale (in particolare per le figure di OSS, infermieri) con significativa riduzione del ricorso al lavoro interinale, dall'altro di dare stabilità ai servizi generali a partire dalla figura del Direttore e delle figure di supporto alla direzione. Inoltre occorrerà proseguire nel delineare le azioni e le procedure 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. A tal fine si prevede di valutare la possibilità di ampliamento di n.5 posti di centro diurno, che permetterebbe la ricollocazione di n. 2 unità di personale con prescrizioni.

- Individuazione di nuovi ambiti di intervento dell'Azienda come previsto dal Piano per la salute e il benessere sociale 2018-2020 del distretto. L'Azienda si rende disponibile a proseguire nell'ultimazione dello studio di fattibilità volto all'ampliamento della propria attività, attraverso la gestione di servizi sociali e socio-sanitari attivazione.

- Definizione di strategie per l'elaborazione e la sostenibilità di un consistente Piano degli Investimenti, a fronte delle numerose necessità accumulate negli anni, che non hanno potuto trovare finora soluzione proprio per carenza di risorse. L'Amministratore unico ha definito le priorità tematiche, più oltre richiamate, che rendano fattibile la realizzazione dei numerosi interventi destinati a migliorare la sicurezza, il comfort degli ospiti, e condizioni di lavoro dei dipendenti. Per la realizzazione degli obiettivi previsti nel presente Piano Programmatico si attende, limitatamente al programma degli investimenti, un fabbisogno di risorse economiche incompatibile con le disponibilità finanziarie di questa ASP la quale, al momento della sua costituzione, ha potuto contare solo sul patrimonio della cessata "I.P.A.B. Delia Repetto".

- Sviluppo di nuove relazioni sindacali, in attuazione al nuovo CCNL in funzione della necessità di realizzare un nuovo contratto collettivo decentrato integrativo. In questo quadro assume importanza la definizione di un nuovo piano della performance e di misurazione dei risultati di performance, su proposta e con il concorso dell'OIV (organismo Indipendente di Valutazione), che porti a sintesi i

diversi ambiti di attività che qualificano la performance aziendale e forniscano gli strumenti per verificare l'attuazione del Piano della Performance dell'Azienda.

- Approvazione del Piano triennale per la prevenzione della corruzione, del Piano Triennale per la trasparenza e dei relativi aggiornamenti annuali e garanzia dell'attuazione di quanto in essi contenuto. Nell'anno 2019 si intende procedere con la formazione obbligatoria di tutto il personale.

- Attuazione del nuovo Regolamento (UE) 2016/679 (denominato anche "GDPR"), in materia di protezione dei dati personali: nell'ambito dell'erogazione dei servizi di cui sopra l'Asp è il soggetto giuridico titolare del trattamento dei dati, a titolo esemplificativo e non esaustivo, delle persone fisiche che usufruiscono di detti servizi, delle persone fisiche che ivi svolgono la propria attività lavorativa e di altre persone fisiche che a vario titolo prestano i propri servizi, lavori e forniture.

- Si prevede di procedere, come nell'anno 2018, con una indagine di gradimento del servizio fornito, al fine di facilitare la partecipazione degli utenti e dei famigliari per il miglioramento dei servizi forniti;

- Definizione del piano formativo aziendale: si prevede di predisporre un unico documento che raccolga sia la formazione organizzativa, sia quella specialistica, sia quella obbligatoria sulla sicurezza e sulla privacy;

- Obiettivi della struttura amministrativa saranno: razionalizzare i processi, evitare duplicazioni nelle procedure di gestione delle risorse umane e finanziarie, approntare una gestione interna delle procedure di gara e di acquisto di beni e servizi, agire per la diminuzione della morosità degli utenti, la prevenzione di ogni possibile contenzioso, o sanzione e per prevenire situazioni di emergenza sanitaria e migliorare le condizioni di sicurezza delle strutture e di manutenzione degli immobili aziendali.

Per ciascuno dei punti sopracitati il Piano programmatico individua gli obiettivi fondamentali che saranno successivamente declinati nel piano della performance annuale.

#### **D. Modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri Enti del territorio**

L'ASP ritiene strategico proseguire e, anzi, potenziare sia le collaborazioni istituzionali in essere con il Comune, con gli organismi distrettuali, con l'AUSL, sia quelle con il privato sociale e il mondo del volontariato.

Oltre a proseguire nella gestione dei servizi consolidati residenziali e semiresidenziali, che costituiscono il "cuore" dell'Azienda, ASP può estendere il proprio ambito di intervento anche in nuovi servizi e in progetti di promozione delle politiche di welfare locale, implementando le attività, attraverso l'attivazione di servizi da svolgere sul territorio, a contatto con le persone, per far fronte ai sempre crescenti bisogni di aiuto, di accompagnamento e di relazione. ASP ritiene infatti, anche per il proprio ruolo di soggetto pubblico, di dovere mettere a disposizione della comunità locale un significativo patrimonio di competenze professionali, culturali e umane.

L'ASP si ripromette di implementare le collaborazioni con tutta la rete degli attori sociali: istituzioni, soggetti del terzo settore, associazioni di volontariato, rappresentanti dei famigliari degli utenti dei propri servizi, con l'obiettivo di concorrere a contrastare l'isolamento sociale delle fasce più deboli della cittadinanza conformemente alla mission aziendale.

Si proseguirà anche, per quanto di competenza, con le azioni finalizzate a consolidare il radicamento dei servizi sul territorio e ad aprire i servizi stessi alla partecipazione dei cittadini delle comunità decentrate di riferimento, organizzando opportunità di incontro, socializzazione e informazione e/o mettendo a disposizione spazi e opportunità.

Relativamente al processo di cura ed assistenza ai propri utenti, l'ASP assicura una gestione diretta con personale avente rapporto di lavoro alle dipendenze, secondo quanto previsto dal Piano di fabbisogno di personale, sopra citato.

Continueranno, invece, ad essere esternalizzati i servizi accessori e di supporto come espressi nel successivo PIANO ACQUISITI:

DESCRIZIONE ACQUISTO	ANNO	DURATA DEL CONTRATTO	IMPORTO COMPLESSIVO	L'ACQUISTO È RELATIVO A NUOVO AFFIDAMENTO DI CONTRATTO IN ESSERE
Servizi Pulizie	2017	01/03/2017-28/02/2020	€ 262.243,19	si

Servizio Ristorazione	2016	01.04.2016 - 31.03.2021	€ 1.225.401,60	si
Servizio Lavanderia	2017	01/03/2017-28/02/2020	€ 754.443,00	si
Manutenzione specialistica estintori	2014	01/10/2014-30/06/2019	€ 17.837,17	Si prevede di mantenere l'esternalizzazione del servizio attraverso nuova procedura di individuazione di soggetto gestore per la durata di anni 3
Manutenzione specialistica acsensori	2015	01/01/2015-31/12/2019	€ 11747,85	si
Manutenzione specialistica prevenzione legionella	2018	03/07/2018-03/07/2020	€ 6780	no
Assistenza help desk	2018	2018/2019	€ 37.500,00	no
Revisione e gestione sito internet	2018	01/08/2018-31/07/2023	€ 10.000,00	si
Presidi per Incontinenza	2015	07/09/2015-06/09/2020	€ 249.700,00	si
Materiale sanitario	2017	01/05/2017-30/04/2019	€ 33.000,00	Si prevede nuova gara di forniture anche attraverso l'adesione a convenzioni del mercato elettronico per la durata di anni 3
Carburante Automezzi	2019	2019	€ 250,00	si
Cancelleria	2018	2018-2019	€ 3.000,00	no
Abbonamenti riviste	2018	15/06/2018/-14/06/2023	€ 5.688,00	si
Rifiuti speciali	2018	01/07/2018-30/06/2020	€ 8.800,00	si
Servizio Paghe	2019	2019-2020	€ 7827	Si prevede di mantenere l'esternalizzazione del servizio attraverso nuova procedura di individuazione di soggetto gestore per la durata di anni 3
Servizio	2018	01/05/2018-30/04/2020	€ 15.800,00	no

Parrucchiere/Barbiere				
Servizio Podologia	2018	01/05/2018-30/04/2020	€ 8.480,00	no
Servizio Direzione Lavori	2018	2018-2019	€ 36.375,00	no
Manutenzione Attrezzature Sanitarie	2017	24/05/2017-23/05/2019	€ 6000,00	Si prevede di mantenere l'esternalizzazione del servizio attraverso nuova procedura di individuazione di soggetto gestore per la durata di anni 3
Manutenzione Impianti elettrici	2019		€ 90.000	Si prevede di mantenere l'esternalizzazione del servizio attraverso nuova procedura di individuazione di soggetto gestore per la durata di anni 3
Servizi Amministrazione trasparente	2019	2019	1.800	
Manutenzione Impianti idraulici	2019	2019-2020	€ 30.000	si
Servizio Medicina del Lavoro	2018	15/03/2018-31/12/2021	€ 13.045,85	si
Servizio Sicurezza Lavoro	2017	01/01/2018-31/12/2020	€ 10.500,00	si
Servizio somministrazione personale	2016	01/04/2016-31/03/20121	€ 14.752.944,03	si
Servizio somministrazione personale	2018	1.11.2018-31.10.2021	€ 6.744.985	si
Acquisto farmaci	2018	1/07/2018-30/6/2020	€ 22.000,00	si
Acquisto nuovo forno da cucina	2019	2019	€5.000	no
Assistenza fotocopiatori	2019	2019	€ 1000	si
Servizio trasporti socio-sanitario	2019	2019	€ 50.000	no
Servizi assicurativi	2019	2019-2021		si
Fornitura ossigeno	2018	2018-2019	€ 8.000	no
Servizio telefonia mobile	2017	2017-2019	€ 500	si

Servizio di spurgo	2019	2019	€ 2000	no
Servizio fornitura gas	2019	2019-2020	€ 25.000	si
Telefonia fissa	2019	2019-2021	20.000	no

Ogni servizio precedentemente elencato adotta piani, programmi, strumenti informativi, di coordinamento e progetti di lavoro rappresentativi di tutte le aree professionali chiamate ad intervenire.

I programmi assistenziali individuali ed integrati (P.A.I.) rappresentano lo strumento operativo che consente di realizzare un intervento di raccordo e di “sintonia” tra le parti e quindi attività assistenziali non parcellizzate.

Il lavoro d’équipe diventa il sistema operativo attraverso cui si realizza l’integrazione professionale, dove viene costruito il P.A.I. ed il progetto socio/sani/riabilitativo con l’anziano e, laddove possibile anche col parente, a partire dal quale si dispiegano le azioni di tutti i ruoli coinvolti nella definizione degli obiettivi di quei progetti.

#### **E. Programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e modalità di reperimento delle stesse**

Si prevede di dare piena attuazione al Piano dei fabbisogni del personale approvato dall’Amministratore Unico anche attraverso la rimodulazione della dotazione organica dell’Ente. Il piano prevede la completa copertura dei posti vacanti nel corso del triennio e l’attuazione di una nuova organizzazione aziendale. Di fronte alle sfide socio-economiche che connotano questo tempo, sempre più impegnative ed importanti, riteniamo che le uniche strade percorribili siano quelle che conducono alla crescita dell’identità di ciascun lavoratore come parte del sistema Azienda. Il nuovo contratto nazionale di lavoro sottoscritto nel corso del 2018 si auspica possa essere l’opportunità di ridisegnare accordi decentrati integrativi che consentano di valorizzare le risorse umane e il merito. L’evoluzione degli scenari esterni impone quindi una visione prospettica dell’organizzazione e quindi un cambiamento e un conseguente sforzo innovativo da parte di ciascuno; l’intera organizzazione deve operare orientandosi verso l’efficacia e l’efficienza e lavorare per creare sempre maggiori orizzonti e trasversali. L’integrazione tra differenti aree/servizi potrà essere conseguita definendo obiettivi strategici comuni.

La **formazione** del personale dipendente assume un ruolo particolarmente strategico per l’ Azienda che, gestendo servizi alla persona, investe sulle proprie risorse umane buona parte dei propri sforzi.

Le linee formative relative al prossimo triennio si possono così riassumere in tre Aree:

#### **AREA SOCIO - SANITARIA**

- Corsi per il personale Socio-Assistenziale su tematiche relative ai nuovi bisogni della popolazione anziana ( Demenza, Fragilità,...);
- Corsi rivolti ai Coordinatori, Responsabili di Nucleo e Animatori sulla capacità di saper progettare, organizzare e governare i propri collaboratori ed il gruppo di lavoro;

#### **AREA AMMINISTRATIVA E GESTIONE RISORSE UMANE**

- Prosecuzione del percorso di formazione relativo al nuovo assetto amministrativo e contabile delle ASP;
- Corsi di formazione relativi a specifiche tematiche afferenti la gestione delle risorse umane;
- Formazione “sul campo” relativa alle nuove procedure amministrative e contabili da adottare da parte della Azienda;

#### **AREA DELLA SICUREZZA**

- Formazione obbligatoria per quanto riguarda normativa e pratica di prevenzione incendi;
- Formazione obbligatoria relativamente ai corsi di Primo Soccorso;
- Formazione obbligatoria relativa al D.lgs. 81/2008;
- Formazione obbligatoria relativa al nuovo regolamento europeo sulla privacy.

### **F. Indicatori e parametri per la verifica**

<b>INDICATORI</b>	<b>MODALITA' DI RILEVAZIONE</b>
<i>Reclami e suggerimenti</i>	Valutazione della qualità percepita mediante la rilevazione dei reclami e dei suggerimenti provenienti da familiari, utenti e altri portatori di interessi suddivisi per tipologia, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
<i>Esiti questionario per la rilevazione della soddisfazione degli utenti</i>	Misurazione della “Customer Satisfaction” tramite la somministrazione periodica di un questionario strutturato a ospiti e familiari. L'indicatore impiegato si riferisce alla media delle percentuali delle risposte “molto soddisfatto” o “soddisfatto” per ciascun item del questionario (calcolata sul numero di

	questionari restituiti).
<i>Indicatore sintetico sulla qualità erogata</i>	Rilevazione del numero di P.A.I. che annualmente vengono effettuati per gli ospiti delle strutture
<i>Copertura posti letto</i>	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto
<i>Giornate “vuote”</i>	Determinazione del numero di giornate in cui il posto letto non è coperto , con un confronto con lo stesso periodo dell’anno precedente
<i>Livello di assenze</i>	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente
<i>Ferie godute</i>	Determinazione dei giorni di ferie goduti rispetto allo stesso periodo dell’anno precedente
<i>Costo del personale</i>	Determinazione dell’incidenza in % del costo del personale sui ricavi generati da attività istituzionale. Determinazione in % del costo del personale assistenziale sul totale del costo del personale.
<i>Costi generali</i>	Rappresentazione dell’incidenza in % dei costi generali amministrativi sul totale dei costi aziendali.
<i>Situazione crediti</i>	Valore di importo complessivo confrontato su vari anni e diverse tipologie di crediti
<i>Liquidità disponibile</i>	Valore medio liquidità nell’anno

Non sono solo i parametri quantitativi (della dotazione organica e professionale del personale, del tempo di assistenza o di cura assicurato, delle dotazioni di locali e delle caratteristiche strutturali) a definire la qualità del servizio, ma una serie molto più ampia di fattori, quali: la natura e le modalità della presa in carico, la condivisione dei piani assistenziali con le famiglie e dei Piani con i Servizi Sociali territoriali, la personalizzazione degli interventi, il recupero e il mantenimento delle autonomie e delle abilità residue, l’adeguatezza delle prestazioni assistenziali, sanitarie e riabilitative, e l’attenzione agli aspetti relazionali. La gestione delle diverse sofferenze, il rispetto della persona e della sua individualità, la natura delle attività di animazione e di socializzazione, il coinvolgimento dei famigliari, la partecipazione e le reti di relazioni con la comunità e con le realtà esterne, a partire dal volontariato, il valore delle esperienze di relazioni intergenerazionali e il rispetto costante di protocolli e procedure.

L’Azienda è impegnata a garantire l’implementazione del progetto della cartella assistenziale informatizzata.

L'adozione della cartella informatizzata, una volta a regime in tutte le strutture, potrà sicuramente migliorare la qualità e la quantità delle informazioni relative all'assistenza erogata, nonché la tempistica delle informazioni, anche per quanto riguarda i dati collegabili al controllo di gestione aziendale. Verrà costantemente monitorato il tasso di assenza del personale, anche al fine di calibrare conseguentemente le risorse necessarie alla gestione dei servizi. Vale in generale per tutti i servizi dell'Azienda la redazione della specifica reportistica, comprendente sia dati di attività, sia dati economici richiesta dai Comuni , nell'ambito delle linee guida alle aziende partecipate, deliberate dalle Giunte comunali .

### **G. Programma degli investimenti**

Il “PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI” (o Budget degli investimenti), comprensivo del piano finanziario di copertura del medesimo, viene di seguito illustrato specificando che riguarda tutti gli investimenti in fattori a “fecondità ripetuta” previsti nei due “centri di attività” necessari per raggiungere gli obiettivi individuati.

Per l'elaborazione del programma triennale degli investimenti, l'Azienda ha indirizzato le sue scelte sui seguenti interventi:

- interventi finalizzati a aumentare i livelli di sicurezza e confort delle strutture e degli immobili e a migliorarne la fruibilità da parte degli utenti ;
- interventi di potenziamento, dal punto di vista quali/quantitativo, delle attrezzature socio sanitarie per migliorare sia la qualità assistenziale, sia le condizioni di lavoro del personale;
- interventi di potenziamento, dal punto di vista quali/quantitativo, delle attrezzature socio sanitarie per migliorare sia la qualità assistenziale, sia le condizioni di lavoro del personale;
- interventi di innovazione tecnologica e informatica dell'Azienda.

La strategia che unifica tutti gli interventi previsti è quella che 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 deve essere perseguita attestando tutte le strutture sugli standard migliori possibili, al fine di garantire uguali diritti e opportunità a tutti.

Il fabbisogno di risorse finanziarie stimato nel breve/medio termine per la realizzazione di opere e forniture è di € **283.000,00** di cui:

- € 163.000,00 da eseguire nel 2019;

- € 120.000,00 da eseguire nel 2020;

e riguarda l'esecuzione dei seguenti interventi:

DESCRIZIONE INTERVENTO	ANNUALITA'	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA'	LIVELLO DI PRIORITA'	LIVELLO DI PROGETTAZIONE
Sostituzione arredi (letti, carrozzine, tavoli, poltrone)	2019	€ 30.000	Miglioramento e incremento del servizio	1	progetto di fattibilità tecnico-economico
Sostituzione porte Rei e Maniglioni antipanico, vetri, infissi	2019	€8.000	Miglioramento e incremento del servizio	1	progetto di fattibilità tecnico-economico
Primo stralcio adeguamento impianto termico e idrico sanitario	2019	€ 70.000	Miglioramento e incremento del servizio	2	progetto di fattibilità tecnico-economico
Rifacimento dell'impianto di chiamata	2019	€ 45.000	Miglioramento e incremento del servizio	1	progetto di fattibilità tecnico-economico
Sostituzione impianto di climatizzazione del centro diurno	2019	€ 10.000	Miglioramento e incremento del servizio	1	Progetto esecutivo
Secondo stralcio adeguamento impianto termico e idrico sanitario	2020	€ 70.000	Miglioramento e incremento del servizio	2	progetto di fattibilità tecnico-economico
Messa a norma dei due sottotetti	2020	€50.000	Miglioramento e incremento del servizio	2	progetto di fattibilità tecnico-economico

Per il finanziamento di tali interventi verranno utilizzate le risorse già accantonate nell'apposito fondo per manutenzioni stanziato negli esercizi precedenti per € 109.008,00 al 31/12/2015, per € 32.421,00 al 31/12/2016, per € 67.211,00 al 31/12/2017 e per € 6.659 al 31/12/2018 che, al netto degli utilizzi già effettuati, ammonta ad euro 147.703 al 31/12/2018. Poiché il fondo è destinato anche alla copertura di investimenti effettuati negli esercizi 2016/2017/2018 e che tali investimenti

hanno un valore residuo ammortizzabile pari ad euro 80.483, il residuo disponibile per la copertura del fabbisogno derivante dal programma degli investimenti suddetto ammonta ad euro 67.220.

Si prevede un utilizzo di detto fondo per euro 33.998 nell'esercizio 2019 a fronte di manutenzioni programmate e di euro 10.000 per la sostituzione di arredi previsti nel piano investimenti con un residuo disponibile di euro 23.222. Pertanto la realizzazione del piano investimenti richiede un apporto di risorse da parte dei Comuni soci pari ad euro  $(283.000-10.000)-23.222=249.778$ , salvo economie di costi determinate dai ribassi delle basi d'asta di gara ed eventuali svincoli per esuberanza del fondo svalutazione crediti stanziato per la copertura del rischio di insolvenza degli utenti attualmente pari ad euro 189.460.

## **H. Piano di valorizzazione e gestione del patrimonio**

Il patrimonio immobiliare dell'Azienda consistente nel fabbricato presso il quale è ubicata la sede dell'ASP, è stato classificato come Patrimonio indisponibile ed attivo in relazione al suo utilizzo.

Sono classificati nel Patrimonio Attivo conferito o reso disponibile all'ASP dai soci gli immobili, le attrezzature, gli arredi, gli ausili, gli automezzi, gli impianti e quant'altro a valenza patrimoniale che l'ASP utilizza per erogare i propri servizi e per esercitare le attività ad essa affidate in gestione, compreso il patrimonio necessario per le attività direzionali, gestionali ed amministrative dell'Azienda.

Il patrimonio dell'ASP è così suddiviso:

- sede di Via Circondaria Nord, 39 Castelfranco Emilia (MO).

Il Patrimonio Attivo dell'ASP sarà gestito in maniera tale da essere mantenuto e valorizzato nel tempo, provvedendo alla sostituzione di ciò che si rende non più adeguato e funzionale al buon esito in efficienza e qualità dei servizi correlati conferiti in gestione all'Azienda.

Lo stesso Patrimonio sarà inoltre destinato ed utilizzato esclusivamente per l'esercizio dei servizi rivolti alla popolazione anziana.

Per quanto attiene alle manutenzioni degli immobili, le risorse dedicate si concentrano sulle necessità di assicurare:

- interventi che prevenivano il deterioramento degli immobili, o necessari al mantenimento della piena funzionalità delle strutture;
- il rispetto delle norme di sicurezza e di adeguamento degli impianti;

- il risanamento delle parti degli immobili deteriorate da fenomeni naturali o dall'usura;
- il rispetto delle prescrizioni dettate dagli organi di vigilanza e controllo ispettivo,
- interventi di prevenzione dei rischi.

**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)

**Allegato B)**  
**alla deliberazione**  
**dell'Assemblea dei Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

**Proposta**

**BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE**

**2019-2021**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019

Via Circondaria Nord n. 39 – 41013 Castelfranco Emilia (MO)  
Tel. (n. 3 linee) 059-925880 – 059-928386 – 059-928198 Fax 059-920401

Pagina 1 di 4

## Conto Economico Previsionale 2019-2020-2021 (Allegato B)

Descrizione	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2.983.524,00</b>	<b>2.950.304,00</b>	<b>2.950.304,00</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>2.397.957,00</b>	<b>2.364.737,00</b>	<b>2.364.737,00</b>
a) rette	1.291.534,00	1.292.000,00	1.292.000,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.094.423,00	1.069.737,00	1.069.737,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-	-	-
d) altri ricavi	12.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>63.897,00</b>	<b>63.897,00</b>	<b>63.897,00</b>
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	63.897,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>			
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>285.670,00</b>	<b>285.670,00</b>	<b>285.670,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.000,00	14.000,00	14.000,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	271.670,00	271.670,00	271.670,00
c) plusvalenze ordinarie	-	-	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie			
e) altri ricavi istituzionali	-	-	-
f) Ricavi da attività commerciale	-	-	-
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>236.000,00</b>	<b>236.000,00</b>	<b>236.000,00</b>
a) contributi dalla Regione			
b) contributi dalla Provincia	-	-	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	236.000,00	236.000,00	236.000,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-	-	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	-	-	-
f) altri contributi da privati	-	-	-
<b>B) Costi della produzione</b>	<b>2.882.087,00</b>	<b>2.839.867,00</b>	<b>2.839.867,00</b>
<b>6) acquisti beni</b>	<b>79.700,00</b>	<b>79.700,00</b>	<b>79.700,00</b>
a) beni socio - sanitari	68.400,00	68.400,00	68.400,00
b) beni tecnico - economici	11.300,00	11.300,00	11.300,00
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>917.422,00</b>	<b>833.308,00</b>	<b>814.321,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	-	-	-
b) servizi esternalizzati	515.957,00	515.957,00	515.957,00
c) trasporti	41.000,00		
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.500,00	1.500,00	1.500,00
e) altre consulenze	118.187,00	118.187,00	99.200,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	11.000,00	11.000,00	11.000,00
g) utenze	59.172,00	58.560,00	58.560,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	88.952,00	53.450,00	53.450,00
i) costi per organi istituzionali	16.272,00	16.272,00	16.272,00
j) assicurazioni	36.082,00	36.082,00	36.082,00
k) altri	29.300,00	22.300,00	22.300,00
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>	<b>3.600,00</b>
a) affitti			

b) canoni di locazione finanziaria			
c) service	3.600,00	3.600,00	3.600,00
<b>9) Per il personale</b>	<b>1.753.383,00</b>	<b>1.753.383,00</b>	<b>1.753.383,00</b>
a) salari e stipendi	1.511.456,00	1.511.456,00	1.511.456,00
b) oneri sociali	241.927,00	241.927,00	241.927,00
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>93.117,00</b>	<b>93.117,00</b>	<b>93.117,00</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali	8.428,00	8.428,00	8.428,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	84.689,00	84.689,00	84.689,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici			
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>			
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>15.000,00</b>	<b>56.894,00</b>	<b>75.881,00</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>19.865,00</b>	<b>19.865,00</b>	<b>19.865,00</b>
a) costi amministrativi	1.350,00	1.350,00	1.350,00
b) imposte non sul reddito	100,00	100,00	100,00
c) tasse	18.260,00	18.260,00	18.260,00
d) altri	155,00	155,00	155,00
e) minusvalenze ordinarie			
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-	-	-
g) contr. erogati ad aziende non-profit			
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>101.437,00</b>	<b>110.437,00</b>	<b>110.437,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante	-	-	-
b) interessi attivi bancari e postali			
c) proventi finanziari diversi			
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) su mutui	-	-	-
b) bancari	-	-	-
c) oneri finanziari diversi	-	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>			
<b>20) Proventi da:</b>	<b>9.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			
b) plusvalenze straordinarie	-	-	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie			
arrotondamento unità di euro			

21) Oneri da:	-	-	-
a) minusvalenze straordinarie	-	-	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie			
<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>	<b>9.000,00</b>	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>110.437,00</b>	<b>110.437,00</b>	<b>110.437,00</b>
22) Imposte sul reddito			
a) IRAP	108.817,00	108.817,00	108.817,00
b) IRES	1.620,00	1.620,00	1.620,00
23) Utile o (perdita) di esercizio	-	-	-

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)

**Allegato C)**  
**alla deliberazione dell'Assemblea dei**  
**Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

**Proposta**

**BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO**

**ANNO 2019**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39  
41013 Castelfranco Emilia (MO)

**Allegato C.1**  
**AL BILANCIO ECONOMICO PREV. 2019**  
**deliberazione dell'Assemblea dei Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

# **CONTO ECONOMICO PREVENTIVO**

## **ANNO 2019**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019

Descrizione	Previsione 2019	Previsione 2019
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>2.983.524,00</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>2.397.957,00</b>
a) rette		1.291.534,00
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)		
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)		
Rette Ospiti da Comuni		
Rette Ospiti da Azienda USL		
b) oneri a rilievo sanitario		1.094.423,00
QUOTA FRNA	1.069.737,00	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-
d) altri ricavi		12.000,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>		<b>63.897,00</b>
a) incrementi di imm. per lavori inter.		
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96	
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>		
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>		<b>285.670,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.000,00	14.000,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		271.670,00
rimborsi e recuperi per attività diverse	271.670,00	
altri rimborsi (gare, postali, utenze, vari)		
c) plusvalenze ordinarie		-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		
Sopravvenienze attive e insuss. del pass		
Arrotondamenti attivi		
Sopravvenienze attive ordinarie		
Recupero spese legali	1.000,00	
e) altri ricavi istituzionali		-
f) Ricavi da attività commerciale	0,00	-
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>		<b>236.000,00</b>
a) contributi dalla Regione		
b) contributi dalla Provincia		-

c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		236.000,00
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	236.000,00	
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	0,00	
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-
f) altri contributi da privati		-
<b>B) Costi della produzione</b>		<b>2.882.087,00</b>
<b>6) acquisti beni</b>		<b>79.700,00</b>
a) beni socio - sanitari		68.400,00
Presidi per incontinenza	28.600,00	
Parafarmaci e materiale sanitario B6	11.600,00	
Materiale igienico sanitario (b6a)	12.500,00	
Animazione	1.500,00	
Acquisto beni socio-sanitari	1.700,00	
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	12.500,00	
b) beni tecnico - economici		11.300,00
Carburante automezzi (b6)	250,00	
Materiali di consumo	5.000,00	
Cancelleria (b6b)	2.000,00	
Piccoli acquisti (b6b)	100,00	
Acquisti beni tecnico economici	150,00	
Abbonamenti e riviste	3.800,00	
<b>7) Acquisti di servizi</b>		<b>917.422,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		-
Servizio terapeuta della riabilitazione	0,00	
b) servizi esternalizzati		515.957,00
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	110.000,00	
Servizio ristorazione (b7b)	280.000,00	
Lavanderia piana (b7b)	32.000,00	
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	40.000,00	
Rifiuti speciali (b7k)	2.200,00	
Servizio assistenziale (b7b)	0,00	
Lavanolo divise personale (b7b)	12.000,00	
Servizio paghe	4.200,00	
Posta certificata	57,00	
Servizi informatici	3.000,00	
Servizio parrucchiere/barbiere	8.000,00	
Servizio podologo	3.700,00	
Servizi pratiche di pensione	0,00	
Servizi prevenzione legionellosi	2.800,00	
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	6.000,00	
Servizio recupero crediti	12.000,00	
c) trasporti		

		41.000,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		1.500,00
e) altre consulenze		118.187,00
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	46.200,00	
Direzione lavori	18.000,00	
Servizi privacy e sicurezza (b7)	53.987,00	
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		11.000,00
Costo del servizio (b7f)	11.000,00	
g) utenze		59.172,00
Energia Elettrica (b7g)	34.800,00	
Gas metano (b7g)	10.560,00	
Acqua (b7g)	7.200,00	
Spese telefoniche gett. (b7g)	612,00	
Spese telefoniche (b7g)	6.000,00	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		88.952,00
manutenzioni attrezz. sanitarie	6.000,00	
Ascensori (b7h)	1.100,00	
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	36.000,00	
Estintori (b7h)	3.000,00	
Manut. Immobili (b7h)	26.500,00	
Manut. Immobili (b7h) da imputare al fondo	-26.500,00	
Altre Manutenzioni da imputare al fondo	-7.498,00	
Acq. materiali diversi (b7h)	1.800,00	
Aree verdi (b7h)	300,00	
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	26.000,00	
Prestaz. Occ.li d'opera esterne	0,00	
Canoni manut. attrezz. (b7)	600,00	
Canoni assist. software e hardware	16.500,00	
Manutenzioni software & hardware	5.000,00	
Manutenzione auto	150,00	
i) costi per organi istituzionali		16.272,00
Compensi organi istituzionali	8.659,44	
Compenso revisore dei conti	7.612,80	
j) assicurazioni		36.082,00
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	953,00	
Automezzi	340,00	
Incendio e furto sede	6.845,00	
Responsabilità civile	27.944,00	
k) altri		29.300,00
Spese servizi bancari	600,00	
Spese amministrativi vari		
Formaz. del personale dip. amm.	2.000,00	
Formaz. del personale assistenziale	5.000,00	
Costo mensa dip.	1.700,00	
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	20.000,00	
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>		

		<b>3.600,00</b>
a) affitti		
b) canoni di locazione finanziaria		
c) service		3.600,00
Canone noleggio beni	3.600,00	
<b>9) Per il personale</b>		<b>1.753.383,00</b>
a) salari e stipendi		1.511.456,00
Salari e stipendi (b9a)	827.300,00	
Salari e stipendi inter. (b9)	684.156,00	
Oneri imprevisti per salari e stipendi	0,00	
b) oneri sociali		241.927,00
Oneri sociali (b9b)	233.727,00	
INAIL	8.200,00	
Oneri utilità ripartita pers. cessato		
c) trattamento di fine rapporto		
d) altri costi		
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>93.117,00</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali		8.428,00
Ammortamento software e altre imm (cg)	7.964,00	
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	464,24	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		84.689,00
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35	
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	8.147,00	
Ammortamento automezzi		
Ammort. macchine d'uffic. e computers	313,00	
Ammortamento altri beni	76,00	
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.057,00	
c) svalutazione delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>		<b>-</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>		
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>15.000,00</b>
Accanton. salari e stipendi		
Accant. salari e stip. inter.(b9)	15.000,00	
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>19.865,00</b>
a) costi amministrativi		1.350,00
Spese di spedizione	200,00	
Spese postali	1.150,00	

b) imposte non sul reddito		100,00
Marchi e bolli (b14b)	100,00	
c) tasse		18.260,00
Bolli e imposte automezzi (b14)	140,00	
Altre imposte (b14)	1.500,00	
IMU	620,00	
TARI	16.000,00	
d) altri		155,00
Quota associativa Confservizi	0,00	
Spese di rappresentanza	54,80	
Spese per pedaggio e parcheggio	50,00	
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	50,00	
Altri oneri		
e) minusvalenze ordinarie		
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		-
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)		
Arrotondamenti passivi		
g) contr. erogati ad aziende non-profit		
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>0,00</b>	<b>101.437,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		-
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-
b) interessi attivi bancari e postali		
c) proventi finanziari diversi		
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>		-
a) su mutui		-
b) bancari		-
c) oneri finanziari diversi		-
altri oneri finanziari		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		-
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>		-
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi da:</b>		<b>9.000,00</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	
b) plusvalenze straordinarie		-

c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	9.000,00	
arrotondamento unità di euro		
<b>21) Oneri da:</b>		-
a) minusvalenze straordinarie	0,00	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		
<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>		<b>9.000,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>110.437,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) IRAP		108.817,00
IRAP organi istit.	736,44	
IRAP su pers. dipendente	69.618,00	
IRAP su pers. interinale	38.463,00	
b) IRES		1.620,00
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>		-

**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)

**Allegato C. 2**  
**AL BILANCIO ECONOMICO PREV. 2019**  
**deliberazione dell'Assemblea dei Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

# **DOCUMENTO DI BUDGET**

## **ANNO 2019**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019

Il budget aziendale, che nella sua articolazione completa è perfettamente sovrapponibile al Bilancio Preventivo annuale, è stato suddiviso e assegnato ai Centri di Costo/Ricavo e ai Centri di Responsabilità, come di seguito riportato.

Descrizione	Direttore	Organi Istituzionali	Previsione 2019
<b>A) Valore della produzione</b>			<b>2.983.524,00</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>2.397.957,00</b>		<b>2.397.957,00</b>
a) rette	1.291.534,00		1.291.534,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.094.423,00		1.094.423,00
QUOTA FRNA	1.069.737,00		
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00		-
d) altri ricavi			12.000,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>63.897,00</b>		<b>63.897,00</b>
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>			
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>285.670,00</b>		
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>236.000,00</b>		
<b>B) Costi della produzione</b>			<b>2.882.087,00</b>
<b>6) acquisti beni</b>	<b>79.700,00</b>		<b>79.700,00</b>
a) beni socio - sanitari			68.400,00
Presidi per incontinenza	28.600,00		
Parafarmaci e materiale sanitario B6	11.600,00		
Materiale igienico sanitario (b6a)	12.500,00		
Animazione	1.500,00		
Acquisto beni socio-sanitari	1.700,00		
Altri costi del lavoro (DPL, mat. igien-sanit.)	12.500,00		
b) beni tecnico - economici			11.300,00
Carburante automezzi (b6)	250,00		
Materiali di consumo	5.000,00		
Cancelleria (b6b)	2.000,00		
Piccoli acquisti (b6b)	100,00		
Acquisti beni tecnico economici	150,00		
Abbonamenti e riviste	3.800,00		
<b>7) Acquisti di servizi</b>			<b>917.422,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			-
Servizio terapeuta della riabilitazione	0,00		
b) servizi esternalizzati			515.957,00
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	110.000,00		
Servizio ristorazione (b7b)	280.000,00		
Lavanderia piana (b7b)	32.000,00		
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	40.000,00		
Rifiuti speciali (b7k)	2.200,00		
Servizio assistenziale (b7b)	0,00		
Lavanolo divise personale (b7b)	12.000,00		
Servizio paghe	4.200,00		
Posta certificata	57,00		

Servizi informatici	3.000,00		
Servizio parrucchiere/barbiere	8.000,00		
Servizio podologo	3.700,00		
Servizi pratiche di pensione	0,00		
Servizi prevenzione legionellosi	2.800,00		
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	6.000,00		
Servizio recupero crediti	12.000,00		
c) trasporti			41.000,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali			1.500,00
e) altre consulenze			118.187,00
Prestazioni prof.li esterne (b7e)	46.200,00		
Direzione lavori	18.000,00		
Servizi privacy e sicurezza (b7)	53.987,00		
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione			11.000,00
Costo del servizio (b7f)	11.000,00		
g) utenze			59.172,00
Energia Elettrica (b7g)	34.800,00		
Gas metano (b7g)	10.560,00		
Acqua (b7g)	7.200,00		
Spese telefoniche gett. (b7g)	612,00		
Spese telefoniche (b7g)	6.000,00		
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche			88.952,00
manutenzioni attrezz. sanitarie	6.000,00		
Ascensori (b7h)	1.100,00		
Impianti idraulici, termici, antinc. (b7h)	36.000,00		
Estintori (b7h)	3.000,00		
Manut. Immobili (b7h)	26.500,00		
Manut. Immobili (b7h) da imputare al fondo	-26.500,00		
Altre Manutenzioni da imputare al fondo	-7.498,00		
Acq. materiali diversi (b7h)	1.800,00		
Aree verdi (b7h)	300,00		
Altri impianti elettrici, macc., attrezz. (b7h)	26.000,00		
Prestaz. Occ.li d'opera esterne	0,00		
Canoni manut. attrezz. (b7)	600,00		
Canoni assist. software e hardware	16.500,00		
Manutenzioni software & hardware	5.000,00		
Manutenzione auto	150,00		
i) costi per organi istituzionali			16.272,00
Compensi organi istituzionali		8.659,44	
Compenso revisore dei conti		7.612,80	
j) assicurazioni			36.082,00
Infortuni Amministratori, volontari, ecc.	953,00		
Automezzi	340,00		
Incendio e furto sede	6.845,00		
Responsabilità civile	27.944,00		
k) altri			29.300,00
Spese servizi bancari	600,00		
Spese amministrativi vari			
Formaz. del personale dip. amm.	2.000,00		
Formaz. del personale assistenziale	5.000,00		
Costo mensa dip.	1.700,00		
Altri costi del lavoro (medicina lavoro)	20.000,00		

<b>8) Godimento di beni di terzi</b>			<b>3.600,00</b>
a) affitti			
b) canoni di locazione finanziaria			
c) service			3.600,00
Canone noleggio beni	3.600,00		
<b>9) Per il personale</b>			<b>1.753.383,00</b>
a) salari e stipendi			1.511.456,00
Salari e stipendi (b9a)	827.300,00		
Salari e stipendi inter. (b9)	684.156,00		
Oneri imprevisi per salari e stipendi	0,00		
b) oneri sociali			241.927,00
Oneri sociali (b9b)	233.727,00		
INAIL	8.200,00		
Oneri utilità ripartita pers. cessato			
c) trattamento di fine rapporto			
d) altri costi			
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>			<b>93.117,00</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali			8.428,00
Ammortamento software e altre imm (cg)	7.964,00		
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	464,24		
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali			84.689,00
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35		
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	8.147,00		
Ammortamento automezzi			
Ammort. macchine d'uffic. e computers	313,00		
Ammortamento altri beni	76,00		
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.057,00		
c) svalutazione delle immobilizzazioni			
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>			-
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici			
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>			
<b>13) Altri accantonamenti</b>			<b>15.000,00</b>
Accanton. salari e stipendi			
Accant. salari e stip. inter.(b9)	15.000,00		
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			<b>19.865,00</b>
a) costi amministrativi			1.350,00
Spese di spedizione	200,00		
Spese postali	1.150,00		
b) imposte non sul reddito			100,00
Marchi e bolli (b14b)	100,00		
c) tasse			18.260,00
Bolli e imposte automezzi (b14)	140,00		
Altre imposte (b14)	1.500,00		
IMU	620,00		
TARI	16.000,00		
d) altri			155,00
Quota associativa Confservizi	0,00		

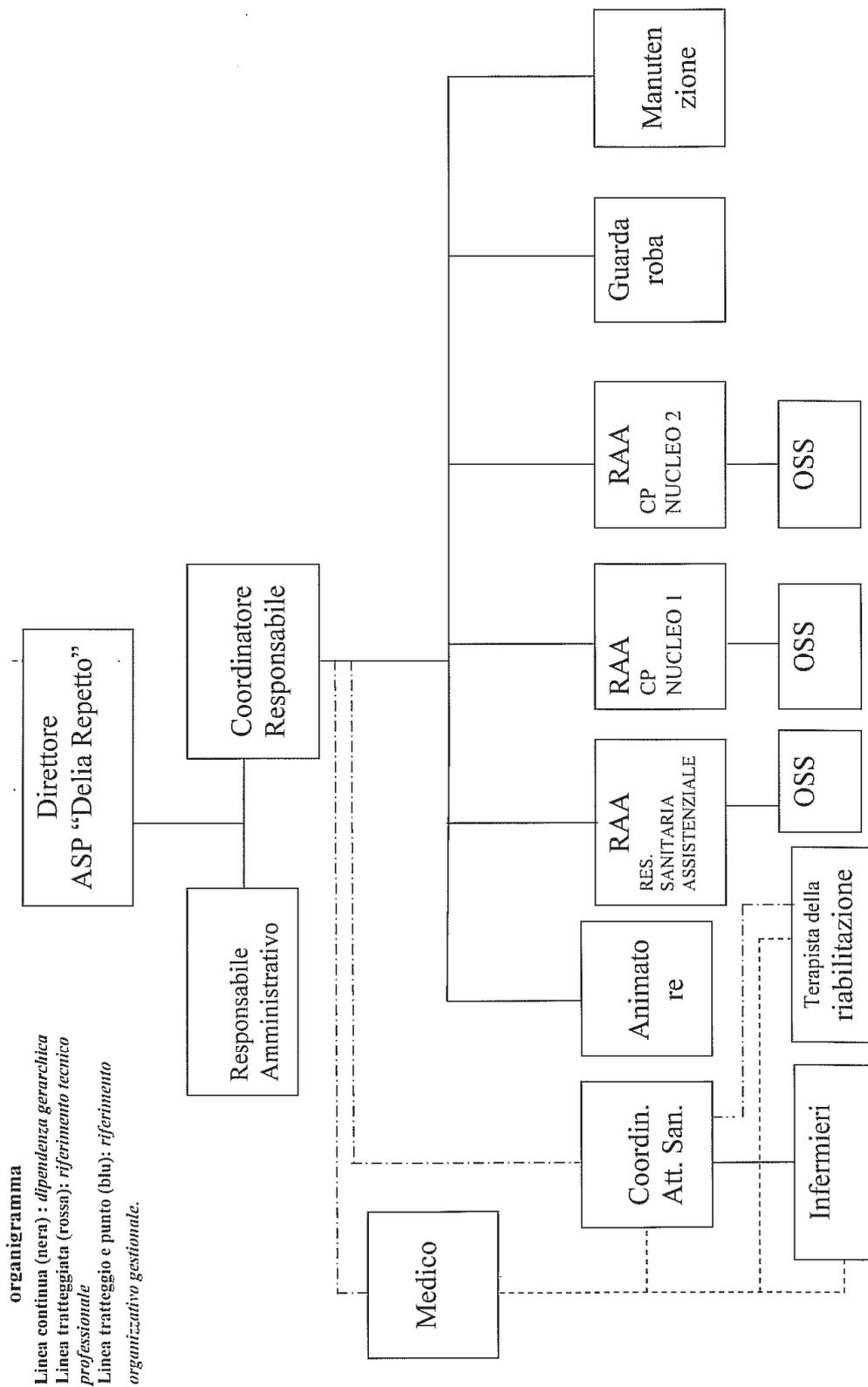
Spese di rappresentanza		54,80	
Spese per pedaggio e parcheggio	50,00		
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	50,00		
Altri oneri			
e) minusvalenze ordinarie			
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie			-
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)			
Arrotondamenti passivi			
g) contr. erogati ad aziende non-profit			
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>0,00</b>		<b>101.437,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>			-
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante			-
b) interessi attivi bancari e postali			
c) proventi finanziari diversi			
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>			-
a) su mutui			-
b) bancari			-
c) oneri finanziari diversi			-
altri oneri finanziari			
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>			-
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>			-
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			<b>9.000,00</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00		
b) plusvalenze straordinarie			-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	9.000,00		
arrotondamento unità di euro			
<b>21) Oneri da:</b>			-
a) minusvalenze straordinarie	0,00		-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie			
<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>			<b>9.000,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>			<b>110.437,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>			
a) IRAP			108.817,00
IRAP organi istit.		736,44	
IRAP su pers. dipendente	69.618,00		
IRAP su pers. interinale	38.463,00		
b) IRES			1.620,00
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>			-

I Responsabili dei Centri di Responsabilità, ciascuno per quanto di competenza, nella corretta formulazione del budget loro assegnato e nel raggiungimento degli obiettivi aziendali, ne

controllano l'andamento in corso d'anno, partecipano alle periodiche analisi di confronto obiettivi-risultati, relazionando sulle cause di eventuali scostamenti ed indicando possibili azioni correttive.

L'aspetto organizzativo dei servizi rappresenta un nodo cruciale e, proprio per questo, si stanno intensificando momenti formativi per il personale e per i vari Responsabili di attività e di nucleo, atti a favorire la comprensione dei principi organizzativi ottimali, coerenti con i vigenti provvedimenti regionali in materia e con la normativa sull'accreditamento dei servizi socio-sanitari, in corso di applicazione.

Questa Azienda ritiene pertanto realistica un'impostazione organizzativa dei propri servizi improntata secondo il seguente schema funzionale, gerarchico e gestionale:



Nel servizio di Casa Residenza il gruppo di lavoro è articolato per “nucleo”, quale strumento privilegiato per la realizzazione dell’integrazione professionale e delle competenze, per una buona comunicazione fra gli operatori e per la costruzione di un’identità di gruppo.

Nel gruppo di lavoro del nucleo, con cadenza mensile, si affrontano:

- l’organizzazione del lavoro assistenziale e di cura: problemi ed implicazioni relativi sia alla realizzazione degli obiettivi posti, sia al miglioramento delle condizioni generali di vita degli utenti e delle condizioni di lavoro degli operatori stessi;
- incontri in struttura con tecnici ed esperti: vengono affrontati dal gruppo problemi e situazioni che necessitano di chiarimenti ed approfondimenti per il miglioramento dell’assistenza, con l’aiuto di professionisti esperti (medico, fisiatra, fisioterapista, cuoco, dietista o dietologo, ortofonista, psicologo, assistente sociale, ecc.).

Nel gruppo di lavoro del nucleo, con cadenza settimanale, si affrontano invece:

- i piani assistenziali individuali integrati: loro predisposizione ed aggiornamento;
- i protocolli di lavoro condivisi: aggiornamento e nuove predisposizioni in risposta di bisogni emergenti, anche quotidiani.

Sono stati definiti vari momenti di coordinamento interno dei servizi ai quali vi partecipano tutti i soggetti titolari delle attività, al fine di definire gli indirizzi operativi e gli obiettivi di gestione che dovranno essere conosciuti e rispettati da tutti gli apparati dell’Azienda.

La scelta fondamentale per il 2019 riguarda l’adozione di soluzioni volte ad evitare che si creino nuove forme di separatezza tra le Aree e, all’interno di queste, tra servizi di linea o di staff, nonché tra le diverse sfere di intervento per target di utenza. Approssimandosi ormai la scadenza del periodo di comando del Direttore, l’Amministratore Unico nell’esercizio delle proprie prerogative, adotterà i conseguenti provvedimenti per dare stabilità alla funzione. Alla nuova mission, affidata all’ASP dai soci e contenuta nella programmazione distrettuale, occorrerà dare una risposta organizzativa adeguata.

## OBIETTIVI DI GESTIONE

Il Piano Programmatico annuale definisce le linee strategiche, gli obiettivi ed i progetti che ci si propone di realizzare in corso d’anno.

Il presente Documento di budget formalizza gli obiettivi gestionali assegnati per l'anno 2019 alla struttura tecnica. Tali obiettivi saranno ulteriormente declinati in specifici obiettivi operativi, nell'ambito del piano della performance annuale che sarà oggetto di approvazione con specifico atto deliberativo.

<b>Obiettivi strategici</b>	<b>Obiettivi gestionali</b>
ATTUAZIONE PIANO DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	Avvio delle procedure selettive Delineare le azioni e le procedure 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.
VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO E REALIZZAZIONE PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Realizzazione di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria e interventi di adeguamento strutturale, in attuazione delle diverse normative di riferimento
VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE	Definizione di indirizzi per lo sviluppo di nuove relazioni sindacali, in funzione della necessità di realizzare un nuovo contratto collettivo decentrato integrativo Predisposizione del piano formativo aziendale Avvio, sempre in collaborazione con le altre ASP del territorio regionale, delle procedure per la realizzazione del concorso per infermieri; Approvazione di un nuovo Sistema di misurazione e valutazione della performance
COMPLETAMENTO DELLA MESSA A REGIME DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA	Implementazione dell'informatizzazione dei processi amministrativi Implementazione della trasparenza amministrativa nel rispetto di quanto previsto dal Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della trasparenza Rivisitazione procedure e modalità operative aziendali in attuazione di quanto previsto dal nuovo regolamento europeo sulla privacy Riconoscimento 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
PROMOZIONE DI PROCESSI DI MIGLIORAMENTO CONTINUO DELLA QUALITÀ DEI SERVIZI EROGATI	Adozione della cartella informatizzata, previa formazione a tutto il personale interessato
INNOVAZIONE E SVILUPPO DI NUOVI SERVIZI	L'Azienda si rende disponibile a collaborare per l'elaborazione degli studi di fattibilità volti all'ampliamento della propria attività

**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)

**Allegato C.3**  
**al Bilancio economico preventivo 2019**  
**deliberazione dell'Assemblea dei Soci**  
**n. 2 del 08/04/2019**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA**

**AL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE**

**ANNO 2019**

Castelfranco Emilia, 08/04/2019

La proposta del Bilancio economico preventivo dell'ASP dell'anno 2019 è stata redatta tenendo conto dell'evoluzione dei servizi gestiti da questa Azienda dalla data della sua costituzione ad oggi e delle decisioni assunte dal Comitato di Distretto, adottate nell'ambito del processo di accreditamento dei servizi socio sanitari regionali.

Anche per l'anno 2019 il Conto Economico preventivo dell'ASP è stato articolato in due centri di attività, riferiti agli unici due servizi in gestione diretta:

- A. **Centro di attività “Residenze di Castelfranco Emilia”** che ricomprende le attività ed i servizi della Casa Residenza per anziani di Via Circondaria Nord, 39 di Castelfranco Emilia;
- B. **Centro di attività “Sostegno alla domiciliarità”** che ricomprende il Centro Diurno di Castelfranco Emilia.

Il conto economico preventivo 2019 dell'ASP è suddiviso in due “livelli” che raggruppano:

- il valore della produzione (ricavi)
- i costi della produzione (costi)

ed in **tre centri di costo/ricavo** corrispondenti ai due servizi accreditati di Casa Residenza e Centro Diurno per anziani ed a quello di Casa Residenza - nucleo Residenza Sanitaria Assistita - per ricavi e costi residuali.

Nei due “livelli” del conto economico preventivo 2019 di questa ASP, si articolano:

- fra i Ricavi:
  - quelli relativi alla gestione istituzionale, quali: le rette, la quota di tariffa finanziata dal FRNA, i rimborsi vari per le attività rese dai fisioterapisti e dagli Infermieri, ecc.;
  - quelli per la remunerazione dei servizi assistenziali aggiuntivi richiesti dai Committenti;
  - quelli per la remunerazione di maggiori costi rispetto a quelli remunerati dalla tariffa regionale;
  - quelli per le quote di sterilizzazione degli ammortamenti dei beni della cessata “I.P.A.B. Delia Repetto” e di quelli acquistati successivamente dall'ASP, anche con contributi finalizzati al loro acquisto;

- fra i Costi:
  - quelli diretti: alberghieri, per l'assistenza, sanitari e di personale assistenziale;
  - quelli indiretti: edilizi (manutenzioni, quote di ammortamento ed assicurazioni), generali amministrativi (automezzi, assicurativi, quote di ammortamento, imposte e tasse, personale amministrativo, ecc.);
  - quelli riferiti a quote da accantonare per le quote del salario accessorio da riconoscere al personale dipendente dell'ASP, nonché quelli riferiti alle manutenzioni straordinarie alla sede dell'ASP, agli impianti ed agli arredi/ausili;
  - proventi ed oneri finanziari diversi
  - proventi ed oneri straordinari
  - imposte, tasse e tributi (compreso l'IRAP)

**I Ricavi ed i Proventi** previsti per l'anno 2019 assommano ad **€ 2.983.524** e sono così composti:

<b>A) Valore della produzione</b>	<b>2.983.524,00</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>2.397.957,00</b>
a) rette	1.291.534,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.094.423,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	-
d) altri ricavi	12.000,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>	<b>63.897,00</b>
a) incrementi di imm. per lavori inter.	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	63.897,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>285.670,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	14.000,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	271.670,00
c) plusvalenze ordinarie	-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	-
f) Ricavi da attività commerciale	-
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>236.000,00</b>
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	-
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	236.000,00

d) contributi dall'Azienda Sanitaria	-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	-
f) altri contributi da privati	-

La previsione dei ricavi 2019 della gestione caratteristica dell'ASP è stata formulata tenendo conto:

- **dei medesimi valori delle rette** giornaliere a carico degli utenti/Comuni/A.USL applicate nell'anno 2018 per la Casa Residenza e per il Centro Diurno. Per la Casa Residenza la retta giornaliera è di **€ 50,05** e quelle del servizio di Centro Diurno, assommano a:
  - € 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;

I ricavi per rette sono stati calcolati sulla base delle seguenti previsioni, formulate tenendo conto dell'indice di assenza degli ospiti rilevato nel precedente anno 2018:

- nella Casa Residenza di Castelfranco Emilia si prevedono **22.570** giorni di presenza in struttura nell'anno, pari ad una presenza media di 61,84 utenti su 62 posti autorizzati. Per la corretta determinazione dei ricavi si è tenuto conto anche di 233 giornate di assenza per ricoveri ospedalieri da fatturare al 45% del valore della retta;
- nel servizio di Centro Diurno per anziani di Castelfranco Emilia si prevedono **6.849** giornate di presenza nell'anno.  
Anche per la quantificazione dei ricavi del Centro Diurno si è tenuto conto di 250 giornate di assenza degli ospiti da fatturare al 45% del valore della retta. Si prevede una copertura media pari a 19,16 posti su 20

Il servizio di trasporto domicilio/Centro Diurno, come richiesto dal Comitato di distretto, a fronte di un costo giornaliero stimato dalla regione in € 5,00 che verrà remunerato:

- per € 1,50 giornaliera dall'ospite;
- per € 1,00 giornaliera dal Comune di residenza dell'utente;
- per € 2,50 giornaliera dai Comuni del distretto

Come detto nella relazione previsionale e programmatica, il ricorso a soggetti gestori esterni per la gestione del servizio di trasporto, comporta una spesa di molto maggiore a quella prevista dalla Regione e sopra indicata. Pertanto l'erogazione del servizio sarà possibile solo a fronte di un trasferimento da parte dei soci a copertura della spesa.

- **della quota della tariffa finanziata dal Fondo Regionale per la non Autosufficienza**, calcolata in relazione alla classificazione definitiva degli ospiti valevole per l'anno 2019. La previsione è formulata applicando le tariffe previste dall'accreditamento per gli oneri CRA (rif. rivalutazione case-mix ottobre 2018). Con il rinnovo del CCNL Funzioni Enti Locali, sono state adeguate le quote di FRNA con delibera di giunta regionale n. 1516/2018. Quest'ultima è stata interamente recepita nella quantificazione del budget 2019. Per l'anno 2019 sono state considerate le seguenti quote giornaliere FRNA:

- € 41.92 per la Casa Residenza (comprensivo della quota per le gestioni speciali riconosciuta con la DGR n.1516/2918 e di € 1,75 per la parziale remunerazione del costo dell'IRAP determinato sulla massa stipendiale del personale);
- Per quanto attiene al centro diurno la quota riconosciuta consiste negli importi che seguono:

Giornata intera / intera senza cena	€	25,30
Mezza giornata con pasto	€	16,32
Qualche ora	€	11,97

**Quota DISTURBI DEL  
COMPORTEAMENTO**

Giornata intera / intera senza cena	€	33,30
Giornata intera / intera senza cena	€	14,72
Mezza giornata con pasto	€	9,37

- **di contributi** dai Comuni soci per “Servizi migliorativi richiesti dai committenti rispetto ai parametri minimi regionali” quantificati in **€ 236.000, in continuità con l'anno 2018**, in

attesa della puntuale definizione da parte degli stessi delle tariffe annuali e dei servizi aggiuntivi richiesti.

Anche per l'anno 2019 viene riconfermato l'addebito agli utenti del costo dei farmaci non ricompresi nel prontuario ospedaliero come disciplinato dal contratto di servizio stipulato coi Comuni soci e l'A.USL di Modena.

Quanto ai **costi capitalizzati** (Quota utilizzo contributi in c/ capitale) sono stati iscritti € **63.897,00** per la sterilizzazione degli ammortamenti per l'utilizzo dei contributi vincolati agli investimenti. Trattasi di quote calcolate sul costo sostenuto per la realizzazione del ponte di collegamento con l'attiguo presidio ospedaliero e per l'ampliamento/ristrutturazione della sede dell'ASP.

Per l'anno 2019 si attende, inoltre, il realizzo di proventi e ricavi diversi per un ammontare di € 271.670 per effetto del rimborso dall'A.USL di Modena dei costi per l'utilizzo di Infermieri e Fisioterapisti, di cui:

- per 9.089 ore annue di servizio infermieristico;
- per 1.840 ore annue di servizio fisioterapico;

La stima complessiva dei **Costi** per l'anno 2019 viene determinata in € **2.983.524** così sinteticamente riepilogata:

<b>B) Costi della produzione</b>	<b>2.882.087,00</b>
<b>6) acquisti beni</b>	<b>79.700,00</b>
a) beni socio - sanitari	68.400,00
b) beni tecnico - economici	11.300,00
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>917.422,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	-
b) servizi esternalizzati	515.957,00
c) trasporti	41.000,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.500,00
e) altre consulenze	118.187,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	11.000,00
g) utenze	59.172,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	

	88.952,00
i) costi per organi istituzionali	16.272,00
j) assicurazioni	36.082,00
k) altri	29.300,00
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>3.600,00</b>
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	3.600,00
<b>9) Per il personale</b>	<b>1.753.383,00</b>
a) salari e stipendi	1.511.456,00
b) oneri sociali	241.927,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>93.117,00</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali	8.428,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	84.689,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>	<b>-</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>15.000,00</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>19.865,00</b>
a) costi amministrativi	1.350,00
b) imposte non sul reddito	100,00
c) tasse	18.260,00
d) altri	155,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-
g) contr. erogati ad aziende non-profit	
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>101.437,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>-</b>
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>-</b>
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante	-
b) interessi attivi bancari e postali	
c) proventi finanziari diversi	

<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>	-
a) su mutui	-
b) bancari	-
c) oneri finanziari diversi	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	-
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>	
18) Rivalutazioni	
19) Svalutazioni	
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>	-
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>	
<b>20) Proventi da:</b>	<b>9.000,00</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
b) plusvalenze straordinarie	-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie arrotondamento unità di euro	
<b>21) Oneri da:</b>	-
a) minusvalenze straordinarie	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	
<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>	<b>9.000,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>110.437,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	
a) IRAP	108.817,00
b) IRES	1.620,00
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	-

I costi previsti per l'anno 2019 sono stati esposti secondo lo schema di redazione del Bilancio previsto dalla deliberazione della Giunta regionale 279/2007 "Approvazione di uno schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui all'art. 25 della L.R. n. 2 del 12 Marzo 2003".

Per una verifica di dettaglio di tali costi, si rinvia allo schema del bilancio economico 2019.

I costi complessivi del personale quantificati in € **1.753.383,00**, si riferiscono:

- a quelli del personale dipendente dell'ASP;
- a quelli del personale somministrato da Agenzia per il lavoro, necessari ad assicurare adeguate sostituzioni.

L'assistenza che si prevede di erogare agli anziani ospitati nel servizio di Casa Residenza è stata quantificata, in media, in 114 minuti giornalieri per utente, come nell'anno 2018.

Nel servizio di Casa Residenza sono stati previsti costi per:

- Direttore
- 1 Coordinatore a tempo pieno;
- 2 Istruttori Responsabili di nucleo a tempo pieno;
- 1 Animatore a tempo pieno;
- 5 unità di Infermieri che assicurano anche l'assistenza al Centro Diurno per 364 ore annue;
- 2 Fisioterapisti a part-time a 18 ore cadauno;
- 30 unità di OSS;
- 2 unità a tempo pieno e determinato di OSS per nucleo di Casa residenza, per assicurare le sostituzioni del personale dipendente ASP assente per ferie estive;
- 1 unità per nucleo di OSS per complessivi 10 mesi, per coprire le assenze per aspettativa e malattie lunghe, e infortunio nel rispetto del vigente contratto di lavoro, per complessivi giorni 420.
- 1 Operatore addetto al guardaroba;
- 1 Operatore addetto alla manutenzione a part-time per 20 ore settimanali;
- 1 Operatore addetto alla accoglienza e alla assistenza durante la somministrazione dei pasti

Nel servizio di Centro Diurno sono stati previsti i costi per:

- 1 Coordinatore a part-time a 18 ore settimanali;
- 4 unità OSS;
- 1 Animatore a part-time a 18 ore settimanali;
- 1 OSS per 3 mesi per le sostituzioni dei 4 operatori dipendenti addetti all'assistenza per le ferie estive beneficate nel periodo Giugno-Settembre;
- 1 OSS per 3 mesi nell'anno per sostituzioni di operatori assenti per probabili malattie/infortuni;
- 110 giornate nell'anno per le sostituzioni di operatori assenti per motivi vari.

L'utilizzo di lavoratori in somministrazione nell'area socio assistenziale e sanitaria sarà utilizzata per la copertura temporanea di posti vacanti e per far fronte alle sostituzioni del personale assente o a nuove progettualità "a scadenza", diversamente non realizzabili. Si ritiene opportuno segnalare nuovamente, come puntualmente evidenziato anche nelle relazioni del Revisore dei conti dell'ASP, agli atti, forti criticità in termini di adeguatezza ed efficienza dell'apparato amministrativo

dell'Ente, minimamente risolte facendo ricorso alla somministrazione di lavoro temporaneo ed all'apporto di consulenti esterni.

Le imposte sul reddito determinate complessivamente in € **110.437,00** si riferiscono ad € 1.620,00 all'I.R.E.S. ed € 108.817,00 all'I.R.A.P. calcolata sui compensi dell'Amministratore unico, del personale dipendente dell'ASP e di quello somministrato da Agenzia per il lavoro.

Quanto alla corretta **imputazione dei costi** ai rispettivi centri di costo, si è tenuto conto di:

- **costi diretti** quali: il personale direttamente assegnato a ciascun servizio ed ogni ed altro costo chiaramente riconducibile a quel centro di costo;
- **costi indiretti** quali: la formazione al personale, le consulenze, i trasporti non a carico del SSN, le manutenzioni generali, le assicurazioni, i costi amministrativi, degli Organi istituzionali, del Revisore dei conti, del personale amministrativo, delle imposte generiche, ecc.

Il Bilancio economico preventivo dell'anno 2019 rileva un **saldo generale a pareggio**.

**L'AMMINISTRATORE UNICO  
(Silvestro Antonietta Ornella)**

*Atto digitalmente firmato secondo le vigenti norme*