

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLE TERRE D'ARGINE

Sede legale in Via Trento e Trieste 22, 41012 Carpi

Relazione sulla gestione Esercizio 2018

(Allegato a delibera dell'Assemblea di ASP Terre d'Argine n.1/3 del 17/07/2019)

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. 21
2.1) Analisi dei costi e dei risultati analitici	pag. 21
2.2) Analisi degli scostamenti.....	pag. 32
2.3) Analisi degli indicatori di bilancio.....	pag. 34
2.3.1) Riclassificazione di stato patrimoniale e rendiconto finanziario di liquidità.....	pag. 34
2.3.2) Incidenza dei costi sulla gestione e conto economico riclassificato a PIL e ROC	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 2018 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 2018 si rappresentano, qui di seguito, i livelli di raggiungimento degli obiettivi assegnati all'ASP.

OBIETTIVI GENERALI AZIENDALI - ANNO 2018

- **GESTIRE e CONSOLIDARE, IN OTTEMPERANZA ALLA PROPRIA MISSION, LE GESTIONI DEI SERVIZI ALLA PERSONA IN REGIME DI ACCREDITAMENTO E NON CONFERITI COME DA CONTRATTO DI SERVIZIO SOTTOSCRITTO TRA UNIONE TERRE D' ARGINE E ASP TERRE D' ARGINE.**

Nel 2018 i servizi gestiti ed erogati direttamente, nel rispetto della norma regionale in materia di accreditamento sociosanitario, sono stati ulteriormente potenziati con l'inaugurazione e l' avvio del Servizio di Centro Diurno Anziani e del Care Residence R.Rossi di Novi di Modena oltre alla trasformazione del Servizio di Centro Diurno Distrettuale Dedicato alle Demenze De Amicis di Carpi.

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

Nel 2018 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 Tra le attività di Subcommittenza si ricorda in particolare la stesura e

predisposizione di n. 2 nuovi contratti di Servizio (Casa Residenza per anziani "Focherini" e Casa Residenza per anziani "S.Ermanno") e l'aggiornamento di 11 Contratti di servizio (tariffe) di servizi accreditati a soggetti gestori privati. . Tale attività ha trovato il suo completamento ad Ottobre 2018.

Anche per l'anno 2018 nell' ambito delle attività di subcommittenza, sono proseguite, di concerto alle attività degli uffici tecnici comunali preposti, le attività di raccolta e valutazione delle segnalazioni d' intervento per conto delle Amministrazioni Comunali proprietarie degli immobili sedi di servizio relativamente alle manutenzioni ordinarie e straordinarie degli edifici di proprietà comunale concessi in uso a soggetti gestori privati.

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

Il 2018 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 la conclusione e si è potuto procedere all'inaugurazione della nuova sede nel mese di settembre 2018.

Nel corso dell' anno 2018 sono proseguiti gli incontri con la Struttura Commissariale per la Ricostruzione in merito al progetto di ripristino con rifunzionalizzazione a sede di Servizi alla Persona dell'edificio di proprietà denominato "Il Cantinone" a Cortile di Carpi danneggiato a seguito sisma 2012 ed inserito nel finanziamento Regionale delle Opere Pubbliche. Si è preso atto delle correzioni da apporre al progetto per la ripresentazione di un nuovo progetto una volta espletate le verifiche tecniche richieste.

In corso d' anno è stata prodotta, come richiesto dal Comune di Carpi; una prima stima indicativa dei lavori di ristrutturazione dell' edificio di proprietà di Via Molinari a Carpi (ex Casa delle Suore) al fine di valutarne una nuova destinazione ad uso sociale.

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>I lavori sono stati conclusi nel corso del 2018: a luglio sono stati inaugurati i locali e a settembre 2018 ha preso il via la gestione del Centro Diurno Anziani e del Care Residence.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Se autorizzati da RER avvio progettazione per i lavori di ricostruzione dell'immobile "Cantinone" a Cortile di Carpi 	<p>Si è preso atto delle correzioni da apporre al progetto presentato alla Struttura Commissariale per la ricostruzione al fine di definire un nuovo progetto una volta espletate le verifiche tecniche richieste.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Valutazione ipotesi vendita o ristrutturazione edificio in proprietà di Via Molinari 	<p>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 una nuova cartella socio-sanitaria integrata per tutti i servizi accreditati in gestione e la necessaria formazione del personale adibito all'uso.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Avvio nuove gestioni: <ul style="list-style-type: none"> - CD e Care Residence a Novi di Modena 	<p>Il 21 luglio è stato inaugurato il CDA e il Care Residence a Novi di Modena è stata ottenuta l'autorizzazione al funzionamento e l'accreditamento provvisorio del servizio di centro Diurno. A settembre 2018 è iniziata la gestione del centro diurno Anziani accreditato con l'ingresso dei primi ospiti</p>

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Modifica del servizio di CD dedicato De Amicis : Temporaneità del Servizio e mobilità del personale a seguito esito Assessment finalizzato al sondaggio dello stress lavorativo, la predisposizione al ruolo ricoperto e capire se il profilo di personalità sia idoneo all'organizzazione del Servizio. 	<p>In corso d' anno è stato effettuata una riorganizzazione del Servizio per rispondere alle esigenze di temporaneità e contemporaneamente, a seguito esito Assessment ,si è proceduto alla collocazione di n. 3 OSS presso altro Centro Diurno Anziani al fine di evitare situazioni di burn out e contemporaneo inserimento di OSS con profilo di personalità idoneo al Servizio dedicato alle demenze.</p>
--	---

RISORSE UMANE

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Assunzioni di personale a tempo indeterminato come da Piano di Fabbisogno 2018 ; 	<p>Nel corso del 2018 si è provveduto all' assunzione a tempo indeterminato come previsto dal Piano di Fabbisogno 2018 ad eccezione di N. n. 1 Infermiere e n. 8 OSS in quanto ancora in corso le procedure concorsuali con altre ASP e a causa dei tempi dilatati dalle rinunce dei vincitori di concorso nonchè dai tempi di accettazione dell' assunzione in ruolo</p>
<p>Affidamento fornitura di personale somministrato per assunzioni a tempo determinato;</p>	<p>A novembre 2018 è stato stipulato accordo tra Enti (ASP e Istituzione) della provincia Modenese ai sensi dell' art. 15 della 241/90 per l' affidamento del servizio di somministrazione di lavoro temporaneo</p>

AREA AMMINISTRATIVA

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Recepimento nuovo Codice Europeo sulla Privacy: affidamento consulenza ed eventuale incarico di DPO 	<p>Nel mese di maggio 2018 è stato designato il DPO internamente ed è stato affidato incarico di consulenza /assistenza per l' implementazione del sistema della privacy ai sensi del Reg. UE 2016/679.</p>

<ul style="list-style-type: none"> ▪ Banca dati Prestazioni Sociali Agevolate 	<p>L'Ente ha strutturato ed alimentato la propria banca dati per la rendicontazione INPS facendo convergere informazioni provenienti da diversi sistemi e raccogliendo i dati in formato aperto e condiviso.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Riorganizzazione interna con potenziamento di una risorsa amministrativa a tempo determinato per rendicontazioni, comunicazioni e certificazioni obbligatorie 	<p>E' stato implementato il portale utenti con l'abilitazione di nuovi canali di comunicazione tramite un sistema web-based utile alla condivisione di circolari, aggiornamenti e informazioni. E' stato predisposto un sistema informativo utile alla produzione delle certificazioni fiscali per gli utenti in presenza di molteplici nuovi servizi e variabili di fattura.</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Avvio e conduzione nuovo sito Internet 	<p>A fine 2018 si sono conclusi i lavori di progettazione, definizione e strutturazione del nuovo Sito Internet. E' stato così generato un nuovo portale più sicuro, più aperto per l'accesso da diversi device ed interconnesso con i contenuti storici presenti sul vecchio sito. Gli strumenti utilizzati sono conformi alle linee guida AGID.</p>

AREA SUBCOMMITTENZA (amministrativa e sociosanitaria)

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	AZIONI PER IL RAGGIUNGIMENTO
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Riorganizzazione interna per potenziare i compiti di ASP in materia sub-committenza dal contratto di Servizio tra ASP Terre d'Argine ed Unione Terre d'Argine. 	<p>E' stata riqualificata una risorsa interna con specifiche funzioni di monitoraggio dei servizi e degli standard previsti dai contratti di servizio di subcommittenza. E' stato potenziato lo sportello dedicato all'utenza domiciliare ed alla gestione dei crediti insoluti.</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 31/12/2018 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	POSTI AUTORIZZATI AL 31.12.2018	SERVIZIO RESIDENZIALE	RUOLO DI ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
85	82	C. R.A. IL QUADRIFOGLIO ⁽¹⁾	SUB-COMMITTENTE	75 posti Carpi - 7 posti Novi 7 posti per Novi
68	64	C. R.A. TEN. MARCHI ⁽¹⁾	GESTORE	60 posti Carpi - 4 posti Novi
57	48	C. R.A. CARPINE	SUB-COMMITTENTE	46 posti Carpi - 2 posti Novi
9	18	CARPINE - RSA	SUB-COMMITTENTE	Gestione distrettuale A.USL per: Gravissima disabilità acquisita n.3 posti definitivi posti temporanei PUASS n.8 su nucleo demenze - n.7 riabilitativi
68	64	C.R.A. S.PERTINI ⁽¹⁾	SUB-COMMITTENTE	39 posti Soliera - 17 Campogalliano 2 posti Carpi - 6 posti Novi
	0	C.R.A. R. Rossi ⁽²⁾	GESTORE	Novi
22	24	C. R.A. VILLA AURORA	SUB-COMMITTENTE	9 posti per Carpi - 15 posti per Novi
21	21	C. R.A. LE ROBINIE	SUB-COMMITTENTE	21 posti per Carpi
5	5	C. R.A. D32 VILLA RICHELDI	SUB-COMMITTENTE	5 posti per Novi
	14	C.R.A. O. Focherini - E. Marchesi ⁽³⁾	SUB-COMMITTENTE	3 posti Campogalliano - 10 Carpi 1 Soliera
335	340			

1. i posti autorizzati in deroga ed in via temporanea dopo il sisma del 2012 sono stati via via ridotti in corso d'anno e trasferiti in altri servizi
2. servizio chiuso a seguito del sisma del 2012
3. servizio aperto dal 01/09/2018

SERVIZI SEMI-RESIDENZIALI PER ANZIANI

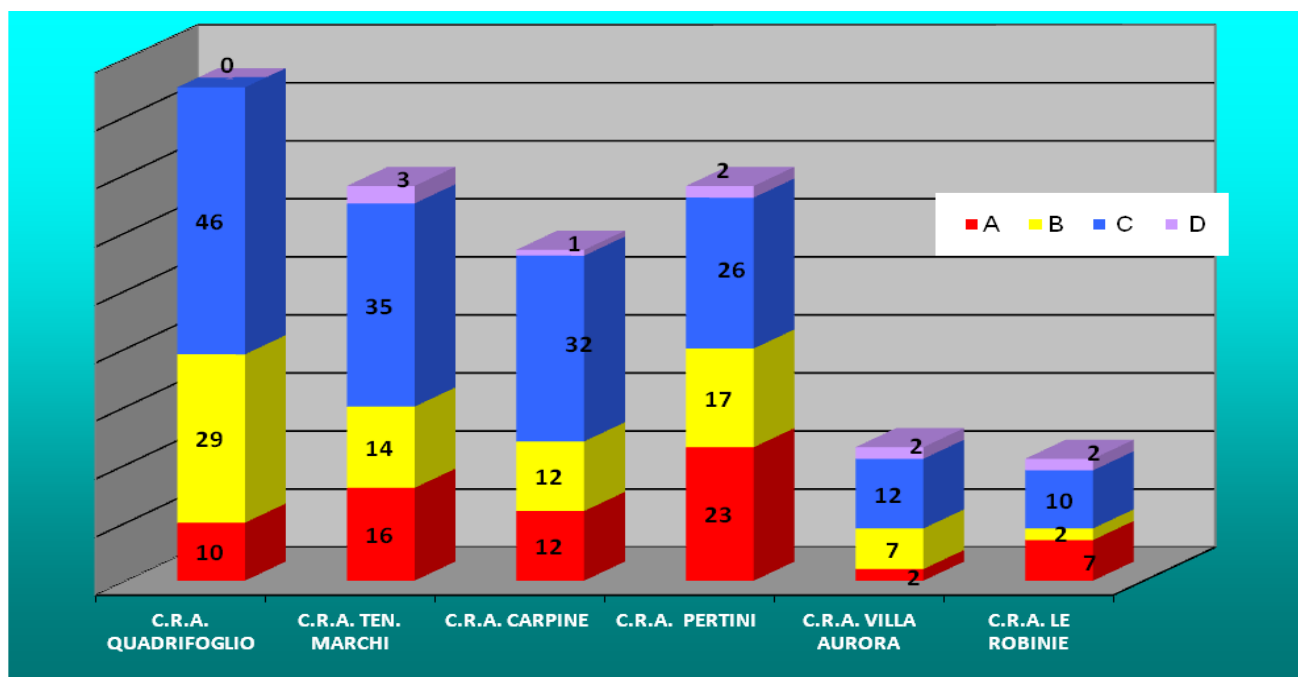
POSTI AUTORIZZATI AL 31.12.2018	POSTI ACCREDITATI AL 31.12.2018	SERVIZIO SEMI - RESIDENZIALI	RUOLO DI ASP	COMUNE DI RIFERIMENTO
20	20	C.D. Carpine	GESTORE	18 posti Carpi + 2 posti PUASS
20	20	C.D. Borgofortino	GESTORE	Carpi
23	20	C.D. De Amicis	GESTORE	Distrettuale (18+2 PUASS)
20	12	C.D. R. Rossi ⁽¹⁾	GESTORE	10 Novi + 2 PUASS
20	20	C.D. S. Pertini	SUB-COMMITTENTE	10 posti Soliera + 7 Campogalliano
103	92			

(1) riaperto, dopo il sisma del 2012, in data 24/09/2018 accreditato in via provvisoria

Nel corso del 2018 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 **21,74 %** del totale degli anziani di **Casa Protetta** e il **31,33 %** degli anziani frequentanti il **Centro Diurno**.

CLASSIFICAZIONE¹ UTENTI RESIDENZIALI 2018

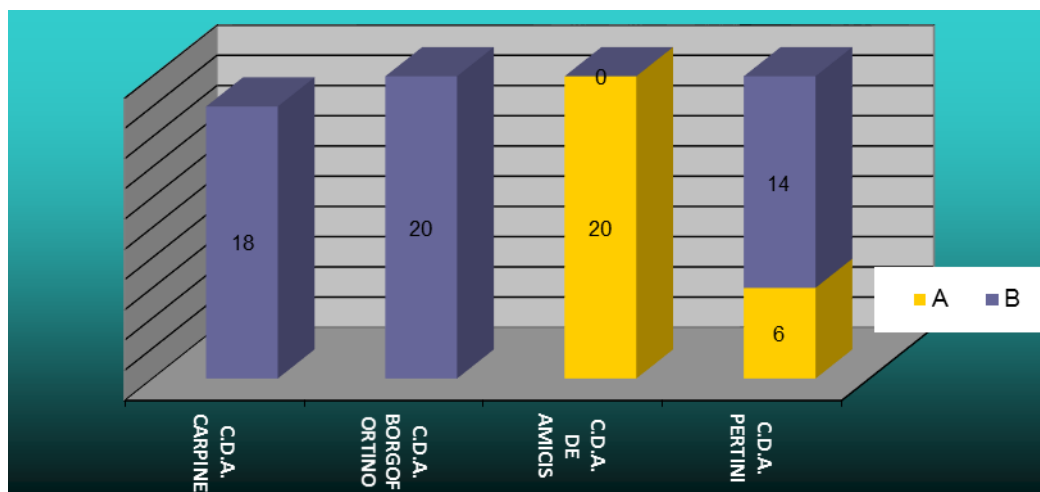
	Gruppo A	Gruppo B	Gruppo C	Gruppo D	TOTALE
C.R.A. QUADRIFOGLIO	10	29	46	0	85
C.R.A. TEN. MARCHI	16	14	35	3	68
C.R.A. CARPINE	12	12	32	1	57
C.R.A. PERTINI (S+C)	23	17	26	2	68
C.R.A. VILLA AURORA	2	7	12	2	23
C.R.A. LE ROBINIE	7	2	10	2	21
TOTALE	70	81	161	10	322



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

	A	B	TOTALE
C.D.A. CARPINE	0	18	18
C.D.A. BORGOFORTINO	0	20	20
C.D.A. DE AMICIS	20	0	20
C.D.A. PERTINI	6	14	20
C.D.A. R.ROSSI	0	12	12
	26	64	90



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

Nello schema seguente i dati relativi all'ingresso ⁽¹⁾ 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 temporanei: GRACER -Alta Assistenza sanitaria-demenze	72	41	113	83,44	84,16	83,70	
	CRA IL CARPINE	2	0	2	86,50	0,00	86,5	
	CRA TENENTE MARCHI	11	1	12	87,45	65,00	85,58	
	CRA SANDRO PERTINI	18	3	21	91,44	84,33	90,42	
	CRA IL QUADRIFOGLIO	16	1	17	84,94	90,00	85,24	
	CRA CONVENZ. LE ROBINIE	5	1	6	88,20	85,00	87,66	
	CRA CONVENZ. VILLA AURORA	15	4	19	85,20	72,75	82,58	
	CRA FOCHERINI-MARCHESI	8	7	15	84,13	79,57	82,00	
	CRA CONVENZ. VILLA RICHELDI	1	0	1	91,00	0,00	91,00	
SEMI RESIDENZIALE	C.D.A. BORGOFORTINO	5	2	7	77,60	85,50	79,85	
	C.D.A. DE AMICIS	16	17	33	79,93	81,23	80,60	
	C.D.A. IL CARPINE	20	11	31	80,55	78,81	79,93	
	C.D.A. ROBERTO ROSSI	15	4	19	80,13	82,50	80,63	
	C.D.A. SANDRO PERTINI	3	3	6	85,33	81,00	83,16	
Totale complessivo utenti		207	95	302				
					età media	83,9	81,9	83,3

⁽¹⁾ Compresi i trasferimenti da un servizio all'altro.

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 2018	TOTALE ORE 2017
CARPI	26.171	26.786
NOVI	3.130	3.019
SOLIERA	3.582	3.536
CAMPOGALLIANO	2.930	1.952
TOTALE*	35.812	35.293

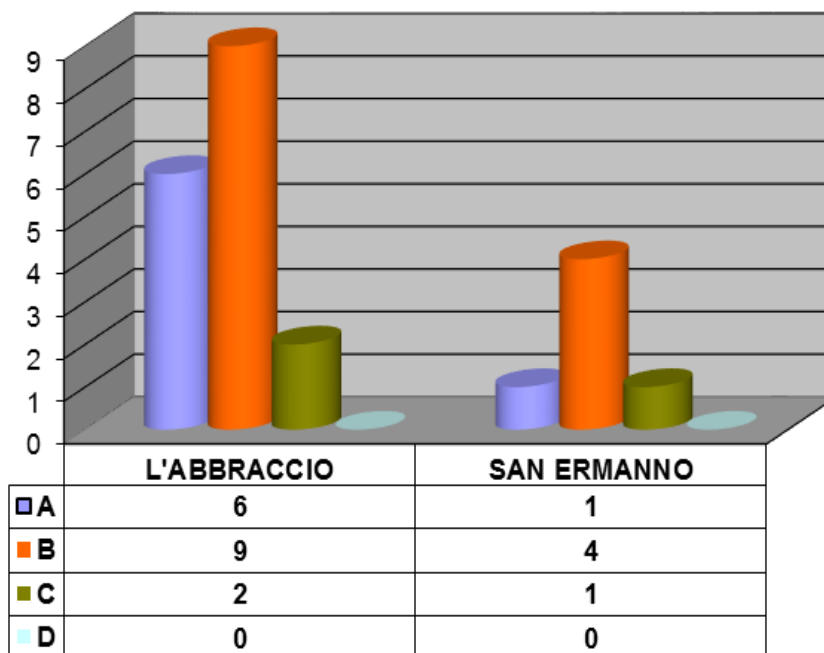
*E' stato conteggiato il totale delle ore erogate (sia fatturate all'utenza che non fatturate).

CLASSIFICAZIONE UTENTI DISABILI RESIDENZIALI 2018

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	SANT'ERMANN ³
A	6	1
B	9	4
C	2	1
D	0	0

Servizi residenziali per disabili

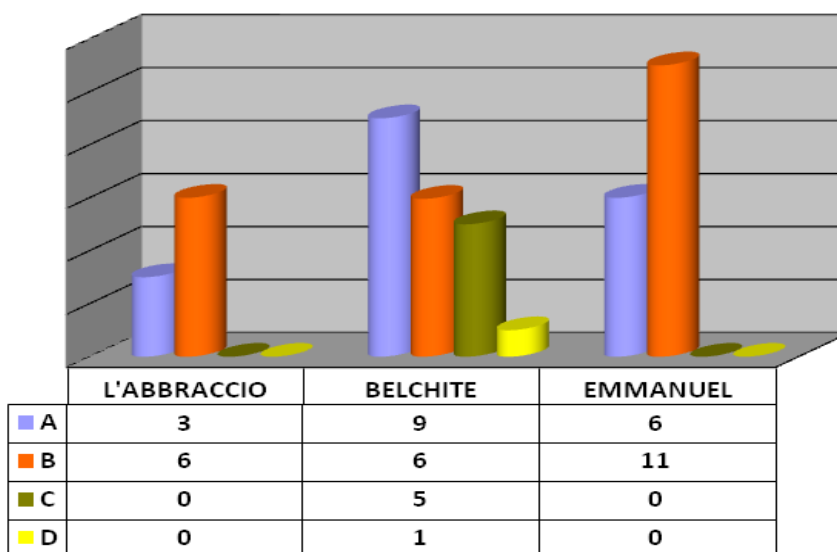


³ Il servizio è stato preso in carico a ottobre 2018.

CLASSIFICAZIONE UTENTI DISABILI SEMI-RESIDENZIALI 2018

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:

CENTRI DIURNI DISABILI	A	B	C	D	TOTALE
L'ABBRACCIO	3	6	0	0	9
BELCHITE	9	6	5	1	21
EMMANUEL	6	11	0	0	17
TOTALE	18	23	5	1	47



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 e al Piano Annuale e Triennale di Fabbisogno del Personale nel corso dell' anno 2018 si è proseguito con assunzioni di personale in ruolo a tempo indeterminato attivando procedure di mobilità, bandendo concorsi e attingendo da graduatorie comuni con altre ASP della Regione (Concorso OSS).

Nel corso dell' anno 2018 sono stati assunti a tempo indeterminato :

- n. 1 Infermiere
- n. 8 OSS
- n. 1 istruttore amministrativo
- n. 2 Referenti di Nucleo (RAA)

e sono avvenute n. 7 dimissioni di cui :

- n. 6 OSS
- n. 1 ausiliaria

Il rispetto delle tempistiche relative alle chiamate da graduatoria concorsuale e dei tempi di attesa per le accettazioni/rinunce nonché i tempi di attesa per l'assunzione di personale proveniente da altri Enti in mobilità (AUSL), e le dimissioni con conservazione del posto per n. 2 mesi, hanno comportato uno slittamento del numero delle assunzioni previste in corso d'anno che si completeranno nel corso dell'anno 2019.

L' apertura in corso d' anno di nuovi servizi gestiti con personale sociosanitario in ruolo, le dimissioni volontarie verso altri Enti non preventivabili hanno aumentato il fabbisogno di risorse in ruolo a tempo indeterminato nonché la necessaria sostituzione delle assenze non preventivabili (gravidanze, malattie, aspettative, ecc..) di tale personale .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 e non del personale quali ferie, maternità, lunghe malattie.

Per tale ragione Asp Terre d' Argine ha continuato ad avvalersi di servizi di somministrazione di lavoro temporaneo monitorando il rispetto dei limiti dell'art. 50 comma 3 e tenendo conto delle esenzioni da limiti quantitativi di cui all' art. 52 comma 3 del CCNL – Funzioni Locali del 21.05.2018 introdotte in corso d' anno e valevoli a far tempo dal 26.06.2018.

Il suddetto ricorso ai servizi di somministrazione di lavoro temporaneo per un volume complessivo di 1.157 mila Euro, per un equivalente n. 32 persone "full time", appare pressoché stabile rispetto all' anno precedente.

Al 31/12/2018 l'organico in forza si profila come di seguito sinteticamente illustrato:

LIVELLO	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	TOTALE PERSONALE DIPENDENTE
1.A15	1		1
1.B13	1		1
1.B15	1		1
1.B16	1		1
1.B33	31		31
1.B34	6		6
1.B35	3		3
1.B36	1		1
1.C11	6	1	7
1.C12	2		2
1.C13	3		3
1.C14	2		2
1.D11	2		2
1.D12	1		1
1.D13	1		1
1.D15	1		1
1.D33	1	1	2
G.01D		1	1
Totale complessivo	64	3	67

Il tasso di assenza del personale dipendente del 2018 è del 19,87%, in flessione rispetto a quello del 2017, pari al 21,02%.

Nel 2018 il fondo per ferie e festività non godute e il fondo ore straordinarie sono aumentati rispettivamente nella misura di euro 56.441 e euro 7.193.

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 2018 è stata programmata sulla scorta dei risultati di indagini sul fabbisogno formativo che ha coinvolto il personale assistenziale della CRA Marchi e dei centri diurni negli anni 2015-2016 e il personale amministrativo nel 2017.

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, formazione in aula o in modalità E-learning, incontri di supervisione dedicati all'equipe multi professionali dei servizi residenziali e semiresidenziali per anziani, partecipazione a convegni e giornate di studio su materie di particolare interesse in relazione agli obiettivi di qualità aziendale.

1. AREA ASSISTENZIALE

- ADDESTRAMENTO DI TUTTI I PROFILI PROFESSIONALI SERVIZI ASSISTENZIALI SULLA NUOVA CARTELLA SOCIO-SANITARIA
- FORMAZIONE PERSONALE CDA R. ROSSI CARTELLA SOCIO SANITARIA ELETTRONICA:
- PERCORSO DI FORMAZIONE CONTINUA A SUPPORTO DELL'EQUIPE MULTIPROFESSIONALE DEL CDA DE AMICIS dedicato a persone con demenza: ASSISTERE LA PERSONA CON DEMENZA.
- NUOVI PERCORSI TERAPEUTICI -LA TERAPIA DELLA BAMBOLA: CONDIVISIONE CON GLI OPERATORI OSS DELLA CRA MARCHI
- PERCORSI CLINICO-ASSISTENZIALI DIAGNOSTICI E RIABILITATIVI, PROFILI DI ASSISTENZA – PROFILI DI CURA.
- STRUMENTI E INTERVENTI PER IL SOSTEGNO E IL MONITORAGGIO DELLE PERSONE ANZIANI FRAGILI.
- PERCORSI DI BENESSERE NON FARMACOLOGICO.
- CONVEGNO VERSO UNA NUOVA DOMICILIARITÀ: ambienti di vita assistiti e tecnologie a sostegno della qualità di vita e assistenza alla persona anziana.
- TERAPIA OCCUPAZIONALE ED ECONOMIA ARTICOLARE NELLE MALATTIE REUMATICHE

2. AREA AMMINISTRATIVA e AREA GESTIONE RISORSE UMANE

- APPALTI E CONVENZIONI DOPO IL CODICE DEL TERZO SETTORE
- IL NUOVO REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI
- CORSO TEORICO/PRATICO IN TECNICHE DI COMUNICAZIONE NEL RAPPORTO CON GLI UTENTI
- FORMAZIONE SUL NUOVO CCNL PERSONALE COMPARTO FUNZIONI LOCALI

3. AREA DELLA SICUREZZA

- LA PREVENZIONE DELLA LEGIONELLOSI NELLE CASE RESIDENZA PER ANZIANI: organizzato da A.USL di Modena, partecipanti: coordinatore CRA
- CORSO AGGIORNAMENTO RLS (Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza)
- INCONTRI ANNUALI DI FORMAZIONE/INFORMAZIONE PIANI DI EMERGENZA
- FORMAZIONE ED AGGIORNAMENTO PRIMO SOCCORSO
- FORMAZIONE/AGGIORNAMENTO PER ALIMENTARISTI: formazione

L'Azienda accoglie in TIROCINIO FORMATIVO allievi dei Corsi di Formazione per OSS e RAA e studenti dei Corsi Universitari per INFERMIERE.

RIEPILOGO ORE DI FORMAZIONE PERSONALE 2018

TIPOLOGIA PERSONALE	ORE
COORDINATORE/RESPONSABILE Servizi assistenziali	26,5
ANIMATORE	37
OPERATORE OSS	545
INFERMIERE-FISIOTERAPISTI	67
RAA	133,5
ASSISTENTE SOCIALE	3,5
MANUTENTORE	6,5
AMMINISTRATIVO	41,5
DIRETTORE	20
	881

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**:

RICLASSIFICAZIONE GENERALE DI CONTO ECONOMICO

<i>Piano dei conti</i>	<i>Totale CDA</i>
<i>RETTE</i>	6.986.396
<i>ONERI A R.S.</i>	8.203.884
<i>ALTRI RICAVI</i>	1.587.444
<i>CONTRIBUTI</i>	2.492.597
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-19.270.321

Centri di costo di pertinenza del Comune di Carpi

<i>Piano dei conti</i>	<i>TEN. MARCHI 10-10-10</i>	<i>IL CARPINE CR</i>	<i>IL QUADRIFOGLIO 10-10-10-30</i>	<i>C.P.CONV.LE ROBINIE 10-10-10-40</i>	<i>C.P.CONV.VILLA AURO 10-10-10-50</i>	<i>CRA FOCHERINI CARPI 10-10-10-70</i>
RETTE	1.051.151	1.031.034	1.338.986	342.014	172.367	24.102
ONERI A R.S.	978.970	1.023.123	1.026.478	261.685	125.637	18.201
ALTRI RICAVI	432.288	212.206	282.339	10.045	45.229	-
CONTRIBU TI	339.722	68.323	85.271	49.809	13.663	673
COSTO SERVIZIO	-	-	-	-	-	-
	2.802.131	2.334.686	2.733.074	663.553	329.569	42.976

<i>Piano dei conti</i>	<i>IL CARPINE CD</i>	<i>BORGOFORTINO CD</i>	<i>DE AMICIS CD</i>	<i>ADI</i>	<i>PASTI DOMICILIARI 10-10-40-20</i>	<i>TELESOCCORSO 10-10-40-30</i>
RETTE	101.743	162.863	116.815	186.438	89.010	3.757
ONERI A R.S.	117.194	140.702	169.431	452.410	12.160	788
ALTRI RICAVI	17.050	11.976	29.754	6.959	-	-
CONTRIBUTI	154.157	181.196	122.898	231.169	15.011	10.056
COSTO SERVIZIO	-	-	-	-	-	-
	390.143	496.737	438.897	876.976	116.181	14.602

<i>Piano dei conti</i>	<i>Portierato Sociale 10-10-70-01</i>	<i>Ex-Carretti 10-10-70- 50</i>	<i>PUAS CARPI 10-10-70- 60</i>	<i>L'ABBRACCIO 10-20-01-01</i>	<i>CRD SANT'ERMANN CAR 10-20-01-03</i>
<i>RETTE</i>	-	-	-	125.055	9.765
<i>ONERI A R.S.</i>	-	-	-	579.185	58.178
<i>ALTRI RICAVI</i>	-	-	-	31.536	-
<i>CONTRIBUTI</i>	54.973	32.756	32.183	97.750	3.238
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	-	-	-	-
	54.973	32.756	32.183	833.526	71.181

<i>Piano dei conti</i>	<i>FUORI DISTRETTO 10-20-01-48</i>	<i>UTENTI DA ALTRI COM. 10-20-01-95</i>	<i>ADI SOCIO-EDUCATIVA 10-20-02-01</i>	<i>ADI MINORI 10-20-02-02</i>
<i>RETTE</i>	14.689	6.515	-	-
<i>ONERI A R.S.</i>	79.585	123.567	47.700	-
<i>ALTRI RICAVI</i>	3.860	34.650	-	-
<i>CONTRIBUTI</i>	10.180	19	29.151	60.904
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	-	-	-
	108.314	164.751	76.851	60.904

<i>Piano dei conti</i>	<i>MATEMAGICA 10-20-02-03</i>	<i>BELCHITE 10-20-48-01</i>	<i>EMMANUEL 10-20-48-48</i>	<i>L'ABBRACCIO 10-20-48-95</i>
<i>RETTE</i>	5.680	28.224	20.265	11.400
<i>ONERI A R.S.</i>	-	358.262	239.893	128.616
<i>ALTRI RICAVI</i>	38	13.710	-	5.472
<i>CONTRIBUTI</i>	20.165	88.330	79.770	30.871
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	25.883	-	488.525
			339.928	-
				176.359

<i>Piano dei conti</i>	<i>UTENTI DA ALTRI COM 10-20-48-96</i>	<i>GEST.PATR.INATTIVO 65-00-00-00</i>	<i>OPERAZIONE CORTILE 90-01-00-00</i>	<i>TOTALE CARPI</i>
<i>RETTE</i>	2.235	-	-	5.875.143
<i>ONERI A R.S.</i>	-	-	-	6.964.885
<i>ALTRI RICAVI</i>	42.110	4.799	-	1.399.759
<i>CONTRIBUTI</i>	-	-	-	-
<i>COSTO SERVIZIO</i>	2.393	6.128	10.993	1.799.640
	-	-	-	-
	41.952	10.927	10.993	16.107.750

Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi

<i>Piano dei conti</i>	ROBERTO ROSSI RIBALTAMENTI	TEN. MARCHI 20-10-10- 20	IL CARPINE 20-10-10- 30	IL QUADRIFOGLIO 20-10-10- 40	S. PERTINI 20-10-10- 50
<i>RETTE</i>	-	90.658	36.537	117.130	92.882
<i>ONERI A R.S.</i>	-	76.947	26.572	93.867	82.351
<i>ALTRI RICAVI</i>	10.544	33.180	1.324	127	-
<i>CONTRIBUTI</i>	70.237	8.332	3.959	21.730	23.262
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	-	-	-	-
	80.781	209.117	68.392	232.854	198.496

<i>Piano dei conti</i>	VILLA AURORA 20-10-10-60	LE ROBINIE 20-10-10-70	VILLA RICHELDI 20-10-10-80	ROBERTO ROSSI 20-10-20-10	CD CARPINE
<i>RETTE</i>	234.514	18.268	82.239	20.597	26.632
<i>ONERI A R.S.</i>	182.022	13.155	87.026	14.631	22.025
<i>ALTRI RICAVI</i>	699	357	-	28.937	3.090
<i>CONTRIBUTI</i>	20.372	8.778	20.029	63.579	13.865
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	-	-	-	-
	437.607	40.558	189.293	127.744	-65.613

<i>Piano dei conti</i>	CD DE AMICIS 20-10-20-40	PASTI DOMICILIARI 20-10-40-10	ADI	TELESOCCO RSO 20-10-40-30	PORTIERATO NOVI 20-10-40-60	PUAS NOVI 20-10-40-70	L'ABBRACCIO 20-20-01-01
RETTE	10.048	32.002	24.474	212	-	-	10.590
ONERI A R.S.	11.354	1.016	62.749	-	-	-	59.752
ALTRI RICAVI	1.878	-	6.166	-	-	-	-
CONTRIBUTI	5.677	4.413	31.886	1.478	9.578	5.607	12.999
COSTO	-	-	-125.275	-	-	-	-
SERVIZIO	28.957	37.431		1.690	9.578	5.607	83.341

<i>Piano dei conti</i>	CRD SANT'ERMANNNO NOV 20-20-01-03	BELCHITE 20-20-48-01	EMMANUEL 20-20-48-48	L'ABBRACCIO 20-20-48-95	TOTALE NOVI
RETTE	2.370	4.651	2.317	690	806.811
ONERI A R.S.	10.857	70.567	22.707	12.794	850.392
ALTRI RICAVI	-	-	-	-	86.302
CONTRIBUTI	1.147	24.956	8.683	564	358.835
COSTO	-	-	-	-	-
SERVIZIO	12.080	100.174	33.707	14.048	2.102.340

Centri di costo di pertinenza del Comune di Soliera

<i>Piano dei conti</i>	<i>S.PERTINI 30-01-01-01</i>	<i>CRA FOCHERINI SOLIER 30-01-01-02</i>	<i>S.PERTINI 30-01-11-01</i>	<i>DE AMICIS - SOLIERA 30-01-11-02</i>
<i>RETTE</i>	714.017	1.485	93.946	17.904
<i>ONERI A R.S.</i>	559.711	1.839	85.437	18.544
<i>ALTRI RICAVI</i>	126.427	-	13.762	3.691
<i>CONTRIBUTI</i>	59.059	1.018	14.279	16.081
<i>COSTO SERVIZIO</i>	- 1.459.214	- 4.341	- 207.423	- 56.220

<i>Piano dei conti</i>	<i>ADI 30-01-21-01</i>	<i>PASTI DOMICILIARI 30-01-21-11</i>	<i>TELESOCORSO 30-01-21-30</i>	<i>PORTIERATO SOLIERA 30-01-21-50</i>	<i>PUAS SOLIERA 30-01-21-60</i>
<i>RETTE</i>	27.960	10.334	318	-	-
<i>ONERI A R.S.</i>	65.672	3.892	384	-	-
<i>ALTRI RICAVI</i>	1.014	-	-	-	-
<i>CONTRIBUTI</i>	24.360	7.038	707	10.501	6.148
<i>COSTO SERVIZIO</i>	- 119.006	- 21.264	- 1.409	- 10.501	- 6.148

<i>Piano dei conti</i>	<i>L'ABBRACCIO 30-20-01-01</i>	<i>CRD SANT'ERMANNO SOL 30-20-01-03</i>	<i>BELCHITE 30-20-48-01</i>	<i>EMMANUEL 30-20-48-48</i>	<i>L'ABBRACCIO 30-20-48-95</i>	<i>TOTALE SOLIERA</i>
<i>RETTE</i>	1.650	2.295	4.268	5.904	3.695	883.774
<i>ONERI A R.S.</i>	12.915	19.428	50.274	92.707	39.234	950.037
<i>ALTRI RICAVI</i>	-	-	-	-	-	144.894
<i>CONTRIBUTI</i>	4.831	4.013	11.954	32.973	14.950	207.912
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	-	-	-	-	-
	19.396	25.736	66.496	131.584	57.879	2.186.617

Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano

<i>Piano dei conti</i>	<i>S.PERTINI 40-61-01-01</i>	<i>CRA FOCHERINI CAMPO 40-61-01-02</i>	<i>S.PERTINI 40-61-11-01</i>	<i>CRD SANT'ERMANNNO CAM 40-20-01-03</i>	<i>BELCHITE 40-20-48-01</i>
<i>RETTE</i>					
	349.991	7.140	54.355	375	1.162
<i>ONERI A R.S.</i>					
	276.225	5.920	43.761	2.109	16.531
<i>ALTRI RICAVI</i>					
	62.626	-	7.002	-	-
<i>CONTRIBUTI</i>					
	43.260	918	3.814	260	11.943
<i>COSTO SERVIZIO</i>					
	732.103	13.978	108.932	2.743	29.635

PIANO DEI CONTI	EMMANUEL 40-20-48-48	TRASPORTI 40-20-95-01	CD CARPINE CAMPO 40-61-11-03	ADI 40-61-21-01
RETTE	4.978	-	-	23.651
ONERI A R.S.	62.929	-	-	51.636
ALTRI RICAVI	-	-	-	522
CONTRIBUTI	22.771	530	559	23.442
COSTO SERVIZIO	-	90.678	530	559
		-	-	99.250

PIANO DEI CONTI	PASTI DOMICILIARI 40-61-21-11	TELESOCCORSO 40-61-21-30	PORTIERATO CAMPO 40-61-21-50	PUAS CAMPO 40-61-21-60	TOTALE CAMPO
RETTE	10.050	-	-	-	451.702
ONERI A R.S.	2.584	-	-	-	461.693
ALTRI RICAVI	-	-	-	-	70.149
CONTRIBUTI	7.058	2.283	5.910	3.460	126.209
COSTO SERVIZIO	-	-	-	-	-
	19.691	2.283	5.910	3.460	1.109.753

Centri di costo di pertinenza dell'Unione

<i>Piano dei conti</i>	<i>PIPI 50-03-01-00</i>	<i>PROGETTO INPDAP 75-00-00-00</i>
<i>RETTE</i>	-	-
<i>ONERI A R.S.</i>	-	-
<i>ALTRI RICAVI</i>	6.772	91.774
<i>CONTRIBUTI</i>	-	-
<i>COSTO SERVIZIO</i>	-	91.774

Centri di costo indiretti⁴

Piano dei conti	GESTIONE ENTE 70-00-00-00	SUBCOMMITTENZA 71-00-00-00	TOT COSTI INDIRETTI
RETTE	0	0	0
ONERI	0	0	0
ALTRI RICAVI	98.429	0	98.429
COSTO SERVIZIO	-585.496	-229.449	-814.945
ACQUISTI BENI	-5.821	0	-5.821
ACQUISTI DI SERVIZI	-158.540	260	-158.280
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	-28.508	0	-28.508
PER IL PERSONALE	-349.823	-223.345	-573.169
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-11.182	0	-11.182
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-12	0	-12
ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI	0	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-9.545	-6.363	-15.909
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-22.064	0	-22.064
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	15	0	15
IMPOSTE SUL REDDITO	-25.902	-13.086	-38.988
RISULTATO ANTE-RIBALTAMENTI	-512.954	-242.535	-755.488

⁴ 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 2018	DIFF. ASSOLUTA	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	19.001.058	19.270.321	-269.263	-1,42%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	15.298.563	15.667.472	-368.909	-2,41%
rette	7.048.507	6.986.396	62.111	0,88%
oneri a rilievo sanitario	7.832.799	8.203.884	-371.085	-4,74%
concorsi rimborsi e recuperi da att.	332.557	401.893	-69.336	-20,85%
altri ricavi	84.699	75.299	9.400	11,10%
COSTI CAPITALIZZATI	306.625	222.228	84.397	27,52%
incrementi di imm. per lavori inter.	0	0	0	0,00%
quota per utilizzo contr. in c/cap.	306.625	222.228	84.397	27,52%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0,00%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	899.335	887.475	11.860	1,32%
da utilizzo del patrimonio	609.698	616.643	-6.945	-1,14%
concorsi rimborsi e rec. x att. div.	289.637	110.070	179.567	62,00%
plusvalenze ordinarie	0	0	0	0,00%
sopravvenienze att. ed insus. del pas	0	160.761	-160.761	0,00%
altri ricavi istituzionali	0	1	-1	0,00%
ricavi da attività commerciale	0	0	0	0,00%
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	2.496.536	2.493.147	3.389	0,14%
contributi dalla Regione	0	0	0	0,00%
contributi dalla Provincia	0	0	0	0,00%
contr. dai Comuni dell'ambito distr.	2.496.247	2.492.597	3.650	0,15%
contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0	0,00%
contributi dallo Stato e da altri Enti	0	0	0	0,00%
altri contributi da privati	288	550	-262	-90,75%
COSTI DELLA PRODUZIONE	18.803.132	19.056.112	-252.980	-1,35%
ACQUISTI BENI	118.785	132.593	-13.808	-11,62%
beni socio - sanitari	106.414	97.420	8.994	8,45%
beni tecnico - economici	12.372	35.173	-22.801	-184,31%
ACQUISTI DI SERVIZI	14.372.238	14.678.919	-306.681	-2,13%
per gest. attività socio-san.	12.911.503	13.189.042	-277.539	-2,15%
servizi esternalizzati	773.254	770.448	2.806	0,36%
trasporti	211.026	214.142	-3.116	-1,48%
consulenze socio sanitarie e ass.	25.387	32.654	-7.267	-28,63%
altre consulenze	55.864	67.394	-11.530	-20,64%
lavoro inter. e altre forme di coll.	22.605	16.055	6.550	28,98%
utenze	229.579	231.398	-1.819	-0,79%
manutenzioni e riparazioni ordinarie	43.698	63.912	-20.214	-46,26%
costi per organi Istituzionali	10.153	32.235	-22.082	-217,48%
assicurazioni	24.372	28.696	-4.324	-17,74%
altri servizi	64.797	32.943	31.854	49,16%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	30.750	39.935	-9.185	-29,87%
affitti	10.019	10.912	-893	-8,92%
canoni di locazione finanziaria	0	0	0	0,00%

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2018	DIFF. ASSOLUTA	%
service	20.731	29.024	-8.293	-40,00%
PER IL PERSONALE	3.453.319	3.483.396	-30.077	-0,87%
salari e stipendi	1.895.381	1.852.536	42.845	2,26%
oneri sociali	493.422	474.238	19.184	3,89%
trattamento di fine rapporto	0	0	0	0,00%
altri costi	1.064.517	1.156.622	-92.106	-8,65%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	348.477	262.243	86.234	24,75%
ammortamenti delle imm. immateriali	23.441	22.729	712	3,04%
ammortamenti delle immobilizz. mat.	325.036	239.514	85.522	26,31%
svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	0,00%
svalutazione dei crediti	0	0	0	0,00%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	-5.524	5.524	0,00%
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0	-5.593	5.593	0,00%
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0	69	-69	0,00%
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	323.809	300.000	23.809	7,35%
ALTRI ACCANTONAMENTI	69.449	90.000	-20.551	-29,59%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	86.306	74.549	11.757	13,62%
costi amministrativi	16.248	11.556	4.692	28,88%
imposte non sul reddito	32.881	18.556	14.325	43,57%
tasse	27.855	26.269	1.586	5,70%
altri oneri diversi	9.321	8.821	500	5,37%
minusvalenze ordinarie	0	461	-461	0,00%
sopravvenienze passive ed insuss.	0	8.887	-8.887	0,00%
contr. erogati ad aziende non-profit	0	0	0	0,00%
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)		214.209		
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0,00%
in società partecipate	0	0	0	0,00%
da altri soggetti	0	0	0	0,00%
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	6	15	-9	-15041,74%
interessi att. su titoli dell'attivo	0	0	0	0,00%
interessi attivi bancari e post.	6	15	-9	-15041,74%
proventi finanziari diversi	0	0	0	0,00%
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	0	0	0	0,00%
su mutui	0	0	0	0,00%
bancari	0	0	0	0,00%
oneri finanziari diversi	0	0	0	0,00%
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		15		
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA				
RIVALUTAZIONI	0	0	0	0,00%
di partecipazioni	0	0	0	0,00%
di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
SVALUTAZIONI	0	0	0	0,00%
di partecipazioni	0	0	0	0,00%
di altri valori mobiliari	0	0	0	0,00%
IMPOSTE SUL REDDITO	-197.932	-214.224	16.292	-823,12%
irap	-197.932	-211.143	13.211	-667,46%
ires	0	-3.081	3.081	0,00%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	0	0	0,00%

2.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

2.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

Riclassificando lo stato patrimoniale al 31/12/2017 e al 31/12/2018 in base al grado di liquidità delle poste che lo compongono si configura la seguente rappresentazione:

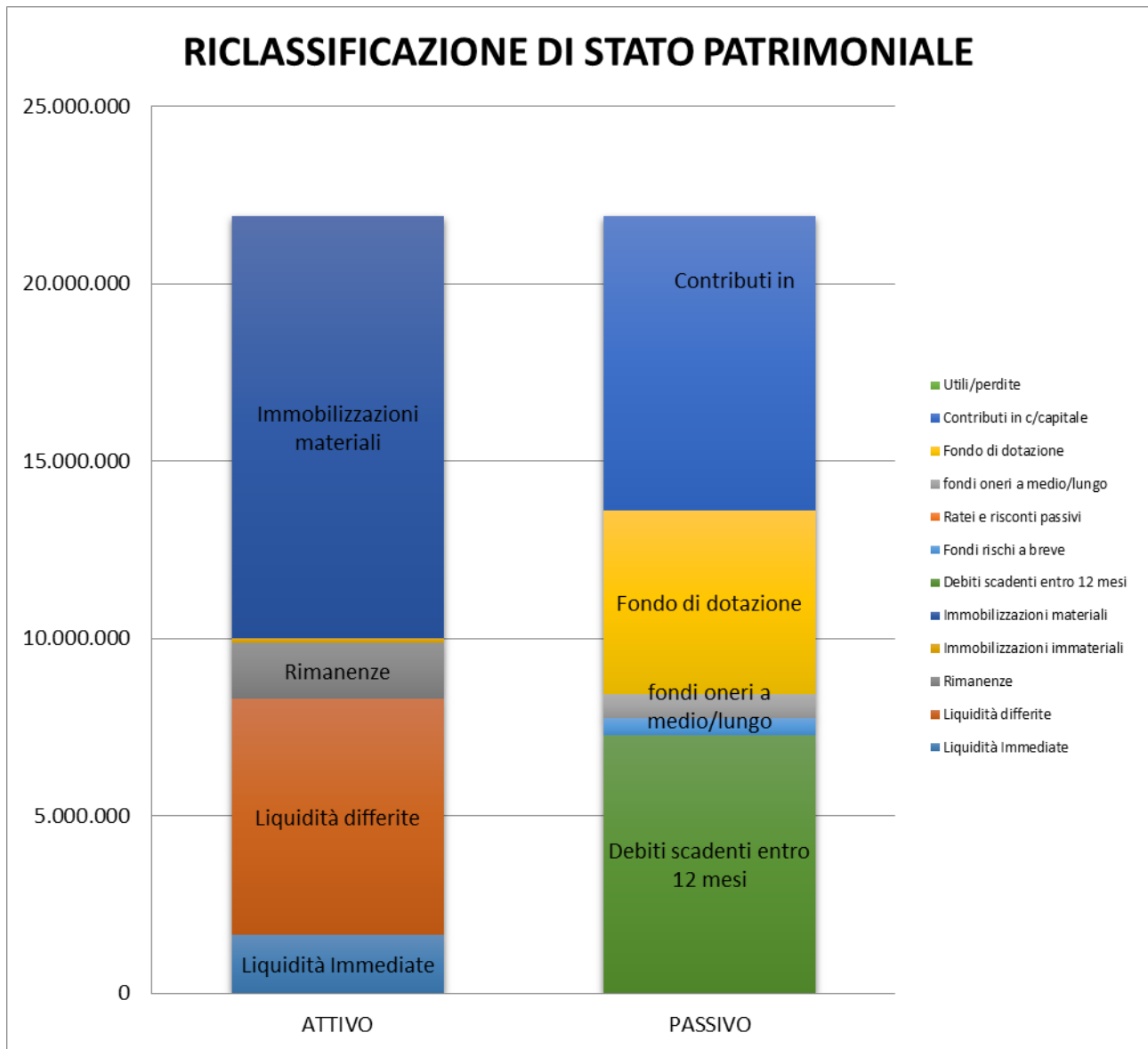
STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"					
ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			9.874.803		45,11%
<i>Liquidità immediate</i>		1.643.749		7,51%	
. Cassa	1.049			0,00%	
. Banche c/c attivi	1.642.700			7,50%	
. c/c postali					
<i>Liquidità differite</i>		6.651.673		30,39%	
. Crediti a breve termine verso la Regione / Provincia	23.426			0,11%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	8.941			0,04%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	2.295.938			10,49%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	15.931			0,07%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	57.058			0,26%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	1.950.092			8,91%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	5.548			0,03%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	2.259.466			10,32%	
(-) Fondo svalutazione crediti	- 43.950			-0,20%	
. Ratei e risconti attivi	79.223			0,36%	
. Titoli disponibili				0,00%	
<i>Rimanenze</i>		1.579.381		7,22%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	16.787			0,08%	
. rimanenze di beni tecnico-economici	1.562.594			7,14%	

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %		
. Attività in corso						
. Acconti	-					
CAPITALE FISSO			12.013.486			54,89%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		11.890.546			54,32%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	12.077.090			55,18%		
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	1.081.086			4,94%		
. Impianti e macchinari	286.895			1,31%		
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	308.012			1,41%		
. Mobili, arredi, per ufficio, pc,	787.758			3,60%		
. Automezzi	74.972			0,34%		
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	61.416			0,28%		
(-) Fondi ammortamento	- 2.786.683			-12,73%		
(-) Fondi svalutazione immobilizz.				0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti				0,00%		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		45.853			0,21%	
. Costi di impianto e di ampliamento				0,00%		
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	12.979			0,06%		
. Migliorie su beni di terzi	9.192			0,04%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	23.682			0,11%		
				0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti	-			0,00%		
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		77.087			0,35%	
. 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			0,35%		
TOTALE CAPITALE INVESTITO			21.888.289			100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI	PARZIALI					

CAPITALE DI TERZI			8.444.094			38,58%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		7.762.383			35,46%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	-			0,00%		
ATTIVITA' – INVESTIMENTI		PARZIALI	TOTALI	VALORI %		
. Debiti vs fornitori	4.560.976			20,84%		
. Debiti a breve termine verso la Regione / Provincia/Comuni				0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	-			0,00%		
. Debiti a breve termine verso l'Erario	100.869			0,46%		
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	-			0,00%		
. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.963			0,08%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	330.645			1,51%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	- 15			0,00%		
. Debiti per fatture da ricevere	2.269.359			10,37%		
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine				0,00%		
. Fondi rischi di breve termine	465.388			2,13%		
. Ratei e risconti passivi	17.198			0,08%		
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		681.711			3,11%	
. 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%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine				0,00%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine	681.115			3,11%		
CAPITALE PROPRIO			13.444.195			61,42%

<i>Finanziamenti permanenti</i>		13.444.195			61,42%	
. Fondo di dotazione	5.148.892			23,52%		
(-) crediti per fondo di dotazione				0,00%		
. Contributi in c/capitale	10.286.869			47,00%		
ATTIVITA' – INVESTIMENTI		PARZIALI	TOTALI		VALORI %	
(-) crediti per contributi in c/capitale	- 2.066.610			-9,44%		
(-) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto				0,00%		
. Donazioni vincolate ad investimenti	58.740			0,27%		
. Donazioni di immobilizzazioni	16.304			0,07%		
. 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			21.888.289			100,00%

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

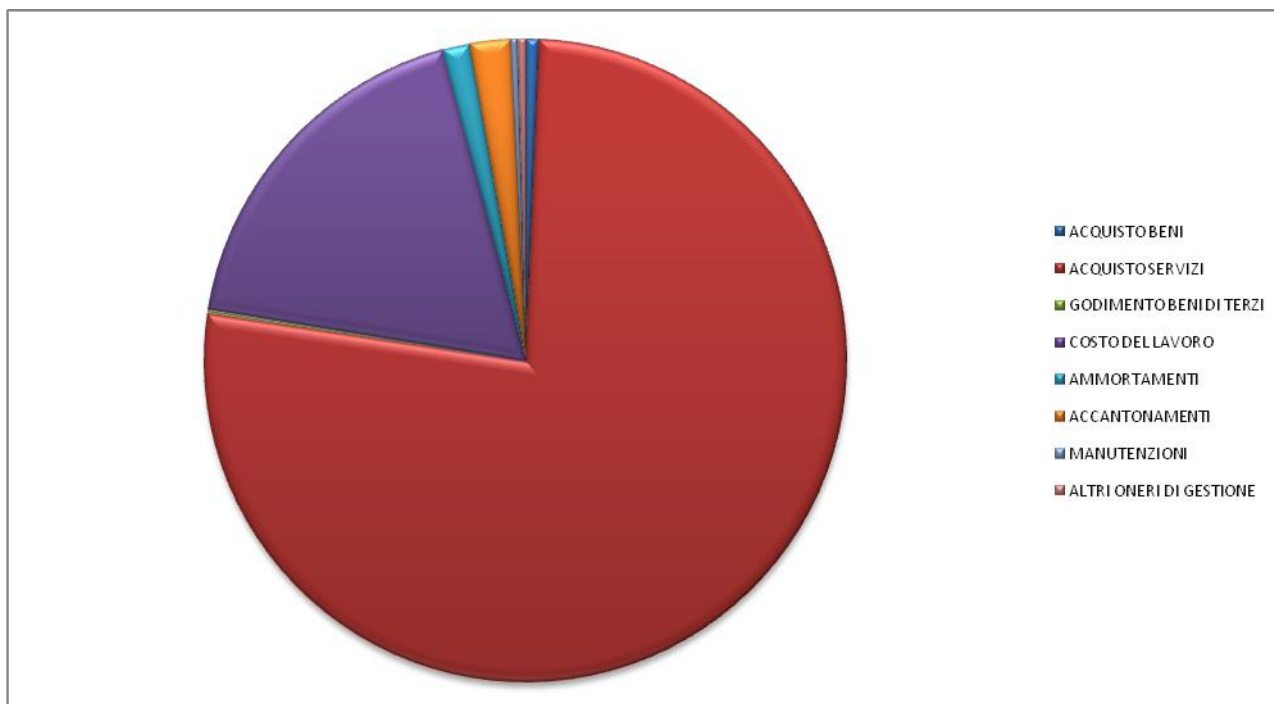


RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA'	
+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	0
+Ammortamenti e svalutazioni	262.243
+Minusvalenze	461
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	390.000
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	222.228
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	874.932
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	1.129.734
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-48.267
-Incremento/+ decremento Rimanenze	27.775
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-23.835
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-190.303
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-1.221
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	0
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	1.768.815
-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)	-921.166
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	0
FABBISOGNO FINANZIARIO	847.649
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-187.256
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	0
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	660.393
Disponibilità liquide all'1/1	983.356
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	1.643.749

2.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE

Componente di costo	2018	2017	Variazione €	Variazione %
ACQUISTO BENI	127.069	120.442	-6.627	-5,22%
%	0,67%	0,66%		
ACQUISTO SERVIZI	14.615.007	14.223.490	-391.517	-2,68%
%	76,69%	77,54%		
GODIMENTO BENI DI TERZI	39.935	34.079	-5.856	-14,66%
%	0,21%	0,19%		
COSTO DEL LAVORO	3.483.396	3.206.708	-276.688	-7,94%
%	18,28%	17,48%		
AMMORTAMENTI	262.243	295.177	32.934	12,56%
%	1,38%	1,61%		
ACCANTONAMENTI	390.000	297.924	-92.076	-23,61%
%	2,05%	1,62%		
MANUTENZIONI	63.912	71.205	7.293	11,41%
%	0,34%	0,39%		
ALTRI COSTI	74.549	94.175	19.626	26,33%
%	0,39%	0,51%		
TOT	19.056.111	18.343.200	-712.911	-3,74%
%	100,00%	100,00%		

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:



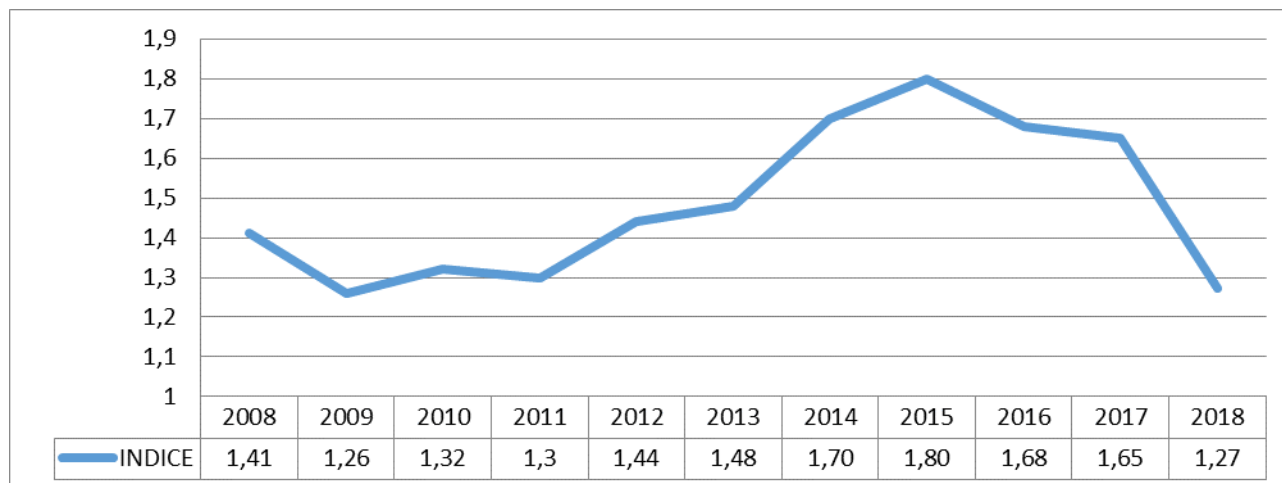
CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC"

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI	%
+ ricavi da attività di servizi alla persona	15.667.471,00		82,25%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	616.643,00		3,24%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	270.832		1,42%
+ contributi in conto esercizio	2.493.147		13,09%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:			0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)	0		0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		19.048.093	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	132.593		0,70%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	-5.523		-0,03%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	14.702.799		77,19%
- Ammortamenti:	40015		0,21%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	262.243		
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	222.228		
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	390000		2,05%
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	3.710.594		19,48%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		77.616	0,41%
+ proventi della gestione accessoria:	15		0,00%
- proventi finanziari	15		
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)			
- oneri della gestione accessoria:	- 74.549		-0,39%
- oneri finanziari			
- altri costi accessori ordinari(ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	-74.549		
Risultato Ordinario (RO)		3.082	0,02%
+/- proventi ed oneri straordinari:			0,00%
Risultato prima delle imposte		3.082	0,02%
- imposte sul "reddito":	-3081		-1,62%
- IRES	-3.081		
- 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



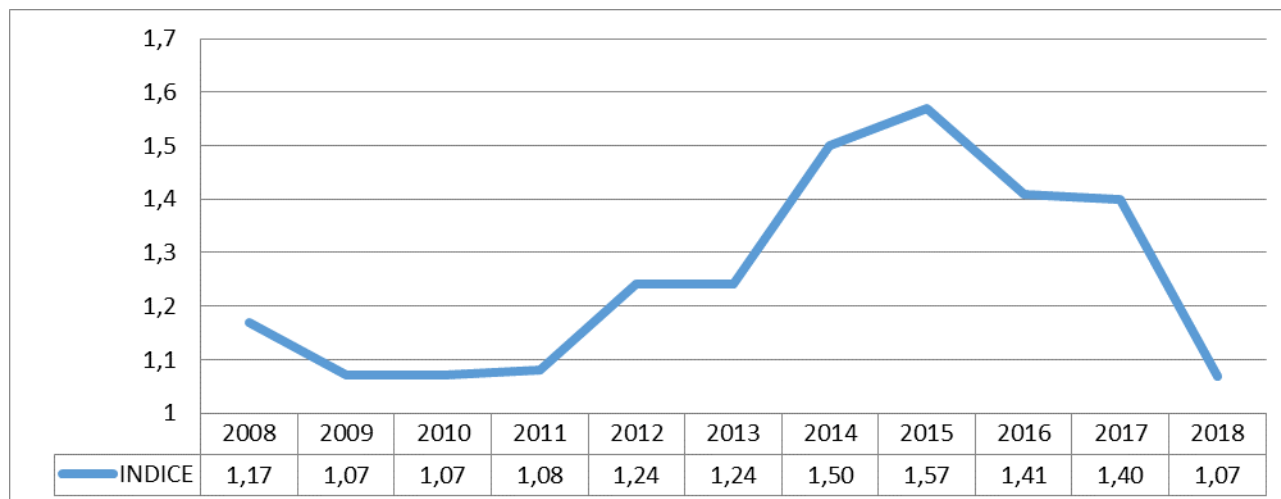
Attività correnti	9.874.803	=	
Finanziamenti di terzi a breve termine	7.762.383		1,27

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



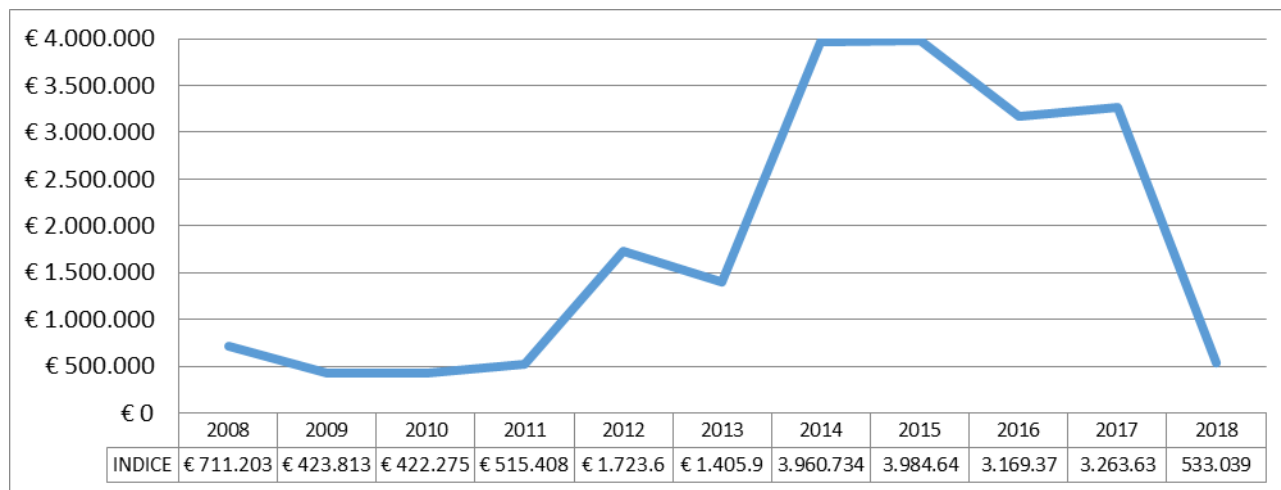
Liquidità immediate e differite	8.295.422		
Finanziamenti di terzi a breve termine	7.762.383	=	1,07

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.

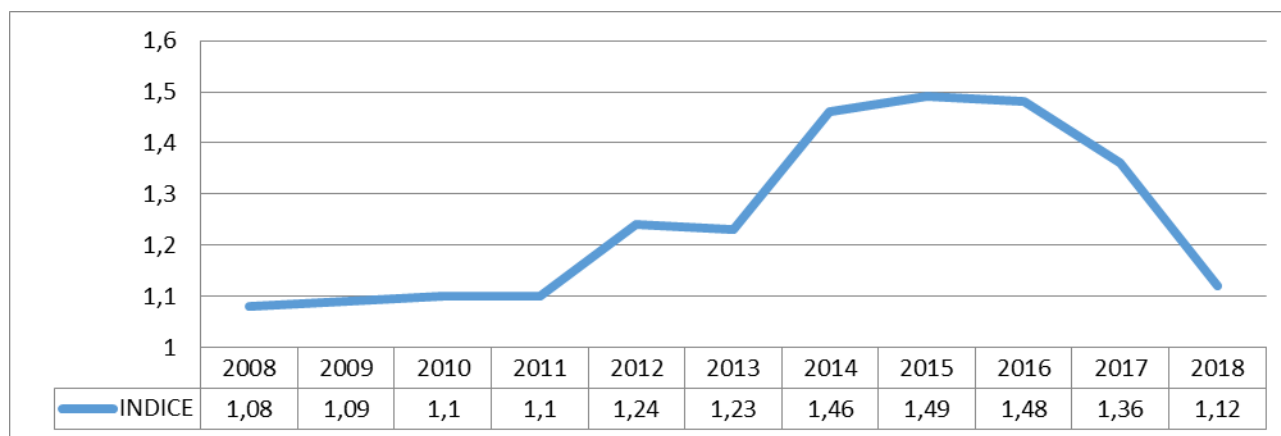
MARGINE DI TESORERIA

= 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 IMMOBILIZZAZIONI⁵
= (PATRIMONIO NETTO + DEBITI M/L TERMINE)/ IMMOBILIZZAZIONI



Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	13.444.195	=	1,12
Immobilizzazioni	12.013.486		

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

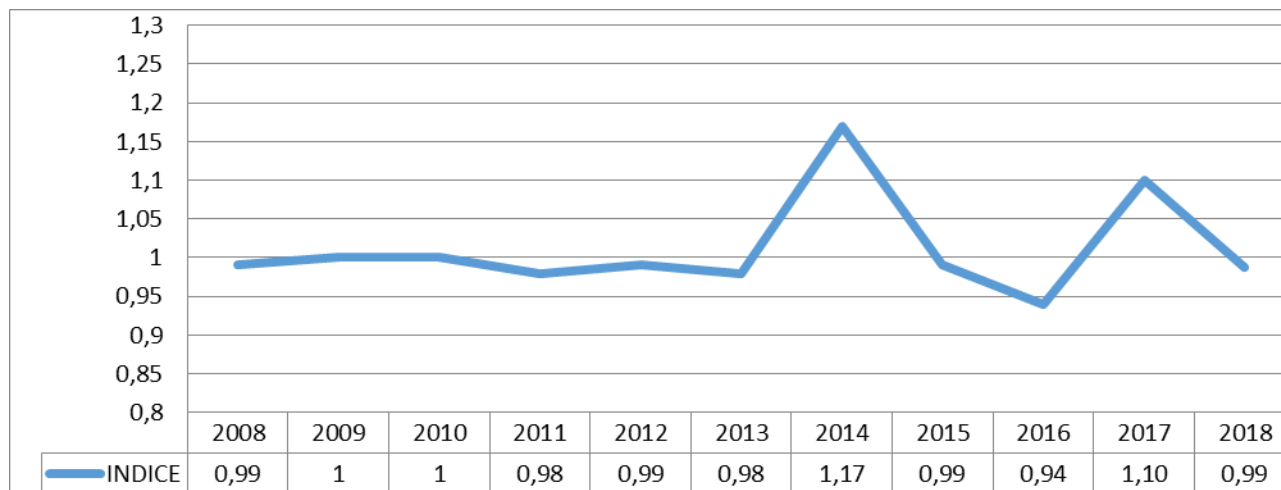
Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate e impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.

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

⁵ 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	15.510.805
- patrimonio netto AP	15.698.059
	0,99

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

2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

L'anno 2018 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 dei terreni urbanizzati di cui all'attività commerciale sono state iscritte al minore tra costo e valore di mercato.

Per quanto riguarda gli investimenti immobiliari, l'anno 2018 ha visto l'ultimazione 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 2018 sono stati infatti registrati gli stati di avanzamento lavori n. 7 e Finale, 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	€ 854	
ALTRI BENI	€ 10.014	€ 9.978
ATTREZZATURE SOCIO-ASS. E SANITARIE	€ 6.147	€ 6.147
FABBRICATI DEL PATRIM. DISPONIBILE	€ 21.570	€ 11.250
FABBRICATI DEL PATRIM. INDISPONIBILE	€ 304.280	€ 304.280
FORMAZIONE E CONSULENZE PLURIENNALI	€ 6.607	
IMPIANTI E MACCHINARI	€ 21.926	€ 12.502
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS	€ 12.063	€ 1.098
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 6.996	€ 6.996
MOBILI E ARREDI	€ 308.482	€ 304.928
TOTALE COMPLESSIVO	€ 698.939	€ 657.179

Si rammentano, tra gli acquisti pluriennali più significativi:

- mobili e arredi presso il Servizio R.Rossi per € 277.686 è stata consegnata la dotazione iniziale di arredo integralmente finanziata nell'ambito del quadro economico con la compartecipazione del commissario straordinario regionale per la ricostruzione, oltreché acquisti presso il Servizio Ten. Marchi per € 27.619 per rivestimenti per risanamento delle pareti murarie site a piano terra, ammalorate dall'umidità;
- fabbricati del patrimonio indisponibile: trattasi della capitalizzazione degli stati di avanzamento lavori per la ricostruzione del fabbricato R.Rossi, di allacciamenti, collaudi e spese tecniche;
- fabbricati del patrimonio disponibile: trattasi della capitalizzazione di spese tecniche, in particolare per lo studio di fattibilità per la rifunzionalizzazione dell'edificio il Cantinone;
- impianti e macchinari: per la somma di € 12.502 trattasi di nuovi impianti installati presso la R.Rossi e per € 9.424 trattasi di integrazioni e ripristini di impianti presso la Ten. Marchi, quale la centrale telefonica;
- macchine d'ufficio e computers: trattasi di acquisti a seguito dismissione di obsolescenze di PC, video monitor e stampanti per € 8.070 e di nuovi acquisti per la dotazione del nuovo servizio R.Rossi per € 3.993.

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.

Il Direttore di ASP Terre d'Argine