

**AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA
PERSONA DELLE TERRE D'ARGINE**

Sede legale in Via Trento e Trieste 22, 41012 Carpi

**Relazione sulla gestione
Esercizio 2017**

(delibera n. 1/2 del 18/07/2018 dell'Assemblea dei Soci)

Indice

1) <u>Situazione dell' azienda ed elementi di contesto</u>.....	pag. 3
1.1) Livello di raggiungimento degli obiettivi	pag. 3
1.2) Servizi e prestazioni svolte	pag. 8
1.3) I dati analitici relativi al personale dipendente e alla formazione	pag. 17
1.3.1) Personale dipendente.....	pag. 17
1.3.2) Formazione.....	pag. 19
2) <u>Andamento della gestione</u>	pag. 22
2.1) Analisi dei costi e dei risultati analitici	pag. 22
2.2) Analisi degli scostamenti.....	pag. 32
2.3) Analisi degli indicatori di bilancio.....	pag. 34
2.3.1) Riclassificazione di stato patrimoniale.....	pag. 34
2.3.2) Incidenza dei costi sulla gestione	pag. 40
2.3.3) Indici e margini.....	pag. 42
2.4) Analisi degli investimenti	pag. 47
2.5) Modalità di destinazione della perdita di esercizio.....	pag. 48
3) <u>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell' esercizio</u>.....	pag. 48

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

1.1 LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

Nell'anno 2017 l'ASP ha proseguito la propria attività istituzionale rivolta alla gestione, organizzazione ed erogazione di servizi alle persone anziane e disabili in base agli indirizzi indicati dall'Assemblea dei Soci e nel rispetto delle tipologie definite dalla pianificazione locale nel Piano di Zona e dal Comitato di Distretto.

Per l'annualità 2017 si rappresentano, qui di seguito, i livelli di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'ASP.

OBIETTIVI GENERALI AZIENDALI - ANNO 2017

- **CONSOLIDARE, IN OTTEMPERANZA ALLA PROPRIA MISSION, LE GESTIONI DEI SERVIZI ALLA PERSONA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO E NON.**

Nel 2017 i servizi gestiti ed erogati direttamente nel rispetto della norma regionale in materia di accreditamento sociosanitario, sono stati ulteriormente consolidati tramite la stesura di regolamenti e procedure dedicate all'accesso ai servizi.

- **GESTIRE I SERVIZI CHE L'UNIONE TERRE D'ARGINE HA CONFERITO CON IL NUOVO CONTRATTO DI SERVIZIO ASP – UNIONE DEL LUGLIO 2016.**

In base al Contratto di servizio tra UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE ed ASP sono stati assegnati ad ASP nuovi servizi (Centro di ospitalità per adulti in difficoltà "Ex Carretti") e nuove attività di Subcommittenza. Tali attività di Subcommittenza hanno comportato in particolare la stesura e predisposizione di n. 11 Contratti di servizio tra soggetti gestori privati e ASP quale gestore pubblico. Tale attività ha trovato il suo completamento ad Ottobre 2017.

▪ **SVILUPPARE LE ATTIVITA' RELATIVE ALLA SUBCOMMITTENZA COME DA MANDATO DELL'UNIONE DELLE TERRE D'ARGINE.**

Nel 2017 si sono protrate le attività, previste nell'ambito dei servizi di Subcommittenza, relative alla predisposizione e alla gestione delle nuove graduatorie distrettuali di accesso al Servizio di Casa Residenza e Centro Diurno Anziani in ottemperanza ai nuovi regolamenti di accesso e di contribuzione deliberati dall' UTDA. ASP ha continuato a prestare il proprio apporto nella fase di applicazione dei regolamenti dell'Unione delle Terre d'Argine. Si è proceduto inoltre ad un ulteriore adeguamento delle procedure, in quanto ASP svolge il ruolo di soggetto preposto alla fatturazione per gli utenti che usufruiscono dei servizi sociosanitari dell'Unione, anche per conto dei soggetti privati. Ciò ha comportato la necessità di informare e convocare gli utenti per fornire chiarimenti sull'applicazione dell'ISEE, sulle nuove tariffe e per sottoscrivere i contratti in sostituzione di quelli vigenti.

Inoltre, con il nuovo Contratto di Servizio tra ASP e UNIONE TERRE D' ARGINE, è stata avviata un'attività di controllo da parte di ASP relativa alla manutenzioni ordinarie e straordinarie degli edifici di proprietà comunale concessi in uso a soggetti gestori privati. Per la prima volta, sono stati promossi incontri e sopralluoghi alla presenza dei tecnici comunali presso gli edifici pubblici sedi di servizio accreditato per predisporre piani delle manutenzioni ordinarie e straordinarie specifiche per ciascun edificio. Si è giunti così alla classificazione delle attività di manutenzione a carico della proprietà pubblica, distinte dalle attività di manutenzione a carico del soggetto gestore privato che utilizza l'immobile per la fornitura di servizi alla persona.

- **SVILUPPARE UN'IPOTESI DI VALORIZZAZIONE ED UTILIZZO DEL PROPRIO PATRIMONIO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI.**

Il 2017 ha visto il protrarsi di una serie di attività relative alla valorizzazione del patrimonio immobiliare di proprietà di ASP. Innanzitutto i lavori di ricostruzione del CD R.Rossi e Care Residence a Novi di Modena hanno visto l'avanzamento del cantiere, con la previsione di conclusione dei lavori e inaugurazione della nuova sede per il mese di luglio 2018.

Nel corso del 2017 sono stati anche effettuati i lavori di riparazione e rafforzamento dell'edificio di proprietà Ten. Marchi a seguito danni sisma 2012, con l'esecuzione di opere edili di manutenzione straordinaria e lavori di tinteggiatura.

Inoltre è stato predisposto un MASTER PLAN e relativo studio di fattibilità per la ricettività dell'edificio di proprietà denominato "Il Cantinone" a Cortile di Carpi danneggiato a seguito sisma 2012 ed inserito nel finanziamento Regionale delle Opere Pubbliche. A dicembre 2017 il progetto è stato trasmesso agli uffici regionali competenti per le verifiche di congruità e per la valutazione dei vincoli storico-artistico e culturali.

OBIETTIVI SPECIFICI AZIENDALI

AREA PATRIMONIO

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Conclusione lavori del cantiere per la costruzione Care Residence e CDA a Novi di Modena 	<p>Nel corso del 2017 sono stati realizzati gli Stati di Avanzamento Lavori (SAL) previsti dal Cronoprogramma. A dicembre 2017 è stata presentata perizia di variante a completamento dei lavori che è stata comunque finanziata nell'ambito degli stanziamenti previsti dal quadro economico iniziale.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Studio possibili future realizzazioni di immobili funzionali alla gestione di servizi alla persona (immobile ex Cantinone) 	<p>Presentato Master Plan- studio di fattibilità alla Regione ER per il ripristino strutturale e rifunzionalizzazione del fabbricato a CD e Residenze per disabili</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Stima del valore di mercato dell'edificio in proprietà di Via Molinari 	<p>Rivisitato l'obiettivo in corso d'anno: si è valutata l'opportunità di ristrutturare l'edificio da adibirsi a residenza di emergenza per persone in difficoltà. E' stata stimata la spesa dell'intervento.</p>

AREA SOCIO- SANITARIA

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Adozione di un nuovo gestionale per la gestione della cartella sociosanitaria integrata funzionale ai servizi ed alla raccolta degli indicatori 	<p>E' stata adottata la cartella socio-sanitaria integrata e con la formazione del personale</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Avvio nuove gestioni: <ul style="list-style-type: none"> - C.O.Ex Carretti; - CD e Care Residence a Novi di Modena 	<p>Al 1° gennaio 2017 è stato preso in carico il servizio Ex Carretti : d'accordo con il Comune proprietario si è avviato un ciclo di manutenzioni straordinarie ed ordinarie. La data di apertura del CD e Care Residence a Novi di Modena è stata, a seguito variante di lavori, posticipata all' esercizio 2018.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • Sperimentazione del Servizio "Solievo della Domenica" 	<p>Dal mese di marzo 2017 è stato aperto alla cittadinanza interessata il Centro Diurno Borgofortino di viale Carducci a Carpi nelle</p>

	<p>giornate domenicali. Tale sperimentazione ha consentito di rispondere al bisogno dei Care givers di essere sollevati dalla cura del loro congiunto parzialmente autosufficiente nella giornata festiva.</p>
<ul style="list-style-type: none"> • PUAS 	<p>A partire da dicembre 2017 ASP partecipa al Progetto Sperimentale "Dimissioni Protette" operando nella fase di valutazione dei bisogni socio-sanitari tramite una figura di Assistente Sociale.</p>

RISORSE UMANE

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Valutazione di concerto ad altre ASP concorso per assunzione in ruolo Infermieri Professionali 	<p>- Realizzato</p>

AREA AMMINISTRATIVA

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Controllo di gestione - Pannello di Controllo degli indicatori: 	<p>Inserimento D1 con funzioni di controllo di gestione</p> <p>Realizzazione insieme a CBA di un programma gestione con indicatori sia economici che sanitari e relativa sperimentazione</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recepimento nuove attività di fatturazione utenti e nuovi regolamenti di contribuzione 	<p>- Realizzato</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Archiviazione e conservazione documentale 	<p>Elaborata la fase di Software Selection : valutata in modo approfondito l'offerta regionale dedicata alla P.A., si rimanda l'esecuzione del progetto all'annualità 2018 con una selezione da operarsi sul libero mercato.</p>

AREA SUBCOMMITTENZA (amministrativa e sociosanitaria)

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Attuazione di quanto previsto in materia sub-committenza dal contratto di Servizio tra ASP Terre d'Argine ed Unione Terre d'Argine 	<p>E' proseguita l' azione di monitoraggio così come prevista da Contratto di Servizio.</p>

1.2 SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

I servizi erogati dall'ASP, seppur con modalità non omogenee, hanno seguito un modello assistenziale – professionale di qualità, condiviso dalle varie figure professionali in una logica di multidisciplinarietà degli interventi che mettono l'utente al centro del Servizio.

I servizi erogati hanno perseguito obiettivi di recupero e di mantenimento delle capacità residue dell'utente in tutte le fasi e in tutti gli ambiti di vita dell'utente, conciliando il più possibile l'efficacia tecnica degli interventi con il gradimento della persona (bene-essere).

Qui di seguito si rappresenta la capacità dei servizi autorizzati e dei servizi accreditati al 31/12/2017 per i quali ASP si configura come soggetto gestore, soggetto co-gestore o sub-committente.

SERVIZI RESIDENZIALI PER ANZIANI

POSTI AUTORIZZATI AL 31.12.2017 ⁽¹⁾	SERVIZIO RESIDENZIALE	RUOLO DI ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
85	C. R.A. IL QUADRIFOGLIO	SUB-COMMITTENTE	78 posti per Carpi 7 posti per Novi
68	C. R.A. TEN. MARCHI	GESTORE	63 posti per Carpi 5 posti per Novi
57	C. R.A. CARPINE	SUB-COMMITTENTE	55 posti per Carpi 2 posti per Novi
9	ALTA ASSISTENZA - CARPINE	SUB-COMMITTENTE	Distrettuale
68	C.R.A. S.PERTINI	SUB-COMMITTENTE	41 Soliera 21 Campogalliano 6 posti per Novi
0	C.R.A. R. Rossi ⁽²⁾	GESTORE	Novi
22	C. R.A. VILLA AURORA	SUB-COMMITTENTE	9 posti per Carpi 13 posti per Novi
21	C. R.A. LE ROBINIE	SUB-COMMITTENTE	20 posti per Carpi 1 posto per Novi
5	C. R.A. D32 VILLA RICHELDI	SUB-COMMITTENTE	5 posti per Novi
335			

1. sono compresi i posti autorizzati in deroga ed in via temporanea dopo il sisma del 2012
2. servizio chiuso a seguito del sisma del 2012

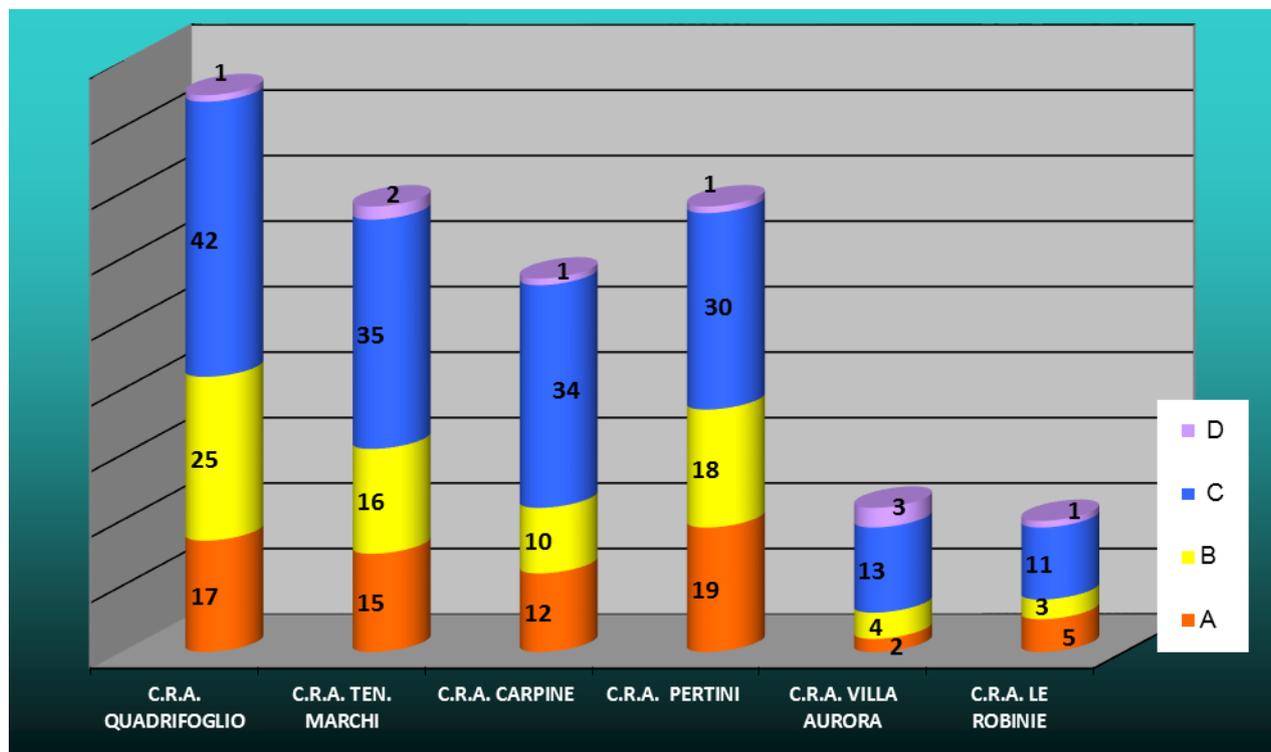
SERVIZI SEMI-RESIDENZIALI PER ANZIANI

POSTI AUTORIZZATI AL 31.12.2017	SERVIZIO SEMI -RESIDENZIALI	RUOLO DI ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
18	C.D. Carpine	GESTORE	13 posti Carpi
			5 Novi di Modena
20	C.D. Borgofortino	GESTORE	Carpi
18	C.D. De Amicis	GESTORE	Distrettuale
0	C.D. R. Rossi ⁽¹⁾	GESTORE	Novi
20	C.D. S. Pertini	SUB-COMMITTENTE	13 posti Soliera
			7 posti Campogalliano
76	⁽¹⁾ servizio chiuso a seguito del sisma del 29/05/2012		

Nel corso del 2017 l' Azienda ha fornito servizi residenziali ad un numero di anziani non autosufficienti in condizione di sempre più grave non autosufficienza psichica e fisica: gli anziani affetti da **demenza grave** risultano essere il **21,87 %** del totale degli anziani di **Casa Protetta** e il **21,62 %** degli anziani frequentanti il **Centro Diurno**.

CLASSIFICAZIONE¹ UTENTI RESIDENZIALI 2017

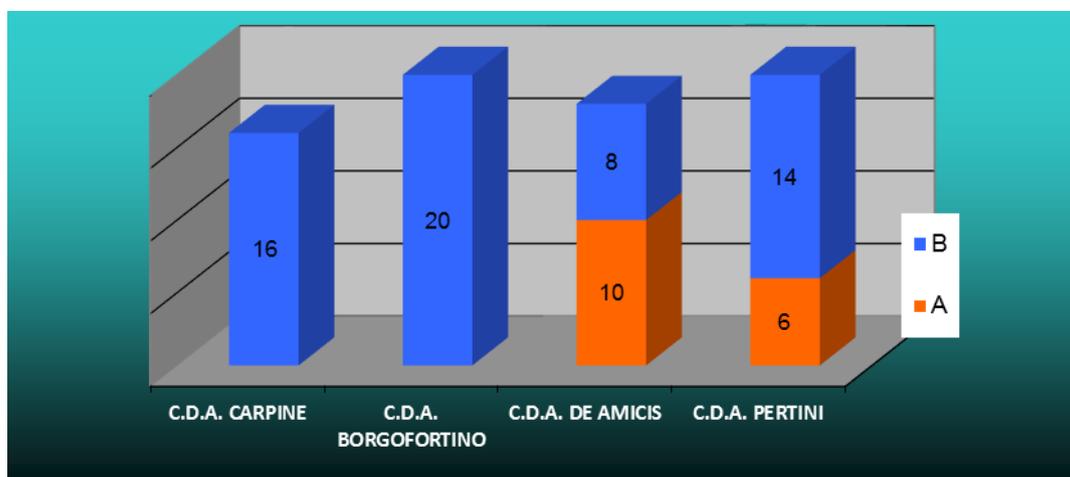
SERVIZIO	A	B	C	D	TOTALE
C.R.A. QUADRIFOGLIO	17	25	42	1	85
C.R.A. TEN. MARCHI	15	16	35	2	68
C.R.A. CARPINE	12	10	34	1	57
C.R.A. PERTINI	19	18	30	1	68
C.R.A. VILLA AURORA	2	4	13	3	22
C.R.A. LE ROBINIE	5	3	11	1	20
TOTALE	70	76	165	9	320



¹ La classificazione, effettuata sugli utenti in carico presso i servizi ad ottobre 2016, è indicata in lettere dalla "A" alla "D", che rappresentano rispettivamente la condizione più grave e meno grave.

CLASSIFICAZIONE² UTENTI SEMI-RESIDENZIALI

SERVIZIO	A	B	TOTALE
C.D.A. CARPINE	0	16	16
C.D.A. BORGOFORTINO	0	20	20
C.D.A. DE AMICIS ³	10	8	18
C.D.A. PERTINI	6	14	20
TOTALE	16	58	74



² Ogni utente preso in carico presso i servizi semi-residenziali viene di volta in volta individualmente classificato.

³ Il servizio Centro Diurno De Amicis ha presentato importanti variazioni di classificazione in corso d'anno giungendo a fine anno con 17 utenti A e solo 1 utente B.

Nello schema seguente i dati relativi all'ingresso di nuovi utenti nei servizi di Casa Residenza e di Centro Diurno per anziani::

TIPO SERVIZIO	SEDE	DONNA	UOMO	TOT UTENTI	ETA' FEMMINE	ETA' MASCHI	ETA' MEDIA
RESIDENZIALE	POSTI A.USL (GRACER-TEMPORANEI-ALTA ASSISTENZA SANITARIA)	7	9	16	75,05	73,7	74,29
	CRA IL CARPINE	15	5	20	82,42	78,9	81,54
	CRA TENENTE MARCHI	19	7	26	87,53	84,7	86,73
	CRA S.PERTINI - Soliera	10	3	13	80	89,9	87,00
	CRA S.PERTINI - Campogalliano	2	0	2	91	89,0	90,65
	CRA IL QUADRIFOGLIO	10	4	14	83,45	85,2	83,71
	CRA CONVENZ. LE ROBINIE	8	1	9	86,54	88,5	86,67
	CRA CONVENZ. VILLA AURORA	12	10	22	84,83	82,4	83,71
	CRA CONVENZ. VILLA RICHELDI	1	1	2	90,75	84,0	87,86
SEMI RESIDENZIALE	C.D.A. BORGOFORTINO	7	4	11	83,48	81,6	82,12
	C.D.A. DE AMICIS	12	8	20	79,85	82,2	80,89
	C.D.A. IL CARPINE	9	5	14	80,85	73,7	78,62
	C.D.A. S.PERTINI - Soliera	7	2	9	89,9	72,0	74,98
	C.D.A. S.PERTINI - Campogalliano	3	1	4	85,53	83,4	85,00
Totale complessivo utenti		122	60	182			
				età media	84,9	81,7	83,7

Nel servizio di Casa Residenza le donne sono il 67,7% dei nuovi entrati contro il 32,3% di maschi. L'età media delle anziane ospitate nell'anno è 85,7 mentre quella degli uomini è 83,5. I nuovi ingressi in centro diurno sono per il 65,5% donne e per il 34,5% uomini; l'età media per le donne è 71,9, inferiore a quella degli uomini pari a 79,3. **INDICE DI RICAMBIO DELL'UTENZA NEI VARI SERVIZI** (nuovi ingressi a seguito di decessi, dimissioni o trasferimenti presso altri servizi)

Per quanto riguarda i servizi di **ASSISTENZA DOMICILIARE** rivolti ad anziani e adulti non autosufficienti e autosufficienti; si rappresentano qui di seguito i dati di sintesi delle prestazioni erogate in corso d'anno:

COMUNE	TOTALE ORE 2017	TOTALE ORE 2016
CARPI	26.786	34.923
NOVI	3.019	3.462
SOLIERA	3.536	4.649
CAMPOGALLIANO	1.952	2.979
TOTALE*	35.293	46.013

*E' stato conteggiato il totale delle ore erogate (sia fatturate all'utenza che non fatturate). Il calo delle ore di assistenza domiciliare, sia complessivo che sui singoli comuni, è legato alle nuove tariffe basate sul modello ISEE, entrate in vigore il 27/07/2016 e che hanno avuto effetti importanti sulla richiesta del servizio nel 2017.

CLASSIFICAZIONE UTENTI DISABILI RESIDENZIALI 2017

Gli utenti disabili sono classificati individualmente di volta in volta al momento dell'accesso. Pertanto i dati risultano frammentati con l'esposizione di numeri decimali:

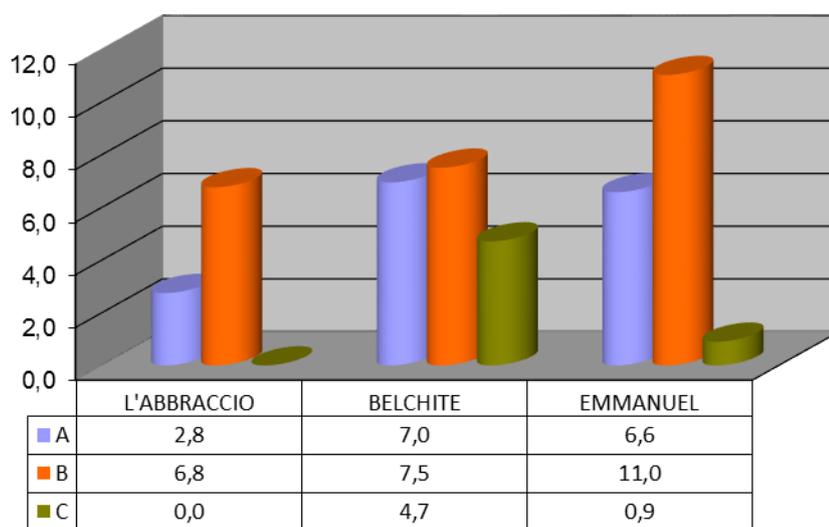
SERVIZI RESIDENZIALI PER DISABILI	L'ABBRACCIO	Fuori distretto (1)
A	5,9	
B	7,7	
C	1,1	2
D	0,1	
	14,8	2,0

(1) 2 utenti disabili sono ospitati in un servizio residenziale fuori distretto

CLASSIFICAZIONE UTENTI DISABILI SEMI-RESIDENZIALI 2017

Gli utenti disabili sono classificati individualmente di volta in volta al momento dell'accesso. Pertanto i dati risultano frammentati con l'esposizione di numeri decimali:

SERVIZIO	A	B	C	D	TOTALE
L'ABBRACCIO	2,8	6,8	0	0	9,5
BELCHITE	7,0	7,5	4,7	1,0	20,2
EMMANUEL	6,6	11,0	0,9	0	18,5
TOTALE	16,3	25,3	5,6	1,0	48,2



1.3 I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE

1.3.1 PERSONALE DIPENDENTE

In ottemperanza agli atti di indirizzo dell'Unione Terre d'Argine, nel corso dell'anno 2017 sono stati assunti n. 5 OSS e n. 1 istruttore direttivo da graduatoria.

Si sono avute n. 6 dimissioni (nr. 2 Collaboratori OSS e nr. 4 OSS).

E' stata attivata una convenzione con le scuole superiori per l'inserimento di studenti su brevi periodi estivi con la formula di "borsa-lavoro".

Nell'ottica di realizzare l'uguaglianza sostanziale tra uomini e donne nel lavoro, anche mediante l'adozione di misure, denominate "azioni positive", al fine di rimuovere gli ostacoli che di fatto impediscono la realizzazione di pari opportunità, l'Ente ha utilizzato il "piano delle azioni positive per la realizzazione della parità uomo-donna nel lavoro triennio 2014-2017".

Infatti, nel corso dell'anno si è riunito il "Comitato Unico di Garanzia (CUG) per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni", previsto dalla Direttiva del Ministro per le Riforme e le Innovazioni nella Pubblica Amministrazione e del Ministro per i Diritti e le Pari Opportunità del 04.03.2011, ed ha provveduto a proporre azioni positive, interventi e progetti atti a favorire condizioni di benessere lavorativo.

Al 31/12/2017 l'organico in forza si profila come di seguito sinteticamente illustrato:

Qualifiche professionali	N. dipendenti A		TOT PERSONALE DIPENDENTE
	TEMPO	TEMPO	
	INDETERMINATO	DETERMINATO	
A.D.B.	2	-	2
ADDETTO AI SERVIZI	2	-	2
COORDINATORE	2	-	2
CUOCO	1	-	1
DIRETTORE		1	1
ISTRUTTORE AMM.VO CONTABILE	1	-	1
ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	4	-	4
ISTRUTTORE DIRETTIVO	1	-	1
ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE	1		1
MANUTENTORE	1	-	1
O.S.S.	41		41
REFERENTE DI NUCLEO	3	-	3
RESP. AREA AMMINISTRATIVA	1	-	1
RESP. AREA ANZIANI		1	1
ANIMATORE	2	-	2
Totale complessivo	62	2	64

Il tasso di assenza del personale dipendente del 2017 si è assestato al 21,02%, in linea rispetto a quello del 2016, pari al 21,16%.

Nel 2017 il fondo per ferie e festività non godute ha subito una riduzione di euro 39.541 e il Fondo recupero ore straordinarie personale dipendente ha registrato una diminuzione di euro 1.085. Ciò è stato possibile grazie allo smaltimento delle ferie arretrate da parte del personale dipendente, oltre al fatto che il personale prossimo al pensionamento ha usufruito delle ferie arretrate prima della data di effettivo pensionamento.

In conformità con l'atto di indirizzo UTDA, nel corso del 2017 ASP si è inoltre avvalsa di servizi di "lavoro somministrato" per un volume complessivo di 1.072 mila Euro, per un equivalente n. 32 persone "full time". Il dato appare in riduzione rispetto al 2016 grazie all'avvio di un percorso di sostituzione di figure somministrate con personale assunto direttamente dell'Ente.

Tale forma organizzativa consente una flessibilità tale da garantire la copertura del fabbisogno socio-assistenziale-sanitario, anche con riferimento alla copertura delle assenze programmate/prevedibili del personale quali ferie, maternità, lunghe malattie.

1.3.2 FORMAZIONE

L'ASP individua la formazione del personale quale attività particolarmente strategica per il raggiungimento dei propri obiettivi.

La formazione realizzata nell'anno 2017 è stata programmata nell'ambito del Piano Formazione 2016/2017, piano redatto sulla scorta dei risultati di una indagine sul fabbisogno formativo che ha coinvolto il personale assistenziale della CRA Marchi e dei Centri Diurni negli anni 2015-2016.

Altri elementi considerati nella stesura del piano:

- i cambiamenti organizzativi introdotti nei vari servizi,
- i progetti assistenziali e gli obiettivi di miglioramento programmati,
- l'introduzione di un nuovo quadro normativo per la pubblica amministrazione,
- nonché gli obblighi formativi in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro.

Il piano ha previsto la realizzazione di diverse modalità formative: corsi aziendali e interaziendali su specifici percorsi formativi, aggiornamento professionale in collaborazione con altre ASP su progetti di comune interesse, formazione in aula o in modalità E-learning, partecipazione a convegni e giornate di studio su materie di particolare interesse in relazione agli obiettivi di qualità aziendale.

AREA ASSISTENZIALE

- FORMAZIONE NUOVA CARTELLA SOCIO SANITARIA: formazione interna per OSS, RAA, Infermieri, TdR, Animatori, Coordinatore – ore n. 2,5
- PREVENZIONE RISCHIO INFETTIVO NELLE STRUTTURE: formazione a cura A.USL Modena; partecipanti: coordinatore servizi, infermiere, RAA – ore n. 3
- ALIMENTAZIONE NELL'ANZIANO: formazione a cura A.USL Modena; partecipanti: Coordinatore servizi – ore n.2,5
- CASA COLORI E MEMORIA –L'ASSISTENZA AGLI ANZIANI CON DEMENZA: organizzato da U.TdA e Domus Assistenza; partecipanti: RAA e animatore – ore n. 3,5
- CONTENERE LA CONTENZIONE: formazione a cura A.USL Modena; partecipanti: Infermieri, Terapista riabilitazione, RAA – ore n. 7,5
- NUOVI PERCORSI TERAPEUTICI -LA TERAPIA DELLA BAMBOLA: organizzato da FERB onlus; partecipanti: Animatore, RAA – ore n. 7,5

AREA AMMINISTRATIVA e AREA GESTIONE RISORSE UMANE

- CHIUSURA E APERTURA DELL'ESERCIZIO: formazione a distanza CBA Group; ore 3
- GLI APPALTI DI FORNITURE E SERVIZI: corso organizzato da Caldarini e ass.; ore n.9
- AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2017 E GESTIONE INFORTUNI: formazione a distanza CBA Group; ore 2
- MASTER INTENSIVO PRATICO RIFORMA PUBBLICO IMPIEGO: organizzato da 3f-former, ore n.18
- LA GESTIONE DELLE ASSENZE NELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE: Maggioli formazione; ore n.7
- AMMINISTRAZIONE DIGITALE: formazione a distanza Maggioli formazione; ore n.1
- I PAGAMENTI ELETTRONICI NEGLI ENTI LOCALI: a cura di ANCI E.R; ore n.6
- LA REDAZIONE DEGLI ATTI AMMINISTRATIVI, ACCESSO E TUTELA DELLA PRIVACY: formazione obbligatoria anticorruzione e trasparenza organizzata da ANCI E.R; ore n.5
- ASSISTENZA PERSONE CON DISABILITÀ GRAVE- Seminario di Fondazione Onlus "Progetto per la vita" – ore n.3

AREA DELLA SICUREZZA

- LA PREVENZIONE DELLA LEGIONELLOSI NELLE CASE RESIDENZA PER ANZIANI: organizzato da A.USL di Modena, partecipanti: coordinatore CRA
- FORMAZIONE LAVORATORI AI SENSI ART.37 D.LGS81/2008: corso aziendale di formazione specifica a cura di Norsaq srl; partecipanti: n.20 lavoratori neo assunti -ore n.12
- CORSO AGGIORNAMENTO RLS (Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza): organizzato da Norsaq s.r.l., partecipante: n.1 RLS - ore n.8
- FORMAZIONE ADDETTI SQUADRA ANTINCENDIO: organizzato da VVFF di Modena - prima formazione per n. 15 lavoratori –ore n.16
- AGGIORNAMENTO PRIMO SOCCORSO: secondo scadenziario attestati prima formazione degli addetti squadra di emergenza, partecipante: n.1 lavoratore - ore n.4
- FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PER ALIMENTARISTI: formazione obbligatoria addetti alla somministrazione dei pasti; corsi A.USL Modena, partecipanti: n. 10 addetti- ore n.4

RIEPILOGO ORE DI FORMAZIONE PERSONALE 2017

QUALIFICA PROFESSIONALE	ORE
RAA	58,5
OSS	570,5
INFERM	92,5
COORD	15
TDR	31
RESP ASSIST	3
ANIMAT	37
DIRETTORE	31,5
AMMINISTR	50,5
TOTALE	889,5

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE**2.1 ANALISI DEI COSTI E DEI RISULTATI ANALITICI**

Qui di seguito i prospetti che illustrano le principali voci di contabilità analitica per ciascun **centro di costo**:

Centri di costo di pertinenza del Comune di Carpi

<i>Piano dei conti</i>	TEN. MARCHI 10-10-10-10	IL CARPINE CR	IL QUADRIFOGLIO 10-10-10-30	C.P.CONV.LE ROBINIE 10-10-10-40	C.P.CONV.VILLA AURO 10-10-10-50
RETTE	1.068.336	1.019.068	1.361.956	342.964	181.103
ONERI A R.S.	958.536	986.714	1.050.298	261.217	130.555
ALTRI RICAVI	483.476	178.461	239.605	22.376	3.397
CONTRIBUTI COMUNE	331.387	73.735	184.425	36.582	37.581
COSTO SERVIZIO	- 2.841.735	- 2.257.977	- 2.836.284	- 663.139	- 352.636

<i>Piano dei conti</i>	IL CARPINE CD	BORGOFORTINO CD	DE AMICIS CD	ADI 10-10-40-10	PASTI DOMICILIARI 10-10-40-20	TELESOCCORSO 10-10-40-30	PULIZIE 10-10-40-50
RETTE	87.710	162.017	117.707	186.414	107.224	3.561	1.134
ONERI A R.S.	82.466	127.912	134.534	405.751	10.320	736	-
ALTRI RICAVI	29.180	14.297	16.173	7.541	718	34	14
CONTRIBUTI COMUNE	82.940	152.178	140.958	186.690	365	10.574	-
COSTO SERVIZIO	- 282.295	- 456.404	- 409.372	- 786.396	- 118.627	- 14.905	- 1.121

<i>Piano dei conti</i>	Potenziamento portierato 10-10-40-60	Portierato Sociale 10-10-70-01	Ex-Carretti 10-10-70-50	PIPPI 10-10-70-60	PUAS 10-10-70-70	HOME CARE PREMIUM 10-10-70-80
RETTE	-	-	-	-	-	-
ONERI A R.S.	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	10.172	252	-	25.268	81	81.578
CONTRIBUTI COMUNE	-	33.312	22.705	-	2.152	0
COSTO SERVIZIO	- 10.172	- 33.563	- 22.705	- 25.268	- 2.233	- 81.578

<i>Piano dei conti</i>	L'ABBRACCIO 10-20-01-01	FUORI DISTRETTO 10-20-01-48	UTENTI DA ALTRI COM. 10-20-01-95	ADI SOCIO-EDUCATIVA 10-20-02-01	ADI MINORI 10-20-02-02	MATEMAGICA 10-20-02-03
RETTE	121.398	10.516	7.568	-	-	5.793
ONERI A R.S.	565.105	56.293	123.262	45.764	-	-
ALTRI RICAVI	14.520	20	35.020	884	592	25
CONTRIBUTI COMUNE	106.632	14.184	-	24.258	60.815	19.647
COSTO SERVIZIO	- 807.655	- 81.014	-	- 70.906	- 61.407	- 25.465

<i>Piano dei conti</i>	BELCHITE 10-20-48-01	EMMANUEL 10-20-48-48	L'ABBRACCIO 10-20-48-95	UTENTI DA ALTRI COM 10-20-48-96	GEST.PATR.INATTIVO 65-00-00-00	OPERAZIONE CORTILE 90-01-00-00
RETTE	32.535	24.620	15.788	2.388	-	-
ONERI A R.S.	325.828	234.076	140.329	-	-	-
ALTRI RICAVI	13.134	188	6.315	43.466	4.799	2.046
CONTRIBUTI COMUNE	85.597	70.292	33.836	261	6.440	14.262
COSTO SERVIZIO	- 457.094	- 329.176	- 196.268	- 46.116	- 11.239	- 16.308

<i>Piano dei conti</i>	TOTALE CARPI
RETTE	4.859.799
ONERI A R.S.	5.639.698
ALTRI RICAVI	1.233.628
CONTRIBUTI COMUNE	1.730.300
COSTO SERVIZIO	- 13.463.425

Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi

<i>Piano dei conti</i>	ROBERTO ROSSI 20-10-10-10	TEN. MARCHI 20-10-10-20	IL CARPINE 20-10-10-30	IL QUADRIFOGLIO 20-10-10-40	S. PERTINI 20-10-10-50	VILLA AURORA 20-10-10-60	LE ROBINIE 20-10-10-70	VILLA RICHELDI 20-10-10-80
RETTE	-	90.418	50.951	120.313	90.496	202.357	18.519	85.294
ONERI A R.S.	-	76.612	36.647	94.469	82.197	151.843	13.331	86.566
ALTRI RICAVI	8.462	37.181	219	352	132	1.062	24	114
CONTRIBUTI COMUNE	47.548	7.490	4.484	18.949	30.117	26.188	619	9.581
COSTO SERVIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-
	56.010	211.701	92.301	234.083	202.942	381.450	32.492	181.555

<i>Piano dei conti</i>	ROBERTO ROSSI 20-10-20-10	CD IL CARPINE 20-10-20-20	CD DE AMICIS 20-10-20-40	PASTI DOMICILIARI 20-10-40-10	ADI 20-10-40-20	TELESOCORSO 20-10-40-30
RETTE	-	38.153	14.103	26.353	23.814	212
ONERI A R.S.	-	29.756	16.197	476	56.227	-
ALTRI RICAVI	1.270	10.101	1.580	212	1.026	2
CONTRIBUTI COMUNE	8.111	20.961	12.444	1.194	36.387	465
COSTO SERVIZIO	-	9.381	-	44.325	-	679
	-	9.381	98.971	28.235	117.453	-

<i>Piano dei conti</i>	DA CASA AL CIRCOLO 20-10-40-50	PORTIERATO 20-10-40-60	PIPI 20-10-40-70	PUAS 20-10-40-80	HOME CARE PREMIUM 20-10-40-90
RETTE	-	-	-	-	-
ONERI A R.S.	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	6.477	44	4.402	14	14.213
CONTRIBUTI COMUNE	-	5.804	-	375	0
COSTO SERVIZIO	- 6.477	- 5.848	- 4.402	- 389	- 14.213

<i>Piano dei conti</i>	L'ABBRACCIO 20-20-01-01	BELCHITE 20-20-48-01	EMMANUEL 20-20-48-48
RETTE	10.950	4.625	2.592
ONERI A R.S.	61.784	49.082	23.502
ALTRI RICAVI	18	34	18
CONTRIBUTI COMUNE	9.766	15.567	7.343
COSTO SERVIZIO	- 82.518	- 69.308	- 33.456

<i>Piano dei conti</i>	TOTALE NOVI
RETTE	779.149
ONERI A R.S.	778.689
ALTRI RICAVI	86.957
CONTRIBUTI COMUNE	263.197
COSTO SERVIZIO	- 1.907.922

Centri di costo di pertinenza del Comune di Soliera

<i>Piano dei conti</i>	S.PERTINI 30-01-01-01	S.PERTINI 30-01-11-01	DE AMICIS - SOLIERA 30-01-11-02	ADI 30-01-21-01	PASTI DOMICILIARI 30-01-21-11	TELESOCORSO 30-01-21-30
RETTE	734.602	85.850	6.470	27.381	18.643	423
ONERI A R.S.	557.034	73.950	7.616	56.383	4.908	384
ALTRI RICAVI	135.938	12.657	745	1.153	166	4
CONTRIBUTI COMUNE	35.865	11.599	6.483	17.831	7.348	- 51
COSTO SERVIZIO	- 1.463.439	- 184.057	- 21.313	- 102.748	- 31.065	- 761

<i>Piano dei conti</i>	PORTIERATO 30-01-21-50	PIPPI 30-01-21-60	PUAS 30-01-21-70	HOME CARE PREMIUM 30-01-21-80
RETTE	-	-	-	-
ONERI A R.S.	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	48	4.827	15	15.583
CONTRIBUTI COMUNE	6.363	-	411	-
COSTO SERVIZIO	- 6.411	- 4.827	- 427	- 15.583

<i>Piano dei conti</i>	L'ABBRACCIO 30-20-01-01	BELCHITE 30-20-48-01	EMMANUEL 30-20-48-48	L'ABBRACCIO 30-20-48-95
RETTE	660	3.420	8.401	6.479
ONERI A R.S.	2.759	28.463	80.775	57.773
ALTRI RICAVI	-	20	68	48
CONTRIBUTI COMUNE	650	9.162	38.168	18.243
COSTO SERVIZIO	- 4.069	- 41.066	- 127.411	- 82.543

<i>Piano dei conti</i>	TOTALE SOLIERA
RETTE	892.330
ONERI A R.S.	870.044
ALTRI RICAVI	171.272
CONTRIBUTI COMUNE	152.072
COSTO SERVIZIO	- 2.085.718

Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano

<i>Piano dei conti</i>	S.PERTINI 40-61-01-01	S.PERTINI 40-61-11-01	DE AMICIS - CAMPO 40-61-11-02	ADI 40-61-21-01	PASTI DOMICILIARI 40-61-21-11	TELESOCORSO 40-61-21-30
RETTE	363.635	58.625	2.597	14.491	8.624	-
ONERI A R.S.	285.427	44.701	2.657	28.517	2.508	-
ALTRI RICAVI	69.666	7.240	252	625	66	-
CONTRIBUTI COMUNE	41.606	2.036	2.364	14.142	4.666	1.703
COSTO SERVIZIO	- 760.335	- 112.602	- 7.870	- 57.775	- 15.864	- 1.703
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<i>Piano dei conti</i>	L'ABBRACCIO 40-20-01-01	BELCHITE 40-20-48-01	EMMANUEL 40-20-48-48	TRASPORTI 40-20-95-01	PORTIERATO 40-61-21-50	PUAS 40-61-21-60	HOME CARE PREMIUM 40- 61-21-70	PIPPI 40-61- 21-97
RETTE	150	2.596	5.510	-	-	-	-	-
ONERI A R.S.	846	29.785	61.992	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	2	18	48	-	27	9	8.771	2.717
CONTRIBUTI COMUNE	134	8.128	11.783	397	3.581	231	-	-
COSTO SERVIZIO	- 1.133	- 40.526	- 79.334	- 397	- 3.608	- 240	- 8.771	- 2.717

<i>Piano dei conti</i>	TOTALE CAMPOGALLIANO
RETTE	456.229
ONERI A R.S.	456.433
ALTRI RICAVI	89.441
CONTRIBUTI COMUNE	90.772
COSTO SERVIZIO	- 1.092.874

Centri di costo di pertinenza dell'Unione⁴

<i>Piano dei conti</i>	PORTIERATO SOCIALE 50-01-01-00	PIPIPI 50-03-01-00	PUAS 50-50-00-00	PROGETTO INPDAP 75-00-00-00
RETTE	-	-	-	-
ONERI A R.S.	-	-	-	-
ALTRI RICAVI	370	37.213	119	120.144
CONTRIBUTI COMUNE	49.060	-	3.170	-
COSTO SERVIZIO	- 49.430	- 37.213	- 3.289	- 120.144

⁴ Le somme di cui ai centri di costo di pertinenza dell'Unione sono state ribaltate sui centri di costo finali secondo le quote di partecipazione dei Comuni Soci.

Centri di costo indiretti⁵

Piano dei conti	GESTIONE ENTE 70-00-00-00	SUBCOMMITTENZA 71-00-00-00	TOT COSTI INDIRETTI
VALORE DELLA PRODUZIONE	89.423	-	89.423
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERSONA	-	-	-
COSTI CAPITALIZZATI	326	-	326
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	89.097	-	89.097
ACQUISTI BENI	- 3.581	-	- 3.581
ACQUISTI DI SERVIZI	- 123.412	- 388	- 123.801
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	- 26.307	-	- 26.307
PER IL PERSONALE	- 304.759	- 209.759	- 514.518
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 8.394	-	- 8.394
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	- 20	-	- 20
ALTRI ACCANTONAMENTI	795	- 43	752
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 26.933	-	- 26.933
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	- 403.188	- 210.191	- 613.379
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	11	-	11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	- 403.177	- 210.191	- 613.368
IMPOSTE SUL REDDITO	- 23.813	- 13.966	- 37.779
RISULTATO ANTE-RIBALTAMENTI	- 426.990	- 224.157	- 651.147

⁵ Le somme di cui ai centri di costo indiretti sono state ribaltate sui centri di costo finali secondo le quote di partecipazione dei Comuni Soci.

2.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2017	DIFF. ASSOLUTA	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	18.744.520,24	18.549.548,00	194.972,24	1,0402
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	15.157.246,02	15.179.298,00	- 22.051,98	-0,1455
rette	6.552.798,62	6.987.507,00	-434.708,38	-6,6339
oneri a rilievo sanitario	8.175.847,39	7.744.864,00	430.983,39	5,2714
concorsi rimborsi e recuperi da att.	319.821,19	349.292,00	- 29.470,81	-9,2148
altri ricavi	108.778,82	97.636,00	11.142,82	10,2436
COSTI CAPITALIZZATI	204.448,18	195.461,00	8.987,18	4,3958
incrementi di imm. per lavori inter.	-	-	-	0
quota per utilizzo contr. in c/cap.	204.448,18	195.461,00	8.987,18	4,3958
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	842.222,68	914.289,00	- 72.066,32	-8,5567
da utilizzo del patrimonio	620.097,84	618.076,00	2.021,84	0,3261
concorsi rimborsi e rec. x att. div.	222.124,84	213.804,00	8.320,84	3,746
plusvalenze ordinarie	-	-	-	0
sopravvenienze att. ed insus. del pas	-	82.409,00	- 82.409,00	0
altri ricavi istituzionali	-	-	-	0
ricavi da attività commerciale	-	-	-	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2.540.603,36	2.260.499,00	280.104,36	11,0251
contributi dalla Regione	-	23.426,00	- 23.426,00	0
contributi dalla Provincia	-	-	-	0
contr. dai Comuni dell'ambito distr.	2.537.459,18	2.236.341,00	301.118,18	11,8669
contributi dall'Azienda Sanitaria	-	583,00	- 583,00	0
Contributi dallo Stato e da altri Enti	-	-	-	0
altri contributi da privati	3.144,18	150,00	2.994,18	95,2293
COSTI DELLA PRODUZIONE	18.552.136,97	18.343.201,00	208.935,97	1,1262
ACQUISTI BENI	102.302,18	116.537,00	- 14.234,82	-13,9145
beni socio - sanitari	91.431,67	102.600,00	- 11.168,33	-12,2149
beni tecnico - economici	10.870,51	13.937,00	- 3.066,49	-28,2093
ACQUISTI DI SERVIZI	14.666.304,24	14.294.695,00	371.609,24	2,5338
per gest. attività socio-san.	13.232.232,16	12.884.102,00	348.130,16	2,6309
servizi esternalizzati	749.132,30	731.356,00	17.776,30	2,3729
trasporti	212.230,15	200.081,00	12.149,15	5,7245
consulenze socio sanitarie e ass.	23.922,91	30.829,00	- 6.906,09	-28,8681
altre consulenze	77.047,74	66.611,00	10.436,74	13,5458
lavoro inter. e altre forme di coll.	26.047,53	18.910,00	7.137,53	27,4019
utenze	192.615,69	210.964,00	- 18.348,31	-9,5259
manutenzioni e riparazioni ordinarie	66.358,78	71.205,00	- 4.846,22	-7,3031
costi per organi Istituzionali	10.125,33	9.670,00	455,33	4,4969
assicurazioni	24.365,57	26.440,00	- 2.074,43	-8,5138
altri	52.226,08	44.528,00	7.698,08	14,7399
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	18.418,84	34.079,00	- 15.660,16	-85,0225
affitti	7.049,92	10.424,00	- 3.374,08	-47,8598
canoni di locazione finanziaria	-	-	-	0
service	11.368,92	23.655,00	- 12.286,08	-108,0673
PER IL PERSONALE	3.333.488,71	3.206.708,00	126.780,71	3,8032
salari e stipendi	1.747.193,20	1.688.434,00	58.759,20	3,3631
oneri sociali	430.965,86	445.686,00	- 14.720,14	-3,4156
trattamento di fine rapporto	-	-	-	0

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2017	DIFF. ASSOLUTA	%
altri costi	1.155.329,65	1.072.587,00	82.742,65	7,1618
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	249.647,62	295.177,00	- 45.529,38	-18,2375
ammortamenti delle imm. immateriali	25.431,84	22.576,00	2.855,84	11,2294
ammortamenti delle immobilizz. mat.	224.215,78	228.651,00	- 4.435,22	-1,9781
svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	0
svalutazione dei crediti	-	43.950,00	- 43.950,00	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	3.906,00	- 3.906,00	0
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-	2.103,00	- 2.103,00	0
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-	1.803,00	- 1.803,00	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	-	166.050,00	-166.050,00	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	99.448,42	131.874,00	- 32.425,58	-32,6054
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	82.526,96	94.175,00	- 11.648,04	-14,1142
costi amministrativi	4.391,05	13.243,00	- 8.851,95	-201,5907
imposte non sul reddito	34.427,93	34.660,00	- 232,07	-0,6741
tasse	37.179,70	24.578,00	12.601,70	33,894
altri	6.528,28	8.489,00	- 1.960,72	-30,0343
minusvalenze ordinarie	-	488,00	- 488,00	0
sopravvenienze passive ed insuss.	-	12.538,00	- 12.538,00	0
contr. erogati ad aziende non-profit	-	180,00	- 180,00	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)		206.347,00		
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	-	-	-	0
in società partecipate	-	-	-	0
da altri soggetti	-	-	-	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	4.052,02	11,00	4.041,02	99,7285
interessi att. su titoli dell'attivo	-	-	-	0
interessi attivi bancari e post.	4.052,02	11,00	4.041,02	99,7285
proventi finanziari diversi	-	-	-	0
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	- 0,34	-	- 0,34	100
su mutui	-	-	-	0
Interessi passivi su mutui	-	-	-	0
bancari	-	-	-	0
Interessi passivi bancari	-	-	-	0
oneri finanziari diversi	- 0,34	-	- 0,34	100
Interessi passivi verso fornitori	-	-	-	0
Interessi passivi su depositi cauzionali	-	-	-	0
Altri oneri finanziari	-	-	-	0
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		11,00		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)		206.358,00		
TOTALE RETTIFICHE (18-19)		-		
IMPOSTE SUL REDDITO	- 196.434,95	- 206.358,00	9.923,05	-5,0516
irap	- 194.570,95	- 204.032,00	9.461,05	-4,8625
ires	- 1.864,00	- 2.326,00	462,00	-24,7854
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	-	-	-	0

2.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

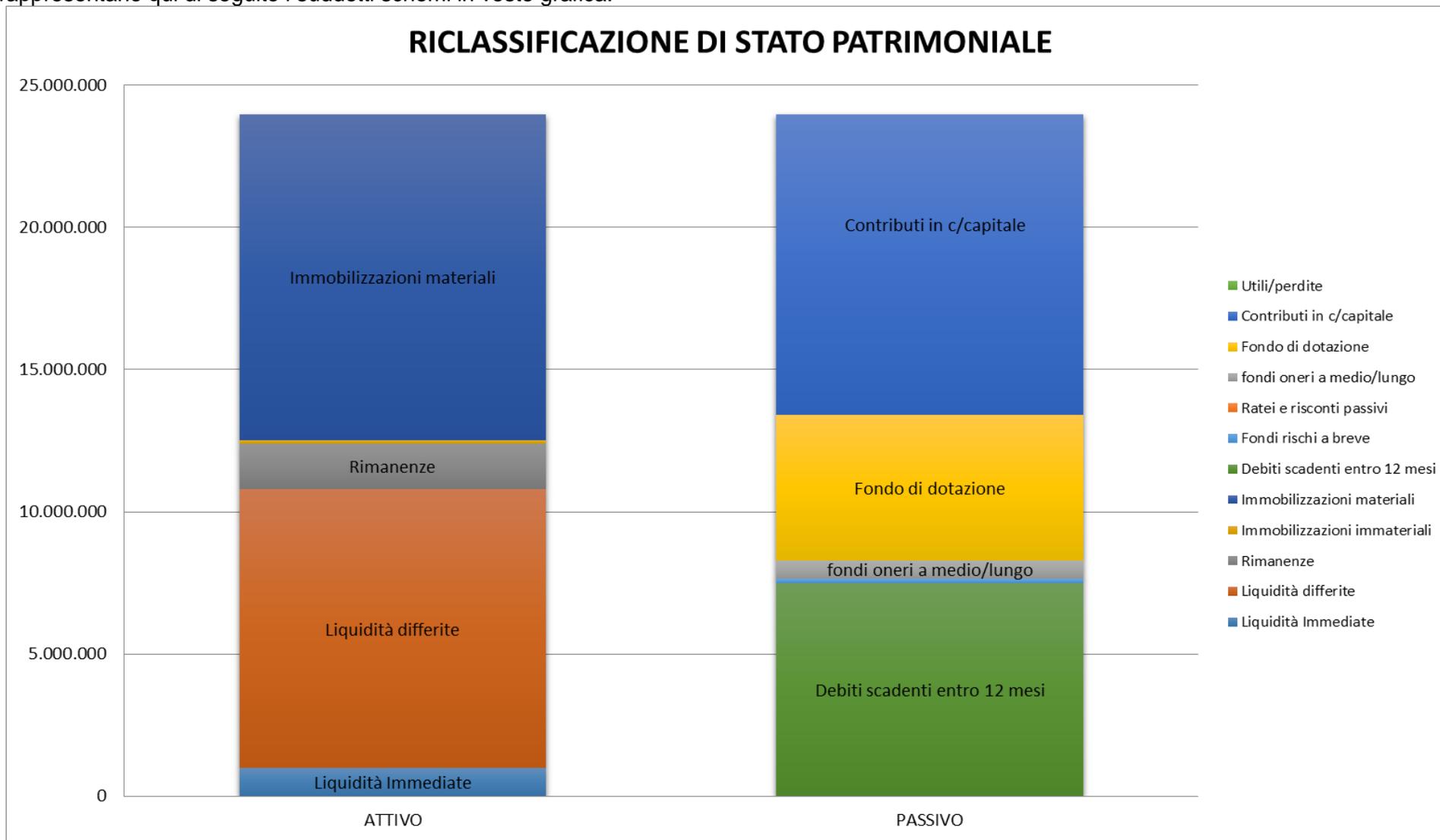
2.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE

Riclassificando lo stato patrimoniale al 31/12/2016 e al 31/12/2017 in base al grado di liquidità delle poste che lo compongono si configura la seguente rappresentazione:

	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni	Variazioni %
IMPIEGHI (ATTIVITA')	23.967.513	22.578.242	1.389.271	5,80%
ATTIVO CORRENTE	12.390.262	12.887.362	- 497.100	-4,01%
<i>Liquidità Immediate</i>	983.356	1.122.763	- 139.407	-14,18%
<i>Liquidità differite</i>	9.799.749	9.731.498	68.251	0,70%
<i>Rimanenze</i>	1.607.157	2.033.101	- 425.944	-26,50%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	11.577.251	9.690.880	1.886.371	16,29%
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	131.212	54.955	76.257	58,12%
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	11.446.039	9.635.925	1.810.114	15,81%
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	0	-	-	0,00%

	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni	Variazioni %
FONTI (PASSIVITA')	23.967.513	22.578.242	1.389.271	5,80%
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	7.654.569	7.684.886	- 30.317	-0,40%
<i>Debiti scadenti entro 12 mesi</i>	7.470.100	7.652.203	- 182.103	-2,44%
<i>Fondi rischi e oneri</i>	166.050	0	166.050	0,00%
<i>Ratei e risconti passivi</i>	18.419	32.683	- 14.264	-77,44%
PASSIVITA' A MEDIO/LUNGO TERMINE	614.885	596.301	18.584	3,02%
<i>Debiti scadenti oltre 12 mesi</i>	0	-	-	0,00%
<i>fondi rischi e oneri a medio/lungo termine</i>	614.885	596.301	18.584	3,02%
PATRIMONIO NETTO	15.698.059	14.297.055	1.401.004	8,92%
<i>Fondo di dotazione</i>	5.148.891	5.148.891	-	0,00%
<i>Contributi in c/capitale</i>	10.549.168	9.148.164	1.401.004	13,28%
<i>Utili/perdite</i>	0	-	-	0,00%

Si rappresentano qui di seguito i suddetti schemi in veste grafica:



STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		12.390.262	51,56%
<i>Liquidità immediate</i>	983.356		4,10%
. Cassa	1.174		0,00%
. Banche c/c attivi	982.182		4,10%
. c/c postali			
<i>Liquidità differite</i>	9.799.750		40,89%
. Crediti a breve termine verso la Regione / Provincia	2.153.394		8,98%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	2.038.206		8,50%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.311.403		5,47%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	15.901		0,07%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	52.530		0,22%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	1.801.832		7,52%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	5.209		0,02%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	2.434.268		10,16%
(-) Fondo svalutazione crediti	- 43.950		-0,18%
. Ratei e risconti attivi	30.956		0,13%
. Titoli disponibili			0,00%
Rimanenze	1.607.156		6,57%
. rimanenze di beni socio-sanitari	11.194		0,05%
. rimanenze di beni tecnico-economali	1.562.663		6,52%
. Attività in corso			
. Acconti	33.300		
CAPITALE FISSO		11.577.251	48,30%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	11.446.039		47,76%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	11.772.810		49,12%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1.059.517		4,42%
. Impianti e macchinari	264.968		1,11%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	301.909		1,26%
. Mobili, arredi, per ufficio, pc,	469.268		1,96%
. Automezzi	74.972		0,31%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	51.765		0,22%
(-) Fondi ammortamento	- 2.549.170		
(-) Fondi svalutazione immobilizz.			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00%
Immobilizzazioni immateriali	54.126		0,23%
. Costi di impianto e di ampliamento			0,00%

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	19.167		0,08%
. Migliorie su beni di terzi	7.705		0,03%
. Altre immobilizzazioni immateriali	27.253		0,11%
(-) Fondi ammortamento			0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	-		0,00%
Immobilizzazioni finanziarie e varie	77.087		0,32%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici			0,00%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati			0,00%
. Partecipazioni strumentali			0,00%
. Altri titoli			0,00%
. Mobili e arredi di pregio artistico	77.087		0,32%
TOTALE CAPITALE INVESTITO		23.967.513	99,86%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI		
CAPITALE DI TERZI		8.269.454	34,50%
Finanziamenti di breve termine	7.488.519		31,24%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	-		0,00%
. Debiti vs fornitori	5.137.047		21,43%
. Debiti a breve termine verso la Regione / Provincia/Comuni			0,00%
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	57		0,00%
. Debiti a breve termine verso l'Erario	75.998		0,32%
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	-		0,00%
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.232		0,07%
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	286.605		1,20%
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	87		0,00%
. Debiti per fatture da ricevere	1.954.074		8,15%
. Quota corrente dei mutui passivi			0,00%
. Fondi per oneri futuri di breve termine			0,00%
. Fondi rischi di breve termine			0,00%
. Ratei e risconti passivi	18.419		0,08%
Finanziamenti di medio-lungo termine	780.935		3,26%
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori			0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione /Provincia/Comuni			0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria			0,00%
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti			0,00%
. Mutui passivi			0,00%
. Fondo imposte	596		0,00%

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	614.289		2,56%
. Fondi rischi a medio-lungo termine	166.050		0,69%
CAPITALE PROPRIO		15.698.059	65,50%
Finanziamenti permanenti	15.698.059		65,50%
. Fondo di dotazione	5.148.891		21,48%
(-) crediti per fondo di dotazione			0,00%
. Contributi in c/capitale	10.468.434		43,68%
(-) crediti per contributi in c/capitale			0,00%
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto			0,00%
. Donazioni vincolate ad investimenti	61.449		0,26%
. Donazioni di immobilizzazioni	19.286		0,08%
. Riserve statutarie	-		0,00%
. Utili di esercizi precedenti	-		0,00%
(-) Perdite di esercizi precedenti	-		0,00%
. Utile dell'esercizio	-		0,00%
(-) Perdita dell'esercizio	-		0,00%
TOTALE CAPITALE ACQUISITO		23.967.513	100,00%

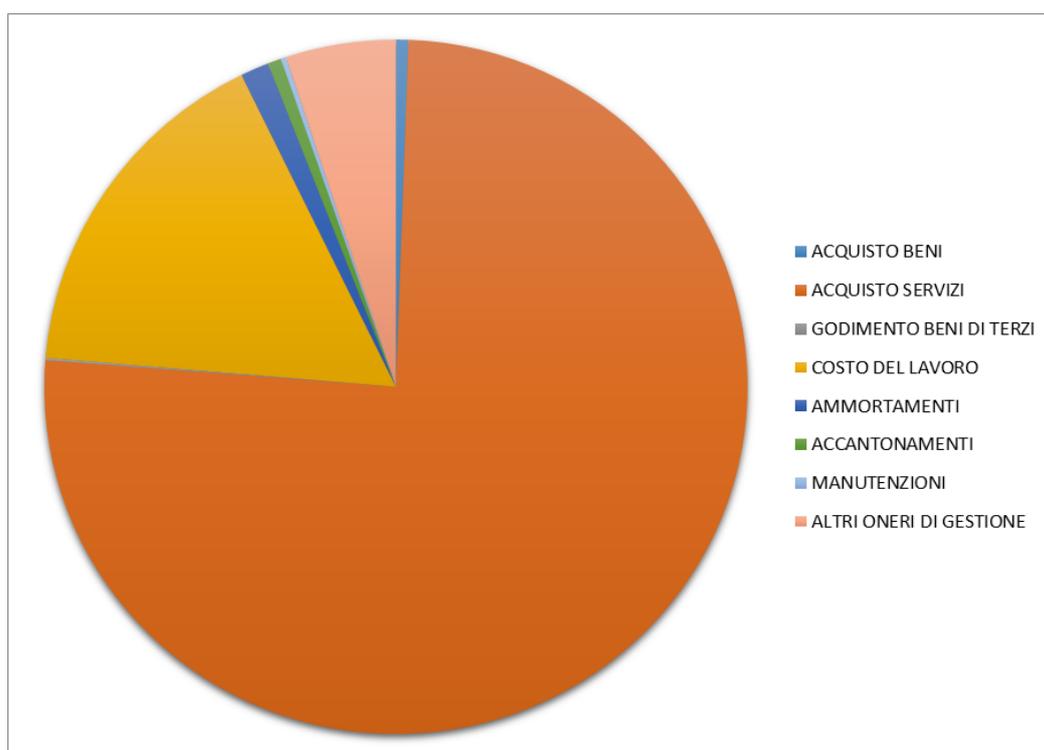
RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	0
+Ammortamenti e svalutazioni	295.177
+Minusvalenze	488
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	297.924
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	195.461
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	789.050
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-37.296
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-5.531
-Incremento/+ decremento Rimanenze	400.520
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-113.291
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-182.103
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-14.264
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	837.085
-Decrementi/+ incrementi Mutui	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	-2.377.497
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	-1.540.412
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	1.401.004
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	0
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-139.408
Disponibilità liquide all'1/1	1.122.763
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	983.355

2.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE

Componente di costo	2017	2016	Variazione €	Variazione %
ACQUISTO BENI	120.442	108.723	- 11.719	-9,73%
%	0,66%	1,00%		
ACQUISTO SERVIZI	14.223.490	14.488.140	264.650	1,86%
%	77,54%	76,00%		
GODIMENTO BENI DI TERZI	34.079	20.476	- 13.603	-39,92%
%	0,19%	0,00%		
COSTO DEL LAVORO	3.206.708	3.144.916	- 61.792	-1,93%
%	17,48%	16,00%		
AMMORTAMENTI	295.177	250.818	- 44.359	-15,03%
%	1,61%	1,00%		
ACCANTONAMENTI	297.924	118.021	- 179.903	-60,39%
%	1,62%	1,00%		
MANUTENZIONI	71.205	47.695	- 23.510	-33,02%
%	0,39%	0,00%		
ALTRI COSTI	94.175	969.969	875.794	929,96%
%	0,51%	5,00%		
TOT	18.343.200	19.148.758	805.558	4,39%
%	100,00%	100,00%		

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:



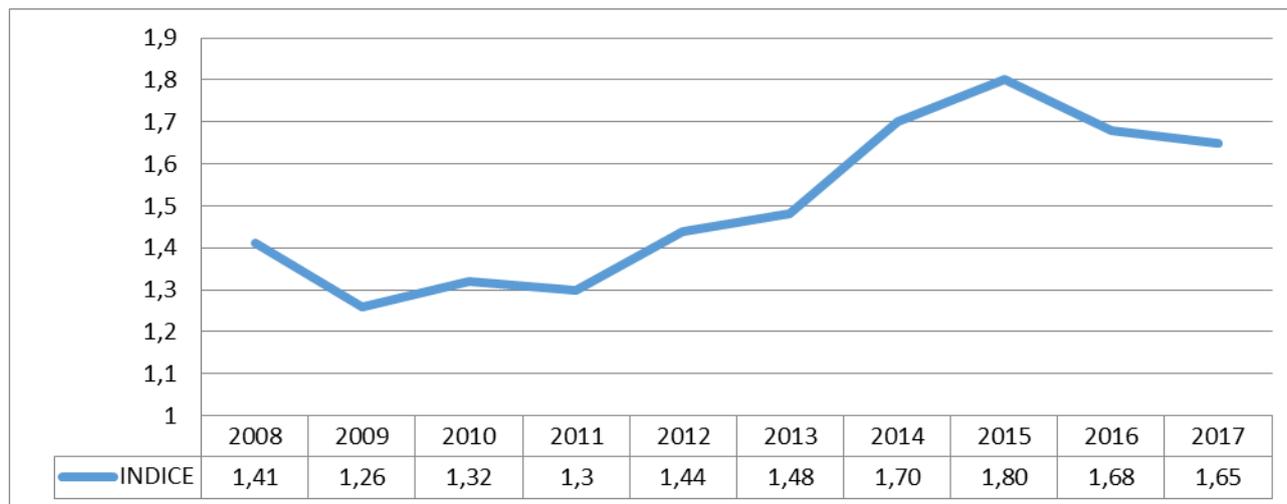
CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	%
+ ricavi da attività di servizi alla persona	15.179.298		83,08%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	618.076		3,38%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	213.804		1,17%
+ contributi in conto esercizio	2.260.499		12,37%
+/- 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)		18.271.678	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	116.537		0,64%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	3.906		0,02%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	14.309.865		78,32%
- Ammortamenti:	99.716		0,55%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	295.177		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	195.461		
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	297.924		1,63%
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	3.429.650		18,77%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		14.081	0,08%
+ proventi della gestione accessoria:	82.420		0,45%
- proventi finanziari	11		
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	82.409		
- oneri della gestione accessoria:	- 94.176		-0,52%
- oneri finanziari			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-94.176		
Risultato Ordinario (RO)		2.326	0,01%
+/- proventi ed oneri straordinari:			0,00%
Risultato prima delle imposte		2.326	0,01%
- imposte sul "reddito":	- 2.326		-1,27%
- IRES	- 2.326		
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)			
Risultato Netto (RN)		0	0,00%

2.3.3 INDICI E MARGINI

Si illustrano qui di seguito alcuni rapporti calcolati sulle poste di bilancio riclassificate come sopra, senonchè ulteriori indicatori dell'andamento dell'ultimo quinquennio.

INDICE DI LIQUIDITA' GENERALE = ATTIVITA' CORRENTI / PASSIVITA' CORRENTI

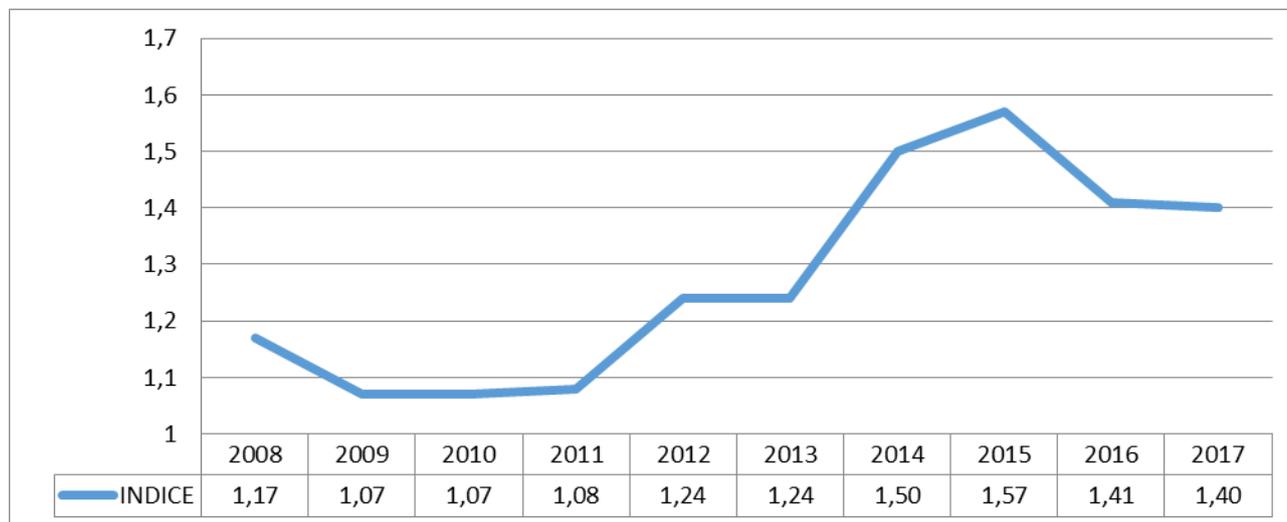


Attività correnti	12.390.262	=	1,65
Finanziamenti di terzi a breve termine	7.488.519		

Tale indice rappresenta la capacità dell'ASP di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti con le entrate a breve generate dalle attività correnti. L'indice > 0 denota che l'ASP è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future derivanti dalle attività correnti.

INDICE DI LIQUIDITA' PRIMARIA

= (LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE) / PASSIVITA' CORRENTI



Liquidità immediate e differite	10.752.149	=	1,40
Finanziamenti di terzi a breve termine	7.654.569		

Tale indice rappresenta la capacità dell'ASP di coprire le uscite a breve termine, generate dalle passività correnti, con le entrate generate dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

Essendo > 0 dimostra che l'ASP è in grado di far fronte alle uscite future, derivanti dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future derivanti dalle poste maggiormente liquide delle attività correnti.

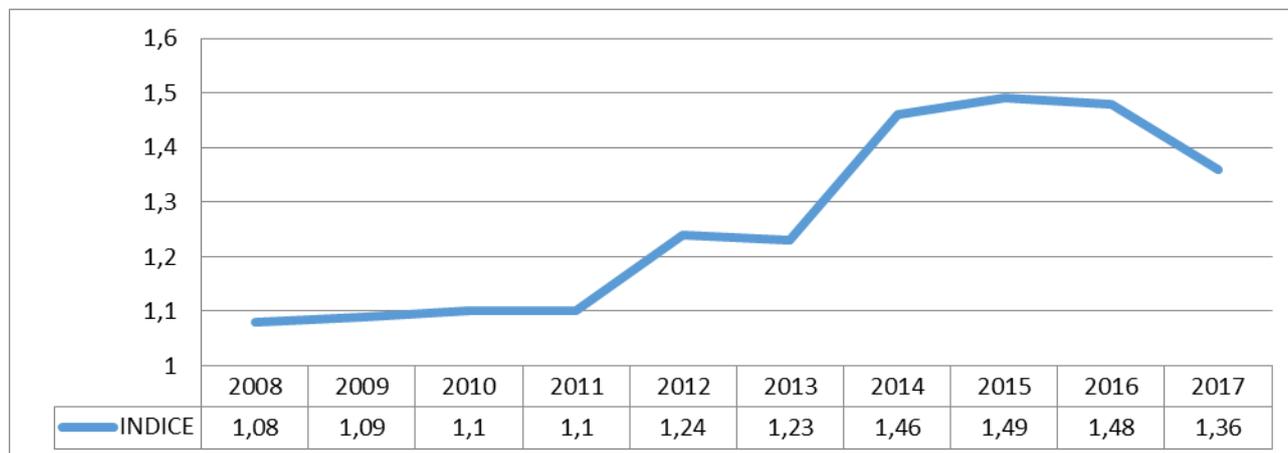
MARGINE DI TESORERIA

= LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE - PASSIVITA' CORRENTI



Il margine di tesoreria esamina la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Azienda ed è direttamente legato all'indice precedente; il valore > 0 rappresenta una buona situazione di liquidità.

INDICE DI COPERTURA PATRIMONIALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI⁶
= (PATRIMONIO NETTO + DEBITI M/L TERMINE)/ IMMOBILIZZAZIONI



Capitale proprio	15.698.059	=	1,36
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	11.577.251		

Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni.

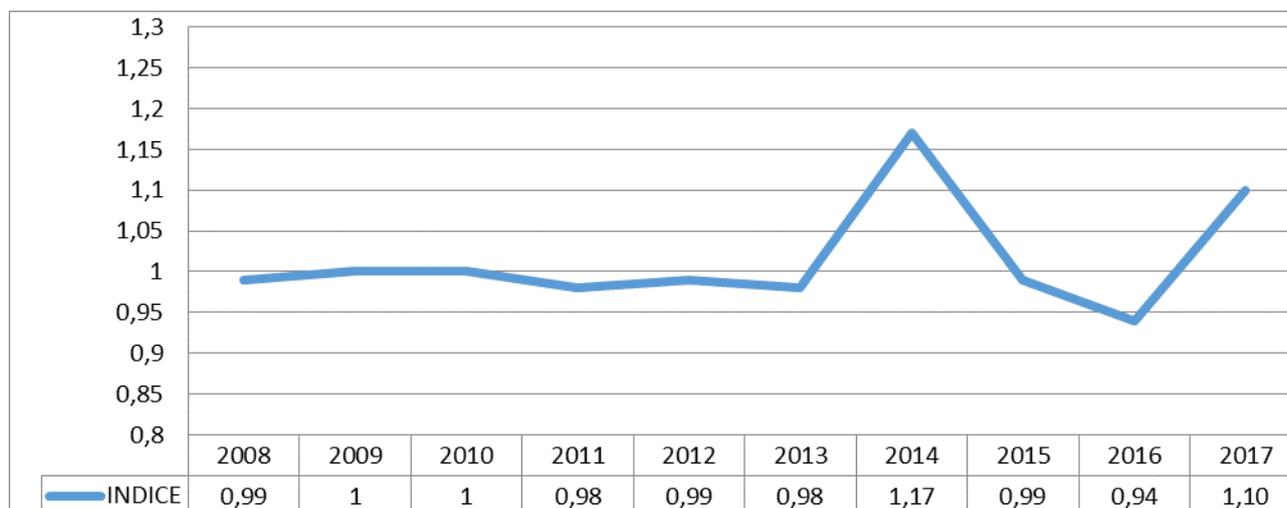
Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate e impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.

L'indice > 1 rappresenta equilibrio nella relazione tra investimenti e finanziamenti.

⁶ Data l'esiguità dei debiti a m/l termine, l'andamento di questo indice replica esattamente l'indice di autocopertura delle immobilizzazioni.

INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

= PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T) / PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T - 1)



INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

- patrimonio netto AC	15.698.059
- patrimonio netto AP	14.297.054
	1,10

Tale indicatore esprime la capacità dell'Asp a "conservare/rafforzare" il proprio Patrimonio Netto per effetto delle variazioni connesse all'andamento della gestione.

Nell'anno 2015 il patrimonio netto si riduce per utilizzo dello stesso a sterilizzazione degli ammortamenti.

2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

L'anno 2017 non ha presentato alcun investimento in fatto di attività commerciale: ogni spesa sostenuta per la sola manutenzione dei lotti e delle aree pubbliche è stata iscritta a costo in quanto le rimanenze finali sono state iscritte tra le rimanenze al minore tra costo e valore di mercato.

Per quanto riguarda gli investimenti immobiliari, l'anno 2017 ha visto l'avanzamento dei lavori di ricostruzione del fabbricato R.Rossi di Novi di Modena a seguito degli eventi sismici del 20 e 29 maggio 2012, riprogettato con la realizzazione di un centro diurno per 20 posti e 14 appartamenti, c.d. "care residences", per anziani.

Nell'anno 2017 sono stati registrati gli stati di avanzamento lavori n. 2, 3, 4, 5, 6, la cui spesa è capitalizzata al conto "fabbricati del patrimonio indisponibile".

Tale investimento, nel suo complesso quantificato in € 3,54 milioni, è coperto da 3 diverse fonti di finanziamento:

- finanziamento regionale nella misura di € 1,63 milioni;
- copertura assicurativa per € 620 mila;
- donazioni per € 1,29 milioni, di cui € 1.250 mila da SMS solidali ed i restanti € 40 mila da donazioni da privati.

Si rappresentano qui di seguito i valori dei beni durevoli acquistati nel corso dell'esercizio:

Descrizione Conto	Costo Storico	Importo finanziato
Altre immobilizzazioni immateriali	2.775,50	
Altri beni	2.466,64	
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	18.452,08	
Fabbricati del patrim. indisponibile	2.055.743,78	2.055.743,780
Formazione e consulenze pluriennali	4.338,00	
Impianti e macchinari	23.883,37	17.126,040
Macchine d'ufficio, computers	4.861,85	
Migliorie su beni di terzi	1.884,07	
Mobili e arredi	11.724,85	
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	12.749,00	
Totale complessivo	2.138.879,14	2.072.869,820

Si rammentano, tra gli altri investimenti più significativi:

- attrezzature socio-assistenziali e sanitarie di cui € 7.585,37 per materassi antidecubito, € 3.950,80 per cuscini antidecubito e guanciali;
- impianti e macchinari di cui € 7.975,00 per manutenzione straordinaria degli ascensori, € 7.089,24 per allacciamenti degli impianti R.Rossi, € 3.300,00 per fornitura e montaggio lampade di emergenza, € 2.860,80 per elettrodomestici, € 2.658,33 per sostituzione pompa di calore;
- Mobili e arredi di cui € 9.657,52 per nuova cucine sale refettorio;
- software per la gestione informatizzata della cartella socio-sanitaria integrata per € 12.749.

2.5 MODALITÀ DI DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'esercizio chiude segnando un pareggio grazie alla contribuzione dell'Unione Terre d'Argine che garantisce la copertura dei mancati ricavi da utenti dovuti all'applicazione di una retta calmierata, dei costi per i servizi extra-standard regionale non finanziati dal fondo regionale non autosufficienza e dei costi per lo svolgimento delle attività di subcommittenza richiesta dall'Unione.

L'attività commerciale chiude altresì con un pareggio economico grazie alla contribuzione dell'Unione Terre d'Argine che compensa i costi sostenuti nell'esercizio.

3. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL' ESERCIZIO

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

F.to il Direttore dell'Asp
