



ASSEMBLEA DEI SOCI

Deliberazione n. 2 del 17.5.2019

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2018.

L'anno 2019 (duemiladiciannove), il giorno 17 (diciassette) del mese di maggio alle ore 10.00 presso la sala consiliare del Comune di S. Pietro in Casale, in seguito alla convocazione del Presidente dell'Assemblea dei Soci dell'Asp, Claudia Muzic, del 18.6.2018 prot. 2550, si è riunita in prima convocazione l'Assemblea dei Soci.

Risultano presenti:

<i>Ente Socio</i>	<i>Rappresentante</i>	<i>Presente</i>	<i>Assente</i>	<i>Quota Socio</i>
Unione Reno Galliera	Claudia Muzic – delegato	x		47.75
Comune di Baricella	Andrea Bottazzi - Sindaco		x	2.03
Comune di Budrio	Maurizio Mazzanti - Sindaco	x		23.30
Comune di Castenaso	Sindaco		x	8.78
Comune di Granarolo Emilia	Sindaco		x	3.39
Comune di Malalbergo	Delegato Sindaco Budrio	x		2.63
Comune di Minerbio	Sindaco		x	4.22
Comune di Molinella	Sindaco		x	4.65
Parrocchia di Castenaso	Parroco		x	1.00
Parrocchia di Pieve di Cento	Gilli Germano - delegato	x		2.25
Totali		4	6	100

Il Presidente constata:

- la regolare convocazione dell'Assemblea;
- la presenza di n. 10 Enti soci (di cui 8 rappresentati dal Presidente dell'Unione Reno Galliera) che rappresentano il 73.68 % delle quote di rappresentanza.

Risultano assenti i comuni di Baricella, Castenaso, Granarolo Emilia, Minerbio, Molinella e la parrocchia di Castenaso.

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante il Direttore dell'Asp, Maria Grazia Polastri.

Il Presidente dichiara, ai sensi dell'art. 14 dello Statuto dell'ASP, la seduta valida, essendo presenti, in prima convocazione, un numero pari/superiore a dieci Enti soci (l'Unione Reno Galliera rappresenta 8 Comuni).

Deliberazione n. 2 del 17.5.2019

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2017.

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Premesso che

- con delibera n. 2175 del 21.12.2015, rettificata con delibera n. 2272 del 28.12.2015, la Giunta della Regione Emilia Romagna ha adottato il provvedimento avente ad oggetto "Costituzione Pianura Est" a seguito dell'unificazione dell'Asp "Luigi Galuppi – Francesco Ramponi" e dell'Asp "Donini Damiani";
- con deliberazione n. 1 del 29.1.2016 l'Assemblea dei Soci ha preso atto della costituzione dell'Asp "Pianura Est", dello Statuto approvato con le suddette deliberazioni regionali e si è regolarmente insediata;
- con deliberazione n. 740 del 21.5.2018 la Giunta Regionale dell'Emilia Romagna ha approvato le successive modifiche apportate allo Statuto;

Preso atto che

- l'art. 12 dello Statuto prevede che l'Assemblea dei Soci approvi, su proposta del Consiglio di Amministrazione, il bilancio consuntivo;
- nel regolamento di contabilità è previsto che l'Assemblea dei Soci dell'Asp approvi ogni anno, entro il 30 giugno, la seguente documentazione:
 - Bilancio consuntivo di esercizio articolato in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e corredato da Relazione sulla gestione e Relazione dell'Organo di Revisione;
 - Bilancio Sociale

Richiamata

- la deliberazione n. 12 del 9.5.2019 del Consiglio di Amministrazione con la quale è stata approvata la proposta di bilancio consuntivo composta dai seguenti documenti:
 - Bilancio consuntivo di esercizio articolato in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e corredato da Relazione sulla gestione per l'anno 2018;
 - Bilancio Sociale per anno 2018;
- la relazione del Revisore dei Conti dell'Asp redatta in data 13.5.2019, messa a disposizione dei Soci;

Dato atto che tutta la suddetta documentazione è stata esaminata dall'Assemblea e forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

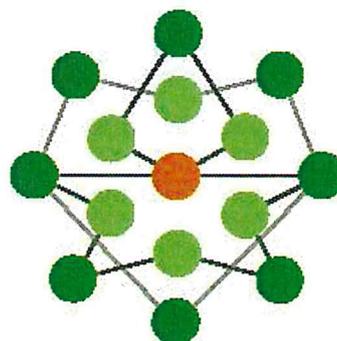
Preso atto che i documenti presentati rispondono alle indicazioni regionali, al Regolamento di Contabilità, ai contenuti delle norme previste dall' art. 2423 del Codice Civile e alle norme statutarie;

Visto lo Statuto dell'ASP "Pianura Est";

A voti unanimi resi nei modi di legge;

DELIBERA

- 1) di approvare i seguenti documenti allegati alla presente deliberazione:
 - Bilancio consuntivo dell'esercizio 2018 articolato in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa e corredato da Relazione sulla gestione e Relazione dell'Organo di Revisione
 - Bilancio Sociale dell'anno 2018.



ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2018

Approvata con deliberazione del Cda n. 12 del 9.5.2019
Approvata con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 17/5/2019.

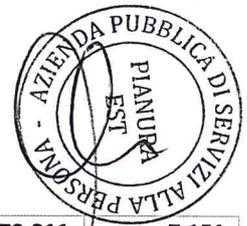
La presente Relazione sulla Gestione è stata redatta in base allo schema fornito dalla Regione Emilia Romagna, quindi è confrontabile con le stesse relazioni predisposte dalle altre Asp presenti nella Regione. E' parte integrante del bilancio consuntivo dell'Asp Pianura Est per l'anno 2018.

a) Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel bilancio economico preventivo

Il conto economico preventivo 2018 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 3 del 28.2.2018.

I risultati rilevati nel conto consuntivo, rispetto ai dati previsti nel conto economico preventivo, sono i seguenti:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.101.692	14.483.089	381.397
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	13.389.658	13.657.520	267.862
Rette	6.554.448	6.550.414	-4.034
Oneri a rilievo sanitario	4.511.500	4.693.625	182.125
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	2.303.093	2.392.427	89.334
Altri ricavi	20.617	21.054	437
COSTI CAPITALIZZATI	365.638	366.215	577
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	365.638	366.215	577
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	346.396	459.353	112.957
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	310.170	320.268	10.098
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	28.526	20.309	-8.217
Plusvalenze ordinarie	-	0	0
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	5.000	115.718	110.718
Altri ricavi commerciali	2.400	2.298	-102
Altri ricavi istituzionali	-	0	0
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	300	760	460
Sopravvenienze attive straordinarie	-	0	0
Plusvalenze attive straordinarie	-	0	0
B) COSTI DI PRODUZIONE	13.574.979	13.943.971	368.992
ACQUISTI BENI	336.540	309.960	-26.580
Acquisti beni socio - sanitari	239.138	228.557	-10.581
Acquisti beni tecnico - economici	97.402	81.403	-15.999
ACQUISTI DI SERVIZI	5.440.790	5.482.627	41.837
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	2.615.499	2.682.486	66.987
Servizi esternalizzati	2.038.899	2.070.552	31.653
Trasporti	29.308	30.209	901
Consulenze socio sanitarie e ass.	-	0	0
Altre consulenze	36.100	35.203	-897
Lavoro interinale e altre forme di coll.	10.040	10.059	19
Utenze	387.614	342.089	-45.525
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	89.500	81.209	-8.291
Costi e oneri per organi Istituzionali	38.513	37.564	-949
Assicurazioni	78.000	68.201	-9.799
Altri servizi	117.317	125.054	7.737
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	34.543	31.708	-2.835
Service	34.543	31.708	-2.835
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	6.870.256	7.156.631	286.375
Salari e stipendi	4.634.015	4.827.844	193.829
Oneri sociali	1.277.343	1.346.327	68.984
Altri costi personale dipendente	26.750	17.369	-9.381
Costo personale per lavoro interinale	932.148	965.091	32.943



AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	472.660	479.811	7.151
Ammortamenti delle imm. immateriali	71.701	75.705	4.004
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	400.959	404.106	3.147
Svalutazione dei crediti	-	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	3.010	3.010
Variation. rim. dei beni socio-sanit.	-	2.930	2.930
Variation. rim. dei beni tecnico-econ.	-	80	80
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	18.000	13.000	-5.000
Accantonamenti a fondi rischi	18.000	13.000	-5.000
ALTRI ACCANTONAMENTI	97.428	0	-97.428
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000	0	-20.000
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-	0	0
Altri Accantonamenti	77.428	0	-77.428
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	304.762	467.224	162.462
Costi amministrativi	88.700	72.486	-16.214
Imposte non sul reddito	100.250	104.967	4.717
Tasse	26.100	62.193	36.093
Altri oneri diversi di gestione minusvalenze ordinarie	-	0	0
Soppravvenienze passive ed insuss.	3.000	45.004	42.004
Soppravvenienze passive ed insuss.	-	97.010	97.010
Contributi erogati ad aziende non-profit	-	0	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	526.713	539.117	12.404
C) Proventi e oneri finanziari			0
16) Altri proventi finanziari	-	14	14
17) Interessi e altri oneri finanziari	5.280	194	-5.086
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-5.280	-180	5.100
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)	521.433	538.937	17.504
Imposte sul reddito	521.433	534.679	13.246
Ires	52.250	45.573	-6.677
Irap	469.183	489.106	19.923
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	-	4.258	4.258

La predisposizione del bilancio consuntivo è stata preceduta da un lavoro di controllo delle voci di bilancio effettuato con Il Consulente fiscale e sentito il Revisore dei Conti in quanto sono stati nuovamente riviste le imputazioni delle entrate e delle uscite adottate dalle Asp unificate.

La struttura del bilancio consuntivo è in parte diversa dal bilancio di previsione quindi alcune voci discostano non tanto per costi o ricavi diversi dal preventivo ma per una imputazione diversa.

Oltre ad illustrare le differenze rispetto alla Previsione 2018 si riportano alcune considerazioni rispetto a dati significativi del consuntivo 2018 che evidenziano i risultati ottenuti nel secondo esercizio di attività dell'Asp.

Ricavi

I ricavi complessivi per l'anno 2018 ammontano a 14.483.089 euro contro i 14.101.692 previsti, con una differenza di 381.397 in più rispetto al preventivo.

Si riportano di seguito le tabelle relative alle voci di entrata

Sotto ogni tabella vengono illustrati i motivi delle differenze rilevate.

RICAVI	Previsione 2018	Consuntivo 2018	differenza
--------	-----------------	-----------------	------------

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.101.692	14.483.089	381.397
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	13.389.658	13.657.520	267.862
Rette	6.554.448	6.550.414	-4.034
Rette da privati	5.389.953	5.463.458	73.505
Rette da Comuni	110.761	53.923	-56.838
Rette da Az. Usl	934.304	938.313	4.009
Rette da altri Enti	119.430	94.720	-24.710
Oneri a rilievo sanitario	4.511.500	4.693.625	182.125
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.511.500	4.693.625	182.125
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	2.303.093	2.392.427	89.334
Rimborsi spese per attività in conv. Inferm.	839.477	885.221	45.744
Rimb.spese per att. in conv. Terapista	139.632	139.601	-31
Rimborso Progetto Hcp	145.292	114.679	-30.613
Rimb. Serv.assist. Domic.e CD esterni	1.088.508	1.152.581	64.073
Rimborso c/Enti Gestori	73.912	80.192	6.280
Altri rimborsi da attività tipiche	16.272	18.680	2.408
Altri rimborsi spese di trasporto	-	1.472	1.472
Altri ricavi	20.617	21.054	437
Altri ricavi diversi	3.000	3.000	0
Rimborso bollo su fatture e rette	17.605	18.015	410
Abbuoni attivi	12	39	27

I ricavi da attività per servizi alla persona, cioè la maggioranza dei ricavi dell'Asp (quasi il 95%), rilevano un aumento di 267.862 euro rispetto alla previsione dovuti alle seguenti motivazioni:

Rette

Si registra una variazione in aumento di 73.505 euro delle rette a carico degli utenti dei servizi Asp conseguente ad un minor carico dei costi ai Comuni, mentre il dato, nel suo complesso rimane pressoché invariato.

Oneri a rilievo sanitario

Il **rimborso oneri a rilievo sanitario** è stato superiore di 182.125 euro rispetto alle previsioni in conseguenza dell'aumento delle quote di FRNA definite dalla Regione a copertura parziale (dal 1.4.2018) dei costi del nuovo CCNL applicabile al personale dipendente.

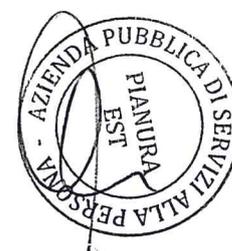
Concorsi rimborsi e recuperi da attività

Nella voce **Rimborsi per attività in convenzione** sono state registrate le somme relative al rimborso dei costi di personale infermieristico e di fisioterapia corrisposte dall'Azienda USL. Rispetto alle previsioni si è verificato un incremento dei rimborsi.

Lo stesso vale per i rimborsi dai Comuni per i servizi di SAD e centri diurni in quanto sono stati rilevati maggiori costi rispetto a quanto previsto.

Il progetto HCP, a fronte di minor rimborso corrispondono minori costi che si rilevano nella apposita sezione di bilancio.

RICAVI	Previsione 2018	Consuntivo 2018	differenza
COSTI CAPITALIZZATI			
	365.638	366.215	577
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	365.638	366.215	577
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	351.651	352.273	622
Quota per utilizzo donazioni	13.987	13.942	-45



In questa voce si registra l'entrata che sterilizza i costi per gli ammortamenti dei beni e per le spese previste e finanziate dalle IPAB disciolte. E' anche indicata la voce di entrata conseguente all'utilizzo di parte di una donazione capitalizzata proveniente da una delle Asp unificate.

RICAVI	Previsione 2018	Consuntivo 2018	differenza
PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
	346.396	459.353	112.957
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	310.170	320.268	10.098
Fitti attivi da fondi e terreni	-	248	248
Fitti attivi da fabbricati urbani	310.170	320.020	9.850
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	28.526	20.309	-8.217
Rimborsi spese condominiali ed altre	9.451	6.263	-3.188
Rimborsi INAIL	13.025	9.990	-3.035
Rimborsi Assicurativi	1.000	0	-1.000
Altri rimborsi da personale dipend.	3.000	1.759	-1.241
Altri rimborsi diversi e recuperi	2.050	2.298	248
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	5.000	115.718	110.718
Sopravvenienze attive ordinarie	5.000	115.718	110.718
Altri ricavi commerciali	2.400	2.298	-102
Altri ricavi commerciali	2.400	2.298	-102
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	300	760	460
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	300	760	460

Proventi e ricavi diversi

Nella voce **Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio** il consuntivo rileva un aumento rispetto alla previsione a seguito dell'utilizzo di appartamenti sfitti per SPRAR.

Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Tra le voci presenti si segnala un minore introito per **Rimborsi INAIL** dovuto al verificarsi di minori infortuni e per minori spese condominiali.

Le **Sopravvenienze attive** sono relative a:

- recupero di alcuni crediti ritenuti inesigibili
- conguagli di utenze
- storno di accantonamenti per costi di personale

Per quanto riguarda i costi si rinvia alla sezione c) nella quale vengono analizzati i costi e gli scostamenti per centri

di attività.

b) Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte.

Nel corso del 2018 l'utilizzo dei servizi gestiti è stato il seguente:

Tipo servizio	n.	Utenti presenti al 1.1.2018	Entrati	Usciti	Utenti presenti al 31.12.2018
Centro Socio Riabilitativo Res.	1	13	1	0	14
Centri Diurni	5	65	35	26	74
Casa Residenza Anziani	4	239	191	189	242
Comunità Alloggio	1	11	2	3	10
Appartamenti Protetti	8	6	0	0	6

Altro dato particolarmente rilevante è l'utilizzo dei posti di Casa Residenza Anziani per ricoveri a tempo **determinato** al fine di soddisfare le esigenze degli utenti che necessitano di periodi di ricovero di sollievo o di dimissioni protette a seguito di ricoveri ospedalieri

La presenza degli utenti nei diversi servizi e la relativa copertura dei posti in termini percentuali è la seguente:

Servizio	n. posti	Gg occupazione posti	% occupazione posti
Casa Residenza Anziani "F. Ramponi"	43	15.606	99,43%
Casa Residenza Anziani "Luigi Galuppi"	66	23.656	98,19%
Casa Residenza Anziani "Minerbio"	49	17.629	98,56%
Casa Residenza Anziani "S. Domenico"	87	30.438	95,80%
Comunità Alloggio "V. Rubini"	12	3.486	79,50%
Centro Diurno F. Ramponi	15	2.283	50,23%
Centro Diurno L. Galuppi	15	2.432	53,50%
Centro Diurno Casa del Ciliegio	25	5.788	76,40%
Centro Diurno S. Domenico	10	2.147	85,53%
Centro Diurno Rubini	6	3.576	98,6%
Centro Socio Riabilitativo Villa Rosalinda	14	6.625	100,0%

I dati sono molto positivi tranne per due centri diurni che registrano molta movimentazione e diversi periodi di assenza.

Nel corso dell'anno si è lavorato per mantenere la qualità già raggiunta e se possibile incrementarla, diffondendo le buone pratiche che migliorano l'efficacia delle azioni intraprese.

Per rilevare la qualità dei servizi sono stati definiti tre indicatori di massima:

- **le prestazioni assistenziali**
- **le prestazioni sanitarie**
- **le prestazioni alberghiere**

Per ciascun indicatore sono stati raccolti i seguenti dati che si ritengono significativi e che si elencano.

Prestazioni sanitarie e assistenziali:

- numero dei Piani Assistenziali Individualizzati
- numero dei bagni assistiti
- numero dei ricoveri ospedalieri
- numero accessi al Pronto Soccorso
- numero delle cadute
- numero delle prestazioni di riabilitazione personalizzata e di gruppo



- numero utenti che partecipano alle attività di animazione
- numero prestazioni di tipo sanitario (terapie endovenose, prelievi ecc..)

Prestazioni alberghiere

- numero pasti prodotti
- numero ore prestate per il servizio di pulizia
- numero ore prestate per il servizio di lavanderia

Per ciascun indicatore sono stati raccolti i relativi dati, riportati dettagliatamente nel **Bilancio Sociale**, che danno un quadro soddisfacente dei servizi erogati.

Home Care Premium (finanziato da Inps – Gestione Dipendenti Pubblici).

La gestione del progetto Home Care Premium è stata delegata all'Asp dall'Ufficio di Piano – Distretto Pianura Est. Il bando prevede che gli ambiti territoriali partecipanti mettano a disposizione dei pensionati INPS – gestione dipendenti pubblici in condizione di non autosufficienza (o loro familiari di primo grado), una serie di prestazioni che vengono finanziate dall'INPS.

La gestione del progetto ha comportato le seguenti fasi:

- Formazione sulle modalità di gestione del progetto
- Informazione e pubblicità in merito al progetto
- Raccolta delle domande dei beneficiari
- Valutazione dei beneficiari attraverso appositi piani assistenziali
- Raccolta della documentazione necessaria per accedere alle prestazioni
- Erogazione delle prestazioni
- Gestione economica del progetto
- Rendicontazione all'INPS delle attività svolte e dei costi sostenuti.

Ai beneficiari del progetto sono stati attribuiti contributi erogati direttamente da INPS (prestazioni prevalenti) ed una serie di servizi per favorire la loro permanenza a domicilio (prestazioni integrative) in accordo con il consorzio Aldebaran, gestore accreditato del servizio di assistenza domiciliare.

Il Progetto è stato modificato nel corso del 2017 istituendo una graduatoria nazionale per l'accesso alle prestazioni che viene aggiornata in base alle domande.

Complessivamente sono stati erogati nel 2018 le seguenti prestazioni:

HOME CARE PREMIUM	
Attività erogate anno 2018	VALORE IN EURO
Assistenza domiciliare qualificata	61.052,32
Contributi frequenza al Centro Diurno	8.196,44
Contributi accompagnamento/Trasporto	2.696,33
Assistenza fisioterapica	3.180,00
Assistenza Psicologica	1.805,40
contributo per acquisto Ausili/Domotica	13.776,50
TOTALE PRESTAZIONI INTEGRATIVE	90.706,99
Costi gestionali rimborsati all'Asp	30.338,71
TOTALE SPESE PER IL PROGETTO PER L'ANNO 2018	121.045,70

Dai dati riportati e riferiti a beneficiari residenti in tutti i Comuni del Distretto Pianura Est è evidente l'aiuto importante che tale progetto ha dato alle famiglie che assistono una persona non autosufficiente.

L'INPS oltre a rimborsare i costi delle prestazioni effettuate agli utenti, rimborsa anche i costi sostenuti dall'Asp per la gestione (personale, stampa materiale informativo ecc..).

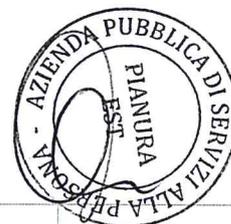
c) Analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità

Si procede ad analizzare i costi ed i risultati in forma aggregata, secondo l'ordine attribuito nel conto economico consuntivo:

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
ACQUISTI BENI			
	336.540	309.960	-26.580
Acquisti beni socio - sanitari	239.138	228.557	-10.581
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	19.632	22.148	2.516
Presidi per incontinenza	100.136	79.459	-20.677
Materiale per servizi alberghieri	11.780	10.257	-1.523
Vestiario ospiti	450	5.034	4.584
Guanti, Igiene personale	66.697	72.604	5.907
Attrezzature consumo socio -sanitarie	35.906	35.579	-327
Materiali per att. Socio educ. E animaz.	4.537	3.475	-1.062
Acquisto beni tecnico-economali	97.402	81.403	-15.999
Generi alimentari	820	779	-41
Materiale di pulizia e lavanderia	43.973	39.195	-4.778
Articoli per manutenzione	12.624	10.742	-1.882
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	7.000	5.451	-1.549
Materiale di guardaroba (vestiario dipendenti)	9.635	6.445	-3.190
Carburanti e lubrificanti	10.289	12.805	2.516
Attrezzature di cons. beni tecnico - economali	13.061	5.985	-7.076

Nelle voci di acquisto dei beni utilizzati dai servizi si rileva un risparmio complessivo per 26.580 euro dovuti principalmente ai presidi per incontinenza.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
ACQUISTI DI SERVIZI			
	5.440.790	5.482.627	41.837
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	2.615.499	2.682.486	66.987
Acq. serv. per gest. Att ass.dom.	2.472.386	2.547.662	75.276
Acq. serv. per gest. Att podologo	20.228	26.169	5.941
Acq.serv.per gest. att. Parrucchiera	22.125	24.356	2.231



Acq.serv.per gest. Progetto HCP	100.760	84.300	-16.460
Acq. serv. per gest. attività inferm.	-	0	0
Acq. serv. per gest. attività medica	-	0	0
Servizi esternalizzati	2.038.899	2.070.552	31.653
Servizio smaltimento rifiuti	10.687	11.858	1.171
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	188.071	202.242	14.171
Servizio lavanderia e lavanolo pers	45.246	43.920	-1.326
Servizio disinfestazione ed igienizz	5.369	6.115	746
Servizio di ristorazione	1.104.735	1.126.202	21.467
Servizio di vigilanza	2.987	2.987	0
Altri servizi diversi	4.258	3.789	-469
Servizio di pulizia e sanificazione	509.091	508.490	-601
Servizio gestione archivio	6.436	6.069	-367
Servizio gestione energia	12.833	114.453	1.620
Manutenzione contratti di ass	49.186	44.427	-4.759
Trasporti	29.308	30.209	901

Nei costi per acquisto di servizi si rileva un maggiore costo di 41.837.

Visto che si tratta di numerose voci di costo la tabella è stata suddivisa in più parti per rendere più agevole la lettura. Aumento nel servizio di assistenza domiciliare per aumento del numero delle ore di assistenza rispetto a quanto preventivato (costo coperto dalla relativa entrata a rimborso).

Diminuzione nei costi relativi alle prestazioni per il progetto HCP finanziato da INPS, per le condizioni più restrittive previste nel nuovo bando che hanno ridotto le prestazioni e gli utenti aventi diritto (definiti su base nazionale).

Per quanto concerne i servizi esternalizzati si rileva

- aumento costo lavanderia in conseguenza di nuova gara d'appalto a peso (come da linee guida ANAC) anziché a costo utente, aggiudicata nel 2018
- aumento del costo di ristorazione per adeguamento ISTAT del costo pasti

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
Altre consulenze		35.203	-897
	36.100		
Consulenze amministrative	19.600	16.500	-3.100
Consulenze tecniche	10.500	13.127	2.627
Consulenze legali	6.000	5.576	-424

Lavoro interinale e altre forme di coll.		10.059	19
	10.040		
Lavoro inter. Ass. base	-	0	0
Lavoro inter. Inf. E psicol.	7.427	7.690	263
Lavoro inter. Terap.	1.389	1.341	-48
Lavoro inter. amm	372	373	1
Lavoro inter. Amm.HCP	483	338	-145

Si rileva un risparmio nelle consulenze amministrative ed un maggior costo nelle consulenze tecniche. I costi relativi all'aggio del personale in somministrazione sono in linea con quanto preventivato.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
Utenze			
	387.614	342.089	-45.525
Spese telefoniche ed internet	25.495	14.514	-10.981
Energia elettrica	186.449	157.328	-29.121
Gas e riscaldamento	89.205	81.578	-7.627
Acqua	86.465	88.608	2.143
Altre utenze	-	60	60
Manutenzioni e riparazioni ordinarie			
	89.500	81.209	-8.291
Manutenzione aree verdi	2.800	4.148	1.348
Manutenzione e rip.fabbricati istit.	20.000	5.007	-14.993
Manutenzione e rip.fabb. non ist.	5.000	0	-5.000
Manut. e riparaz. Impianti	23.964	31.927	7.963
Manutenzione e riparaz. automezzi	8.000	6.681	-1.319
Manutenzione e riparaz.attrez.	24.736	31.047	6.311
Costi e oneri per organi Istituzionali			
	38.513	37.564	-949
Assicurazioni			
	78.000	68.201	-9.799
Altri servizi			
	117.317	125.054	7.737
Attività educative ricreative e anim.	10.563	13.244	2.681
Oneri, vitalizi e legati	258	258	0



Altri servizi	106.496	111.552	5.056
---------------	---------	---------	-------

Rispetto alle voci di costo per le utenze si rileva un minor costo imputabile all'adesione convenzioni Consip per la telefonia e il gas molto convenienti.

Si rileva un risparmio nelle manutenzioni ordinarie conseguente al rinvio di alcuni interventi.

Si rileva un risparmio per le polizze assicurative a seguito di nuova gara d'appalto.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	34.543	31.708	-2.835
Service amministrativo	-	11.062	11.062
Service	34.543	20.646	-13.897

In questa voce che riguarda il noleggio delle stampanti/fotocopiatrici e altre attrezzature si rileva un risparmio conseguente ad un utilizzo minore di quanto preventivato.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
Salari e stipendi	4.634.015	4.827.844	193.829
Competenze fisse e variabili	4.701.971	4.906.634	204.663
Competenze per lavoro straordinar.	-	0	0
Variazione fondo ferie e festività	6.000	-5.645	-11.645
Rimborso comp. pers. in comando	5.004	-4.717	-9.721
Oneri sociali	1.277.343	1.346.327	68.984
Oneri su competenze fisse e var	1.238.698	1.299.936	61.238
Oneri su variazione fondo ferie mat.	1.272	-1.502	-2.774
Inail	61.267	73.003	11.736
Rimborso oneri sociali pers. in com.	-	-25.092	2.024
Oneri utilità ripartita pers.cessato	1.790	1.284	-506
Oneri su competenze lavoro straord	1.432	-1.301	-2.733
Altri costi personale dipendente	26.750	17.369	-9.381
Costi di aggiorn e form pers.	11.000	10.383	-617
Mensa dipendenti	2.450	1.400	-1.050
Commissioni concorso	-	0	0
D. Lgs. 81/08 Costi sanitari dip	12.000	5.515	-6.485
Altri costi personale dipendente	1.300	71	-1.229
Costo personale per lavoro interinale	932.148	965.091	32.943
Costo personale interinale amm.vo	28.761	29.864	1.103
Costo personale inter.amm.HCP	40.628	27.652	-12.976
Costo personale inter. inferm.e psic.	703.397	752.472	49.075
Costo personale inter terap.	125.940	125.503	-437

Nel costo del personale si rileva quanto segue:

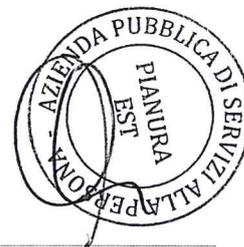
- i costi per il personale dipendente risultano più elevati in è stato applicato il nuovo CCNL Funzioni Locali 2016/2018 che ha portato ad incrementi nel triennio di riferimento;

- si rileva una variazione dei fondi per le ferie non godute in quanto le assenze per maternità, malattia ecc.. hanno portato a maturazione di giorni di ferie ma non al loro utilizzo.

Per quanto riguarda il personale in somministrazione si rileva un maggiore costo per l'applicazione del nuovo CCNL 2016/2018 anche a questa tipologia di personale.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
---------------	-----------------	-----------------	------------

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		479.811	7.151
	472.660		
Ammortamenti delle imm. immateriali	71.701	75.705	4.004
Amm.to costi di impianto ed ampliamento	-	0	0
Amm.to software e altri diritti di util.	7.041	9.992	2.951
Amm.to migliorie su beni di terzi	23.823	23.823	0
Amm.to formazione e consulenze pluriennali	2.416	2.492	76
Amm.to altre immobiliz. immateriali	38.168	39.144	976
Ammortamenti delle immobilizz. mat	400.959	404.106	3.147
Amm.to fabbricati del patr. indis.	159.752	163.383	3.631
Amm.to fabbricati del patr. disp.	22.656	19.602	-3.054
Amm.to fabbr. pregio art. indis.	122.447	122.447	0
Amm.to fabbricati pregio art. disp.	29.739	29.739	0
Amm.to impianti e macchinari	34.822	34.752	-70
Amm.to attrezzatura generica	-	157	157
Amm.to attrezzatura specifica	8.550	10.195	1.645
Amm.to Mobili e arredi	8.310	8.652	342
Amm.to macch.eletrom-comput.	4.285	4.780	495
Amm.to automezzi	10.311	10.311	0
Amm.to altre immobilizz. Materiali	87	87	0
Svalutazione dei crediti	0	0	0
Svalutazione dei crediti	0	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		3.010	3.010
	-		
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.		2.930	2.930
	-		
Rimanenze iniz di beni socio-sanit.	-	23.570	23.570
Rimanenze finali di beni socio-san	-	-20.640	-20.640
	-		
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.		80	80
	-		
Rimanenze iniz di beni tecnico-econ.	-	9.730	9.730
Rimanenze fin di beni tecnico-econ.	-	-9.650	-9.650
	-		



ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI		13.000	-5.000
Accantonamenti per contr. legali	18.000	13.000	13.000
Accantonamenti rischi su crediti	-	0	-18.000
	18.000		
ALTRI ACCANTONAMENTI		0	-97.428
Accantonamenti per manut.cicliche		0	-20.000
Accantonamenti per manut.cicliche	20.000	0	-20.000
	20.000		
Accantonamenti interessi passivi forn		0	0
Accantonamenti inter.pass.fornitori	-	0	0
	-		
Altri Accantonamenti		0	-77.428
Altri Accan per rinnovi contratt.	77.428	0	-77.428
	77.428		

Gli ammortamenti seguono le indicazioni regionali e vengono "sterilizzati" dalla voce contributi in c/capitale prevista in entrata.

Per quanto concerne le svalutazioni su crediti non è stata effettuata alcuna svalutazione in quanto quella già esistente copre quanto previsto dalle norme contabili.

Si è inoltre provveduto ad effettuare un accantonamento per 13.000 euro per controversie legali conseguenti alle operazioni di recupero crediti.

Non sono stati effettuati altri accantonamenti in quanto già presenti fondi sufficienti ed il CCNL è già stato rinnovato.

Voci di costo	Previsione 2018	Consuntivo 2018	Differenza
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	304.762	467.224	162.462
Costi amministrativi	88.700	72.486	-16.214
Spese postali e valori bollati		11.182	-1.818
	13.000		
Gestione manutenzione software		41.422	-4.078
	45.500		
Spese condominiali		12.503	-6.997
	19.500		
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.200	2.139	-61
Abbonamenti, riviste e libri		2.432	-2.568
	5.000		
Altri costi amministrativi		2.808	-692
	3.500		
Imposte non sul reddito	100.250	104.967	4.717
Imposte sul patrimonio Imm.	70.000	77.122	7.122
Imposta di Registro		2.644	-3.856
	6.500		
Tributi a consorzi di bonifica		6.624	924
	5.700		
Imposta di bollo	18.000	18.577	577
Altre imposte non sul reddito		0	-50
	50		

Tasse	26.100	62.193	36.093
Tassa smaltimento rifiuti	23.000	60.220	37.220
Tassa di proprietà automezzi		1.003	-97
	1.100		
Altre tasse		970	-1.030
	2.000		
Altri oneri diversi di gestione	86.712	85.563	-1.149
Abbuoni Passivi		591	191
	400		
Accredit.strutture	73.912	80.192	6.280
Altri oneri div. di gestione		0	-1.200
	1.200		
Altri oneri div. di gestione att. comm.		0	-1.200
	1.200		
Spese Legali per recupero crediti	10.000	4.780	-5.220
Sopravvenienze passive ordinarie	3.000	45.004	42.004
Sopravvenienze passive straordinarie	-	97.010	97.010

Rispetto i costi individuati come Oneri diversi di gestione si rileva quanto segue:

- risparmio complessivo sui costi amministrativi (spese postali, bolli, software ecc...)
- incremento IMU su immobili in locazione
- aumento delle tasse per TARI per le strutture di Minerbio e Budrio a seguito di accertamento che ha più che raddoppiato il costo
- minori costi per recupero di crediti rispetto a quanto preventivato.

Sono state rilevate sopravvenienze passive ordinarie relative a indennità di maternità dovuta a dipendente a tempo determinato, fatture varie non previste, recupero di credito da parte di un fornitore ecc...

Sono inoltre state rilevate sopravvenienze straordinarie per 97.010 dovute ad accertamento TARI per la CRA s. Domenico (80.447 euro) e per la CRA di Minerbio (per 16.536 euro). L'importo della TARI per la struttura di Budrio è stato più che raddoppiato, con conseguenze sui costi del servizio.

d) Analisi degli investimenti

L'Asp dispone di un patrimonio proveniente dalle due aziende unificate ed ancor prima dalle disciolte IPAB, che a livello locale hanno sempre aiutato le persone in difficoltà e ricevuto dalle diverse comunità risorse rilevanti per continuare a svolgere queste funzioni.

Così come previsto dalle norme regionali, l'Asp è tenuta ad adottare un "Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio".

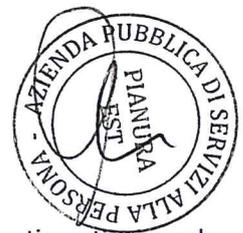
Tale documento è stato adottato con il piano programmatico 2018/2020 seguendo le indicazioni regionali e distinguendo i diversi beni in base all'utilizzo che ne viene fatto.

La distinzione adottata è la seguente:

- ✓ Beni per fini statutarie ed assistenziali
- ✓ Beni per usi abitativi, attività sociali e concessi senza fini lucro
- ✓ Beni di pregio, commerciali ecc.. destinati a reddito
- ✓ Beni di valore storico artistico
- ✓ Beni concessi all'Asp da altri Enti (Comuni o Unioni)

La maggior parte dei beni immobili posseduti rientra nelle prime due categorie ed è utilizzata per la gestione diretta di servizi o per locazione o concessione a soggetti diversi che erogano servizi.

Tali immobili, proprio per l'utilizzo che ne viene fatto, devono essere mantenuti in buone condizioni e rispondere a parametri di sicurezza e funzionalità.



Sono stati quindi previsti diversi interventi di manutenzione straordinaria nel piano degli investimenti triennale 2018/2020, solo in parte realizzata, mentre alcuni interventi sono stati rinviati in quanto sono stati eseguiti interventi non previsti ed originati da guasti o danni imprevisti.

Il Piano degli Investimenti triennale 2018/2020 è stato redatto a seguito di un esame della situazione degli immobili e delle attrezzature in uso nei vari servizi e tenuto conto di quanto previsto nel Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio.

Gli interventi previsti sono stati in parte finanziati con le risorse accantonate dalle Asp unificate nel Fondo manutenzioni cicliche.

Gli investimenti di maggior importanza sono stati finanziati con future raccolte di fondi specifiche, con utili accantonati negli anni precedenti e con una donazione.

Oltre agli investimenti relativi agli immobili sono state inserite due sezioni relative a:

- ✓ manutenzione impianti ed attrezzature pluriennali
- ✓ acquisto di nuove attrezzature pluriennali

Le attrezzature sono molto importanti per la gestione dei servizi in quanto indispensabili per la sicurezza degli utenti e degli operatori.

Si riporta quanto effettivamente realizzato nel 2018, in parte previsto nel piano degli investimenti ed in parte non programmato ma conseguente a necessità impreviste:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ANNO 2018				
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Servizio/immobile</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Tinteggiatura	Villa Rosalinda Budrio CRA Minerbio CRA Ramponi CRA Galuppi	44.500	41.291	residuo donazione da privato e fondo manutenzioni cicliche
Riparazione perdite ed infiltrazioni sala animazione	CRA Minerbio	3.000	1.180	risorse proprie
Sistemazione infissi vari locali		10.000	4.172	Risorse proprie
Riparazione lucernai spogliatoi (sostituiti in quanto molto danneggiati)	CRA S. Domenico Budrio	2.000	11.300	fondo manutenzioni cicliche
Climatizzazione sala polivalente		5.000	5.289	Risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Servizio/immobile</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Manutenzione straordinaria ascensori	CRA S. Domenico Budrio	0	1.415	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria giardino	Villa Rosalinda Budrio	0	3.400	Risorse proprie
Riparazione cancello esterno	CRA Galuppi	0	1.525	Risorse proprie
Riparazione perdita	Pieve di Cento	0	1.861	Risorse proprie

Manutenzione straordinaria ascensori	CRA Ramponi S. Giorgio P.	0	1.830	Risorse proprie
Riparazione pompa idraulica		0	2.069	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria giardino		0	3.000	Risorse proprie
Manutenzione lucernai	AP Casa Baraldi Pieve C.	0	2.962	Risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2018			81.294	

ACQUISTO STRUMENTI ED ATTREZZATURE				
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
acquisto letti 3 snodi per CRA	Attrezzature socio sanitarie	15.000	39.000	risorse proprie
acquisto ausili vari		3.500	1.768	risorse proprie
Acquisto sollevatori attivi e passivi per strutture e relative imbragature		8.000	9.900	risorse proprie
Acquisto carrozzine per strutture		5.000	4.037	risorse proprie
Carrelli di varia tipologia (distribuzione farmaci, trasporto sacchi lavanderia ecc...)		8.000	596	Risorse proprie
Stampanti per etichette esami laboratorio		Attrezzature informatiche	2.500	230
Nuovi PC	2.000		4.593	risorse proprie
Upgrade programma gestionale	4.500		4.310	risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Barella doccia	Attrezzature socio sanitarie	0	1.968	Risorse proprie
Cassette PS		0	336	Risorse proprie
Distruggi documenti	Attrezzature diverse	0	404	Risorse proprie
Scaffalature archivio		0	4.100	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria centralino C. Maggiore		0	1.000	Risorse proprie
Televisore		0	261	Risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2018			161.603	

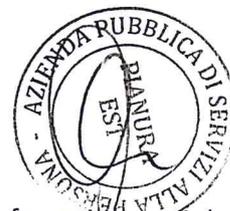
Gli interventi realizzati ammontano a complessivi 242.897 euro (quasi 100.000 euro in più rispetto al 2016 ed in linea con il 2017).

Si pone l'attenzione su alcuni progetti e investimenti che sono parzialmente compresi nel Piano 2018 in quanto si realizzeranno in più anni.

Casa Martinelli

Nel corso del 2013 erano stati approvati dall'Asp Galuppi Ramponi gli indirizzi relativi alla riqualificazione di Casa Martinelli, un immobile collocato nel Centro storico di Pieve di Cento, in prossimità della struttura gestita dall'Asp Galuppi Ramponi.

Il progetto prevede la completa ristrutturazione/ricostruzione dell'immobile ed il suo utilizzo come Centro Diurno per Anziani con una capienza di 25 posti, finanziato con le risorse derivanti dalla vendita di un terreno di proprietà.



Il Centro Diurno attualmente presente nella struttura sarà trasferito e gli spazi saranno trasformati in spazi da destinare ad utenti con particolari problemi di demenza che richiedono modalità assistenziali diverse da quelle in uso per la generalità degli ospiti non autosufficienti.

Il progetto è stato finanziato con i proventi della vendita di un terreno e con l'accantonamento di utili di esercizio. Inoltre l'immobile è stato inserito nell'elenco regionale degli immobili destinatari di contributi post sisma 2012, ottenendo un possibile finanziamento di 200.000 euro.

Nel 2018 si è svolta la gara d'appalto ed a inizio 2019 sono stati consegnati i lavori.

Villa Rosalinda

A seguito di donazione da un cittadino di Budrio, è stato programmato un investimento consistente in:

- acquisto di un automezzo per disabili, acquistato nel 2016
- manutenzione straordinaria del tetto, realizzata il 2017, tinteggiatura realizzata nel 2018, ed acquisto di alcuni arredi nel 2019, della sede di Villa Rosalinda.

Si intende procedere alla riqualificazione del servizio che, pur avendo caratteristiche molto apprezzate dall'utenza, è collocato in spazi angusti e che necessitano di lavori di miglioramento. Per questo motivo l'Asp ha partecipato ad un bando per ristrutturare la sede ex uffici di Budrio e trasformare gli spazi in appartamenti per disabili per il Dopo di Noi. La domanda è stata accolta e siamo in attesa di assegnazione ufficiale del contributo per procedere con la progettazione e la realizzazione dell'intervento.

Patrimonio artistico

L'Asp è proprietaria della Chiesa S. Domenico collocata in adiacenza alla CRA S. Domenico. Si tratta di un immobile del '700 contenente alcuni dipinti di pregio ed attualmente non utilizzato in quanto non sicuro.

Nel 2016 si è proceduto a mettere in sicurezza il campanile che presentava la crescita di un arbusto in cima con radici cresciute tra i mattoni della costruzione. E' anche stato recuperato un progetto di ristrutturazione e si sta valutando la possibilità di avviare una raccolta di fondi per finanziare l'onerosa ristrutturazione (1.800.000 euro circa).

e) Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nell'anno.

Composizione del personale

L'Asp eroga servizi per le persone e di conseguenza le prestazioni svolte dalle risorse umane rivestono per l'Asp un'enorme importanza sia per le dinamiche relazionali sia per l'incidenza dei costi del personale sul risultato economico.

Per questi motivi la gestione delle risorse umane merita la necessaria attenzione.

A fine anno la dotazione organica, approvata dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 16 del 13.11.2018 è la seguente:

DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA			
AREA DIRETTIVA			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n.posti
Funzionario	D3 + po	tempo pieno	1
Istruttore direttivo	D3 + po	tempo pieno	3
Totale			4
AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n.posti

Istruttore amministrativo	C	tempo pieno	4
Istruttore amministrativo	C	pt 22/36	1
Istruttore amministrativo	C	pt 30/36	1
Collaboratore professionale	B3	tempo pieno	4
Esecutore	B	tempo pieno	1
Esecutore	B	pt 18/36	1
Totale			12
AREA SOCIO SANITARIA			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n.posti
Coordinatore	D + po	tempo pieno	3
Coordinatore	D	pt 24/36	1
Coordinatore	C	pt 24/36	1
Raa	C	tempo pieno	5
Raa	B3	tempo pieno	4
Infermieri	C	tempo pieno	1
Infermieri	D	tempo pieno	20
Infermieri	D	pt 18/36	3
Terapista	D	tempo pieno	2
Terapista	D	pt 30/36	2
Terapista	D	pt 18/36	1
Educatore	C	tempo pieno	2
Animatore	C	tempo pieno	1
OSS Animatore	B3	tempo pieno	3
OSS Animatore	B3	pt 30/36	1
OSS	B	tempo pieno	66
OSS	B	pt 24/36	4
OSS	B	pt 27/36	1
OSS	B3	tempo pieno	60
OSS	B3	pt 24/36	1
Totale			182
AREA SERVIZI GENERALI			
Descrizione	categoria	tipo rapporto	n.posti
Addetto guardaroba	B	tempo pieno	2
Addetto ai servizi	B	tempo pieno	1
Addetto ai servizi	B	pt 18/36	1
cuoco	B	tempo pieno	3
aiuto cuoco	A	tempo pieno	1
operaio manutentore	B	tempo pieno	2
Totale			10
TOTALE POSTI			208

Il personale effettivamente presente a inizio ed a fine anno è il seguente:

Tipologia di personale	01/01/2018	31/12/2018
Direzione	1	1
Personale Amministrativo	11	11
Personale assistenziale CRA Minerbio	16	17
Personale assistenziale CRA S. Domenico	33	34
Personale assistenziale CD S. Domenico	2	2



Personale assistenziale CSRR Villa Rosalinda	11	11
Personale assistenziale CRA Galuppi	27	25
Personale assistenziale CD Galuppi	2	2
Personale assistenziale CRA Ramponi	18	18
Personale assistenziale CD Ramponi	2	2
Personale assistenziale CD Casa del ciliegio	5	4
Personale assistenziale Comunità alloggio	3	4
Infermieri	4	4
Coordinatori strutture	5	5
Responsabili attività assistenziali	9	9
Educatori	2	2
Animatori	4	4
Addetti ai servizi	7	6
Personale a tempo determinato	44	43
Totale	206	204

Le differenze che si rilevano sono relative a:

- ✓ pensionamenti avvenuti in corso d'anno
- ✓ mobilità in uscita o dimissioni a seguito di concorsi presso Asl (per il personale OSS)
- ✓ Assunzione di personale a tempo indeterminato dopo lo svolgimento di un concorso per OSS
- ✓ Diminuzione degli operatori assunti a tempo determinato
- ✓ Presenza di personale a tempo determinato per coprire posti ancora vacanti in attesa del completamento delle assunzioni da concorso

Piano occupazionale

Il Piano occupazionale per l'anno 2018 è stato predisposto tenendo conto dei seguenti obiettivi:

- ✓ Procedere alla progressiva riduzione di personale presente a tempo determinato o in somministrazione assumendo a tempo indeterminato e stabilizzando il personale
- ✓ Garantire l'assunzione di personale a tempo determinato necessario a coprire il personale assistenziale assente per ferie, malattia, maternità e altri permessi, ed assicurando la presenza degli operatori previsti dalle norme sull'accreditamento dei servizi

Si è verificato nel corso del 2018 un evento non previsto che ha causato non poche difficoltà: l'apertura di concorsi per OSS banditi dalle Aziende USL che hanno assorbito diversi dipendenti dell'Asp nel 2018 (visto il miglior contratto applicato)

La movimentazione di personale è stata la seguente:

tipo	entrati	usciti
dipendenti collocati a riposo		10
dipendenti in mobilità o assunti presso altri enti		17
dipendenti assunti a tempo indeterminati	7	
dipendenti stabilizzati	15	
totale	22	27

Politiche di conciliazione tempi di vita e di lavoro

Il miglioramento delle condizioni in cui operano i dipendenti dell'Asp è fondamentale per garantire una buona prestazione lavorativa.

La nascita della nuova Asp ha portato ad una verifica di tutte le modalità di concessione di permessi e congedi ed alla predisposizione dei turni di lavoro.

Nel 2018 sono stati rilevati 5.659 gg di assenza o permessi così suddivisi:

Tipo di permesso	Giorni n.
maternità	311
Malattia e ricovero ospedaliero	3.656
Malattie professionali	53
L.104 e permessi art. 42	705
Altri congedi parentali	158
Altre assenze	474
malattia figlio	15
Totale	5.372

Inoltre, per favorire la conciliazione dei tempi di vita e lavoro, negli anni sono stati concessi a 12 dipendenti a tempo indeterminato contratti a part time (per motivi personali).

Sicurezza dei lavoratori

I lavoratori che operano nei servizi dell'Asp sono soggetti ai seguenti rischi:

- rischio connesso allo spostamento di carichi (per movimentazione degli anziani)
- rischio connesso all'utilizzo di automezzi
- rischio biologico (per medicazioni, assistenza ecc..)
- rischio connesso all'utilizzo di strumenti informatici
- rischio da stress lavoro correlato

Il Responsabile per la sicurezza ed il Medico competente hanno svolto nel corso dell'anno le loro funzioni con particolare attenzione.

Sono state effettuate le visite periodiche previste ed alcune visite a richiesta di dipendenti per i quali si sono evidenziati aggravamenti di patologie.

Si è proceduto al rinnovo della formazione per la sicurezza per una parte dei dipendenti.

I sollevatori in dotazione sono stati integrati e mantenuti in perfetto funzionamento per permettere la movimentazione dei carichi in sicurezza, attraverso un sistema di monitoraggio effettuato dal Terapista per la riabilitazione presente in ciascuna struttura.

Per quanto concerne gli infortuni occorsi agli operatori, nel corso del 2018 stati denunciati e riconosciuti dall'INAIL infortuni per complessivi 287 giorni, ben 222 giorni in meno rispetto al 2017.

Gli infortuni sono relativi a cadute accidentali, a movimentazione degli ospiti o ad episodi di aggressività degli stessi che hanno portato a lesioni non gravi.

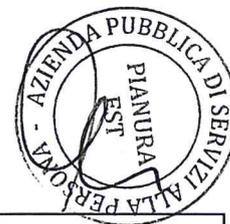
Formazione

Nel corso del 2018 è stato approvato il piano triennale della formazione predisposto a seguito di confronto con le rappresentanze dei lavoratori.

Il piano della formazione è stato realizzato per la parte del 2018.

Le ore di formazione alle quali hanno partecipato i dipendenti dell'Asp sono state 3.132, in dato molto rilevante

La tipologia dei corsi e le figure che vi hanno partecipato è dettagliata nel bilancio sociale.



f) Modalità previste per l'utilizzo dell'utile d'esercizio

L'utile d'esercizio dell'anno 2018 pari ad euro 4.258 sarà accantonato e destinato alla ristrutturazione di immobili in base ai piani degli investimenti che saranno approvati in futuro.

g) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo da segnalare.

h) La prevedibile evoluzione della gestione

Nel corso dei prossimi anni il Piano di Riordino Distrettuale prevede l'estensione dei servizi e delle attività svolte dalla nuova Azienda.

Le modalità attraverso le quali sarà reso operativo il Piano incideranno sicuramente sulla gestione e l'organizzazione dell'Asp dei prossimi esercizi.

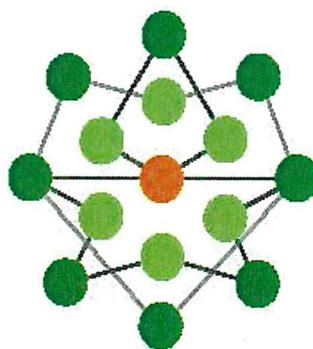
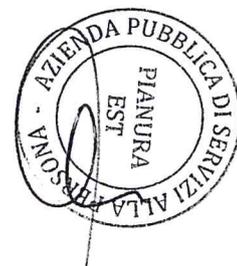
Ciò stante si procederà alle modifiche necessarie in base ai servizi che saranno richiesti all'Asp.

i) Altri elementi utili a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Non si rilevano altri elementi da segnalare.

Pieve di Cento, 9.5.2019.

Il Presidente del Cda
Andrea Belletti



ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

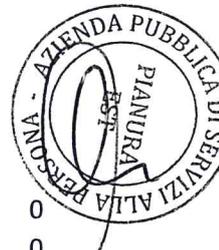
Stato Patrimoniale anno 2018

Allegato alla deliberazione del Cda n. 12 del 9/5/2019

Allegato alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 17/5/2019.

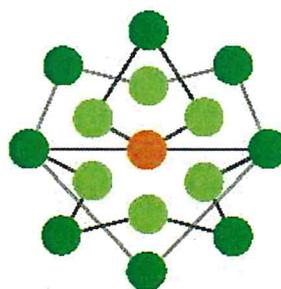
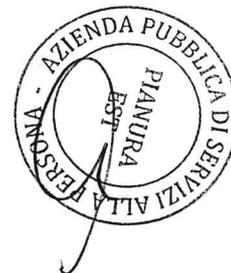
Stato Patrimoniale

	ANNO 2018	ANNO 2017
1) ATTIVO	13.955.643	14.141.942
A) CREDITI PER INC. DEL PATRIMONIO NETTO	0	0
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	0	0
3) altri crediti	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	8.434.400	8.803.670
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	193.614	239.649
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di svil. e di pubb.	0	0
3) soft. e diritti di utilizzaz. op.ing.	20.775	26.485
4) conces., licenze, marchi e dir. sim.	0	0
5) miglorie su beni di terzi	55.806	79.630
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	117.033	133.534
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.223.458	8.539.363
1) terreni del patrim. indisponibile	5.297	5.297
2) terreni del patrim. disponibile	3.849	3.849
3) fabbricati del patrim. indisponibile	3.689.305	3.852.688
4) fabbricati del patrim. disponibile	547.503	577.570
5) fabbricati di pregio del patrim ind.	2.947.026	3.069.473
6) fabbricati di pregio del patr. disp.	654.345	684.084
7) impianti e macchinari	127.308	149.937
8) attrezzature socio-ass. e sanitarie	90.302	38.920
9) mobili e arredi	24.685	33.337
10) mobili e arredi di pregio artistico	33.976	33.976
11) macchine d'ufficio, computers	9.425	13.699
12) automezzi	21.305	31.617
13) altri beni	182	269
14) immobilizzazioni in corso e acconti	68.950	44.647
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17.328	24.658
1) partecipazioni in:	1.000	0
a) società di capitali	1.000	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti verso:	16.328	24.658
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	16.328	24.658
3) altri titoli	0	0
C) ATTIVO CIRCOLANTE	5.474.653	5.300.906
I) RIMANENZE	30.290	33.300
1) beni socio-sanitari	20.640	23.570
2) beni tecnico economali	9.650	9.730



3) attività in corso	0	0
4) acconti	0	0
II) CREDITI	3.566.286	3.404.080
1) verso utenti	1.556.399	1.582.000
2) verso la Regione Emilia-Romagna	0	0
3) verso la Provincia	0	0
4) verso Comuni ambito distrett.	27.791	143.910
5) verso Azienda Sanitaria	1.296.573	1.119.251
6) verso lo Stato ed altri Enti pubb.	73.373	7.175
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	8.413	38.820
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	156.203	146.468
11) per fatt. da emett. e n.a. da ric.	447.534	366.456
III) ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
1) partecipazioni in:	0	0
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) altri titoli	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.878.077	1.863.526
1) cassa	1.103	983
2) c/c bancari	1.823.773	1.794.689
3) c/c postale	53.201	67.854
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	46.590	37.366
1) ratei	14	3.187
2) risconti	46.576	34.179
2) PASSIVO	13.955.643	14.141.942
A) PATRIMONIO NETTO	8.197.553	8.559.510
I) FONDO DI DOTAZIONE	-292.881	-292.881
1) all'01/01/2008	-399.821	-399.821
2) variazioni	106.940	106.940
II) contributi in c/cap. all'01/01/2008	5.821.621	6.086.304
III) contributi in c/cap. vincolati	2.290.600	2.377.567
IV) donazioni vincolate ad investimenti	186.818	201.383
V) donazioni di immobilizzazioni		0
VI) riserve statutarie	2	2
VII) utili (perdite) portati a nuovo	187.135	146.930
VIII) utile (perdita) dell'esercizio	4.258	40.205
B) FONDI RISCHI E ONERI	1.078.324	1.403.975
1) per imposte, anche differite	0	0
2) per rischi	580.613	646.219
3) altri	497.711	757.756
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	0	0
D) DEBITI	4.672.818	4.154.619
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	130.927	198.434

3) verso istituto tesoriere	0	0
4) per acconti	0	31.985
5) verso fornitori	1.910.851	1.678.213
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la regione Emilia-Romagna	0	0
8) verso la provincia	0	0
9) verso comuni dell'ambito distrett.	145.307	52.126
10) verso azienda sanitaria	1.760	2.528
11) verso lo stato ed altri Enti pubb.	403	202
12) debiti tributari	342.669	310.656
13) debiti vs. ist. di prev. e di secur.	279.201	276.345
14) deviti verso personale dipendente	133.249	185.186
15) altri debiti verso privati	315.497	322.607
16) debiti per fatture da rivedere	1.412.954	1.096.337
E) RATEI E RISCOINTI	6.948	23.838
1) ratei	3.401	4.385
2) risconti	3.547	19.453



ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

Conto Economico anno 2018

Allegato alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 9/5/2019
Allegato alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 17/5/2019.

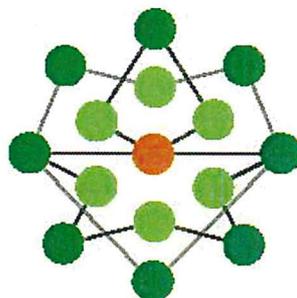
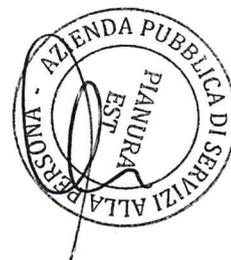
Conto Economico

	ANNO 2018	ANNO 2017
3) CONTO ECONOMICO		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.482.328	14.175.179
1) RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	13.657.520	13.353.827
1) rette	6.550.414	6.548.144
2) oneri a rilievo sanitario	4.693.625	4.601.422
3) concorsi rimborsi e recuperi da att.	2.392.427	2.183.634
4) altri ricavi	21.054	20.627
2) COSTI CAPITALIZZATI	366.215	369.745
1) incrementi di imm. per lavori inter.	0	0
2) quota per utilizzo contr. in c/cap.	366.215	369.745
3) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI	458.593	451.607
1) da utilizzo del patrimonio	320.268	320.981
2) concorsi rimborsi e rec. x att. div.	20.309	38.970
3) plusvalenze ordinarie	0	82
4) sopravvenienze att. ed insus. del pas	115.718	89.346
5) altri ricavi istituzionali	0	0
6) ricavi da attività commerciale	2.298	1.847
7) Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	0	381
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	0	0
1) contributi dalla Regione	0	0
a) Contributi in c/esercizio dalla		
Regione	0	0
2) contributi dalla Provincia	0	0
a) Contributi c/esercizio dalla Provincia	0	0
3) contr. dai Comuni dell'ambito distr.	0	0
a) Contributi dai Comuni dell'ambito		
distr.	0	0
4) contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0
a) Contributi da Azienda Sanitaria	0	0
5) ontributi dallo Stato e da altri Enti	0	0
a) Contributi dallo Stato e da altri Enti	0	0
6) altri contributi da privati	0	0
a) Altri contributi da privati	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	13.846.961	13.623.343
6) ACQUISTI BENI	309.960	326.584
1) beni socio - sanitari	228.557	225.205
2) beni tecnico - economici	81.403	101.379
7) ACQUISTI DI SERVIZI	5.482.626	5.323.072
1) per gest. attività socio-san.	2.682.486	2.579.102
2) servizi esternalizzati	2.070.552	2.029.768
3) trasporti	30.209	28.729
4) consulenze socio sanitarie e ass.	0	0
5) altre consulenze	35.203	27.434



6) lavoro inter. e altre forme di coll.	10.059	10.099
7) utenze	342.089	345.371
8) manutenzioni e riparazioni ordinarie	81.209	89.652
9) costi per organi Istituzionali	37.564	36.835
10) assicurazioni	68.201	70.123
11) altri	125.054	105.959
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	31.708	35.248
1) affitti	0	0
2) canoni di locazione finanziaria	0	0
3) service	31.708	35.248
9) PER IL PERSONALE	7.156.633	6.821.406
1) salari e stipendi	4.827.845	4.580.914
2) oneri sociali	1.346.328	1.270.440
3) trattamento di fine rapporto	0	0
4) altri costi	982.460	970.052
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	479.811	477.035
1) ammortamenti delle imm. immateriali	75.705	75.960
2) ammortamenti delle immobilizz. mat.	404.106	401.075
3) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
4) svalutazione dei crediti	0	0
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	3.010	806
1) variaz. rim. dei beni socio-sanit.	2.930	-1.245
2) variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	80	2.051
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	13.000	170.000
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	0	153.060
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	370.213	316.132
1) costi amministrativi	72.486	73.275
2) imposte non sul reddito	104.967	98.122
3) tasse	62.193	25.686
4) altri	85.563	80.541
5) minusvalenze ordinarie	0	0
6) sopravvenienze passive ed insuss.	45.004	38.508
7) contr. erogati ad aziende non-profit	0	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	635.367	551.836
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0
1) in società partecipate	0	0
2) da altri soggetti	0	0
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	14	16
1) interessi att. su titoli dell'attivo	0	0
2) interessi attivi bancari e post.	14	11
3) proventi finanziari diversi	0	5
17) INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	194	1.291
1) su mutui	169	237
a) Interessi passivi su mutui	0	0
2) bancari	1	70

a) Interessi passivi bancari	0	0
3) oneri finanziari diversi	24	984
a) Interessi passivi verso fornitori	0	560
b) Interessi passivi su depositi cauzionali	0	0
c) Altri oneri finanziari	24	424
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (C)	-180	-1.275
D) RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA		
18) RIVALUTAZIONI	0	0
1) di partecipazioni	0	0
2) di altri valori mobiliari	0	0
19) SVALUTAZIONI	0	0
1) di partecipazioni	0	0
2) di altri valori mobiliari	0	0
TOTALE delle RETTIFICHE (D)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:	0	0
1) donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	760	0
2) plusvalenze straordinarie	0	0
3) sopravvenienze attive straordinarie	0	0
21) Oneri da:	0	0
1) minusvalenze straordinarie	0	0
2) sopravvenienze passive straordinarie	-97.010	0
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-96.250	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	538.937	550.561
F) IMPOSTE SUL REDDITO		
a) irap	-489.106	-464.457
b) ires	-45.573	-45.899
G) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	4.258	40.205



ASP

Pianura Est

Azienda pubblica Servizi alla Persona

NOTA INTEGRATIVA

ANNO 2018

Approvato con deliberazione del Cda n. 12 del 09.05.2019.

Approvato con deliberazione Assemblea dei Soci n. 2 del 17.5.2019.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31.12.2018

PREMESSA

Dato atto che la Giunta della Regione Emilia Romagna, con deliberazione n. 2175 del 21.12.2015 avente ad oggetto “ Costituzione dell’ASP “PIANURA EST” a seguito dell’unificazione dell’ASP Luigi Galuppi-Francesco Ramponi e dell’ASP Donini-Damiani” e successiva deliberazione n. 2272 del 28.12.2015 “Deliberazioni di Giunta Regionale n. 2175 e n. 2177 del 21.12.2015 – Rettifica” ha costituito con decorrenza 1.1.2016 la nuova ASP “Pianura Est”

L’ASP “Pianura Est”, come previsto dall’art.5 della L.R. 12/2013 subentra *“a titolo universale e senza soluzione di continuità negli obblighi e nel complesso dei rapporti giuridici attivi e passivi, inclusi quelli relativi alla proprietà degli immobili delle ASP che si unificano.”*

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d’esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell’Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell’ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall’Organismo italiano di contabilità – OIC-).

Criteri di redazione

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

Ai sensi dell’art.16 del D.Lgs n 213/1998 gli importi del Bilancio d’esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall’eliminazione dei decimali sono imputate alla voce “riserve statutarie” del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all’interno dello schema regionale di bilancio e/o nel conto economico fra le “sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie”

Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d’esercizio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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



ATTIVO

A)

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore all'01/01/2018	0
Valore al 31/12/2018	0
Variazione	0

B) Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

I - Immobilizzazioni Immateriali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio/i.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 , e più analiticamente espressi dalle aliquote/periodi di seguito evidenziati:

- Costi impianto e di ampliamento: 20% - 5 anni
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità: 20% - 5 anni
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: 20% - 5 anni
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: 20% - 5 anni
- Migliorie su beni di terzi: 20% - 5 anni
- Immobilizzazioni in corso ed acconti: 20% - 5 anni
- Altre immobilizzazioni immateriali: 20% - 5 anni

I beni pluriennali di valore unitario inferiore ad Euro 516,46 sono iscritti tra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente, pertanto il loro valore residuo è pari a zero, tramite la contabilizzazione del corrispondente Fondo di ammortamento.

Immobilizzazioni immateriali

Valore al 01/01/2018	239.649
Valore al 31/12/2018	193.614
Variazione	- 46.035

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico	104.096
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	104.096
Valore all'01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da ...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Descrizione	Importo
Costo storico	780
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	780
Valore all'01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico	72.182
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	45.697
Valore all'01/01/2018	26.485
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.282
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2018 – Asp "Pianura Est"

(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	9.992
Valore al 31/12/2018	20.775

L'acquisizione si riferisce al passaggio alla versione 2.0 del programma Sipcar Plus (CBA Informatica) relativamente alla gestione utenti ed amministrazione/contabilità comprensivo di installazione, conversione dati ed impostazioni.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	
Valore all'01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico	137.919
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	58.289
Valore all'01/01/2018	79.630
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	23.824
Valore al 31/12/2018	55.806

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	

(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore all'01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	0

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico	304.311
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti esercizi precedenti	170.777
Valore all'01/01/2018	133.534
(+) Acquisizioni dell'esercizio	25.389
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	41.890
Valore al 31/12/2018	117.033

Le nuove acquisizioni, valutate al costo di acquisto, si riferiscono a:

- Formazione pluriennale per addetti antincendio e addetti primo soccorso €. 4.404
- Setup iniziale e corrispettivo una tantum per adesione a rete Lepida €. 523
- Redazione, editing e progettazione grafica documenti ASP (Carta dei Valori) per attività di informazione sul territorio e comunicazione ruolo ed Identità dell'ASP €. 10.979
- Capitalizzazione costo del personale impegnato nel progetto "Carta dei Valori" €. 9.483

Relativamente ai costi sostenuti per il progetto "Carta dei valori" si specifica che non sono ancora stati assoggettati ad ammortamento in quanto il progetto al 31.12.2018 è ancora in corso.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento oltre che dalle eventuali svalutazioni. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

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



seguito evidenziate:

- Fabbricati: 3% - anni 33
- Impianti e Macchinari 12.5% - anni 8
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5% - anni 8
- Mobili e arredi: 10% - anni 10
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20% - anni 5
- Automezzi: 25% - anni 4
- Altri beni: 12,5% - anni 8

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei giorni di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

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

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

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa

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

Immobilizzazioni materiali

Gli immobili presenti al momento del passaggio dal sistema di contabilità finanziaria alla contabilità economica delle estinte ASP sono stati iscritti sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità ovvero:

per i fabbricati: valore catastale rivalutato al 5%

per i terreni: reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%.

Per quelli acquisiti successivamente al 1.1.2008 è stato inserito il valore indicato nel rogito.

Gli impianti incorporati negli edifici di proprietà non sono, in via generale, stati valorizzati considerandoli inscindibili dalla struttura medesima.

Valore al 01/01/2018	8.539.363
Valore al 31/12/2018	8.223.458
Variazione	- 315.905

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	5.297
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2018	5.297
(+) Acquisizioni dell'esercizio	

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2018 – Asp "Pianura Est"

(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	5.297

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	3.849
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2018	3.849
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	3.849

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	7.729.558
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	3.876.870
Valore al 01/01/2018	3.852.688
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	163.383
Valore al 31/12/2018	3.689.305

Nel corso del 2018 non ci sono state variazioni al patrimonio indisponibile.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	2.255.645
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	



(-) Ammortamento esercizi precedenti	1.678.075
Valore al 01/01/2018	577.570
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	10.465
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	19.602
Valore al 31/12/2018	547.503

Il giroconto si riferisce alla contabilizzazione di due fatture arrivate negli anni precedenti ed inizialmente imputate a questo conto (mai assoggettate ad ammortamento) che si riferiscono ad una consulenza relativa all'acquisizione di una porzione del fabbricato denominato "casa Martinelli" e ad una consulenza finalizzata alla richiesta di ammissione ad un contributo regionale nell'ambito della ricostruzione post-sisma 2012 per la ristrutturazione ed adeguamento del suddetto immobile da utilizzare quale sede del Centro Diurno "Luigi Galuppi".

Preso atto che con decreto n. 1479 del 14.6.2018 il Commissario Delegato della Regione Emilia Romagna ha assegnato un finanziamento a detto scopo e con determinazione n. 347 del 23.11.2018 il Direttore dell'ASP ha preso atto dell'aggiudicazione definitiva dei lavori, si è ritenuto opportuno girocontare i suddetti costi al conto "Immobilizzazioni in corso e acconti" dove saranno imputati tutti i futuri costi relativi alla ristrutturazione di Casa Martinelli fino al collaudo degli stessi.

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	4.041.169
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	971.696
Valore al 01/01/2018	3.069.473
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	122.447
Valore al 31/12/2018	2.947.026

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico	981.469
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamento esercizi precedenti	297.385
Valore al 01/01/2018	684.084
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	29.739
Valore al 31/12/2018	654.345

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	442.943
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	293.006
Valore al 01/101/2018	149.937
(+) Acquisizioni dell'esercizio	12.123
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	28.313
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	28.313
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	34.752
Valore al 31/12/2018	127.308

Le acquisizioni effettuate nel corso dell'anno 2018 ed iscritte al costo di acquisizione si riferiscono a:

-Installazione impianto di condizionamento presso sala polivalente CRA San Domenico	€.	5.290
-Nuova pompa drenaggio con tubazione CRA San Giorgio	€.	954
-Fornitura elettropompa gemellare per riscaldamento CRA Pieve di Cento	€.	3.610
-Fornitura e posa in opera di filtro pulente, addolcitore automatico volumetrico con turbina e galleggiante presso la lavanderia della CRA di Pieve di Cento	€.	2.269

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati che erano presenti nella ex cucina della CRA San Domenico e di Casa Damiani o presso gli uffici dell'ex ASP Donini Damiani. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento impianti e macchinari".

8) Attrezzatura varia e minuta

Valore al 01/01/2018	38.920
Valore al 31/12/2018	90.302
Variazione	51.382



8) Attrezzatura generica

Descrizione	Importo
Costo storico	54.029
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	53.192
Valore al 01/01/2018	837
(+) Acquisizioni dell'esercizio	727
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	3.556
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	3.556
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	157
Valore al 31/12/2018	1.407

L'acquisizione è riferita all'acquisto di un carrello inox porta sacco per la CRA di Minerbio.

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati (sollevatori) che erano presenti presso la CRA di Pieve di Cento. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento attrezzatura generica".

8) Attrezzatura socio-assistenziale e sanitaria o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico	361.950
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	323.867
Valore al 01/01/2018	38.083
(+) Acquisizioni dell'esercizio	61.007
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	6.599
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	6.599
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	10.195
Valore al 31/12/2018	88.895

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto delle seguenti attrezzature:

- n. 4 carrelli infermieristici per terapia e medicazione €. 5.688
- n. 6 sollevatori con relativi accessori €. 17.164
- n. 1 barrella per doccia €. 2.401

- n. 4 dispositivi frantumatori a granulometria	€.	1.835
- n. 1 frigorifero	€.	320
- n. 28 letti elettrici	€.	29.401
- n. 8 carrozzine polifunzionali con accessori	€.	4.198

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati (sollevatori, letti attrezzati, ec..) che erano presenti presso le strutture e gli uffici dell'ex ASP Donini Damiani. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento attrezzatura specifica".

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico	496.494
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	463.157
Valore al 01/01/2018	33.337
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	4.327
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	4.327
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	8.652
Valore al 31/12/2018	24.685

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati (sedie, poltrone, ecc....) che erano presenti presso le strutture e gli uffici dell'ex ASP Donini Damiani. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento mobili e arredi".

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico	33.976
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamenti anni precedenti	
Valore al 01/01/2018	33.976
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	33.976



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

Descrizione	Importo
Costo storico	87.204
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	73.505
Valore al 01/01/2018	13.699
(+) Acquisizioni dell'esercizio	506
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	155
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	155
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.780
Valore al 31/12/2018	9.425

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi all'acquisto di n.1 PC a servizio degli uffici amministrativi.

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati (n. 2 televisori) che erano presenti presso le strutture dell'ex ASP Donini Damiani. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento macc. Elettrom - computer".

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico	164.796
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
(-) Ammortamento esercizi precedenti	133.179
Valore al 01/01/2018	31.617
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	10.312
Valore al 31/12/2018	21.305

13) Altri beni materiali

Descrizione	Importo
Costo storico	10.661
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	

(-) Ammortamento esercizi precedenti	10.392
Valore al 01/01/2018	269
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Dismissioni dell'esercizio	379
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per dismissioni	379
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	87
Valore al 31/12/2018	182

Le dismissioni sono relative a beni non più utilizzati che erano presenti presso Casa Damiani di Castenaso. Nel contempo si è provveduto a variare per lo stesso importo anche il "Fondo ammortamento altri beni materiali".

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	44.647
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2018	44.647
(+) Acquisizioni dell'esercizio	13.838
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	10.465
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	68.950

Con delibera dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 27.12.2010 veniva posta a carico dell'ASP Donini Damiani un contributo alla spesa per lavori di manutenzione straordinaria da eseguire sull'immobile sede della Casa Residenza Anziani di Minerbio e di proprietà del Comune di Minerbio fino ad un massimo di €. 150.609,63. A tutt'oggi il Comune ha richiesto una contribuzione di €. 105.963, rimangono pertanto a finanziamento di eventuali ulteriori manutenzioni €. 44.647.

Il giroconto deriva dalla contabilizzazione di due fatture per complessivi €. 10.465 arrivate negli anni precedenti ed inizialmente imputate al conto "Fabbricati del patrimonio disponibile" e mai assoggettate ad ammortamento relative ad una consulenza per l'acquisizione di una porzione del fabbricato denominato "casa Martinelli" e ad una consulenza finalizzata alla richiesta di ammissione ad un contributo regionale nell'ambito della ricostruzione post-sisma 2012 per la ristrutturazione ed adeguamento del suddetto immobile da utilizzare quale sede del Centro Diurno "Luigi Galuppi".

Preso atto che con decreto n. 1479 del 14.6.2018 il Commissario Delegato della Regione Emilia Romagna ha assegnato un finanziamento a detto scopo e con determinazione n. 347 del 23.11.2018 il Direttore dell'ASP ha preso atto dell'aggiudicazione definitiva dei lavori, si è ritenuto opportuno girocontare i suddetti costi al conto "Immobilizzazioni in corso e acconti".

Le acquisizioni sono relative ad ulteriori costi sostenuti nel corso del 2018 relativi ai suddetti lavori di ristrutturazione e adeguamento di "Casa Martinelli" per ulteriori €. 13.838, sostenuti per un'indagine geognostica e acconto per incarico di fattibilità economica, direzione lavori, ecc..



III - Immobilizzazioni Finanziarie

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo i disposti combinati di cui ai punti 3, 4, e 8, dell'Art. 2426 con il comma 1° dell'Art. 2424 bis del C.C. In particolare:

Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2018	24.658
Valore al 31/12/2018	17.328
Variazione	-7.330

1) Partecipazioni

Descrizione	Importo
Costo storico	0
(+) Rivalutazione esercizi precedenti	
(-) Svalutazione esercizi precedenti	
Valore al 01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.000
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	1.000

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie al 31.12.2018 rappresentano un investimento durevole da parte dell'Azienda e risultano composte come di seguito indicato:

- in società di capitali	€. 1.000
- enti non profit	€. 0
- altri soggetti	€. 0

L'ASP nel corso del 2018 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 5 del 24.5.2018 ha aderito alla società a totale partecipazione pubblica "Lepida SPA" con la sottoscrizione di 1 azione del valore nominale di €. 1.000, al fine di partecipare compiutamente alla rete delle Pubbliche Amministrazioni dell'Emilia Romagna, così come previsto nella L.R. 11/2004 ed usufruire delle opportunità concesse ai soci.

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale	24.658
(-) Fondo svalutazione crediti	
Valore di realizzo al 01/01/2018	24.658
(+) Incrementi dell'esercizio	125
(-) Decrementi dell'esercizio	8.455
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2018	16.328

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2018 si riferiscono a:

- depositi cauzionali in essere per le utenze di energia elettrica ed acqua	€. 12.328
---	-----------

- anticipo al Tribunale di Bologna per istanza di vendita immobile pignorato
in una causa di recupero crediti nei confronti dell'ospite S.C.

€. 4.000

I decrementi avuti nel corso del 2018 si riferiscono restituzioni di depositi cauzionali per chiusura contratti di energia elettrica ed acqua.

L'incremento si riferisce ad una integrazione del deposito cauzionale per una rampa carraia in località Denore

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

• Rimanenze di magazzino. Sono costituite da materie prime e/o sussidiarie e/o di consumo e/o di prodotti finiti e/o di merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico-economali. Sono iscritte al costo ultimo di acquisto, in quanto costantemente rinnovate.

Rimanenze

Valore al 01/01/2018	33.300
Valore al 31/12/2018	30.290
Variazione	-3.010

1) - 2) Rimanenze beni socio sanitari e tecnico-economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2018	23.570
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2018	9.730
Valore totale rimanenze al 01/01/2018	33.300
(±) Variazione rimanenze beni socio sanitari	- 2.930
(±) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	- 80
Rimanenze beni socio sanitari al 31/12/2018	20.640
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/12/2018	9.650
Valore totale rimanenze al 31/12/2018	30,290

Si fornisce di seguito un dettaglio analitico delle tipologie di rimanenze, precisando altresì che la riga variazione troverà corrispondenza nella specifica voce di Conto Economico:

Rimanenze beni socio sanitari:

farmaci ed altri prodotti sanitari	1.598
prodotti per l'incontinenza	11.353
materiale per servizio alberghiero	1.863
guanti, igiene personale	5.826

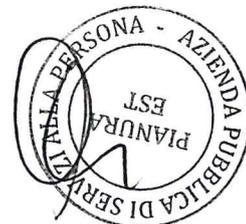
Rimanenze tecnico-economali:

materiali di pulizia e lavanderia	6.552
cancelleria	1.402
articoli per manutenzione ordinaria	1.696

3) Attività in corso

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/1/2018	0
Valutazione all'1/1/2018	0
Valutazione all'1/1/2018	0
(±) Variazione Attività di servizi alla persona in corso	
(±) Variazione Lavori in corso su ordinazioni	

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2018 – Asp "Pianura Est"



Valore totale attività in corso al 31/12/2018	0
--	----------

Non sono state rilevate, al 31/12/2018, rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Descrizione	Importo
Valutazione all'1/1/2018	0
(+) Acconti a fornitori di beni e servizi	
Valore al 31/12/2018	0

Non sono presenti al 31/12/2018 acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

II - Crediti

Sono esposti al valore nominale, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante una svalutazione della massa creditizia iscrivendo nell'ambito dei Fondi per Rischi ed Oneri apposito "Fondo rischi su crediti" per un importo pari ad €. 567.613, della cui valorizzazione si rinvia alla specifica sezione.

Crediti

Valore all'01/01/2018	3.404.080
Valore al 31/12/2018	3.566.286
Variazione	162.206

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto del Fondo svalutazione crediti, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Regione	Provincia	Comuni	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici
Valore Nominale	1.582.000			143.910	1.119.251	7.175
(-)Fondo svalutazione crediti all'01/01/2018						
Valore di realizzo all'01/01/2018	1.582.000			143.910	1.119.251	7.175
(+) Incrementi dell'esercizio					177.322	66.198
(-) Decrementi dell'esercizio	25.601			116.119		
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-)Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2018	1.556.399			27.791	1.296.573	73.373

Descrizione	Società partecipate	Erario	Imposte anticipate	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito	Totale

Nota integrativa al bilancio d'esercizio 2018 – Asp "Pianura Est"

					ricevere	
Valore Nominale		38.820		146.468	366.456	3.404.080
(-)Fondo svalutazione crediti all'01/01/2017						
Valore di realizzo all'01/01/2018		38.820		146.468	366.456	3.404.080
(+) Incrementi dell'esercizio				9.735	81.078	334.333
(-) Decrementi dell'esercizio		30.407				172.127
(+) Utilizzo del fondo						
(-) Accantonamento al fondo						
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)						
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)						
Valore di realizzo al 31/12/2018		8.413		156.203	447.534	3.566.286

Il valore di realizzo al 31/12/2018 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali:

Descrizione	entro 12 mesi	12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	1.556.399			1.556.399
Crediti verso Regione				
Crediti verso Provincia				
Crediti verso Comuni	27.791			27.791
Crediti verso Azienda sanitaria	1.296.573			1.296.573
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	73.373			73.373
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso Erario	8.413			8.413
Crediti verso altri soggetti privati	156.203			156.203
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	447.534			447.534
Totale	3.566.286			3.566.286

I crediti aventi natura tributaria sono così composti:

DESCRIZIONE	Importo	Totale
Crediti Verso Erario:	8.413	8.413
per Ires	328	328
per Irap	7.488	7.488
per IVA	597	597
Altri		

I crediti "verso altri soggetti privati" sono così composti:

Verso altri soggetti privati	Importo
Crediti verso privati da patrimonio	18.347
Crediti verso altri soggetti privati	137.856
Totale	156.203

I suddetti crediti derivano da:

€. 67.497 derivanti da canoni di locazioni, rimborso utenze e spese condominiali anticipate per conto nostri



affittuari, crediti per spese condominiali;
€. 77.899 rimborso personale in distacco presso la Società Elior Ristorazione;
€. 10.807 credito per anticipo affrancatrice ed altri crediti diversi.

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Non sono presenti al 31/12/2018 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore all'01/01/2018	1.863.526
Valore al 31/12/2018	1.878.077
Variazione	14.551

Disponibilità liquide

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa	983	1.103	120
Istituto tesoriere	1.417.062	1.446.218	29.156
Conti correnti bancari	377.627	377.555	-72
Conti correnti postali	67.854	53.201	-14.653
Totale	1.863.526	1.878.077	14.551

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

D) Ratei e risconti attivi

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

Ratei attivi

Valore all'01/01/2018	3.187
Valore al 31/12/2018	14
Variazione	-3.173

Risconti attivi

Valore all'01/01/2018	34.179
Valore al 31/12/2018	46.576
Variazione	12.397

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.
La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei attivi

Descrizione	Importo
Interessi attivi su c/c di Tesoreria	10
Interessi attivi su c/c vincolato	4
Totale	14

2) Risconti attivi

Descrizione	Importo
Noleggio macchina affrancatrice	88
Costi di competenza esercizi successivi (Presidi per incontinenza)	3.179
Tasse di circolazione automezzi	181
Imposte di registro	1.192
Abbonamenti a quotidiani	1.174
Passo Carraio proprietà Denore	66
Assicurazioni	40.696
Totale	46.576

Conti d'ordine

Con D.Lgs 139/2015 sono stati eliminati dai bilanci i conti d'ordine.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

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

Patrimonio netto

Valore al 01/01/2018	8.559.510
Valore al 31/12/2018	8.197.553
Variazione	- 361.957

	Descrizione	01/01/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
I	Fondo di dotazione	-292.881			-292.881
	1) all'1/1/2008 o comunque iniziali	-399.821			-399.821
	2) variazioni	106.940			106.940
II	Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)	6.086.304		264.683	5.821.621
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	2.377.567		86.967	2.290.600
IV	Donazioni vincolate a investimenti	201.383		14.565	186.818
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				
VI	Riserve statutarie	2			2
VI	Utili (Perdite) portate a nuovo	187.135			187.135
VII	Utile (Perdita) dell'esercizio		4.258		4.258
	Totale	8.559.510	4.258	366.215	8.197.553



I - Fondo di dotazione

Il fondo di Dotazione, è la somma dei fondi di dotazione delle ASP estinte, determinati alla nascita delle stesse, secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale:

ASP "Donini – Damiani" Delibera Assemblea dei Soci 1/2010;

ASP "Galuppi – Ramponi" " " " del 29/7/2008.

Nel corso dell'esercizio 2018 non si sono manifestate variazioni, tranne il decremento derivante dalla sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo.

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

Nel corso del 2018 sono stati utilizzati contributi per Euro 264.683 ai fini della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni e dalla cessione di beni pluriennali che l'Assemblea dei Soci ha deciso di reinvestire in ambito patrimoniale.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Sono stati iscritti in bilancio al momento in cui è stato accertato, in via definitiva, il titolo che dà diritto all'incasso.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, non ci sono stati incrementi dei contributi in c/capitale.

I decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 86.967.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, i decrementi dei contributi in c/capitale sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per un importo complessivo di €. 14.565.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

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

Nel corso del 2018 non si sono ricevute donazioni di immobilizzazioni con vincolo di destinazione.

VI – Riserve statutarie

Come indicato in premessa, al conto "Riserve art.16 D.Lgs 213/98" è stato imputato un arrotondamento pari ad Euro 0,15.

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite. A tutt'oggi gli utili portati a nuovo ammontano ad Euro 187.135.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico (utile/perdita) dell'esercizio in chiusura. Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2018 la gestione evidenzia un'utile pari a Euro 4.258

B) Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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

Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/01/2018	1.403.975
Valore al 31/12/2018	1.078.324
Variazione	- 325.651

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per imposte	0			0
Totale	0			0

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2018
Fondo per controversie legali in corso	66.955	66.955	13.000	13.000
Fondo per rischi non coperti da assicurazione (o su franchigie assicurative)	0	0	0	0
Fondo rischi su crediti	579.264	11.651	0	567.613
Fondo prestiti sull'onore	0			0
Totale	646.219	78.606	13.000	580.613

Fondo controversie legali in corso nel 2018 è stato utilizzato per sostenere i costi relativi a pratiche legali per cause di recupero crediti già in essere alla nascita dell'ASP "Pianura Est".

Essendo esaurito si è provveduto ad un ulteriore accantonamento di €. 13.000, tenuto conto del numero elevato di cause ancora in essere ed il protrarsi nel tempo, specialmente quelle con pignoramenti patrimoniali.

Fondo rischi su crediti è stato utilizzato a stralcio di crediti contestati o difficilmente riscuotibili.



3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonamenti	31/12/2018
Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente	188.060	188.060		0
Fondo oneri ad utilità ripartita personale cessato	7.951			7.951
Fondo ferie e festività non godute personale dipendente	250.881	6.619		244.262
Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente	75.940	7.426		68.514
Fondo per manutenzioni cicliche	194.251	51.833		142.418
Fondo interessi passivi verso fornitori	9.500	4.662		4.838
Fondo spese per arretrati ANF	21.839	1.004		20.835
Fondo spese assicurative	9.334	441		8.893
Totale	757.756	260.045		497.711

Il Fondo per rinnovi contrattuali personale dipendente è stato utilizzato per gli arretrati anni 2016-2017 liquidati in seguito alla firma del nuovo CCNL. Per l'importo non utilizzato è stata rilevata una sopravvenienza attiva.

I fondi "Ferie e festività non godute personale dipendente" e "recupero ore straordinarie personale dipendente" sono aggiornati con i valori al 31.12.2018.

Il Fondo manutenzioni cicliche è stato utilizzato per la liquidazione di fatture relative a lavori di tinteggiatura e manutenzioni cicliche alle strutture sede delle attività dell'ASP.

Al fondo interessi passivi verso fornitori sono stati liquidati:

- interessi passivi per ritardato pagamento fatture per €. 51
- Interessi passivi in seguito ad accertamento TARI sulle CRA di Budrio e Minerbio €. 3.478
- interessi passivi a definizione vertenza con Banca Sistema €. 1.133

Il Fondo spese arretrati ANF è stato utilizzato per la liquidazione di arretrati di assegni per il nucleo familiare di una dipendente.

Al Fondo spese assicurative è stata liquidata una regolarizzazione premio R.C.T.O relativa all'anno 2017

C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale INPDAP.

L'Azienda al 31/12/2018 non ha debiti per TFR da erogare.

D) Debiti

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

- Debiti verso soci per finanziamenti. Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.
- Debiti per mutui e prestiti. Rappresenta il debito residuo in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.
- Debiti verso Istituto tesoriere. Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2018

- Debiti per acconti. Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.
- Debiti verso fornitori. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.
- Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere. I debiti per Fatture da ricevere sono relativi a quei servizi e/o beni ricevuti entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora ricevuta la relativa fattura/nota di addebito. Sono valutate al presunto valore di estinzione (contrattuale). Le Note di accredito da emettere sono relative a rettifiche di servizi effettuati/beni ceduti e già "addebitati" entro il 31/12/2018 per i quali alla suddetta data non si è ancora emessa la relativa nota di accredito. La valutazione è avvenuta al valore contrattuale del bene o del servizio.

Debiti

Valore al 01/01/2018	4.154.619
Valore al 31/12/2018	4.672.818
Variazione	518.199

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti per mutui e prestiti	67.574	63.353		130.927
Debiti verso Istituto Tesoriere				
Debiti per acconti				
Debiti verso fornitori	1.910.851			1.910.851
Debiti verso società partecipate				
Debiti verso la Regione				
Debiti verso la Provincia				
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	145.307			145.307
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.760			1.760
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	403			403
Debiti Tributarî	342.669			342.669
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	279.201			279.201
Debiti verso personale dipendente	133.249			133.249
Altri debiti verso privati	41.182	274.315		315.497
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.412.954			1.412.954
Totale	4.335.150	337.668		4.672.818

1) Debiti verso soci per finanziamenti

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
.....			
Totale	0	0	0



2) Debiti per mutui e prestiti

Descrizione	Importo
Valore al 01/01/2018	198.434
(-) Rimborso rate	67.507
(+) Accensione di nuovi mutui	
Valore al 31/12/2018	130.927

Il mutuo di cui sopra è stato contratto nel settembre 2007 dall'allora IPAB "Casa Damiani" di Castenaso, per integrare i fondi necessari all'acquisto dell'immobile di Via Tazio Nuvolari di Castenaso. L'estinzione del debito avverrà a dicembre 2020.

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Istituto tesoriere	0	0	0
Totale	0	0	0

Nell'esercizio 2018 l'Azienda non è ricorsa all'anticipazione di cassa da parte dell'istituto tesoriere

4) Debiti per acconti

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Clienti conto anticipi	31.985	0	-31.985
Totale	31.985	0	-31.985

Si trattava di anticipi da parte della Direzione Regionale INPS per l'attuazione del progetto Home Care Premium per l'anno 2017 destinato a dipendenti e pensionati di enti pubblici con l'intento di erogare prestazioni dirette e indirette a supporto di persone con disabilità, già regolarmente fatturati.

5) Debiti verso fornitori

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso fornitori	1.678.213	1.910.851	232.638
Totale	1.678.213	1.910.851	232.638

6) Debiti verso società partecipate

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

7) Debiti verso la Regione

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

8) Debiti verso la Provincia

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
.....			
Totale	0	0	0

9) Debiti verso i Comuni

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
.....			

Comuni totalizzati	52.126	145.307	93.181
Totale	52.126	145.307	93.181

Tra questi debiti sono stati rilevati quelli sorti nel corso del 2018 verso il Comune di Budrio ed il Comune di Minerbio relativi a due procedimenti di adesione in contraddittorio per la TARI delle CRA site nei suddetti Comuni.

Per la CRA di Budrio sono stati contestati i mq e la tariffa di appartenenza denunciati a suo tempo per gli anni 2013-2014-2015 per complessivi €. 98.087, mentre per la CRA di Minerbio la mancata presentazione della dichiarazione di inizio occupazione dei locali dal 2012 al 2017 per €. 20.225.

Dopo un incontro presso l'Ufficio Tributi Associato dell'Unione dei Comuni Terre di Pianura durante il quale si sono riviste le metrature contestate, si è giunti alla firma dei verbali di adesione in data 19.11.2018 con una dilazione in 36 rate mensili, per i seguenti importi:

-Comune di Budrio €. 83.331 compresi interessi per la dilazione

-Comune di Minerbio €. 17.157 compresi interessi per la dilazione.

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Aziende totalizzate	2.528	1.760	768
Totale	2.528	1.760	- 768

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Enti totalizzati	202	403	201
Totale	202	403	201

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti tributari:	310.656	342.669	32.013
Iva a debito			
Erario c/ritenute lavoro autonomo	300	675	375
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	75.504	72.592	- 2.912
Irap	100.306	103.894	3.588
Ires	0	0	
Imposte di registro	353	651	298
Imposta di bollo virtuale	140	280	140
IVA a debito Split Payment	134.053	164.577	30.524

Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	276.345	279.201	2.856
Inps	2.146	1.896	- 250
Inpdap	268.214	267.305	- 909
Inail	5.985	10.000	4.015

Debiti verso personale dipendente:	185.186	133.249	- 51.937
Retribuzioni personale dipendente	185.186	133.249	- 51.937



Altri debiti verso privati:	322.607	315.497	- 7.110
Verso utenti	294.501	270.233	- 24.268
Verso affittuari	3.515	4.166	651
Debiti per cessione del quinto e pignoramento	9.704	7.832	- 1.872
Verso sindacati	2.375	2.233	- 142
Debiti per compensi Organi Istituzionali	326	2.000	1.674
Altri debiti verso privati	12.186	29.033	16.874

Si specifica che i debiti verso utenti sono per la maggior parte €. 270.149 riferiti a depositi cauzionali versati al momento dell'ingresso in struttura che saranno restituiti al momento dell'uscita.

Fatture da ricevere e nota d'accredito da emettere	1.096.337	1.412.954	316.617
Fatture da ricevere	988.346	1.371.846	383.500
Note d'accredito da emettere	107.991	41.108	- 66.883

E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o

documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Ratei passivi

Valore al 01/01/2018	4.385
Valore al 31/12/2018	3.401
Variazione	- 984

Risconti passivi

Valore al 01/01/2018	19.453
Valore al 31/12/2018	3.547
Variazione	-15.906

Non sussistono al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

1) Ratei passivi

Descrizione	Importo
Su imposte di registro	8
Su imposta bollo e spese tenuta conto	48
Su interessi passivi	8
Service fotocopiatrice	120
Spese condominiali	2.047
Su costi futuri non ancora liquidati	1.170
Totale	3.401

2) Risconti passivi

Descrizione	Importo
Su imposte di registro	7
Su affitti attivi	927
Su riqualifica centrale termica a servizio V.Rosalinda, P.Rossa e V.Donini	2.613
Totale	3.547

Conti d'ordine

Con D.Lgs 139/2015 sono stati eliminati dai bilanci i conti d'ordine.

CONTO ECONOMICO

Riconoscimento costi e ricavi

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2018.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta (se presenti)

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti. In sede di redazione del Bilancio sono allineati al cambio medio corrente dell'ultimo mese dell'esercizio; le differenze negative di cambio vengono contabilizzate tramite la costituzione di un Fondo oscillazione cambi al passivo, mentre quelle positive vengono rinviate all'atto dell'effettivo realizzo.

Rischi e oneri futuri

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

A) Valore della produzione

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	6.550.414
Rette da privati	5.463.458
Rette da Comuni	53.923
Rette da Aziende USL	938.313
Rette da altri Enti	94.720
Oneri a rilievo sanitario:	4.693.625
Rimborso oneri a rilievo sanitario	4.693.625



Concorsi rimborsi e recuperi da attività :	2.392.427
Rimborsi spese per attività in conv. infermieri	885.222
Rimborsi spese per attività in conv. terapeuta	139.601
Rimborso progetto HCP	114.680
Rimborso c/Enti Gestori	80.192
Altri rimborsi da attività tipiche	18.680
Rimborso serv. assistenza domiciliare e centri diurni esterni	1.152.581
Altri rimborsi spese di trasporto	1.472
Altri ricavi:	21.054
Trasferimenti per progetti vincolati	
Altri ricavi diversi	3.000
Rimborso bollo su fatture e rette	18.015
Abbuoni attivi	39
Totale	13.657.520

2) Costi capitalizzati

Descrizione	Importo
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	351.651
Quota per utilizzo donazioni	14.564
Totale	366.215

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Attività di servizi alla persona in corso			
Lavori in corso su ordinazioni			
Totale	0	0	0

Non sono state rilevate, al 31/12/2018, rimanenze di attività in corso

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo del patrimonio immobiliare:	320.268
Fitti attivi da fondi e terreni	248
Fitti attivi da fabbricati urbani	320.020
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse:	20.309
Rimborsi spese condominiali	6.262
Rimborsi INAIL	9.990
Rimborsi assicurativi	
Altri rimborsi da personale dipendente	1.759
Altri rimborsi diversi	2.298
Plusvalenze ordinarie:	0
Plusvalenze ordinarie	0
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	115.718
Sopravvenienze attive ordinarie	115.718
Insussistenze del passivo ordinarie	

Le sopravvenienze attive si possono riassumere in:

- Stralcio accantonamenti esercizi precedenti	€.	51.214
- Conguaglio utenze anni pregressi	€.	2.181
- Rimborso spese legali per chiusura causa C.L.	€.	1.693

- Rimborsi arretrati contrattuali personale comandato	€.	5.400
- Chiusura fondo rinnovi contrattuali a seguito liquidazione arretrati	€.	47.583
- Rilevazione errata scrittura di rilevazione debito 2017	€.	6.492
- Varie	€.	1.155

Altri ricavi istituzionali:	
Altri ricavi istituzionali	
Ricavi da attività commerciale:	2.298
Ricavi per attività di mensa	
Altri ricavi commerciali	2.298
Totale	458.593

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi dalla Regione:	
.....	
Contributi dalla Provincia:	
.....	
Contributi dai Comuni in ambito distrettuale:	
.....	
Contributi dall'Azienda Sanitaria:	
.....	
Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici:	
.....	
Altri contributi da privati:	
.....	
Totale	0

B) Costi della produzione

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	22.148
Presidi per incontinenza	79.459
Materiale per servizi alberghieri	10.257
Vestiaro ospiti	5.034
Attrezzature di consumo socio-sanitarie	35.580
Guanti, igiene personale	72.604
Materiali per attività socio educative e di animazione	3.475
Totale	228.557

b) Acquisti di beni tecnico-economali

Descrizione	Importo
Generi alimentari	779
Materiale di pulizia e lavanderia	39.195
Articoli per manutenzione	10.743



Cancelleria, stampati e materiale di consumo	5.451
Materiale di guardaroba (vestiario)	6.445
Carburanti e lubrificanti	12.805
Altri beni tecnico-economici	5.985
Totale	81.403

7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale

Descrizione	Importo
Acq. servizi per gestione attività di assistenza domiciliare	2.547.661
Acq. servizi per gestione attività di parucchiera	24.356
Acq. servizi per gestione progetto INPDAP	84.300
Acq. servizi per gestione attività di podologo	26.169
Acq. servizi per gestione attività infermieristica	
Acq. servizi per gestione attività medica	
Totale	2.682.486

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	11.858
Servizio lavanderia e lavanolo ospiti	202.242
Servizio lavanderia e lavanolo personale	43.920
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	6.115
Servizio di ristorazione	1.126.202
Servizio di vigilanza	2.987
Altri servizi diversi	3.789
Servizio di pulizia e sanificazione	508.490
Servizio gestione archivio	6.069
Servizio gestione energia	114.453
Manutenzione contratti di assistenza	44.427
Totale	2.070.552

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	30.209
Totale	30.209

d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
Consulenze sanitarie:	0
Infermieristiche	
Mediche	
Altre consulenze:	35.203
Consulenze amministrative	16.500
Consulenze tecniche	13.127
Consulenze legali	5.576
Totale	35.203

Il conto consulenze amministrative è così composto:

Consulenza fiscale –	€ 9.400
Consulenza per definizione pratiche pensionistiche	€ 7.100

Il conto consulenze tecniche è così composto:

Consulenza in materia di igiene e sicurezza	€ 8.247
Consulenza per valutazione Piano economico finanziario inserito nella proposta di Project Financing relativo al servizio di ristorazione	€ 4.880

Il conto consulenze legali è così composto:

Incarico per assistenza in un procedimento di richiesta risarcimento danni per pratica R.L.	€ 3.546
Incarico legale per mediazione vertenza con Banca Sistema	€ 2.030

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale e altre forme di coll. assistenza di base	
Lavoro interinale e altre forme di coll. infermieri e psicologo	7.690
Lavoro interinale e altre forme di coll. amministrativo	711
Lavoro interinale e altre forme di coll. terapeuta	1.341
Lavoro interinale e altre forme di coll. psicologo	317
Totale	10.059

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	14.515
Energia elettrica	157.328
Gas e riscaldamento	81.578
Acqua	88.608
Altre utenze	60
Totale	342.089

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie

Descrizione	Importo
Manutenzione aree verdi	4.148
Manutenzione fabbricati istituzionali	5.007
Manutenzione fabbricati non istituzionali	
Manutenzione e riparazione impianti	31.928
Manutenzione e riparazione automezzi	6.681
Manutenzione e riparazione macchinari e attrezzature	31.047
Manutenzioni immobili di terzi	2.398
Totale	81.209

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Costi e oneri per Organi Istituzionali	37.564
Totale	37.564

Il conto "Costi e oneri organi istituzionali" comprende oltre ai compensi corrisposti al Presidente ed ai Consiglieri dell'ASP, il compenso per la carica di Revisore unico come da nomina della Giunta della Regione Emilia Romagna n.1252/2016



j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazioni	68.201
Totale	68.201

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Attività educative ricreative e animazione	13.244
Oneri, vitalizi e legati	258
Altri servizi	111.552
Totale	125.054

8) Godimento beni di terzi

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

Descrizione	Importo
Affitti, locazione e noleggi	
Canoni di locazione finanziaria	
Service servizi	20.646
Service amministrativi	11.062
Totale	31.708

9) Spese per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute.

Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse e variabili	4.906.634
Competenze per il lavoro straordinario	-5.645
Variazione fondo ferie e festività non godute	-4.717
Rimborso competenze personale in comando	- 68.427
Totale	4.827.845

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	1.299.936
Oneri su variazione ferie e festività non godute	-1.502
Inail	73.003
Rimborso oneri sociali su personale in comando	-25.092
Oneri utilità ripartita personale cessato	1.284
Oneri su competenze lavoro straordinario	-1.301
Totale	1.346.328

c) Trattamento di fine rapporto

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Costi di aggiornamento e formazione	10.383
Mensa dipendenti	1.400
Commissioni concorso	
D.Lgs 81/08 costi sanitari dipendenti	5.515
Altri costi personale dipendente	71
Totale	17.369

d) Costo personale per lavoro interinale

Descrizione	Importo
Costo personale per lavoro interinale amministrativo	57.516
Costo personale per lavoro interinale infermieri e psicologo	752.472
Costo personale per lavoro interinale terapeuta	125.503
Costo personale per lavoro interinale assistenza di base	
Costo personale per lavoro interinale di psicologo	29.600
Totale	965.091

d) Totale altri costi del personale**982.460****Dati sull'occupazione**

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

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario- comparto	147	143	-4
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto	12	12	
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto	9	9	
Totale personale a tempo indeterminato	168	164	-4

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	45	43	-2
Personale amministrativo – dirigenza			
Personale amministrativo – comparto			
Altro personale – dirigenza			
Altro personale – comparto			
Totale personale a tempo determinato	45	43	-2

Si precisa che :

n. 3 dipendenti "altro personale" sono in comando presso la Ditta Elior



n. 1 dipendente "Personale socio assistenziale e sanitario" è stato in comando presso l'Azienda Ospedaliera S. Carlo di Potenza fino al 30.4.2018, per poi essere assunta definitivamente dalla suddetta Azienda Ospedaliera. Presso il nostro Ente non abbiamo avuto personale in comando.

10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
Ammortamento software e altri diritti di utilizzo	9.992
Ammortamento migliorie su beni di terzi	23.823
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	39.145
Ammortamento costo pubbl. bandi pluriennali	253
Ammortamento formazione e consulenze pluriennali	2.492
Totale	75.705

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	163.383
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	19.602
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio indisponibile	122.448
Ammortamento fabbricati di pregio artistico patrimonio disponibile	29.739
Ammortamento impianti e macchinari	34.752
Ammortamento attrezzatura generica	157
Ammortamento mobili e arredi	8.652
Ammortamento macchine elettr. – computer	4.780
Ammortamento automezzi	10.311
Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	87
Ammortamento attrezzatura specifica	10.195
Totale	404.106

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Descrizione	Importo
Svalutazione dei crediti verso utenti	
Totale	

L'Azienda al 31/12/2018 non ha in utilizzo la suddetta voce.

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Per quanto concerne i criteri valutativi connessi alla variazione delle rimanenze si rinvia a quanto già esplicitato alla specifica sezione patrimoniale della presente nota integrativa.

a) Variazione delle rimanenze di beni socio-sanitari

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

Rimanenze iniziali di beni socio-sanitari	23.570
Rimanenze finali di beni socio-sanitari	20.640
Variazione delle rimanenze di beni di cons. socio-sanit.	-2.930

b) Variazione delle rimanenze beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico-economici	9.730
Rimanenze finali di beni tecnico-economici	9.650
Variazione delle rimanenze beni tecnico economici	- 80

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Accantonamenti ai fondi per rischi

Descrizione	Importo
Per controversie legali	13.000
Totale	13.000

L'accantonamento "Per controversie legali" è stato effettuato per sostenere costi relativi a pratiche legali per cause di recupero crediti già in essere alla nascita dell'ASP Pianura Est ma non ancora concluse.

Detto accantonamento trova specifica contropartita nel relativo Fondo del Passivo Patrimoniale, a cui si rinvia.

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Per manutenzioni cicliche	
Per interessi passivi verso fornitori	
Per rinnovi contrattuali personale dipendente	
Totale	

Non si è provveduto ad effettuare accantonamenti.

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	11.182
Gestione manutenzione software	41.422
Spese condominiali	12.503
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.139
Abbonamenti, riviste e libri	2.432
Altri costi amministrativi	2.808
Totale	72.486

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
Imposte sul patrimonio immobiliare	77.122
Tributi a consorzi di bonifica	6.624
Imposta di registro	2.644
Imposta di bollo	18.577
Totale	104.967



c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
Tasse:	62.193
Smaltimento rifiuti	60.220
Tassa di proprietà automezzi	1.003
Altre tasse	970
Altri oneri diversi di gestione:	85.563
Abbuoni passivi	591
Spese legali per recupero crediti	4.780
Accreditamento strutture	80.192
Totale	147.756

e) Minusvalenze ordinarie

Descrizione	Importo
Minusvalenze	

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie	45.004
Totale	45.004

Le sopravvenienze passive si possono riassumere in:

- Indennità di maternità a dipendente	€.	15.534
- Costi relativi ad anni precedenti	€.	16.969
- Vertenza con Banca Sistema per pagamento fatture anni pregressi	€.	7.801
- Derivanti da gestione del personale	€.	4.700

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

Descrizione	Importo
Contributi erogati a.....	
Totale	0

c) Proventi ed oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi.

16) Altri proventi finanziari

Altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	14
Interessi attivi da clienti	
Altri proventi finanziari	
Totale	14

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi su mutui	169
Interessi bancari (anticipazioni di cassa da parte del tesoriere)	1
Interessi passivi verso fornitori	
Altri oneri finanziari diversi	24
Totale	194

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) Rivalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

19) Svalutazioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie di attività finanziarie.

E) Proventi ed oneri straordinari

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	760
Totale	760

21) Oneri da:

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive straordinarie	97.010
Totale	97.010

Le suddette sopravvenienze sono relative a due procedimenti con adesione in contraddittorio emessi nel corso del 2018 per la TARI delle CRA ubicate nei Comuni di Budrio e di Minerbio.

Per la CRA di Budrio sono stati contestati i mq e la tariffa di appartenenza denunciati a suo tempo per gli anni 2013-2014-2015 per complessivi €. 98.087, mentre per la CRA di Minerbio la mancata presentazione della dichiarazione di inizio occupazione dei locali dal 2012 al 2017 per €. 20.225.

Dopo un incontro presso l'Ufficio Tributi Associato dell'Unione dei Comuni Terre di Pianura durante il quale si sono riviste le metrature contestate, si è giunti alla firma dei verbali di adesione in data 19.11.2018 con una dilazione in 36 rate mensili, per i seguenti importi :

-Comune di Budrio €. 80.447 oltre €. 2.884 per interessi

-Comune di Minerbio €. 16.563 oltre €. 594 per interessi

I suddetti importi trovano la loro contropartita la conto "Debiti verso Comuni"

22) Imposte sul reddito

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	405.235



Irap su attività commerciale	90
Irap su lavoro interinale	83.526
Irap altri soggetti	255
Totale	489.106

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il metodo retributivo ad aliquota dell'8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	45.297
Ires su attività commerciale	276
Totale	45.573

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2018.

L'imponibile è generato sia dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari)

23) Utile o (perdita) di esercizio

Il risultato d'esercizio, evidenzia un utile di Euro 4.258.

Sarà cura dell'Assemblea dei soci (in conformità di quanto sancito nello Statuto) individuare le modalità di utilizzo.

NOTE SUL CONTO ECONOMICO DELL'ATTIVITÀ COMMERCIALE

Nel corso dell'anno 2018 l'ASP "Pianura Est" di Pieve di Cento (Bo) ha svolto, oltre all'attività istituzionale, per la quale viene meno l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. così come disposto nel 2° comma lett. B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917 del T.U.I.R., anche attività che esulano da quelle istituzionali, definibili come "commerciali".

Il reddito prodotto da tali attività soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R..

In particolare l'art. 144 del T.U.I.R. stabilisce che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali deve tenere per queste ultime una contabilità "separata", necessaria anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti.

L'Asp "Pianura Est" di Pieve di Cento (Bo), attraverso opportune articolazioni, all'interno dell'unica contabilità aziendale ha implementato un sistema di contabilità ai fini IRES, che ha permesso di individuare il risultato economico dell'attività commerciale.

All'interno di dette rilevazioni, ove non sia stato possibile, data la complessità e la promiscuità delle attività aziendali rilevare costi diretti, si è proceduto applicando quanto sancito all'art. 144 comma 4 del T.U.I.R., ovvero attribuire, anche contabilmente, quote di costi promiscui.

Il criterio adottato per l'attribuzione dei costi promiscui (rapporto tra ricavi commerciali e totale ricavi aziendali) è stato di tipo forfettario concordato insieme al cliente.

Si è quindi redatto il "Conto Economico dell'attività commerciale", che ha evidenziato un'utile d'esercizio pari ad Euro 1.932.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi per l'anno 2018 (Modello UNICO 2019), oltre al reddito d'impresa, l'Asp dichiara anche redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati i cui proventi, essendo assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo rispetto a quello del reddito d'impresa, non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa infine che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello UNICO/2019, l'aliquota I.R.E.S applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601.

Stampa bilancio Scalare al 31/12/2018

ATTIVITA' COMMERCIALE

Descrizione	Anno in corso
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	2.298
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	
Rimborsi spese per attività in conv.	
Rimb.spese Trasporti per att. in conv.	
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.298
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	
Altri rimborsi diversi	
Altri rimborsi diversi da domicilio	
Ricavi da attività commerciale	2.298
Altri ricavi commerciali	2.298
B) Costi della produzione	
ACQUISTI DI SERVIZI	
Servizi esternalizzati	
Servizio lavanderia e lavanolo	
Servizio di ristorazione	
Servizio di ristorazione domiciliare	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
Altri oneri diversi di gestione	
Altri oneri diversi di gestione	
Altri oneri div. di gestione att.comm.	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.298
Imposte sul reddito	366
Irap	90
Ires	276
UTILE DI ESERCIZIO	1.932

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

Pieve di Cento, 09.05.2019

**F.to il Presidente dell'Asp
Andrea Belletti**

IDENTITA' ORGANIZZAZIONE E VALORI DI RIFERIMENTO

L'identità aziendale

- L'Asp Pianura Est
- Il territorio di riferimento
- La costruzione dell'identità, valori, mission e obiettivi

Gli stakeholders ed il sistema delle relazioni dell'ASP

RENDICONTO DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

I servizi dell'Asp

Servizi per gli anziani

- Servizi residenziali
- Servizi semi-residenziali

Servizi per i disabili

Altri servizi

- Appartamenti protetti
- Progetto Home Care premium
- "Stér insamm al café"

Servizi alberghieri

RENDICONTO DELLE RISORSE

Risorse umane

- Organizzazione
- Piano occupazionale
- Politiche di conciliazione tempi di vita e lavoro
- Formazione
- Tirocini stage ecc..
- Coinvolgimento
- Valutazione

Risorse economico-finanziarie

- Risultati 2018
- Riclassificazione del bilancio
- Indici di valutazione del consuntivo 2018

Risorse patrimoniali

- Il patrimonio dell'Asp
- Piano degli investimenti

IDENTITA' ORGANIZZAZIONE E VALORI DI RIFERIMENTO

IDENTITA' AZIENDALE

L'Asp Pianura Est

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "Pianura Est" è nata per volontà dei Comuni presenti nel Distretto Pianura Est a seguito delle indicazioni della L.R. 12 del 2013.

Tra le possibili opzioni è stata scelta quella di identificare nell'Asp il gestore unico attuando una serie di passaggi programmati nel tempo.

Il primo passaggio previsto ha portato alla unificazione delle due Asp presenti sul territorio ed alla nascita, dal 1.1.2016, della nuova Asp "Pianura Est".

La Regione Emilia Romagna ha approvato con le deliberazioni di Giunta n. 2175 del 21.12.2015 e n. 2272 del 28.12.2015 la costituzione della nuova Azienda ed il nuovo Statuto.

Lo **Statuto** e la **Convenzione approvata dagli Enti soci** sono i documenti fondamentali della nuova Azienda.

Le quote di partecipazione attribuite ai diversi soci sono state calcolate in base al numero degli abitanti dei Comuni ed in base al patrimonio delle Asp unificate ed ai beni immobili concessi in comodato gratuito dai Comuni per la gestione dei servizi.

L'Unione Reno Galliera rappresenta i Comuni che hanno conferito la funzione sociale, conferimento che si è completato nel corso del 2017 portando all'attribuzione delle seguenti quote:

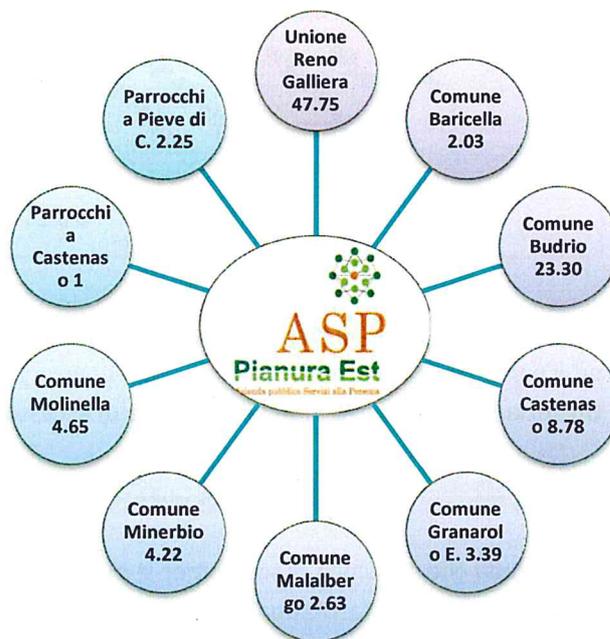
I Soci dell'Asp compongono l'**Assemblea dei Soci**, organo di indirizzo, vigilanza e controllo.

Inoltre è presente un **Consiglio di Amministrazione** composto da un Presidente e due Consiglieri che individua le strategie e gli obiettivi della gestione, nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.1.2016 e resta in carica 5 anni.

Il **Revisore dei Conti**, nominato dalla Regione Emilia Romagna, esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico finanziaria dell'ASP.

Lo Statuto prevede, inoltre, la presenza di un **Direttore**, nominato dal Consiglio di Amministrazione, responsabile della gestione aziendale e del raggiungimento degli obiettivi definiti dal Consiglio di Amministrazione attraverso l'utilizzo delle risorse umane, finanziarie e strumentali.

Attualmente le funzioni di Direttore sono state attribuite al dipendente con la qualifica più elevata presente nell'Asp, in attesa di svolgere le procedure necessarie per la nomina.



Il Territorio di riferimento

Il territorio di riferimento per le attività dell'Asp è il Distretto "Pianura Est".

Si tratta di un territorio di 756 kmq sul quale sono presenti 15 comuni raggruppati in due Unioni, collocato a nord est di Bologna.

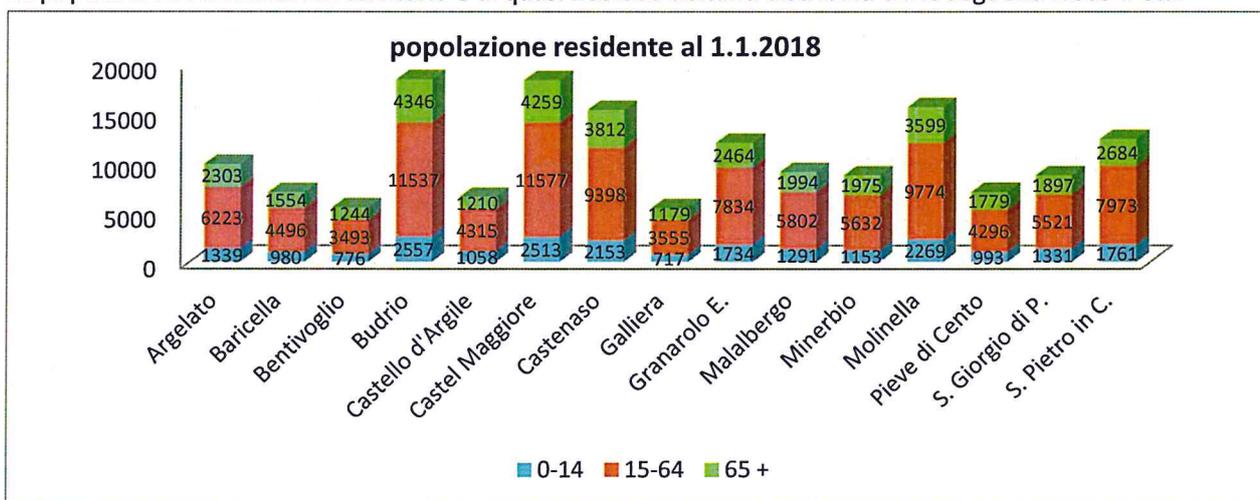
Si alternano zone densamente abitate, insediamenti produttivi e territori rurali.

Le distanze sono rilevanti e gli spostamenti tra i domicili ed i servizi comportano tempi e problemi di cui è necessario tener conto.

Nella cartina è indicata la presenza di servizi di proprietà o in gestione dell'Asp.



La popolazione residente nel territorio è di quasi 160.000 abitanti distribuiti tra le seguenti fasce d'età:



Il target di popolazione che può accedere alla maggioranza dei servizi gestiti dall'Asp è quello con più di 65 anni ed è pari a 36.299 abitanti.

Gli anziani con più di 75 anni, l'età media di accesso ai servizi, rappresenta circa il 10% della popolazione.

La costruzione dell'identità, valori, mission e obiettivi

Un'azienda che si occupa di servizi per le persone, di dare un sostegno alla comunità e che lo fa occupando un numero considerevole di persone, necessita di essere identificabile da parte di tutti.

La costruzione di un'identità riconosciuta da tutti, in tutti i Comuni, non può prescindere da un lavoro di condivisione a diversi livelli (interno e esterno) che porti anche ad elaborare la **Carta dei valori** aziendale da affiancare allo Statuto e da utilizzare per orientare le attività e le scelte aziendali.



Con questo obiettivo è stato avviato, e concluso a inizio 2019, il progetto “Le parole dell’Asp”, elaborato e gestito insieme all’Agenzia Sanitaria e Sociale della Regione Emilia Romagna. Il percorso ha coinvolto utenti, famigliari, dipendenti, amministratori, associazioni di volontariato e cittadini che hanno partecipato anche alla restituzione del lavoro fatto in uno spettacolo teatrale molto partecipato e coinvolgente.

I documenti di nascita dell’Asp consegnano ai suoi organi alcune indicazioni importanti.

La prima è la “Mission” aziendale che può essere individuata nelle finalità dell’Asp contenute nell’art. 4 dello Statuto:

1. L’ASP ha come finalità l’organizzazione ed erogazione di servizi sociali e socio-sanitari, ed in particolare:

- a) **servizi sociali e socio-sanitari per gli anziani** ed i soggetti con patologie assimilabili a quelle dell’età senile, ed in special modo per coloro che versano in condizioni di disabilità e non autosufficienza fisica e/o psichica;
- b) **servizi sociali e socio-sanitari per le persone adulte** che versano in stato di bisogno sociale e socio-sanitario, ivi incluse le persone con disabilità, per assicurare loro una migliore qualità di vita;
- c) **servizi sociali e socio-sanitari per l’area della maternità, dell’infanzia, e dell’adolescenza;**

conformemente al **Programma di riordino delle forme pubbliche di gestione** approvato dal Comitato di Distretto Pianura EST in data 24 novembre 2014 e dai Consigli degli Enti pubblici territoriali soci, allo specifico **Accordo di programma** sottoscritto dai Sindaci dei Comuni soci, dal Presidente dell’Unione Reno Galliera e dal Distretto di Committenza e Garanzia dell’Azienda U.S.L. in data 24 febbraio 2015 e secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di Zona per la salute ed il benessere, nonché nel rispetto degli indirizzi definiti dall’Assemblea dei Soci.

Il secondo e il terzo comma del medesimo art.4 indicano come deve operare l’Asp:

2. L’ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nella legge regionale n. 2 del 2003 ed in particolare:

- a) **rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;**
- b) **adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.**

3. L’ASP riconosce nell’apporto professionale degli operatori un fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona; a tal fine promuove la formazione degli operatori come strumento della qualità ed efficacia degli interventi e dei servizi, per favorire l’integrazione professionale e lo sviluppo dell’innovazione organizzativa e gestionale.

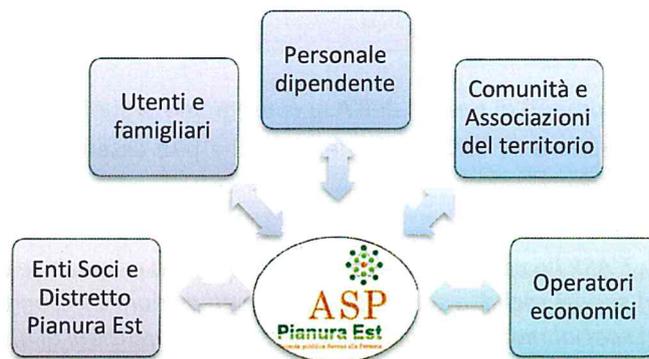
Sulla base di tali indicazioni sono stati approvati gli obiettivi strategici inseriti nel piano programmatico triennale 2018/2020 che, successivamente, sono stati trasformati in obiettivi annuali per i servizi, gli uffici e per i responsabili.

GLI STAKEHOLDERS ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONI DELL'ASP

Nello Statuto e nei documenti di costituzione è chiara la posizione dell'Asp all'interno del sistema complesso che regola la gestione dei servizi sociali.

Gli interlocutori con i quali rapportarsi sono diversi ed a diversi livelli, ognuno dei quali porta un interesse rispetto all'operato dell'Asp.

Con ciascuno di questi interlocutori è necessario avere rapporti costruttivi ed orientati a relazioni funzionali al buon andamento dei servizi ed alla sostenibilità organizzativa ed economica dell'Asp.



I rapporti con i **Comuni Soci ed il Distretto Pianura Est** si sono sviluppati attraverso:

- ✓ Partecipazione a Tavoli e Gruppi di lavoro
- ✓ Partecipazione dei Soci alle Assemblee dei Soci
- ✓ Partecipazione dell'Asp a Commissioni consiglieri, ad incontri ed iniziative organizzate dai Comuni e dal Distretto Pianura Est.

I **famigliari e gli utenti** dei servizi sono stati coinvolti attraverso:

- ✓ Assemblee presso i servizi (almeno due nell'anno)
- ✓ Coinvolgimento nella stesura di Piani Assistenziali individuali
- ✓ Partecipazione a diverse attività nelle singole strutture.

Oltre alle assemblee semestrali con i famigliari degli utenti, è stato adottato un questionario di valutazione della qualità dei servizi, somministrato nel 2018.

Dal questionario risulta una valutazione positiva (maggioranza di giudizi "ottimo" o "buono") in tutti i servizi.

Il **personale dipendente** che opera nell'Asp è stato coinvolto in diversi incontri che sono illustrati nella sezione Risorse Umane.

I rapporti con le **Comunità locali e le Associazioni** del territorio sono stati mantenuti con le modalità stabilite dalle precedenti Asp in attesa di creare forme di partecipazione innovative che saranno individuate nel progetto di partecipazione.

Con gli **operatori economici** sono in corso i normali rapporti di tipo commerciale.

E' obiettivo dell'Asp lavorare per:

- ✓ Migliorare i tempi di pagamenti
- ✓ Effettuare una rotazione dei fornitori
- ✓ Mantenere, per quanto possibile, rapporti con le piccole imprese del territorio
- ✓ Valorizzare il rapporto con le cooperative sociali.

RENDICONTO DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

I SERVIZI DELL'ASP

I servizi gestiti attualmente dall'Asp, sono quelli provenienti dalle Asp unificate:

<i>Servizi accreditati</i>			
Denominazione	sede	n. posti	Tipologia gestione
CRA S. Domenico	Budrio	87	diretta
CRA L. Galuppi	Pieve di Cento	66	diretta
CRA Minerbio	Minerbio	49	diretta
CRA F. Ramponi	S. Giorgio di Piano	43	diretta
CSRR Villa Rosalinda	Budrio	14	diretta
CDA S. Domenico	Budrio	10	diretta
CDA Casa del Ciliegio	Castel Maggiore	25	diretta
CDA F. Ramponi	S. Giorgio di Piano	15	diretta
CDA L. Galuppi	Pieve di Cento	15	diretta
CDA Margherita	Bentivoglio	20	Sub committenza
CDA Il picchio	Argelato	20	Sub committenza
CSRD Il Bucaneve	Castel Maggiore	8	Sub committenza
CSRD Sottosopra	Budrio	16	Sub committenza
Assistenza Domiciliare	Distretto Pianura est	variabile	Sub committenza
<i>Servizi non soggetti ad accreditamento</i>			
Denominazione	sede	n. posti	Tipologia gestione
Comunità Alloggio V. Rubini	Castello d'Argile	12	diretta
CD V. Rubini	Castello d'Argile	6	diretta
Appartamenti Protetti Casa Baraldi	Pieve di Cento	8	diretta
Appartamenti Protetti Argento Vivo	S. Giorgio di Piano	8	diretta
Progetto INPS Home Care Premium	Distretto Pianura Est	variabile	diretta

La netta prevalenza di servizi a gestione diretta attribuisce all'Asp una vocazione fortemente operativa e giustifica a pieno il ruolo di gestore unico dei servizi socio-sanitari individuato nel Piano di riordino distrettuale della forma di gestione pubblica.

In questi primi anni di attività e di transizione, in attesa del conferimento di altri servizi da parte dei Comuni, è stata fatta una accurata analisi dei servizi e raccolta dei dati di attività che si riportano nel presente Bilancio Sociale.

I dati sono stati uniformati in modo da poterli confrontare tra i servizi della stessa tipologia.

Nel bilancio si riportano i servizi suddivisi per tipologia di utenza: anziani e disabili.

Non vengono riportati nel presente bilancio sociale i dati relativi ai servizi in sub committenza in quanto su tali servizi si svolgono esclusivamente funzioni di controllo o amministrative e la rendicontazione è di competenza dei diversi soggetti gestori.

SERVIZI PER ANZIANI

Servizi Residenziali

I servizi residenziali sono destinati ad anziani non autosufficienti e, nel caso della Comunità Alloggio, ad anziani parzialmente non autosufficienti.

I servizi per anziani non autosufficienti sono stati tutti accreditati e buona parte dei posti è oggetto di contratto di servizio con la Committenza distrettuale, per ingressi definitivi o per ricoveri di sollievo e dimissioni protette.

I posti non contrattualizzati sono stati utilizzati frequentemente per ricoveri temporanei, per aiutare le famiglie a far fronte ad imprevisti o bisogni programmati.

Si riporta la movimentazione dei posti nel corso del 2018.

PRESENZE					
Servizio	Presenti al 1.1.18	Entrati	Usciti	Presenti al 31.12.18	Gg occupazione posti
Casa Residenza Anziani "F. Ramponi"					
Posti convenzionati permanenti	39	10	13	41	14.468
Posti convenzionati sollievo e D.P.	2	13	8	2	898
Posti non convenzionati temp.	0	4	4	0	240
Totale	41	27	25	43	15.606
Casa Residenza Anziani "Luigi Galuppi"					
Posti convenzionati permanenti	51	14	26	51	17.852
Posti convenzionati sollievo e D.P.	2	51	35	7	1.757
Posti non conv. temp e perm	12	12	15	8	4.047
Totale	65	77	76	66	23.656
Casa Residenza Anziani "Minerbio"					
Posti convenzionati permanenti	44	11	10	46	16129
Posti convenzionati sollievo e D.P.	2	4	4	1	611
Posti non conv. temp e perm	3	1	2	2	889
Totale	49	16	16	49	17.629
Casa Residenza Anziani "S. Domenico"					
Posti convenzionati permanenti	61	33	32	62	21954
Posti convenzionati sollievo e D.P.	2	17	18	1	800
Posti non conv. temp e perm	21	21	21	21	7684
Totale	84	71	71	84	30.438
Comunità Alloggio "V. Rubini"					
Posti non convenzionati	11	2	3	10	3.486

Dai dati riportati si rileva un indice di copertura dei posti molto elevato ed in aumento rispetto al 2017 (+ 1.088 gg di presenza nelle CRA).

Nel 2018 sono entrati nei servizi residenziali gestiti dall'Asp n. 193 anziani.

Sono stati accolti 85 anziani per ricoveri temporanei e dimissioni protette.

Sono stati raccolti alcuni dati relativi alle attività assistenziali così da avere parametri di confronto tra le diverse strutture.

PIANI ASSISTENZIALI INDIVIDUALIZZATI			
Servizio	PAI presenti al 1.1.2018	Aggiornamenti e nuovi PAI in corso d'anno	PAI presenti al 31.12.2018
CRA "L. Galuppi"	65	132	66
CRA "F. Ramponi"	41	85	42
CRA Minerbio	49	101	49
CRA "S. Domenico"	170	84	84
Comunità alloggio "V. Rubini"	11	22	10

Il PAI è lo strumento principale per programmare le attività assistenziali per ciascun anziano ed i risultati attesi. Il Piano viene periodicamente aggiornato ed adeguato al variare delle condizioni dell'anziano, almeno una volta ogni 6 mesi.

BAGNI ASSISTITI		
Servizio	Bagni assistiti programmati	Bagni assistiti effettuati
CRA "L. Galuppi"	3.120	3.145
CRA "F. Ramponi"	2.322	2.268
CRA Minerbio	2.538	2.532
CRA S. Domenico	4.368	5.050
Comunità alloggio "V. Rubini"	545	524

Il bagno assistito è un momento assistenziale importante che viene programmato e deve essere effettuato nonostante le quotidiane emergenze operative. Il rispetto della programmazione e lo svolgimento di bagni aggiuntivi è indice di buona tenuta organizzativa.

ATTIVITA' DI ANIMAZIONE			
Servizio	n. ore sett.li di presenza animatore	n. utenti che partecipano attività	n. uscite per gite e attività esterne
CRA "L. Galuppi"	36	28	10
CRA "F. Ramponi"	26	25	15
CRA S. Domenico	54	50	18
CRA Minerbio	36	43	28

Le attività di animazione sono tra le attività obbligatorie previste da accreditamento. Sono momenti piacevoli ma anche parte fondamentale dell'assistenza all'anziano, soprattutto in caso di disturbi cognitivi. L'attività di animazione, si è sviluppata anche in diversi progetti ed eventi e partecipazione a feste ed attività esterne, ecc.. che hanno coinvolto associazioni e altre istituzioni del territorio.

La nascita della nuova Asp unica ha favorito momenti di condivisione ed allargamento delle attività, infatti molte delle attività (es. gita al mare) hanno coinvolto più strutture, così come anziani di diverse strutture hanno partecipato ad eventi organizzati presso altre strutture.

Si riportano le attività più significative:

CRA Galuppi

- Festa interculturale della Donna con partecipazione donne di varie nazionalità
- Partecipazione a spettacoli teatrali dialettali e visione di film fuori dalla struttura
- Gita al mare
- "Le crescentine di Mr Gardin" merende offerta da un familiare dedicate agli ospiti
- "Ceramicando" progetto di lavorazione della creta
- Attività con bambini delle scuole e scout in occasione delle festività

CRA Ramponi

- Partecipazione alla "Festa della pace" organizzata dall'Unione Reno Galliera
- "Festeggiamo il compleanno in compagnia" festa dei compleanni del mese
- "Noi e il dialetto" percorso di laboratorio creativo con la partecipazione dei bambini della scuola materna
- "Filo e Filati" laboratorio artigianale dimostrativo della produzione di filati
- gita al mare
- partecipazione a spettacoli teatrali dialettali e visione di film

CRA S. Domenico

- partecipazione ai Pranzi delle feste paesane Agribù e Primavera
- Uscite "al bar" del paese con gli ospiti
- Progetto intergenerazionale con i ragazzi delle scuole medie
- "Ceramicando" progetto di lavorazione della creta
- feste mensili per i compleanni
- laboratori di attività diverse

CRA Minerbio

- uscite esterne nel paese
- progetti specifici con i bambini del micro-nido
- attività con palestra per il benessere ospiti operatori ecc..
- festa con la pro-loco nel giardino
- spettacolo teatrale in occasione del Natale
- laboratori di attività diverse

Oltre all'animazione ha grande importanza l'attività svolta dai Terapisti, presenti in ciascuna struttura.

Si sviluppa in interventi singoli e di gruppo e nel supporto delle attività assistenziali affiancando gli OSS per la movimentazione e la postura degli anziani.

ATTIVITA' DI RIABILITAZIONE			
Servizio	n. ore annue di intervento	n. interventi di attività di riabilitazione personalizzata	n. interventi di attività motorie di gruppo
CRA "Luigi Galuppi"	1.540	2.504	48
CRA "Francesco Ramponi"	1.296	3.228	75
CRA Minerbio	1.354	2.182	52
CRA S. Domenico	1.820	3.400	95

Si riporta un altro dato ai fini del monitoraggio e del miglioramento delle prestazioni che riguarda le cadute degli utenti, così come previsto da indicazioni regionali.

Spesso gli anziani con disturbi cognitivi o difficoltà motorie sono a rischio di caduta. Contenere questi eventi è tra gli obiettivi primari dell'assistenza.

CADUTE				
Servizio	n. cadute periodo 1.1 – 31.12.2018	anziani caduti più volte	Patologie anziani caduti	n. cadute con trauma
CRA "L. Galuppi"	31	7	Demenza, difficoltà motorie, sindrome ipocinetica, esiti di ictus	5
CRA "F. Ramponi"	26	5	Demenza, difficoltà motorie, sindrome ipocinetica, esiti di ictus, epilessia	7
CRA Minerbio	13	3	Disturbi cognitivi	1
CRA S. Domenico	13	7	Demenza e difficoltà motorie	4

Infine si riportano alcuni dati relativi all'assistenza sanitaria che negli anni ha aumentato la propria rilevanza in quanto gli anziani che accedono alle Case Residenza sono in condizioni sempre più gravi e con bisogni sanitari rilevanti.

Queste le prestazioni effettuate nelle diverse strutture (non sono presenti dati per la Comunità Alloggio in quanto i bisogni sanitari sono molto contenuti).

PRESTAZIONI INFERMIERISTICHE				
Tipologia di prestazione	CRA Ramponi	CRA Galuppi	CRA Minerbio	CRA S. Domenico
terapie endovenose	3.379	13.870	1689	43
prelievi ematici	226	288	98	852
prelievi ematici controllo PT	126	92	126	404
ore di prestazioni annue	7.147	11.485	7442	10.721

La tipologia di prestazioni è definita dai medici delle strutture.

Di seguito gli accessi al Pronto Soccorso, i ricoveri ospedalieri ed infine le visite mediche presso strutture sanitarie est i ricoveri ospedalieri:

ACCESSI AL PRONTO SOCCORSO		
Servizio	n. accessi al	n. accessi trasformati in ricovero ospedaliero
CRA "L. Galuppi"	39	31
CRA "F. Ramponi"	24	3
CRA Minerbio	23	8
CRA S. Domenico	32	17

RICOVERI OSPEDALIERI			
Servizio	n. ricoveri periodo 1.1 – 31.12.18	n. gg ricovero totali	Durata media periodo di ricovero
CRA "L. Galuppi"	32	237	7.40 gg
CRA "F. Ramponi"	13	87	6.69 gg
CRA Minerbio	16	174	10.9 gg
CRA S. Domenico	31	307	9.9 gg

VISITE MEDICHE FUORI STRUTTURE		
Servizio	n. visite mediche con mezzi Asp	n. visite mediche con trasporto ambulanza
CRA "L. Galuppi"	62	17
CRA "F. Ramponi"	15	30
CRA Minerbio	1	61
CRA S. Domenico	2	318

Servizi Semi-Residenziali

L'Asp Pianura Est gestisce direttamente quattro Centri Diurni per Anziani non autosufficienti accreditati ed un Centro Diurno non accreditato per anziani parzialmente non autosufficienti (Centro Diurno Rubini di Castello d'Argile inserito nella Comunità Alloggio).

Si riporta la movimentazione dei posti nei servizi gestiti:

PRESENZE					
Servizio	Presenti al 1.1.2018	Entrati nel 2018	Usciti nel 2018	Presenti al 31.12.2018	Gg di presenza effettiva 2018
Centro Diurno F. Ramponi	10	8	7	11	2.283
Centro Diurno L. Galuppi	10	11	6	15	2.432
Centro Diurno Casa del Ciliegio	24	10	7	27	5.788
Centro Diurno S. Domenico	14	6	5	15	2.147
Centro Diurno Rubini	7	0	1	6	3.576
Totale	65	35	26	74	16.226

Si rileva un incremento dell'utilizzo dei Centri Diurni rispetto al 2017 con 2.911 gg di presenza in più. Nei servizi sono entrati complessivamente 35 nuovi utenti. Gli utenti che hanno utilizzato i Centri Diurni nel 2017 sono stati complessivamente 115.

In merito alla gestione dei servizi si riportano alcuni dati relativi alle attività assistenziali.

Il primo riguarda la gestione dei Piani Assistenziali Individuali:

PAI	
Servizio	Aggiornamenti, revisioni e nuovi PAI dell'anno
Centro Diurno "L. Galuppi"	16 aggiornamenti – 11 nuovi PAI
Centro Diurno "F. Ramponi"	18 aggiornamenti – 7 nuovi PAI
Centro Diurno "Casa del Ciliegio"	42 aggiornamenti – 9 nuovi PAI
Centro Diurno "S. Domenico"	30 aggiornamenti – 4 nuovi PAI
Centro Diurno "Rubini"	6 aggiornamenti – 2 nuovi PAI

I PAI sono stati oggetto di aggiornamento nel corso dell'anno in base al mutare delle condizioni degli ospiti ed ai nuovi ingressi.

BAGNI ASSISTITI		
Servizio	Bagni assistiti programmati	Bagni assistiti effettuati
Centro Diurno "L. Galuppi"	240	220
Centro Diurno "F. Ramponi"	54	48
Centro Diurno "Casa del Ciliegio"	62	52
Centro Diurno "S. Domenico"	0	0
Centro Diurno "Rubini"	0	0

Anche il dato sui bagni assistiti, che nei Centri Diurni è una possibilità dimostra il buon rapporto instaurato e la fiducia degli utenti che decidono di utilizzare questo servizio.

CADUTE		
Servizio	n. cadute periodo 1.1 – 31.12.18	n. utenti caduti più volte
Centro Diurno "L. Galuppi"	0	0

Centro Diurno "F. Ramponi"	3	1
Centro Diurno "Casa del Ciliegio"	5	0
Centro Diurno "S. Domenico"	0	0
Centro Diurno "Rubini"	0	0

I dati relativi alle cadute sono esigui e indicano una gestione attenta degli utenti.

ANIMAZIONE E RIABILITAZIONE			
Servizio	n. utenti attività ordinarie	n. utenti attività esterne	n. utenti attività motorie
CD "L. Galuppi"	15	6	15
CD "F. Ramponi"	8	3	9
CD "Casa del Ciliegio"	24	14	16
CD "S. Domenico"	10	10	10
CD "Rubini"	0	0	0

All'interno dei Centri Diurni sono previste attività di animazione, come da accreditamento dei servizi. Oltre al programma di attività settimanale sono state organizzate in ciascun servizio altre attività. Si riportano le più rilevanti:

CD S. Domenico

- partecipazione al pranzo di Agribu
- uscite in fattoria didattica
- attività di scrittura con alunni delle scuole
- progetto creta

CD Casa del Ciliegio

- Spettacolo degli ospiti per la festa di Natale
- laboratorio sensorialelaboratorio cognitivo (esercizi memoria, associazione visiva, ecc..)
- gita al mare
- al Centro con noi a pranzo con chi vuoi" pranzo aperto ai famigliari ogni mese

CD Galuppi

- laboratorio sensoriale (respirazione, massaggi lievi per anziani con disturbi cognitivi)
- laboratorio cognitivo (esercizi memoria, associazione visiva, ecc..)
- gita al mare
- attività motaria su base musicale

CD Ramponi

- lettura animata con una volontaria
- dimostrazioni di tecniche artigianali con ex artigiani
- laboratorio sensoriale (respirazione, massaggi lievi per anziani con disturbi cognitivi)
- gita al mare

CD Rubini

- Incontri dialettali con volontario di AVCA
- Partecipazione iniziative Amarcord Café
- uscite per pranzi al centro sociale o altre attività del paese
- "al Centro con noi a pranzo con chi vuoi" pranzo aperto ai famigliari ogni mese

La nascita della nuova Asp unica ha favorito momenti di condivisione ed allargamento delle attività, infatti molte delle attività (es. gita al mare) hanno coinvolto più strutture, così come anziani di diverse strutture hanno partecipato ad eventi organizzati presso altri Centri Diurni.

SERVIZI PER DISABILI

L'Asp Pianura Est gestisce, attualmente, un solo servizio per disabili, il Centro Socio Riabilitativo Residenziale Villa Rosalinda a Budrio.

Si tratta di una struttura accreditata per 14 posti e nel corso del 2018 è stato chiuso l'appartamento collegato per il progressivo aggravamento degli utenti.

Questo tipo di servizio ha una organizzazione autonoma e caratteristiche del tutto peculiari rispetto ai servizi per anziani.

Nel corso del 2018 i posti sono stati occupati con utenti di diversi livelli di gravità e patologie provenienti da Comuni del territorio ma anche da altre province fuori Regione.

Trattandosi di persone con età inferiore ai 65 anni continueranno a vivere in questo servizio ancora per molto tempo.

Queste le giornate di presenza nel servizio:

PRESENZE/ASSENZE	
Tipologia	n. giorni
Presenze	4.929
Ricoveri ospedalieri	41
Rientri in famiglia	1.655

Le attività assistenziali svolte all'interno del servizio hanno l'obiettivo fondamentale di conciliare le esigenze assistenziali con la realizzazione di un "progetto di vita" compatibile con le condizioni di ogni singola persona.

A questo scopo il programma delle attività settimanali prevede diverse uscite ordinarie ed alcune attività straordinarie che coinvolgono tutti o solo parte degli utenti in base ai singoli Piani Educativi Individuali.

Si riporta il rendiconto delle attività ludico/ricreative/occupazionali dell'anno 2017:

ATTIVITA' LUDICO RICREATIVE OCCUPAZIONALI			
Tipologia	N.	Utenti coinvolti	Descrizione
Uscite con pulmino	144	Tutti	Merende presso centri commerciali o locali pubblici
Passeggiate in paese	563	Tutti	Passeggiate a piedi di circa 1 ora
Cinema e teatro	22	7	Visione di film o spettacoli teatrali a Budrio e Bologna
Partecipazione S.Messa	25	6	Partecipazione a funzioni religiose presso una chiesa del paese
Attività presso Coop l'Orto	26	5	Attività collettiva presso coop agricola a Vedrana di Budrio
Attività di maneggio	1	42	Progetto specifico per un utente problematico
Laboratorio occupazionale	84	5	Attività ricreativo occupazionale presso struttura di Granarolo E. gestita da ANFASS
Lettura libro	88	Tutti	Attività interna di lettura condotta da un operatore
Giochi di società	48	Tutti	Attività interna condotta da più operatori per coinvolgere tutti i presenti
Attività motoria	76	8	Attività interna condotta da più operatori con la supervisione del terapeuta
Visone di film in DVD	22	Tutti	Attività interna
Feste	17	tutti	Organizzazione di feste interne o partecipazione a feste esterne presso altri servizi o strutture in occasione di compleanni o altre ricorrenze
Pranzi o cene esterni	13	tutti	Partecipazioni a pranzi o cene in occasione di feste, sagre o presso pizzerie nel territorio



Musicoterapia	34	7	Attività interna finalizzata anche a spettacoli per i famigliari o esterni
Cucina	32	6	Attività interna di preparazione di piatti semplici da consumare insieme
Aperitivo	44	Tutti	Attività interna di consumo di aperitivo con musica prima del pranzo di sabato
Piscina	5	5	Permanenza nella piscina aperta di Budrio nelle giornate di maggior caldo
Club del sabato	14	4	Attività svolta per il servizio USSI Disabili Asl per utenti esterni che partecipano ad attività esterne seguiti dagli operatori di Villa Rosalinda.

Le attività svolte sono numerose e molto diversificate ed hanno lo scopo di mantenere una stretta relazione le persone presenti nel servizio tra di loro e con l'esterno, oltre a realizzare i desideri di ciascuno.

Diversi utenti sono molto integrati nella vita di paese e godono di una certa autonomia in quanto in grado di orientarsi e relazionarsi con la comunità di Budrio.

Nel 2018 sono stati inoltre organizzati due soggiorni estivi al mare della durata di una settimana alla quale hanno partecipato gli utenti del servizio ed alcuni disabili seguiti dall'Asl – USSI Disabili

Sono periodi molto impegnativi per gli operatori ma sicuramente molto graditi dagli utenti dei servizi e rappresentano una forma di collaborazione con i servizi esterni da mantenere anche in futuro.

ALTRI SERVIZI

Appartamenti Protetti

L'Asp attualmente gestisce due gruppi di appartamenti protetti:

- Appartamenti Protetti "Casa Baraldi" a Pieve di Cento
- Appartamenti Protetti "Argento Vivo" a S. Giorgio di Piano.

Gli appartamenti protetti hanno caratteristiche diverse che hanno determinato anche le caratteristiche degli 8 anziani che li occupano:

- A Pieve di Cento gli appartamenti sono collocati in un immobile adiacente alla struttura, a cui sono collegati con un accesso diretto. Sono 2 monocalci e 2 bilocali molto spaziosi e luminosi. Gli anziani che li occupano si recano al Centro Diurno e consumano spesso i pasti forniti dalla cucina della struttura. Utilizzano anche il servizio di pulizia fornito dall'Asp.
- A S. Giorgio di Piano gli appartamenti sono collocati all'interno di un condominio che si trova nelle vicinanze della struttura ma completamente separato. Sono 4 monocalci, dotati di un'ampia terrazza e sono occupati da anziani che vivono soli. Gli anziani che li occupano vivono in modo autonomo, escono, fanno la spesa, cucinano e si occupano della casa. Solo occasionalmente chiedono la fornitura di pasti, del servizio lavanderia e pulizie.

Home Care Premium

(finanziato da Inps – Gestione Dipendenti Pubblici).

La gestione del progetto Home Care Premium è stata delegata all'Asp dall'Ufficio di Piano – Distretto Pianura Est. Il bando prevede che gli ambiti territoriali partecipanti mettano a disposizione dei pensionati INPS – gestione dipendenti pubblici in condizione di non autosufficienza (o loro famigliari di primo grado), una serie di prestazioni che vengono finanziate dall'INPS.

La gestione del progetto ha comportato le seguenti fasi:

- Formazione sulle modalità di gestione del progetto
- Informazione e pubblicità in merito al progetto
- Valutazione dei beneficiari attraverso appositi piani assistenziali

- Raccolta della documentazione necessaria per accedere alle prestazioni
- Erogazione delle prestazioni
- Gestione economica del progetto
- Rendicontazione all'INPS delle attività svolte e dei costi sostenuti.

Ai beneficiari del progetto sono stati attribuiti contributi erogati direttamente da INPS (prestazioni prevalenti) ed una serie di servizi per favorire la loro permanenza a domicilio (prestazioni integrative) in accordo con il consorzio Aldebaran, gestore accreditato del servizio di assistenza domiciliare.

Il progetto attualmente prevede una graduatoria sempre aperta e l'assegnazione da parte di INPS degli utenti che fanno richiesta, che possiedono le caratteristiche previste dal bando, che vengono presi in carico.

Complessivamente sono stati erogati nel 2018 le seguenti prestazioni:

HOME CARE PREMIUM	
Attività erogate anno 2018	VALORE IN EURO
Assistenza domiciliare qualificata	61.052,32
Contributi frequenza al Centro Diurno	8.196,44
Contributi accompagnamento/Trasporto	2.696,33
Assistenza fisioterapica	3.180,00
Assistenza Psicologica	1.805,40
contributo per acquisto Ausili/Domotica	13.776,50
TOTALE PRESTAZIONI INTEGRATIVE	90.706,99
Costi gestionali rimborsati all'Asp	30.338,71
TOTALE SPESE PER IL PROGETTO PER L'ANNO 2018	121.045,70

Dai dati riportati e riferiti a beneficiari residenti in tutti i Comuni del Distretto Pianura Est è evidente l'aiuto importante che tale progetto ha dato alle famiglie che assistono una persona non autosufficiente.

L'INPS oltre a rimborsare i costi delle prestazioni effettuate agli utenti, rimborsa anche i costi sostenuti dall'Asp per la gestione (personale, stampa materiale informativo ecc..).

"Stér insamm al café"

(finanziato dal Comune di Argelato)

Nel corso del 2018 è stato attivato, in collaborazione con il Comune di Argelato e con l'Unione Reno Galliera, un progetto presso il Centro Sociale Villa Beatrice di Argelato. Pensato, inizialmente come Cafè Alzheimer, si è naturalmente evoluto per dare coinvolgere anche persone che non hanno disturbi di tipo cognitivo.

Il progetto, gestito dall'Asp, prevede la presenza di un animatore per 2 ore alla settimana, il martedì, per attività di vario genere (sostegno alla memoria, letture, piccoli lavori di bricolage, ecc..) che coinvolgono anziani con diversi tipi di fragilità.

Fondamentale è l'aiuto dei volontari del Centro che si sono subito messi in gioco e partecipano attivamente alla gestione del progetto.

Nel 2018 si sono svolti 26 incontri con una media di 26/28 partecipanti (anziani, famigliari e badanti).

SERVIZI ALBERGHIERI

Una parte dei servizi che vengono offerti dall'Asp ai propri utenti riguarda le prestazioni di tipo alberghiero.

Si tratta della fornitura di pasti, del servizio pulizie e del servizio lavanderia.

Questi servizi sono svolti tramite appalto ad aziende specializzate e, in misura residuale, con personale dipendente

Servizio ristorazione

Il servizio di ristorazione viene garantito con le seguenti modalità:

RISTORAZIONE	
Servizio	Modalità di fornitura del servizio
CRA, CD e AP Pieve di Cento	La produzione è stata affidata al medesimo soggetto a seguito di gara di appalto, che utilizza la cucina della struttura di Pieve di Cento.
CRA Minerbio	
CRA, CD e AP S. Giorgio di P.	Nel corso del 2016, a seguito di scadenza della fornitura per la CRA di Minerbio (prodotta nel centro produzione pasti di Minerbio) è stata prevista la fornitura anche per questo servizio.
Centro Diurno di C. Maggiore	
Comunità alloggio C. d'Argile	
CRA e CD Budrio	La fornitura è stata affidata ad un unico soggetto nel 2014 .
Villa Rosalinda	

Dopo aver uniformato le scadenze si procederà ad un appalto unico per tutto il servizio dell'Asp nel corso del 2019.

I pasti prodotti per i servizi dell'Asp nel corso del 2018 sono stati i seguenti:

N. PASTI	
Servizio	n. pasti somministrati (pranzi e cene)
CRA, CD e Appartamenti protetti Pieve di C.	49.825 pranzi e cene
CRA, CD e Appartamenti protetti S. Giorgio di P.	33. 900 pranzi e cene
CD Castel Maggiore	7.502 pranzi
Comunità alloggio e Centro Diurno C. d'Argile	34.526 pranzi e cene
CRA Minerbio	35.214 pranzi e cene
CRA CD S. Domenico	65.302 pranzi e cene
CSRR Villa Rosalinda	9.858 pranzi e cene

Servizio di pulizie

Il servizio di pulizia e disinfezione dei locali viene svolto con le seguenti modalità:

PULIZIE	
Servizio	Modalità di fornitura del servizio
CRA CD AP Galuppi	Adesione a convenzione Intercenter. Il servizio è svolto da personale di ditta esterna che fornisce anche prodotti e attrezzature.
CRA CD AP Ramponi	
CRA CD S. Domenico	Nel corso del 2016 sono state inserite nella stessa convenzione anche la CRA di Minerbio (che svolgeva il servizio con personale in somministrazione e la Comunità alloggio che provvedeva con convenzione con coop sociale.
Centro Diurno di C. Maggiore	
Comunità alloggio C. d'Argile	
CRA di Minerbio	In questo servizio è presente un progetto che coinvolge gli utenti nella gestione dei propri spazi. Per questo motivo le pulizie vengono svolte dal personale dell'Asp.
CSRR Villa Rosalinda	

Servizio di lavanderia

Il servizio di lavanderia viene fornito nelle Case Residenza Anziani per la biancheria piana (lenzuola, asciugamani, tovaglie ecc.), per il vestiario personale degli ospiti e per il vestiario degli operatori.

Nei Centri Diurni viene effettuato solo per la biancheria piana utilizzata (tovaglie e asciugamani) mentre per gli Appartamenti Protetti viene fornito a richiesta.

Si svolge con le seguenti modalità:

LAVANDERIA	
Servizio	Modalità di fornitura del servizio
CRA CD AP Galuppi	Esteralizzata la gestione degli indumenti ospiti e del personale (divise) e mantenuta all'interno la gestione della lavanderia piana concentrata nella lavanderia a Pieve di Cento con l'utilizzo di un solo operatore.
CRA CD AP Ramponi	
Comunità Alloggio	Il servizio viene svolto internamente dal personale addetto alle pulizie per gli indumenti degli ospiti e dalla lavanderia di Pieve per la biancheria piana.
Centro Diurno di C. Maggiore	Il servizio viene svolto direttamente dal personale dell'Asp utilizzando attrezzature fornite dal comune.
CRA S. Domenico	Esteralizzato tutto il servizio a fornitori esterni
CRA Minerbio	
CSRR Villa Rosalinda	Il servizio rientra nel progetto assistenziale e viene svolto internamente dal personale coadiuvato da volontari e coinvolgendo gli utenti

Nel corso del 2018 è stata affidata la gara per un fornitore unico per la lavanderia indumenti ospiti a Cooperativa sociale che utilizza soggetti svantaggiati e che svolge parte del servizio con detenuti del carcere di Dozza.

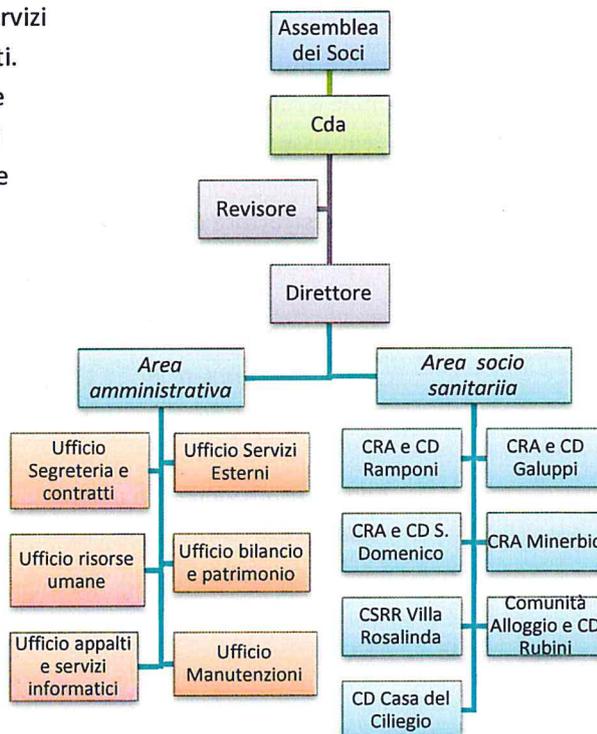
RENDICONTO DELLE RISORSE

RISORSE UMANE

Organizzazione

Il personale che opera all'interno degli Uffici e dei Servizi dell'Asp Pianura Est è una delle risorse più importanti. Si tratta di persone che vengono da Enti diversi e che a seguito della unificazione delle Asp Donini Damiani e Galuppi Ramponi, si sono trovati a lavorare insieme unendo esperienze e peculiarità differenti. Dopo la fase della "conoscenza", si è proceduto ad alcune modifiche organizzative, anche a seguito di mobilità e collocamento a riposo di personale.

L'organizzazione aziendale è la seguente:



Il personale presente presso l'Asp all'1.1.2018 e al 31.12.2018 è il seguente:

Tipologia di personale	01/01/2018	31/12/2018
Direzione	1	1
Personale Amministrativo	11	11
Personale assistenziale CRA Minerbio	16	17
Personale assistenziale CRA S. Domenico	33	34
Personale assistenziale CD S. Domenico	2	2
Personale assistenziale CSRR Villa Rosalinda	11	11
Personale assistenziale CRA Galuppi	27	25
Personale assistenziale CD Galuppi	2	2
Personale assistenziale CRA Ramponi	18	18
Personale assistenziale CD Ramponi	2	2
Personale assistenziale CD Casa del ciliegio	5	4
Personale assistenziale Comunità alloggio	3	4
Infermieri	4	4
Coordinatori strutture	5	5
Responsabili attività assistenziali	9	9
Educatori	2	2
Animatori	4	4

<i>Addetti ai servizi</i>	7	6
<i>Personale a tempo determinato</i>	44	43
Totale	206	204

Le differenze che si rilevano sono relative a:

- ✓ pensionamenti avvenuti in corso d'anno
- ✓ mobilità in uscita o dimissioni a seguito di concorsi presso Asl (per il personale OSS)
- ✓ Assunzione di personale a tempo indeterminato dopo lo svolgimento di un concorso per OSS
- ✓ Diminuzione degli operatori assunti a tempo determinato
- ✓ Presenza di personale a tempo determinato per coprire posti ancora vacanti in attesa del completamento delle assunzioni da concorso

Sono ancora presenti presso le strutture diverse figure non dipendenti dell'Asp ma che si occupano del funzionamento di parte dei servizi. Si tratta di:

<i>Tipologia</i>	<i>numero</i>	<i>Tipo di rapporto</i>
Infermieri	17	In somministrazione
terapisti	5	In somministrazione
Medici	5	In convenzione con Asl
Addetti ristorazione	17	Dipendenti società appaltatrice
Addetti alle pulizie	14	Dipendenti società appaltatrice
Totale	58	

Piano occupazionale

Il Piano occupazionale per l'anno 2018 è stato predisposto tenendo conto dei seguenti obiettivi:

- ✓ Procedere alla progressiva riduzione di personale presente a tempo determinato o in somministrazione assumendo a tempo indeterminato e stabilizzando il personale
- ✓ Garantire l'assunzione di personale a tempo determinato necessario a coprire il personale assistenziale assente per ferie, malattia, maternità e altri permessi, ed assicurando la presenza degli operatori previsti dalle norme sull'accreditamento dei servizi

Si è verificato nel corso del 2018 un evento non previsto che ha causato non poche difficoltà: l'apertura di concorsi per OSS banditi dalle Aziende USL che hanno assorbito diversi dipendenti dell'Asp nel 2018 (visto il miglior contratto applicato)

La movimentazione di personale è stata la seguente:

<i>tipo di movimento</i>	<i>entrati</i>	<i>usciti</i>
dipendenti collocati a riposo		10
dipendenti in mobilità o assunti presso altri enti		17
dipendenti assunti a tempo indeterminati	7	
dipendenti stabilizzati	15	
totale	22	27

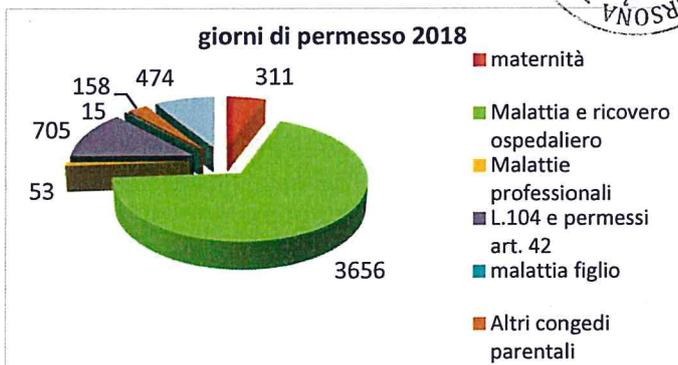
Nel 2017 e 2018 sono stati assunti a tempo indeterminato 41 dipendenti ma non sono sufficienti a coprire il fabbisogno dell'Asp che è stato temporaneamente soddisfatto con personale a tempo determinato in attesa di un nuovo concorso (n. 76 dipendenti assunti a tempo determinato nel 2018 anche per sostituzione assenze).

Politiche di conciliazione tempi di vita e di lavoro

Il miglioramento delle condizioni in cui operano i dipendenti dell'Asp è fondamentale per garantire una buona prestazione lavorativa.

Nel 2018 sono stati concessi 5.372 giorni di permesso distribuiti tra le tipologie riportate nel grafico.

La maggioranza delle assenze è conseguente a periodi di malattia (in alcuni casi per patologie gravi), seguono le assenze per assistenza ai disabili (L. 104). Inoltre, per favorire la conciliazione dei tempi di vita e lavoro, negli anni sono stati concessi a 12 dipendenti a tempo indeterminato contratti a part time (per motivi personali).



Altro dato rilevante riguarda il numero dei giorni di ferie utilizzati. Il saldo a fine anno è leggermente più alto di quello a inizio anno ma indica una corretta programmazione dei periodi di assenza.



Sicurezza dei lavoratori

I lavoratori che operano nei servizi dell'Asp sono soggetti ai seguenti rischi:

- rischio connesso allo spostamento di carichi (per movimentazione degli anziani)
- rischio connesso all'utilizzo di automezzi
- rischio biologico (per medicazioni, assistenza ecc..)
- rischio connesso all'utilizzo di strumenti informatici
- rischio da stress lavoro correlato

Il Responsabile per la sicurezza ed il Medico competente hanno svolto nel corso dell'anno le loro funzioni con particolare attenzione.

Sono state effettuate le visite periodiche previste ed alcune visite a richiesta di dipendenti per i quali si sono evidenziati aggravamenti di patologie.

Si è proceduto al rinnovo della formazione per la sicurezza per una parte dei dipendenti.

I sollevatori in dotazione sono stati integrati e mantenuti in perfetto funzionamento per permettere la movimentazione dei carichi in sicurezza, attraverso un sistema di monitoraggio effettuato dal Terapista per la riabilitazione presente in ciascuna struttura.

Per quanto concerne gli infortuni occorsi agli operatori, nel corso del 2018 stati denunciati e riconosciuti dall'INAIL infortuni per complessivi 287 giorni, ben 222 giorni in meno rispetto al 2017.

Gli infortuni sono relativi a cadute accidentali, a movimentazione degli ospiti o ad episodi di aggressività degli stessi che hanno portato a lesioni non gravi.

Formazione

Il piano della formazione triennale per il personale è stato seguito nel 2018 attuando diversi corsi e momenti formativi, alcuni particolarmente innovativi.

Si ritiene la formazione uno strumento indispensabile per il confronto tra il personale delle diverse strutture e per sostenere il personale nella gestione di servizi per le persone.

Gli argomenti sono stati individuati in base alle indicazioni dei coordinatori e responsabili tenendo conto delle principali criticità.

Ci si è rivolti a soggetti esterni e, per valorizzare le esperienze maturate, sono stati inoltre realizzati incontri di condivisione della formazione da parte di alcune figure.

Complessivamente sono state organizzate 3.132 ore di formazione il doppio delle ore di formazione del 2017.

<i>Titolo corso</i>	<i>Personale coinvolto</i>	<i>Organizzato con</i>
Formazione personale socio-sanitario		
Forum 2018 dei referenti per le infezioni correlate all'assistenza	Infermieri e terapisti	RS100 strutture
AUDIT: l'appropriato uso dei farmaci nell'anziano in centro diurno	2 OSS 1 animatore	ASL Bologna
Sviluppo delle terapie non farmacologiche nelle CRA	6 infermieri	ASL Bologna
Corso di prevenzione incendi	13 OSS	GSA
Formazione RLS	2 RLS	GSA
Formazione rilevatori igiene mani	2 OSS	ASL Bologna
AUDIT: Lavoro di equipe come strumento di s-contenzione	2 OSS	ASL Bologna
Come migliorare la performance nelle case per anziani	5 coordinatori	Centro studi Copernico
Come migliorare la performance del personale	RAA e RAS	Centro studi Copernico
Supervisione gruppo di lavoro	Personale Villa Rosalinda	Enkrateia
Pazienti ad elevata complessità sanitaria: ambiti e tecniche assistenziali"	OSS, RAA e infermieri	Valeria Baldini
Prevenzione del burn out e comunicazione con famigliari difficili	OSS infermieri educatori Raa	Psicologo Asp
Cartella socio sanitaria	Tutto il personale socio-sanitario	CBA informatica
Pazienti con gravi disturbi comportamentali: modalità per affrontare e gestire i loro bisogni	OSS infermieri Raa	Stefano Canova
Colleghi, ospiti e parenti: la complessità della relazione per i professionisti dei servizi residenziali	OSS infermieri Raa	Silvia Bertini
Forum della non autosufficienza	RAA	Maggioli Editore
Formazione specifica per Terapisti	Terapisti	Asl
Formazione personale amministrativo		
Master periodico di aggiornamento avanzato per la gestione del personale	Direttore	3F Former
Il Regolamento europeo sulla privacy	Direttore e resp.segreteria	3F Former
Nuova normativa sulla privacy e sulla sicurezza informatica	Direttore e resp.segreteria	FAD webinar
Norme anticorruzione: nuovo codice disciplinare	Coordinatori e Responsabile Amministrativi	Condivisione formazione
CCNL del 21.5.2018 PERIODO 2016/2018 Funzioni Locali	Resp. risorse umane e resp. rilevazione presenze	Futura

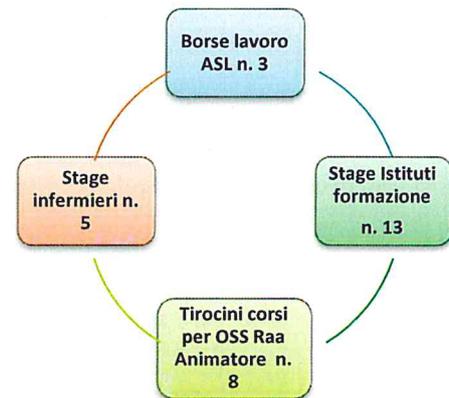
La gestione dei permessi e delle assenze	Resp. risorse umane e resp. rilevazione presenze	Futura
Assenze, ferie, orario di lavoro e aspetti giuridici	Resp. risorse umane e resp. rilevazione presenze	Futura
SIMOG CIG AVCPASS SITAR: tutti gli adempimenti informatici da seguire	Responsabile bilancio e resp. insoluti	Futura

Nel 2018 si è investito molto sulla formazione tanto da raddoppiare il numero delle ore di formazione alle quali ha partecipato il personale dell'Asp rispetto al 2017. Le ore del 2018 sono state 3.132.

Tirocini, stage ecc...

A conferma del legame dell'Asp con il territorio di riferimento, sono stati mantenuti anche nel 2018 i rapporti con Istituti di formazione, scuole, Università ecc.. per lo svolgimento di tirocini e stage previsti in corsi di formazione e garantendo periodi di stage e di alternanza scuola lavoro con gli istituti professionali e tecnici del territorio.

Sono stati accolte complessivamente 29 persone così distribuite:



Coinvolgimento

Nel 2018 si è proceduto con gli incontri di condivisione e di organizzazione delle attività, che hanno portato a migliorare alcuni aspetti operativi e di programmazione.

Gli incontri organizzati sono stati i seguenti:



A partire da maggio 2018 è stato istituito il briefing settimanale il lunedì mattina per organizzare il lavoro e scambiare informazioni fra tutto il personale amministrativo. Il briefing si sta rivelando anche molto utile per costruire e rafforzare il gruppo di lavoro.

Le parole dell'Asp

A partire da giugno 2018 si è avviato il progetto "Le parole dell'Asp" per la costruzione della Carta dei Valori, insieme all'Agenda regionale sociale e sanitaria.

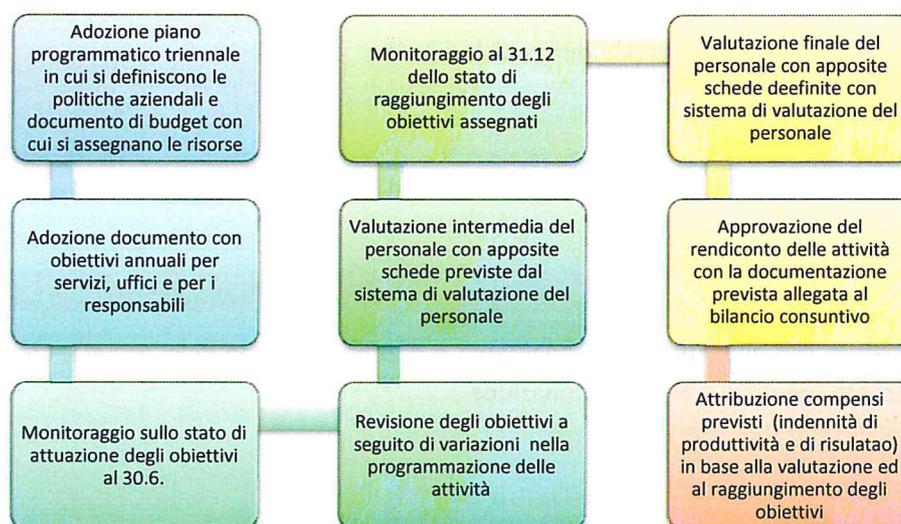
Il progetto si è sviluppato in diversi incontri tenuti con le modalità più diverse (focus group, world café ecc...) che hanno messo in relazione il personale dell'Asp (assistenziale, sanitario, amministrativo ecc...) con gli utenti, le associazioni del territorio, i rappresentanti delle amministrazioni comunali ecc..

Il risultato finale è stato presentato a marzo 2019 con un evento molto speciale.



Valutazione

Il sistema di valutazione del personale segue il seguente ciclo della performance:



La valutazione finale attribuita è personalizzata e serve a definire la quota di salario accessorio per la produttività e la retribuzione di risultato per i Responsabili.

Il metodo utilizzato permette di differenziare in base all'impegno del singolo soggetto valutato ed agli obiettivi conseguiti. La valutazione è di competenze dei responsabili dei servizi per gli operatori presenti. Il Direttore valuta i Responsabili ed è stato a sua volta valutato dal Cda e dal Revisore dei Conti, in attesa della nomina dell'Organismo di valutazione.

Il sistema è stato rivisto, modificando le schede di valutazione, a inizio 2018.

L'applicazione del nuovo metodo di valutazione tiene conto anche dei risultati ottenuti dei questionari di valutazione compilati dagli utenti dei servizi.

Ha portato ad una valutazione degli operatori con conseguente differenziazione degli importi di salario accessorio. Sono stati valutati in modo differenziato anche i Responsabili, titolari di posizione organizzativa ai quali è attribuita l'indennità di risultato.

Risultati 2018

L'Asp dispone, ai sensi delle normative regionali, di una propria autonomia economico – finanziaria da esercitare all'interno delle indicazioni della Regione Emilia Romagna che, al momento dell'avvio delle Asp, ha fornito:

- ✓ regolamento di contabilità generale
- ✓ schema di nota integrativa
- ✓ indicazioni operative sulla tenuta del bilancio e della contabilità.

L'Asp Pianura Est per la gestione delle risorse economico finanziarie nonché per gli adempimenti contabili conseguenti, si è dotata di:

- ✓ un programma gestionale che, per evitare ulteriori problemi di avvio, è lo stesso utilizzato in precedenza dalle Asp unificate
- ✓ un proprio regolamento di contabilità
- ✓ un regolamento per le spese economiche
- ✓ diverse procedure per le attività contabili ed amministrative.

Il bilancio di previsione 2018 riporta le risultanze che sono inserite nel prospetto e sono poste a confronto con quanto rilevato nel conto consuntivo 2018.

Per le giustificazioni relativi agli scostamenti si rinvia all'apposita **relazione allegata al bilancio** nonché ai contenuti della Nota Integrativa.

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFFERENZA
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.101.692	14.483.089	381.397
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	13.389.658	13.657.520	267.862
Rette	6.554.448	6.550.414	-4.034
Oneri a rilievo sanitario	4.511.500	4.693.625	182.125
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	2.303.093	2.392.427	89.334
Altri ricavi	20.617	21.054	437
COSTI CAPITALIZZATI	365.638	366.215	577
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	365.638	366.215	577
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	346.396	459.353	112.957
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	310.170	320.268	10.098
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	28.526	20.309	-8.217
Plusvalenze ordinarie	-	0	0
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	5.000	115.718	110.718
Altri ricavi commerciali	2.400	2.298	-102
Altri ricavi istituzionali	-	0	0
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	300	760	460
Sopravvenienze attive straordinarie	-	0	0
Plusvalenze attive straordinarie	-	0	0
B) COSTI DI PRODUZIONE	13.574.979	13.943.971	368.992
ACQUISTI BENI	336.540	309.960	-26.580
Acquisti beni socio - sanitari	239.138	228.557	-10.581
Acquisti beni tecnico - economici	97.402	81.403	-15.999
ACQUISTI DI SERVIZI	5.440.790	5.482.627	41.837
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	2.615.499	2.682.486	66.987
Servizi esternalizzati	2.038.899	2.070.552	31.653

Trasporti	29.308	30.209	901
Consulenze socio sanitarie e ass.	-	0	0
Altre consulenze	36.100	35.203	-897
Lavoro interinale e altre forme di coll.	10.040	10.059	19
Utenze	387.614	342.089	-45.525
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	89.500	81.209	-8.291
Costi e oneri per organi Istituzionali	38.513	37.564	-949
Assicurazioni	78.000	68.201	-9.799
Altri servizi	117.317	125.054	7.737
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	34.543	31.708	-2.835
Service	34.543	31.708	-2.835
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	6.870.256	7.156.631	286.375
Salari e stipendi	4.634.015	4.827.844	193.829
Oneri sociali	1.277.343	1.346.327	68.984
Altri costi personale dipendente	26.750	17.369	-9.381
Costo personale per lavoro interinale	932.148	965.091	32.943
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	472.660	479.811	7.151
Ammortamenti delle imm. immateriali	71.701	75.705	4.004
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	400.959	404.106	3.147
Svalutazione dei crediti	-	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	3.010	3.010
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-	2.930	2.930
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-	80	80
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	18.000	13.000	-5.000
Accantonamenti a fondi rischi	18.000	13.000	-5.000
ALTRI ACCANTONAMENTI	97.428	0	-97.428
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	20.000	0	-20.000
Accantonamenti interessi passivi fornitori	-	0	0
Altri Accantonamenti	77.428	0	-77.428
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	304.762	467.224	162.462
Costi amministrativi	88.700	72.486	-16.214
Imposte non sul reddito	100.250	104.967	4.717
Tasse	26.100	62.193	36.093
Altri oneri diversi di gestione	86.712	85.563	-1.149
minusvalenze ordinarie	-	0	0
Sopravvenienze passive ed insuss.	3.000	45.004	42.004
Sopravvenienze passive ed insuss.	-	97.010	97.010
Contributi erogati ad aziende non-profit	-	0	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	526.713	539.117	12.404
C) Proventi e oneri finanziari			0
16) Altri proventi finanziari	-	14	14
17) Interessi e altri oneri finanziari	5.280	194	-5.086
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-5.280	-180	5.100
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D)	521.433	538.937	17.504
Imposte sul reddito	521.433	534.679	13.246
Ires	52.250	45.573	-6.677
Irap	469.183	489.106	19.923
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	-	4.258	4.258



Di seguito si riportano le varie riclassificazioni di bilancio previste dalle linee guida regionali per il bilancio sociale delle Asp.

Riclassificazione del bilancio

La Regione Emilia Romagna, nelle linee di indirizzo per la predisposizione del Bilancio Sociale delle Asp ha dato anche indicazioni in merito ai contenuti di carattere economico-finanziario.

Una prima indicazione riguarda la riclassificazione dei bilanci.

Si riporta di seguito il bilancio 2018 riclassificato come da indicazioni regionali:

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		5.521.243	39,56%
<i>Liquidità immediate</i>	1.878.077		13,46%
. Cassa	1.103,00		0,01%
. Banche c/c attivi	1.823.773,00		13,07%
. c/c postali	53.201,00		0,38%
.			
<i>Liquidità differite</i>	3.612.876		25,89%
. Crediti a breve termine verso la Regione			0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia			0,00%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	27.791,00		0,20%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.296.573,00		9,29%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	73.373,00		0,53%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	8.413,00		0,06%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	1.556.399,00		11,15%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	156.203,00		1,12%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	447.534,00		3,21%
(-) Fondo svalutazione crediti			0,00%
. Ratei e risconti attivi	46.590,00		0,33%
. Titoli disponibili			
.			
Rimanenze	30.290		0,22%
. rimanenze di beni socio-sanitari	20.640,00		0,15%
. rimanenze di beni tecnico-economici	9.650,00		0,07%
. Attività in corso			
. Acconti			
.			
CAPITALE FISSO		8.434.400	60,44%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	8.223.458		58,93%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	11.776.024,00		84,38%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	3.230.499,00		23,15%
. Impianti e macchinari	426.753,00		3,06%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	467.559,00		3,35%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	613.698,00		4,40%
. Automezzi	164.796,00		1,18%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	10.282,00		0,07%
(-) Fondi ammortamento	- 8.535.103,00		61,16%
(-) Fondi svalutazione			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	68.950,00		0,49%
.			

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		193.614			1,39%
. Costi di impianto e di ampliamento				0,00%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale				0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	20.775,00			0,15%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	55.806,00			0,40%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	117.033,00			0,84%	
(-) Fondi ammortamento				0,00%	
(-) Fondi svalutazione				0,00%	
.					
Immobilizzazioni finanziarie e varie		17.328			0,12%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici				0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	16.328,00			0,12%	
. Partecipazioni strumentali	1.000,00			0,01%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico				0,00%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			13.955.643		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI	TOTALI		VALORI %
CAPITALE DI TERZI			5.758.090		41,26%
Finanziamenti di breve termine		4.346.197			31,14%
. Debiti vs Istituto Tesoriere				0,00%	
. Debiti vs fornitori	1.910.851,00			13,69%	
. Debiti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Debiti a breve termine verso la Provincia				0,00%	
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	145.307,00			1,04%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.760,00			0,01%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	403,00			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	342.669,00			2,46%	
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti				0,00%	
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	279.201,00			2,00%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	133.249,00			0,95%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	45.348,00			0,32%	
. Quota corrente dei mutui passivi	67.507,00			0,48%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	1.412.954,00			10,12%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)				0,00%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	-			0,00%	
. Fondi rischi di breve termine				0,00%	
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%	
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine				0,00%	
. Rate e risconti passivi	6.948,00			0,05%	
.				0,00%	
Finanziamenti di medio-lungo termine		1.411.893			10,12%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia				0,00%	
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria				0,00%	



. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti				0,00%	
. Mutui passivi	63.420,00			0,45%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	270.149,00			1,94%	
. Fondo imposte				0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	497.711,00			3,57%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	580.613,00			4,16%	
.				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			8.197.553		58,74%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		8.197.553			58,74%
. Fondo di dotazione	- 292.881,00			-2,10%	
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%	
. Contributi in c/capitale	5.821.621,00			41,72%	
(-) crediti per contributi in c/capitale				0,00%	
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	2.477.418,00			17,75%	
. Donazioni di immobilizzazioni				0,00%	
. Riserve statutarie	2,00			0,00%	
.				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	187.135,00			1,34%	
(-) Perdite di esercizi precedenti				0,00%	
. Utile dell'esercizio	4.258,00			0,03%	
(-) Perdita dell'esercizio				0,00%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			13.955.643		100,00%

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"				
DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	VALORI %	
+ ricavi da attività di servizi alla persona	13.663.783		97,69%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	322.566		2,31%	0,00%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica				
+ contributi in conto esercizio				0,00%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)				0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		13.986.349		100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	309.960			2,22%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	3.010			0,02%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	5.254.251			37,57%
- <i>Ammortamenti:</i>				0,00%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	479.811			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	-366.215			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	13.000			0,09%
- <i>Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)</i>	7.643.704			54,65%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		648.828		4,64%
+ <i>proventi della gestione accessoria:</i>		118.029		0,84%
- proventi finanziari	14			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	118.015			
- oneri della gestione accessoria:		-620.431		-4,44%
- <i>oneri finanziari</i>	-194			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-620.237			
Risultato Ordinario (RO)		146.426		1,05%

+/- proventi oneri straordinari:		-96.250		-68,82%	
Risultato prima delle imposte			50.176		0,36%
- imposte sul "reddito":		-45.918		-32,83%	
- IRES	-45.573				
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	-345				
Risultato Netto (RN)			4.258		0,03%

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	4.258
+Ammortamenti e svalutazioni	479.811
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	13.000
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-366.215
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	130.854
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-162.206
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-9.224
-Incremento/+ decremento Rimanenze	3.010
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-338.651
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	585.706
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-16.890
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	192.599
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-67.507
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-29.671
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-88.200
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	7.330
FABBISOGNO FINANZIARIO	14.551
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	0
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	0
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	14.551
Disponibilità liquide all'1/1	1.863.526
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.878.077

Non sono stati riportati i prospetti relativi ai risultati della contabilità analitica per centri di costo in quanto è in fare di revisione il programma di contabilità e la gestione dei budget.

INDICI DI VALUTAZIONE DEL CONSUNTIVO 2018

Come da indicazioni regionali si riportano i principali indici di valutazione del consuntivo 2017.

A) INDICI DI LIQUIDITÀ

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	5.521.243	=	1,27
Finanziamenti di terzi a breve termine	4.346.197		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	5.490.953	=	1,26
Finanziamenti di terzi a breve termine	4.346.197		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori	1.910.850	360	101,01
Acquisti totali	6.810.613		



Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali resi:

Crediti medi da attività istituzionale	3.328.297		
Ricavi per attività istituzionale	13.986.349	360	85,67

B) INDICI DI REDDITIVITÀ

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	4.258	=	0,01
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	648.828		

INDICI DI INCIDENZA DEL COSTO DI FATTORI PRODUTTIVI SUL PILC

0,99

Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari	194	=	0,00%
Capitale di terzi medio	5.758.090		

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	21.029	=	0,65%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	3.230.499		

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	-45.264	=	-1.40%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale (al lordo della sterilizzazione).	3.230.499		

C) INDICI DI SOLIDITÀ PATRIMONIALE

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	9.609.446	=	1,14
Immobilizzazioni	8.434.400		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	8.197.553	=	0,97
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	8.434.400		

Il patrimonio dell'Asp.

L'Asp dispone di un patrimonio proveniente dalle due aziende unificate ed ancor prima dalle disciolte IPAB, che a livello locale hanno sempre aiutato le persone in difficoltà e ricevuto dalle diverse comunità risorse rilevanti per continuare a svolgere queste funzioni.

Così come previsto dalle norme regionali, l'Asp è tenuta ad adottare un "Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio".

Tale documento è stato adottato con il piano programmatico 2018/2020 seguendo le indicazioni regionali e distinguendo i diversi beni in base all'utilizzo che ne viene fatto.

Si elencano i beni immobili distinti in base alla destinazione:

Beni per fini statutari ed assistenziali

- CRA CD Ramponi S. Giorgio di P.
- CRA e CD Galuppi Pieve di C.
- CRA e CD S. Domenico Budrio
- CSRR Villa Rosalinda Budrio
- AP Casa Baraldi Pieve di C.
- n. 2 AP Argento Vivo S. Giorgio P.
- CSRR Villa Donini Budrio
- CRA Damiani Castenaso
- CSRD Sottosopra Budrio
- Casa Martinelli Pieve di C.

Beni per usi abitativi, attività sociali e concessi senza fini lucro

- Palazzo Boriani dalla Noce (appartamenti e negozi) Budrio
- Palazzina Tazio Nuvolari Castenaso
- sede centro recupero tossicodipendenti Ferrara
- Campo sportivo Ferrara
- Asilo Nido Pieve di Cento
- Giardino degli anziani Pieve di C.
- Appartamenti CSM Castenaso
- Centro Sociali e poliambulatorio Castenaso
- Sede CSM Asl S. Giorgio di P.
- Centro Sociale Pieve di Cento
- Sede Croce del Soccorso Budrio

Beni di pregio, commerciali ecc.. destinati a reddito

- Palazzina Rossa Budrio

Beni di valore storico artistico

- Chiesa S. Domenico Budrio
- Quadri e arredi sacri Budrio e Pieve di C.

Beni concessi all'Asp da altri Enti (Comuni o Unioni)

- Comunità Alloggio Rubini Castello d'Argile
- CD Casa del Ciliegio Castel Maggiore
- n. 2 AP Argento Vivo S. Giorgio di P.

I beni in neretto sono utilizzati direttamente dall'Asp per la gestione dei servizi mentre i restanti sono concessi a vario titolo ad altri soggetti gestori.

Gli immobili concessi in locazione o altro a titolo oneroso producono per l'Asp ricavi che vengono utilizzati interamente per le spese relative agli immobili (tasse, manutenzioni straordinarie ecc...).

Gli immobili utilizzati per i servizi, e le attrezzature presenti, devono essere mantenuti in buone condizioni per svolgere le attività assistenziali in sicurezza e garantire il maggior benessere possibile agli utenti dei servizi.

Piano degli investimenti

Il Piano degli Investimenti triennale 2018/2020 è stato redatto a seguito di un esame della situazione degli immobili e delle attrezzature in uso nei vari servizi e tenuto conto di quanto previsto nel Piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio.

Gli interventi previsti sono stati in parte finanziati con le risorse accantonate dalle Asp unificate nel Fondo manutenzioni cicliche.

Gli investimenti di maggior importanza sono stati finanziati con future raccolte di fondi specifiche, con utili accantonati negli anni precedenti e con una donazione.

Oltre agli investimenti relativi agli immobili sono state inserite due sezioni relative a:

- ✓ manutenzione impianti ed attrezzature pluriennali
- ✓ acquisto di nuove attrezzature pluriennali

Le attrezzature sono molto importanti per la gestione dei servizi in quanto indispensabili per la sicurezza degli utenti e degli operatori.

Si riporta quanto effettivamente realizzato nel 2018, in parte previsto nel piano degli investimenti ed in parte non programmato ma conseguente a necessità impreviste:

MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI ANNO 2018				
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Servizio/immobile</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Tinteggiatura	Villa Rosalinda Budrio CRA Minerbio CRA Ramponi CRA Galuppi	44.500	41.291	residuo donazione da privato e fondo manutenzioni cicliche
Riparazione perdite ed infiltrazioni sala animazione	CRA Minerbio	3.000	1.180	risorse proprie
Sistemazione infissi vari locali		10.000	4.172	Risorse proprie
Riparazione lucernai spogliatoi (sostituiti in quanto molto danneggiati)	CRA S. Domenico Budrio	2.000	11.300	fondo manutenzioni cicliche
Climatizzazione sala polivalente		5.000	5.289	Risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Servizio/immobile</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Manutenzione straordinaria ascensori	CRA S. Domenico Budrio	0	1.415	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria giardino	Villa Rosalinda Budrio	0	3.400	Risorse proprie
Riparazione cancello esterno	CRA Galuppi	0	1.525	Risorse proprie
Riparazione perdita	Pieve di Cento	0	1.861	Risorse proprie

Manutenzione straordinaria ascensori	CRA Ramponi S. Giorgio P.	0	1.830	Risorse proprie
Riparazione pompa idraulica		0	2.069	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria giardino		0	3.000	Risorse proprie
Manutenzione lucernai	AP Casa Baraldi Pieve C.	0	2.962	Risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2018			81.294	

ACQUISTO STRUMENTI ED ATTREZZATURE				
PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
acquisto letti 3 snodi per CRA	Attrezzature socio sanitarie	15.000	39.000	risorse proprie
acquisto ausili vari		3.500	1.768	risorse proprie
Acquisto sollevatori attivi e passivi per strutture e relative imbragature		8.000	9.900	risorse proprie
Acquisto carrozzine per strutture		5.000	4.037	risorse proprie
Carrelli di varia tipologia (distribuzione farmaci, trasporto sacchi lavanderia ecc...)		8.000	596	Risorse proprie
Stampanti per etichette esami laboratorio		Attrezzature informatiche	2.500	230
Nuovi PC	2.000		4.593	risorse proprie
Upgrade programma gestionale	4.500		4.310	risorse proprie
NON PREVISTO NEL PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2018/2020				
<i>descrizione</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Costo previsto nel 2018</i>	<i>Costo sostenuto nel 2018</i>	<i>fonti di finanziamento</i>
Barella doccia	Attrezzature socio sanitarie	0	1.968	Risorse proprie
Cassette PS		0	336	Risorse proprie
Distruggi documenti	Attrezzature diverse	0	404	Risorse proprie
Scaffalature archivio		0	4.100	Risorse proprie
Manutenzione straordinaria centralino C. Maggiore		0	1.000	Risorse proprie
Televisore		0	261	Risorse proprie
TOTALE COSTI SOSTENUTI NEL 2018			161.603	

Gli interventi realizzati ammontano a complessivi 242.897 euro (quasi 100.000 euro in più rispetto al 2016 ed in linea con il 2017).

Si pone l'attenzione su alcuni progetti e investimenti che sono parzialmente compresi nel Piano 2017 in quanto si realizzeranno in più anni.

Casa Martinelli

Nel corso del 2013 erano stati approvati dall'Asp Galuppi Ramponi gli indirizzi relativi alla riqualificazione di Casa Martinelli, un immobile collocato nel Centro storico di Pieve di Cento, in prossimità della struttura gestita dall'Asp Galuppi Ramponi.

Il progetto prevede la completa ristrutturazione/ricostruzione dell'immobile ed il suo utilizzo come Centro Diurno per Anziani con una capienza di 25 posti, finanziato con le risorse derivanti dalla vendita di un terreno di proprietà. Il Centro Diurno attualmente presente nella struttura sarà trasferito e gli spazi saranno trasformati in spazi da destinare ad utenti con particolari problemi di demenza che richiedono modalità assistenziali diverse da quelle in uso per la generalità degli ospiti non autosufficienti.

Il progetto è stato finanziato con i proventi della vendita di un terreno e con l'accantonamento di utili di esercizio.



Inoltre l'immobile è stato inserito nell'elenco regionale degli immobili destinatari di contributi postuma 2017, ottenendo un possibile finanziamento di 200.000 euro.

Nel 2018 si è svolta la gara d'appalto ed a inizio 2019 sono stati consegnati i lavori.

Villa Rosalinda

A seguito di donazione da un cittadino di Budrio, è stato programmato un investimento consistente in:

- acquisto di un automezzo per disabili, acquistato nel 2016
- manutenzione straordinaria del tetto, realizzata il 2017, tinteggiatura realizzata nel 2018, ed acquisto di alcuni arredi nel 2019, della sede di Villa Rosalinda.

Si intende procedere alla riqualificazione del servizio che, pur avendo caratteristiche molto apprezzate dall'utenza, è collocato in spazi angusti e che necessitano di lavori di miglioramento. Per questo motivo l'Asp ha partecipato ad un bando per ristrutturare la sede ex uffici di Budrio e trasformare gli spazi in appartamenti per disabili per il Dopo di Noi. La domanda è stata accolta e siamo in attesa di assegnazione ufficiale del contributo per procedere con la progettazione e la realizzazione dell'intervento.

Patrimonio artistico

L'Asp è proprietaria della Chiesa S. Domenico collocata in adiacenza alla CRA S. Domenico. Si tratta di un immobile del '700 contenente alcuni dipinti di pregio ed attualmente non utilizzato in quanto non sicuro.

Nel 2016 si è proceduto a mettere in sicurezza il campanile che presentava la crescita di un arbusto in cima con radici cresciute tra i mattoni della costruzione. E' anche stato recuperato un progetto di ristrutturazione e si sta valutando la possibilità di avviare una raccolta di fondi per finanziare l'onerosa ristrutturazione (1.800.000 euro circa).

RELAZIONE AL RENDICONTO 2018

Oggi, 13 Maggio 2019 presso la sede Legale della ASP Pianura Est il sottoscritto Revisore Unico, Roberto Maria Pasquali, ha esaminato il rendiconto per l'esercizio 2018 predisposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Il sottoscritto Revisore Unico:

Che con effetto dal 01/01/2016 è stata costituita la ASP Pianura Est mediante la fusione delle ASP L. Galuppi - F.Ramponi e Donini – Damiani;

- Dato atto che nel suo operato si è uniformato allo Statuto dell'A.S.P. Pianura Est ed al Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22/03/2016 con deliberazione n. 11 prot. N. 1223;
- Vista la Legge Regionale E.R. 12/03/2003 n. 2;
- Vista la Legge Regionale E.R. 26/07/2013 n. 12
- Vista la delibera della Giunta Regionale E.R. 2007/2026;
- Visto lo Statuto;
- Visto lo schema di Regolamento di Contabilità adottato dalla Giunta della Regione Emilia Romagna;
- Per quanto non espressamente previsto dagli atti e dalle norme di cui anzi, si è riferito alle indicazioni alla dottrina in materia di bilancio di cui ai principi contabili della commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili e dell'OIC.
- Ha preso in esame le bozze preparatorie in occasione degli accessi del 30/04/2019, del 06/05/2019 e successivamente il documento definitivo del Bilancio Consuntivo 2018, approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con delibera n. 9 del 09/05/2019 Prot. 1823 e consegnato all'organo di revisione in data 10/05/2019, composto dai seguenti documenti:
 - Stato Patrimoniale;
 - Conto Economico;
 - Nota Integrativa;

e corredato da:

- Relazione sulla Gestione dell'organo amministrativo;
- Bilancio Sociale dell'esercizio 2018;

premesse

che il sottoscritto è stato nominato Revisore Unico dell'A.S.P. Pianura Est con la delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna con delibera n. 1252 del 01/08/2016;

Ciò premesso, il Revisore



ha verificato e controllato

la corretta impostazione del sistema di contabilità generale economica-patrimoniale;

la correttezza delle rilevazioni contabili effettuate mediante il sistema di contabilità economica;

la conformità del Piano dei Conti adottato quale strumento utile ad una omogenea rilevazione dei fatti gestionali, con le disposizioni dettate in argomento dalla Giunta Regionale dell'Emilia Romagna;

la conformità dei documenti contabili alle norme civilistiche in materia di bilancio;

il rispetto dei principi di competenza economica nella rilevazione dei componenti del conto economico indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento dei proventi e degli oneri;

la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

che gli obblighi relativi agli adempimenti fiscali per il 2018 risultano ancora nei termini di legge.

Il sottoscritto Revisore Unico,

dato atto

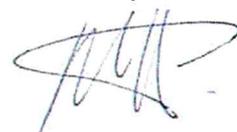
Che per tali verifiche si è avvalso del controllo con il metodo a campione sugli elementi probatori a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio secondo i Principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti Contabili;

che ha valutato l'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori;

che i valori esposti sono la espressione certa e responsabile della gestione e del patrimonio dell'ASP al 31/12/2018;

che ai sensi dell'art. 2409-ter, primo comma, lettera c) del Codice Civile:

- ha svolto, per quello che gli compete, la revisione contabile del bilancio d'esercizio della A.S.P. chiuso al 31/12/2018. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'A.S.P. Pianura EST;
- E' responsabilità del Revisore Unico il giudizio professionale espresso sul bilancio basato sulla revisione contabile.
- L'esame sulle poste del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e



svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

- Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle specifiche stime effettuate dagli amministratori.
- A suo giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria.
- Il risultato economico della A.S.P. Pianura Est per l'esercizio chiuso al 31/12/2018 è la risultanza delle imputazioni contabili rilevate in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

che ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile:

- Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 l'attività di revisione è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale delle Società di Capitali raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Commercialisti e degli Esperti Contabili.
- È stata eseguita una attenta vigilanza sull'osservanza delle Leggi, dello Statuto, dello schema del Regolamento di Contabilità e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Le adunanze del Consiglio di Amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale.
- Nel corso dell'esercizio è stato periodicamente informato dal Direttore Generale sull'andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione.
- Nel corso dell'esercizio non gli sono pervenute denunce o esposti ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
- Il bilancio è stato redatto ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

Che la Nota Integrativa, è correttamente redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice civile indica:

- I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore;
- I movimenti intervenuti nelle immobilizzazioni;
- Le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo;
- L'ammontare e la composizione dei crediti e dei debiti, distinti per categorie, distinguendo inoltre quelli di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali;
- La composizione delle voci "ratei e risconti";
- La composizione delle voci di patrimonio netto;
- La ripartizione dei ricavi dell'esercizio, distinti per tipologia d'attività;
- L'ammontare e la composizione dei proventi e degli oneri finanziari;
- La composizione degli oneri e proventi straordinari;



3

- Il numero dei dipendenti al 01/01/2018 ed al 31/12/2018 con le relative variazioni;
- L'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori ed all'Organo di revisione contabile;
- Tutte le altre informazioni ritenute utili alla rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'A.S.P.

Che la Relazione sulla Gestione, ai sensi dell'art. 2428, del codice civile indica:

- Lo scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo;
- Il livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e di prestazioni svolte;
- L'analisi dei costi e dei risultati analitici, suddivisi per centri di responsabilità, così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica;
- L'analisi degli investimenti effettuati, anche con riferimento a quelli previsti;
- I dati analitici relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno;
- Le modalità previste per la destinazione degli utili degli anni precedenti;
- La prevedibile evoluzione della gestione;
- Ogni altro elemento utile a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Che lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo al 31/12/2018 di Euro 4.258 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	13.955.643
Passività	Euro	5.758.090
Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	Euro	8.193.295
Utile dell'esercizio	Euro	4.258

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	14.482.328
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	13.846.961
Differenza	Euro	635.367
Proventi e oneri finanziari	Euro	180
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0



Proventi e oneri straordinari	Euro	-96.250
Risultato prima delle imposte	Euro	538.937
Imposte sul reddito	Euro	-489.106
Utile dell'esercizio	Euro	4.258

Che criteri di valutazione adottati sono così sintetizzabili:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio per **Euro 193.614** e sono relative a:

- Software per € 20.775
- Migliorie su beni di terzi per € 55.806
- Altre immobilizzazioni immateriali per € 117.033

Nel dettaglio si rileva che nell'esercizio 2018 l'incremento delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad €. 29.671:

Conto Software ed altri diritti di utilizzazione opere di ingegno

Passaggio programma gestione utenti e amministrazione / contabilità alla versione 2.0 del programma Sipcar Plus CBA

€ 4.282

Conto Altre immobilizzazioni immateriali

Formazione pluriennale per addetti antincendio e addetti primo soccorso

€ 4.404

Setup iniziale e corrispettivo una tantum per adesione a rete Lepida

€ 523

Redazione, editing e progettazione grafica documenti ASP (Carta dei Valori)

per attività di informazione sul territorio e comunicazione ruolo ed

Identità dell'ASP

€ 10.979

Capitalizzazione costo del personale impegnato nel progetto "Carta dei Valori"

€ 9.483

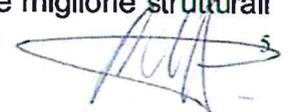
Relativamente ai costi sostenuti per il progetto "Carta dei valori" si specifica che non sono ancora stati assoggettati ad ammortamento in quanto il progetto al 31.12.2018 è ancora in corso.

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate con l'aliquota del 20% per un importo complessivo di €. 75.706.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte complessivamente in bilancio per **Euro 8.223.458**

Nel corso dell'esercizio 2018, sono state incrementate in base ad alcune migliorie strutturali



effettuate nelle strutture e ad acquisti di nuove attrezzature/macchine e sono decrementate per effetto degli ammortamenti. I valori residui iscritti in bilancio sono al netto dei fondi di ammortamento.

Nel dettaglio si rileva che nell'esercizio 2018 l'incremento delle immobilizzazioni materiali ammonta ad €. 88.201 e nel dettaglio si evidenzia quanto segue:

Conto Impianti e macchinari

Installazione impianto di condizionamento presso sala polivalente CRA San Domenico	€.	5.290
Nuova pompa drenaggio con tubazione CRA San Giorgio	€.	954
Fornitura elettropompa gemellare per riscaldamento CRA Pieve di Cento	€.	3.610
Fornitura e posa in opera di filtro pulente, addolcitore automatico volumetrico con turbina e galleggiante presso la lavanderia della CRA di Pieve di Cento	€.	2.269

Conto attrezzatura generica

L'acquisizione è riferita all'acquisto di un carrello inox porta sacco

	€.	727
--	----	-----

Conto attrezzatura specifica

n. 4 carrelli infermieristici per terapia e medicazione	€.	5.688
n. 6 sollevatori con relativi accessori	€.	17.164
n. 1 barrella per doccia	€.	2.401
n. 4 dispositivi frantumatori a granulometria	€.	1.835
n. 1 frigorifero	€.	320
n. 28 letti elettrici	€.	29.401
n. 8 carrozzine polifunzionali con accessori	€.	4.198

Conto macchine d'ufficio

n.1 PC a servizio degli uffici amministrativi

	€.	506
--	----	-----

Conto immobilizzazioni in corso e acconti

Incarichi per lavori di ristrutturazione ed adeguamento
Immobile Casa Martinelli

	€.	13.838
--	----	--------

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali utilizzate nell'esercizio, sono stati calcolati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite secondo i criteri, ritenuti congrui, contenuti nello schema di Regolamento di Contabilità di cui alla deliberazione di G.R. n. 279 del 12/03/2007 ed ammontano ad €. 404.106.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il valore delle immobilizzazioni finanziarie di **Euro 17.328** ed è rappresentata essenzialmente da:

Partecipazioni in società di capitale €. 1.000

adesione alla società a totale partecipazione pubblica "Lepida SPA " con la sottoscrizione di 1 azione del valore nominale di €. 1.000

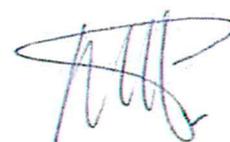
Crediti verso altri soggetti €. 16.328

Depositi cauzionali per utenze energia elettrica ed acqua €. 12.328

Anticipo al Tribunale di Bo per istanza vendita immobile pignorato S.C.€. 4.000

RIMANENZE

Sono iscritte in bilancio per l'importo di **Euro 30.290** e sono riferite a giacenze effettive di beni e materiali sanitari ed amministrativi valutate al costo d'acquisto.



CREDITI

Sono iscritti in bilancio, distinti per categorie, al valore nominale per **Euro 3.566.286**. Il valore iscritto corrisponde al valore di realizzo determinato anche in base all'attività di circolarizzazione effettuata durante la fase di formazione del bilancio consuntivo. La maggioranza dei crediti evidenziati hanno una anzianità che rientra nei 12 mesi e rappresentano la situazione reale e prudenziale della voce di bilancio. L'attendibilità dell'importo complessivo dei crediti è attestata dagli accantonamenti al Fondo Rischi su Crediti che chiude con un saldo di €. 567.613. Detto importo rappresenta il 82% di tutti i crediti di dubbia e difficile esigibilità, dei crediti insoluti, di taluni vecchi crediti in sofferenza con Enti Pubblici e di tutti quelli con un piano di rientro/accordi legali/pignoramenti ammontanti ad €. 695.343.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono valutate al valore nominale per un totale di **Euro 1.878.077** ed il loro importo è conciliato con quello risultante dagli estratti conto, delle giacenze di cassa e dal resoconto del Tesoriere.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti, rispettivamente di **Euro 14 e €. 46.576**, sono tali da riflettere la competenza economica e temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è tale da soddisfare la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del Codice Civile. I risconti attivi si riferiscono principalmente a polizze assicurative e contratti di manutenzione.

PASSIVO

DEBITI TRIBUTARI PER IMPOSTE

Ai sensi di quanto indicato sullo schema di regolamento di contabilità redatto dalla regione e recepito nel regolamento di contabilità dell'A.S.P., non è prevista l'evidenziazione, mediante rilevazione dell'accantonamento al fondo, delle imposte sul reddito dell'esercizio. La rilevazione di dette imposte IRES ed IRAP sono indicate tra i debiti tributari al netto degli acconti già versati in corso dell'esercizio. Più in particolare seguendo lo schema qui sotto riportato:

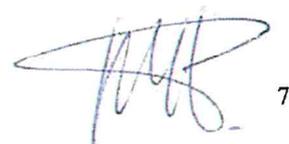
IRAP PERSONALE DIPENDENTE ED INTERINALE

Debito IRAP al 31/12/2017	100.297
Irap personale dipendente ed interinale versato al 31/12/2018 (credito)	- 496.384
G/c Debito Irap personale dipendente anno 2017	- 15.534
Irap personale dipendente ed interinale dovuto per l'anno 2018 (Debito)	515.428
	=====
Debito effettivo IRAP al 31/12/2018	103.804

IRAP DA ATTIVITA' COMMERCIALE

Debito IRAP al 31/12/2017	12
Acconti IRAP versati durante l'esercizio	- 12
Saldo IRAP calcolato a fine esercizio	90

Debito IRAP a saldo =====
90



7

IRES	
Acconti IRES versati durante l'esercizio	45.901
Saldo IRES calcolato a fine esercizio Att. Istituz.	- 45.297
Saldo IRES calcolato a fine esercizio Att. Comm.le	- 276
	=====
Credito IRES a saldo att.tà istit. E Comm.le	328

IMPOSTE SUL REDDITO DA CONTO ECONOMICO

Irap personale dipendente, interinale ed Att. Comm.le	489.016
Ires compresa attività commerciale	45.573
	=====
Totale Imposte sul reddito da conto economico:	534.679

FONDO PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti in bilancio per **Euro 1.078.324** e rappresentano nel loro complesso una corretta e prudentiale contropartita alla situazione reale di situazioni già sottoposte a verifica fin dalla data di costituzione della ASP. Essi sono relativi a:

- Fondo rischi per €. **580.613**

Il conto evidenzia nel dettaglio:

-Fondo per controversie legali in corso	€.	13.000
-Fondo rischi su crediti	€.	567.613

- Altri per €. **497.711**

Il conto evidenzia nel dettaglio:

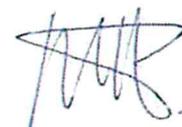
-Fondo per rinnovi contrattuali pers. dipendente	€.	0
-Fondo oneri utilità ripartita pers.le cessato	€.	7.951
-Fondo per ferie e festività non godute	€.	244.262
-Fondo recupero ore straord. pers.le dipendente	€.	68.514
-Fondo manutenzioni cicliche	€.	142.418
-Fondo interessi passivi fornitori	€.	4.838
-Fondo spese per arretrati ANF	€.	20.835
-Fondo spese assicurative	€.	8.893

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'A.S.P. alla data di chiusura del bilancio non ha debiti per TFR da erogare ai dipendenti in quanto le quote TFR vengono versate direttamente all'INPS. Al momento della fine del rapporto provvederà direttamente dall'INPS a corrispondere al dipendente quanto maturato.

DEBITI

Sono iscritti in bilancio, distinti per categorie, e valutati al valore nominale per un totale di euro 4.672.818, di cui: euro 130.927 per rimborso di finanziamenti, euro 1.910.851 per debiti verso fornitori, euro 133.249 per debiti verso il personale dipendente, euro 279.201 per debiti verso gli istituti previdenziali, euro 342.669 per debiti tributari, euro 147.470 per debiti verso Amministrazioni Pubbliche, euro 1.412.954 per debiti su fatture da ricevere o note di accredito da emettere ed euro 315.497 per altri debiti verso privati.



RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Le voci rettificative rappresentate dai ratei e dai risconti iscritti in bilancio per **Euro 6.948** riflettono la competenza economica e temporale di costi e ricavi dell'esercizio in chiusura ed il loro ammontare è di entità esigua e soddisfa la previsione di cui all'art. 2424 bis, quinto comma, del Codice Civile. I ratei passivi si riferiscono principalmente a costi per spese condominiali e costi futuri non ancora liquidati. I risconti passivi si riferiscono essenzialmente alla riqualificazione della centrale termica di Villa Rosalinda e ad affitti attivi.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto al 31/12/2018 risulta di **Euro 8.193.295** escluso l'utile dell'esercizio in esame ammontante ad euro 4.258.

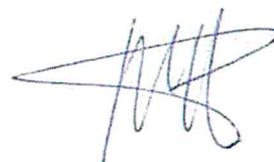
CONTO ECONOMICO

I costi e ricavi sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse con prestazioni di servizi effettuate (importi arrotondati).

La differenza tra valore e costo della produzione risulta di	Euro	635.367 +
I proventi ed oneri finanziari ammontano ad	Euro	180 -
I proventi ed oneri straordinari ammontano ad	Euro	0 +
Pertanto il risultato economico prima delle imposte risulta di	Euro	538.937 +
Le imposte sul reddito dell'esercizio 2018 ammontano ad	Euro	534.679 -
Conseguentemente emerge un utile d'esercizio di	Euro	4.258

Si evidenzia che l'incremento dei costi relativi al rinnovo del contratto di lavoro dal 01/01/2018 è stato parzialmente mitigato, a partire dal mese di Aprile 2018, dall'AUSL con il riconoscimento di un incremento della tariffa in convenzione.

Rispetto all'esercizio 2017 il Conto Economico evidenzia un ragguardevole aumento del margine operativo (differenza tra valore della produzione e costi della produzione) per €. 83.531. E' un indice importante della rappresentazione della gestione in quanto si riferisce all'attività ordinaria, principale e caratteristica e quindi rappresenta un elemento fondamentale nella valutazione della redditività aziendale. Nell'anno 2018 hanno però inciso negativamente oneri straordinari per €. 97.010 ovvero sopravvenienze passive derivanti da due accertamenti di Imposta Tari per anni pregressi (2012 - 2017 e 2013 - 2015) emessi sulle due strutture dell'ASP nei Comuni di Budrio e di Minerbio e rispettivamente per €. 80.447 e €. 16.536. Di conseguenza, gli oneri straordinari hanno ridotto l'utile d'esercizio ad €. 4.258.



ATTIVITA' COMMERCIALE

L'A.S.P. Pianura Est oltre all'attività istituzionale, nell'anno 2018 ha esercitato, come lo scorso anno, un'attività qualificata come "commerciale" relativa a rimborsi per distributori automatici siti nelle strutture di Pieve e San Giorgio oltre a Royalties su produzione pasti presso la cucina di Pieve. Dalla tenuta della specifica contabilità separata e dall'esame dei dati di bilancio, correttamente esposti nella nota integrativa, emerge che detta attività ha prodotto un utile d'esercizio per €. 1.932 già al netto delle imposte Irap ed Ires di competenza.

considerato

Che nel corso dell'esercizio 2018 le attività di rilevazione e contabilizzazione delle attività gestionali sono state appesantite da malfunzionamenti del software ma ciò non ha impedito agli uffici amministrativi di tenere costantemente monitorato l'andamento delle partite creditizie dell'Ente ed al loro costante aggiornamento. Ciò ha permesso di ottenere risultati di bilancio con alti indici di affidabilità e veridicità escludendo conseguentemente che il bilancio sia inficiato da errori significativi.

Che al Revisore Unico è stato richiesto di esprimere il proprio parere circa la capitalizzazione di alcuni costi che hanno comunque una valenza pluriennale. In ossequio al principio di prudenza sono stati ritenuti capitalizzabili solo i costi che ragionevolmente produrranno utilità alla struttura. In tal senso le risorse impiegate per la formazione del personale, per la realizzazione della "Carta dei valori" e per l'avvio della nuova piattaforma software consentono di ritenere sufficientemente ragionevole l'esistenza di un valore pluriennale di dette spese.

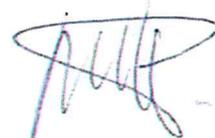
Che la Dott.ssa Lucia Stagni, Commercialista dell'ASP ha certificato che al momento non esistono controversie fiscali o contributive da cui potrebbero derivare passività;

Che i legali, a cui sono stati affidati gli incarichi per il recupero dei crediti, hanno certificato e dettagliato i procedimenti giudiziari in atto. Di questo ne è stato tenuto conto nel determinare gli accantonamenti nei fondi rischi e svalutazione crediti tranne la vertenza segnalata dall'avvocato Ferlini che al momento appare ancora di dubbia interpretazione.

Che dall'attività di vigilanza, controllo e circolarizzazione dei crediti e dei debiti non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Che per quanto precede, il Revisore Unico non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione dell'utile dell'esercizio.

Che la Relazione sulla Gestione redatta dagli Amministratori è coerente con le risultanze del bilancio al 31/12/2018.



TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO
Il sottoscritto Revisore Unico

certifica

la conformità dei dati del Bilancio chiuso al 31/12/2018 con quelli delle scritture contabili dell'A.S.P. Pianura Est ed in via generale la regolarità contabile della gestione, ed

esprime

giudizio favorevole per l'approvazione del Bilancio Consuntivo per l'esercizio finanziario 2018 così come predisposto dagli amministratori ed alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio dagli stessi formulata.

IL REVISORE UNICO:
ROBERTO MARIA PASQUALI

