AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA DELLE TERRE D'ARGINE

Sede legale in Via Trento e Trieste 22, 41012 Carpi

Relazione sulla gestione
Esercizio 2010

(delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1/3 del 30/05/2011)

Indice

1) Situazione dell' azienda ed elementi di contesto…….. pag. 3

1.1) Premessa sul contesto e sull' evoluzione …….. pag. 3

1.2) Livello di raggiungimento degli obiettivi ……. pag. 4

1.3) Servizi e prestazioni svolte …….. pag. 5

1.4) I dati analitici relativi al personale dipendente e alla formazione pag. 12

1.4.1) Personale dipendente……. pag. 12

1.4.2) Formazione……. pag. 14

2) Andamento della gestione …… pag. 17

2.1) Analisi dei costi e dei risultati analitici …… pag. 17

2.2) Analisi dei principali scostamenti…… pag. 25

2.3) Analisi degli indicatori di bilancio……. pag. 28

2.3.1) Riclassificazione di stato patrimoniale……..... pag. 29

2.3.2) Incidenza dei costi sulla gestione …… pag. 30

2.3.3) Indici e margini……..…….. pag. 31

2.4) Analisi degli investimenti …….. pag. 35

2.5) Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio……... pag. 36

3) Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell' esercizio……... pag. 36

1. SITUAZIONE DELL' AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

1.1 PREMESSA SUL CONTESTO E SULL' EVOLUZIONE

Con la piena attuazione della normativa regionale in materia di Accreditamento dei Servizi Socio Sanitari l' anno 2010 si è configurato, per ASP Terre d' Argine, come un periodo di programmazione in prospettiva del cambiamento del contesto territoriale in termini , non tanto di pianificazione dei bisogni, ma di individuazione dei soggetti, pubblici e privati, autorizzati dalla Governance locale a dare le necessarie risposte assistenziali ai bisogni espressi dal territorio.

Si è passati dunque da un contesto in cui ASP, come da Convenzione tra i 4 Comuni Soci ed in armonia con il proprio Statuto, avrebbe gestito tutti i servizi dell' area anziani e disabili ad una circostanza in cui ASP si ritrova a gestire direttamente una minima parte dei servizi originariamente conferiti.

Il ***primo semestre*** 2010 della gestione è stato quindi contraddistinto dal proseguimento dell' attività istituzionale che è stata caratterizzata da:

- forte impegno per la gestione delle risorse umane : sostituzione personale pensionabile ed assunzione nuovo personale, stabilizzazione personale amministrativo , sostituzioni assenze personale in ruolo con somministrazione di lavoro interinale ed assunzioni a tempo determinato;
- Implementazione dei sistemi di rete dei Servizi residenziali e semiresidenziali al fine di introdurre il sistema di informatizzazione delle cartelle socio-sanitarie così come voluto dalla Azienda Usl di Modena;
- esternalizzazione del servizio di ristorazione della Casa Residenza R. Rossi e dei pasti domiciliari di Novi con riorganizzazione del personale dipendente ed assegnazione ad altro servizio;
- consistente attività di monitoraggio contabile degli appalti socio assistenziali e delle procedure di rendicontazione dei soggetti privati ad ASP;

Il ***secondo semestre*** della gestione 2010 è stato invece caratterizzato, oltre alla normale gestione dei servizi assegnati, in particolare dall' attività di studio, richiesta dalla Governance locale , delle ricadute possibili in termini sia strategici che economici della normativa regionale in materia di accreditamento a supporto della decisione relativa al nuovo ruolo di ASP.
In ottemperanza al disegno distrettuale che individua i futuri Enti gestori dei servizi sociosanitari da accreditarsi transitoriamente (fino al 31.12.2013) ASP ha presentato, entro il 30 settembre 2010, le domande di accreditamento transitorio per i servizi già a gestione diretta e le domande di accreditamento in forma congiunta per la gestione mista (che prevede alla fine del periodo transitorio la fuoriuscita di ASP) . Le domande di accreditamento sono state presentate, anche per conto dei soggetti terzi che gestiranno in forma congiunta, comprensive dei singoli piani di adeguamento e con la definizione delle tempistiche di raggiungimento della responsabilità gestionale unitaria da parte di ASP o di altro soggetto privato.
A fine settembre la Governance locale si è espressa a favore dell' attribuzione ad ASP Terre d' Argine del ruolo chiave di Subcommittenza per conto dei Comuni del Distretto allora in procinto di conferimento dei Servizi Sociali all' Unione delle Terre d' Argine.
In data 31.12.2010 ASP è stata accreditata per tutti i servizi sociosanitari affidati direttamente o in forma congiunta con soggetti privati.

1.2 LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI

L'ASP che ha come finalità la gestione e l'organizzazione della erogazione di tutti i servizi alle persone anziane , secondo le tipologie definite dalla pianificazione locale nel Piano di Zona e nel rispetto degli indirizzi indicati dall'Assemblea ha ispirato la propria azione e gestito le propria ***attività di tipo assistenziale*** adottando una strategia gestionale che si è posta il perseguimento dei seguenti ***obiettivi***:

a) il rispetto della dignità della persona;
b) una forte flessibilità e adattabilità alle diverse condizioni dei bisogni di ogni singolo utente e ai cambiamenti che tali bisogni possono avere durante la permanenza dell'utente quale beneficiario dei servizi dell'Azienda;
c) una elevata reattività, intesa come tempestività di risposte alle dinamiche delle condizioni degli utenti;
d) una continuità di azione del servizio, che deve essere in grado di gestire il più possibile al proprio interno l'intera gamma dei bisogni dell'utente;
e) una forte continuità degli operatori, sul piano del contenuto degli interventi e, in particolare, delle relazioni con gli utenti, per garantire loro una condizione di agio e di sicurezza, fondamentale rispetto al loro benessere;
f) una specializzazione profonda, a presidio degli specifici bisogni degli utenti;
g) una intensa e sistematica integrazione professionale ed operativa fra tutte le figure professionali che interagiscono con l'utente, per recuperare, sul piano del raccordo interdisciplinare, unitarietà della persona e per incrementare il grado di flessibilità e di reattività della struttura;

Nel rispetto dei principi enunciati nella Convenzione tra i Comuni Soci sottoscritta il 29/11/ 07, e di quanto previsto dal piano programmatico del triennio 2008 – 2010 relativamente al ***Patrimonio Inattivo e Indisponibile*** l'ASP ha alienato parte dei terreni dei comparti B32 e B35 a Cortile di Carpi quale permuta a compenso delle opere di urbanizzazione effettuate anche per conto dell' Amministrazione Comunale;

Per quanto riguarda il ***Patrimonio Attivo*** ed ***Indisponibile*** *(*Case protette di proprietà) è stato gestito in maniera tale da essere mantenuto e valorizzato nel tempo, provvedendo alla sostituzione di ciò che si è verificato non più adeguato e funzionale al buon esito in efficienza e qualità dei servizi correlati conferiti in gestione all'Azienda.

In particolare sono proseguiti i lavori di miglioramento della Casa Residenza "R.Rossi di Novi con lavori di manutenzione straordinaria dei locali cucina della Casa Residenza finanziati da ASP[1]: tali lavori sono stati aggiudicati in concomitanza all'aggiudicazione dell' appalto per la fornitura dei pasti interni e domiciliari della durata di anni 9 con investimento a carico del soggetto aggiudicatario e relativo rimborso con ricarico sul costo giornata alimentare.

Per quanto concerne la Casa Residenza Ten.L.Marchi sono state adottate le necessarie azioni per l' ottenimento, da parte dei VVFF di Modena , del rinnovo del Certificato Prevenzione Incendi. In particolare sono stati individuate nuove aree compartimentate a servizio dei posti letto a piano terra , si è provveduto alla messa in sicurezza dei locali deposito pannoloni e alle aree di evacuazioni fumi a servizio delle scale tutto nel pieno rispetto delle ultime normative in materia di Prevenzione incendi.

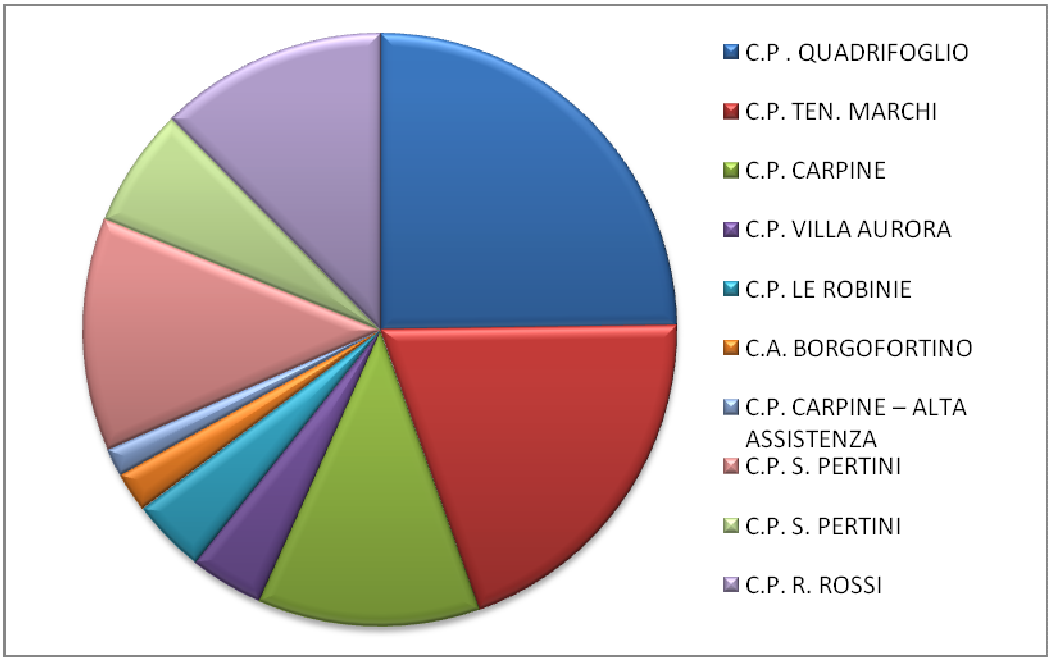
[1] Si veda la sezione Analisi degli Investimenti a pag. 39 per maggiori dettagli.

1.3 SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE

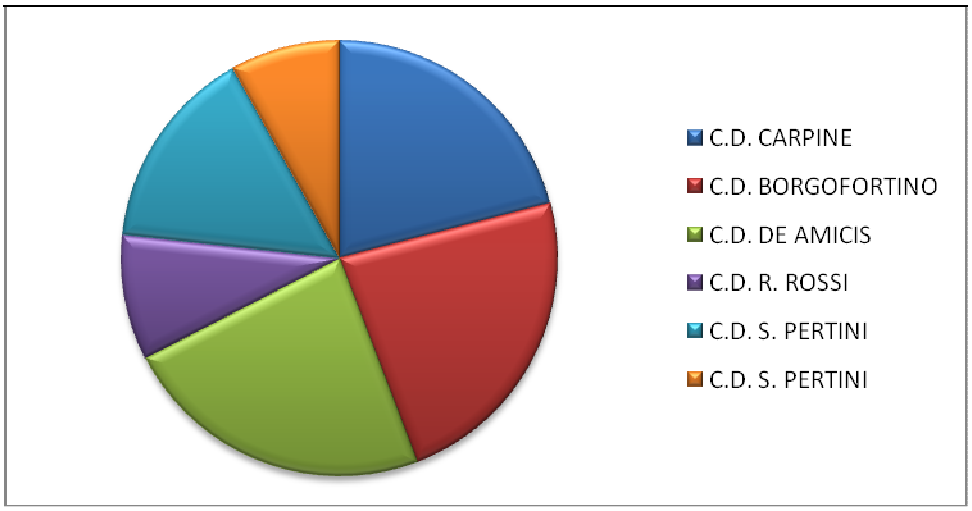
I servizi erogati dall'ASP, seppur con modalità non omogenee, hanno seguito un modello assistenziale – professionale di qualità, condiviso dalle varie figure professionali in una logica di multidisciplinarietà degli interventi che mettono l'utente al centro del Servizio.

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).

SERVIZI RESIDENZIALI	COMUNE DI RIFERIMENTO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI CONVENZIONATI
C.P . QUADRIFOGLIO	CARPI	80	80
C.P. TEN. MARCHI	CARPI	64	64
C.P. CARPINE	CARPI	39	39
C.P. CARPINE – ALTA ASSISTENZA	DISTRETTUALE	5	5
C.P. S. PERTINI	SOLIERA	41	41
C.P. S. PERTINI	CAMPOGALLIANO	21	21
C.P. R. ROSSI	NOVI	40	40
C.P. VILLA AURORA	CARPI	13	13
C.P. LE ROBINIE	CARPI	13	13
C.A. BORGOFORTINO	CARPI	7	7
TOTALE		**323**	**323**



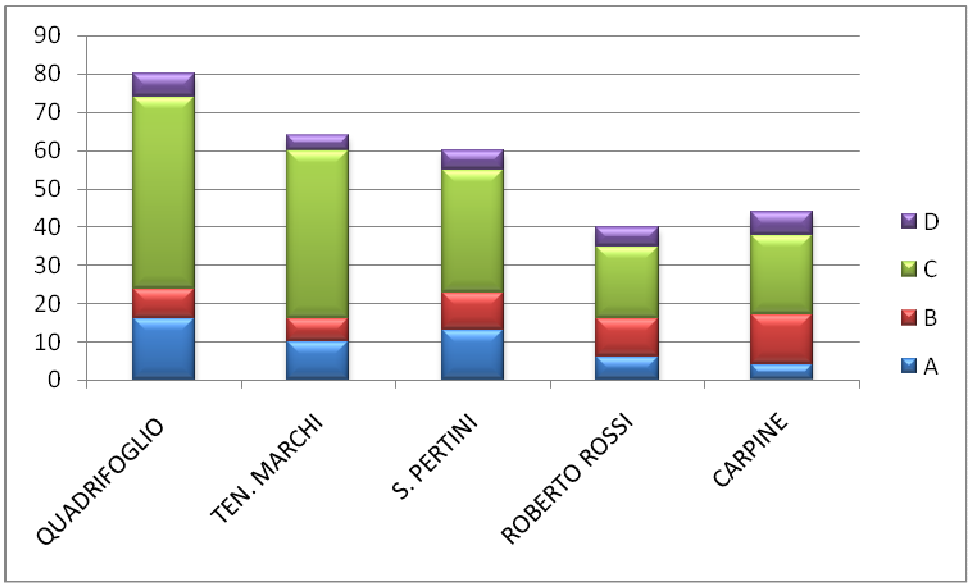
SERVIZI SEMI-RESIDENZIALI	COMUNE DI RIFERIMENTO	POSTI AUTORIZZATI	POSTI CONVENZIONATI
C.D. CARPINE	CARPI	20	18
C.D. BORGOFORTINO	CARPI	20	20
C.D. DE AMICIS	CARPI	20	20
C.D. R. ROSSI	NOVI	8	8
C.D. S. PERTINI	SOLIERA	13	13
C.D. S. PERTINI	CAMPOGALLIANO	7	7
TOTALE		**88**	**86**



Nel corso del 2010 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 **17 %** del totale degli anziani di **Casa Protetta**, in linea con la stessa classificazione 2009 e il **33 %** degli anziani frequentanti il **Centro Diurno**, in linea con la stessa classificazione 2009.

CLASSIFICAZIONE[2] UTENTI 2010

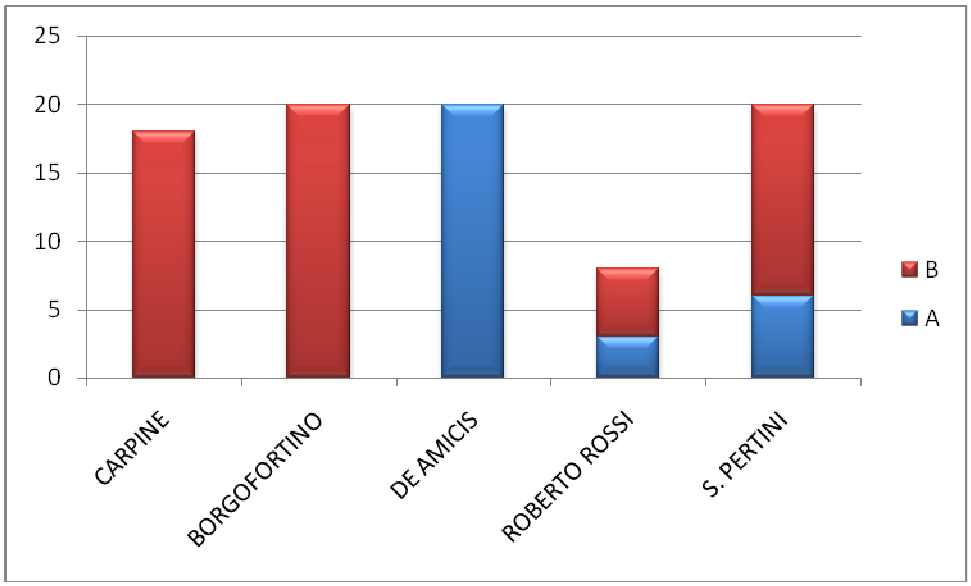
Casa Protetta	A	B	C	D	TOTALE
QUADRIFOGLIO	16	8	50	6	80
TEN. MARCHI	10	6	44	4	64
S. PERTINI	13	10	32	5	60[3]
ROBERTO ROSSI	6	10	19	5	40
CARPINE	4	13	21	6	44
TOTALE	**49**	**47**	**166**	**26**	**288**



[2] La classificazione degli utenti è indicata in lettere dalla "A" alla "D", che rappresentano rispettivamente la condizione più grave e meno grave.

[3] Gli utenti classificati presso il servizio di Casa Residenza S.Pertini sono n. 60, non tutti i presenti al 31/12/2010 in n. 62.

Centro Diurno	A	B	TOTALE
CARPINE	0	18	18
BORGOFORTINO	0	20	20
DE AMICIS	20	0	20
ROBERTO ROSSI	3	5	8
S. PERTINI	6	14	20
TOTALE	**29**	**57**	**86**



Gli **UTENTI PRESI IN CARICO NEL 2010**[4] sono rappresentati nel seguente schema:

	FEMMINE		MASCHI		TOT N.	Età Media GENERALE
SERVIZIO	**N.**	**Età Media**	**N.**	**Età Media**		
ALTA ASSISTENZA SANITARIA	2	61	1	81	3	67
TOTALE COMPLESSIVO	**2**	**61**	**1**	**81**	**3**	**67**

	FEMMINE		MASCHI		TOT N.	Età Media GENERALE
SERVIZIO	**N.**	**Età Media**	**N.**	**Età Media**		
C.P. S.PERTINI - SOLIERA	20	83	6	76	26	81
C.P.CONVENZ. LE ROBINIE	1	97	2	88	3	91
C.P.CONVENZ. VILLA AURORA	14	85	8	84	22	85
C.P.S.PERTINI - CAMPOGALLIANO	7	89	1	90	8	90
CASA PROTETTA "ROBERTO ROSSI"	6	83	3	83	9	83
IL CARPINE	5	79	2	88	7	81
IL QUADRIFOGLIO	11	84	6	82	17	84
TENENTE MARCHI	9	88	2	87	11	88
TOTALE COMPLESSIVO	**73 70.87%**	**85**	**30 29.13%**	**82**	**103 100%**	**84**

	FEMMINE		MASCHI		TOT N.	Età Media GENERALE
SERVIZIO	**N.**	**Età Media**	**N.**	**Età Media**		
C.D. S.PERTINI - CAMPOGALLIANO	3	60	1	90	4	68
C.D. S.PERTINI - SOLIERA	7	79	1	74	8	78
C.DIURNO BORGOFORTINO	2	90	1	68	3	82
C.DIURNO DE AMICIS	9	80	4	81	13	80
C.DIURNO IL CARPINE	7	81	1	79	8	81
C.DIURNO ROBERTO ROSSI	1	81	2	81	3	81
TOTALE COMPLESSIVO	**29 74.36%**	**79**	**10 25.64%**	**80**	**39 100%**	**79**

*Come evidenziato dai dati sopraesposti nel servizio di **Casa Protetta** il 70.87% dei nuovi utenti sono femmine, mentre il 29.13% sono maschi. L'età media delle femmine entranti è di 3 anni superiore all'età media degli uomini.*
*Nel servizio di **Centro Diurno** il 74.36% dei nuovi utenti sono femmine, mentre il 25.64% sono maschi. L'età media delle femmine entranti è di 1 anno inferiore all'età media degli uomini.*

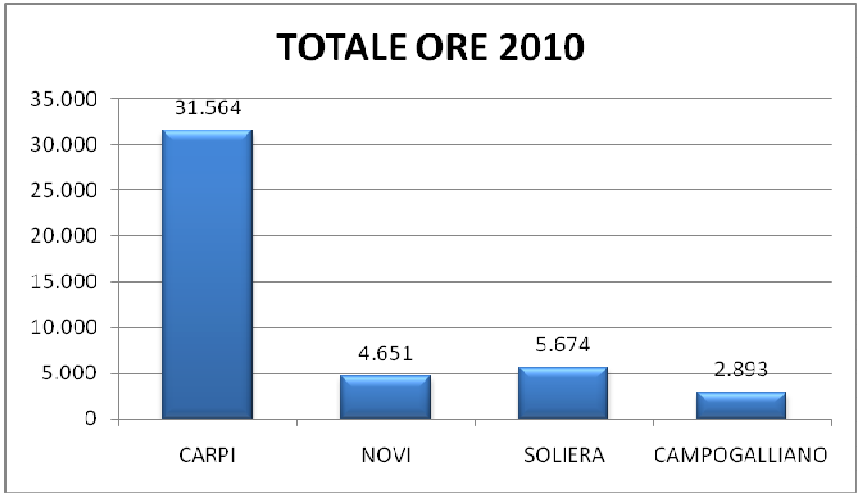
Il tournover complessivo può essere rappresentato sinteticamente nel rapporto tra i nuovi utenti (entrati nel 2010) ed i posti autorizzati; si rende così evidente la significatività di un tasso che si attesta al 32,51% sui servizi residenziali e di un tasso che si attesta al 44,32% sui servizi semiresidenziali per l'esercizio in esame.

[4] Compresi i trasferimenti da un servizio all'altro.

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

COMUNE	TOTALE ORE 2010	UTENTI INSERITI NEL 2010	NR. UTENTI AL 31/12/2010	MEDIA ORE MENSILI PER UTENTE	MEDIA UTENTI MENSILE	DIMESSI 2010	TOURNOVER INGRESSI	TURNOVER DIMESSI
CARPI	31.564	96	159	16	144	84	60%	53%
NOVI	4.651	12	32	12	31	17	38%	53%
SOLIERA	5.674	15	25	18	22	13	60%	52%
CAMPOGALLIANO	2.893	12	17	14	17	12	71%	71%
TOTALE	**44.783**	**135**	**233**	**16**	**215**	**126**	**58%**	**54%**

Le ore di Assistenza Domiciliare erogate sono complessivamente 44.783. Considerato il numero degli utenti entrati in corso d'anno, rispetto al numero degli utenti a fine anno, si evidenzia un tournover del 58% sul totale.



L'analisi degli ***indicatori assistenziali*** sarà esposta nella rappresentazione del Bilancio Sociale 2010.

I servizi residenziali conferiti all' ASP offrono da anni ai loro utenti anziani attività che si possono definire extra assistenziali ma assai graditi dagli stessi in un ottica di ***integrazione con il territorio*** e con il mondo dell' associazionismo e del ***volontariato.***

1.4 I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE E ALLA FORMAZIONE

1.4.1 PERSONALE DIPENDENTE

Avendo provveduto nel corso del 2009 e del 2010 a dar corso alla progressiva internalizzazione di personale dipendente nella Casa Protetta R.Rossi di Novi nonché del personale distaccato dal Comune di Carpi presso il Centro Diurno De Amicis, il 2010 si contraddistingue da un consistente maggiore impatto delle risorse umane sui volumi di ASP.
Infatti, rispetto al 2009 il numero medio dei dipendenti in servizio è passato da 49 a 64.

Nel corso del 2010 sono stati assunti n. 6 OSS, dei quali 3 hanno cessato dal servizio entro fine anno. Altri 7 dipendenti sono cessati nel corso dell'esercizio e solo in parte sono stati sostituiti da personale di ruolo.

A fine esercizio, l'organico aziendale in serivizio, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo era il seguente:

Dipendenti a tempo indeterminato	**N.**
Dirigenti	0
Personale sanitario (infermieristico, della riabilitazione, ecc.)	0
Personale addetto all'assistenza (sociale, educativo, ecc.)	43
Personale amministrativo	5
Cuochi	3
Addetto ai servizi ausiliari	1
Addetto a lavanderia/guardaroba	1
Manutentore	1
TOTALE dipendenti a tempo indeterminato	**54**

Dipendenti a tempo determinato	**N.**
Dirigenti	1
Personale sanitario (infermieristico, della riabilitazione, ecc.)	0
Personale addetto all'assistenza (sociale, educativo, ecc.)	2
Personale amministrativo	3
Cuochi	0
Addetto ai servizi ausiliari	0
Addetto a lavanderia/guardaroba	0
Manutentore	0
TOTALE dipendenti a tempo determinato	**6**

A partire dal mese di giugno 2010 ASP si è inoltre avvalsa di servizi di "staff leasing" per un volume complessivo di 90 mila Euro, per un equivalente di 42 mesi, cioè n. 3,6 persone.
Tale forma organizzativa è volta a garantire la copertura del fabbisogno socio-assistenziale-sanitario anche in occasione di assenze programmate/prevedibili del personale quali ferie, maternità,lunghe malattie.

Il tasso di assenze nel 2010 si è attestato al 19,20%.

1.4.2 FORMAZIONE

In ottemperanza alle linee formative definite dal Piano Programmatico triennale 2008-2010 la formazione del personale dipendente, elemento particolarmente strategico per l' Azienda si è così articolata:

AREA SOCIO - SANITARIA

- Prosecuzione della formazione su metodi di trattamento della demenza e pratiche assistenziali specifiche rivolte agli anziani affetti da demenza. In particolare:

  - Seconda fase del corso di formazione per l'Equipe multiprofessionale del Centro Diurno De Amicis (servizio dedicato ad anziani affetti da patologie dementigene), con obiettivo di far acquisire conoscenze specifiche sul tema della demenza e dei diversi approcci assistenziali e di migliorare la comunicazione fra gli operatori della struttura, con l'analisi delle relazioni interne all'équipe e con gli ospiti del centro diurno (intervento psicologico di Supervisione).
  - Corso di formazione "Comunicare efficacemente con l'anziano affetto da demenza: il Metodo Validation" al quale hanno partecipato operatori OSS e RAA delle Case protette R.Rossi e Marchi e del Centro Diurno Il Carpine.
  - Partecipazione di 1 coordinatore e RAA alla giornata di formazione su "Anziani, alimentazione e nutrizione artificiale nel territorio"

- partecipazione a convegni e giornate di aggiornamento su altre problematiche assistenziali, , In particolare:

  - Partecipazione di 1 coordinatore e RAA alla giornata di formazione su "Anziani, alimentazione e nutrizione artificiale nel territorio"

AREA AMMINISTRATIVA e AREA GESTIONE RISORSE UMANE

- Formazione e aggiornamento su procedure amministrative e contabili da adottare da parte della Azienda con particolare attenzione alle fasi procedurali degli acquisti di beni e servizi nella P.A.
- Partecipazione a giornate di formazione in tema di gestione risorse umane, in particolare:
  - Giornata di studio su Costituzione e finalizzazione fondo risorse decentrate
  - Giornata di studio su conferimento incarichi esterni a persone fisiche
  - Corso di formazione per Coordinatori e RAA "Organizzazione dei turni di lavoro"
- Partecipazione a giornate di studio sui requisiti e le problematiche inerenti l'accreditamento regionale dei servizi socio-assistenziali, in particolare:
  - Requisiti strutturali e piano di adeguamento
  - La responsabilità gestionale unitaria e la sub committenza
  - Contratti e carta dei servizi nelle ASP

AREA DELLA SICUREZZA

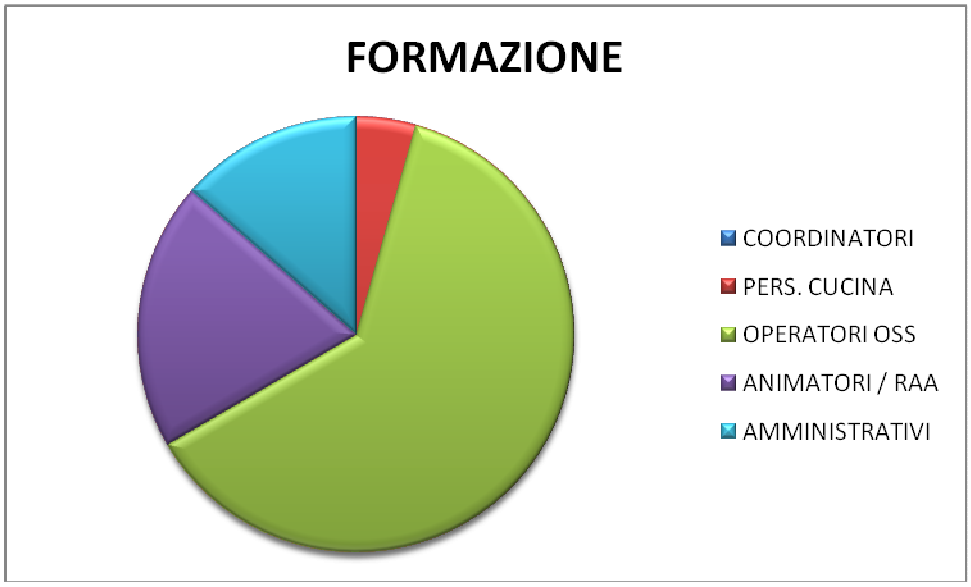
- Formazione obbligatoria relativa al D.Lgs. 81/2008:
  - Prima formazione (n.1 dipendenti) ed aggiornamento (n.4 dipendenti) per addetti al Primo Soccorso;
  - Corso di formazione per Dirigenti e Preposti alla sicurezza
  - Aggiornamento del Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza
  - Formazione sul nuovo Piano di emergenza C.P. R.Rossi
  - Formazione interna sui rischi ergonomici da movimentazione manuale dei carichi per operatori addetti all'assistenza presso la C.P. R.Rossi
  - Incontri di formazione-informazione annuale per tutto il personale operante nelle case protette e centri diurni di ASP

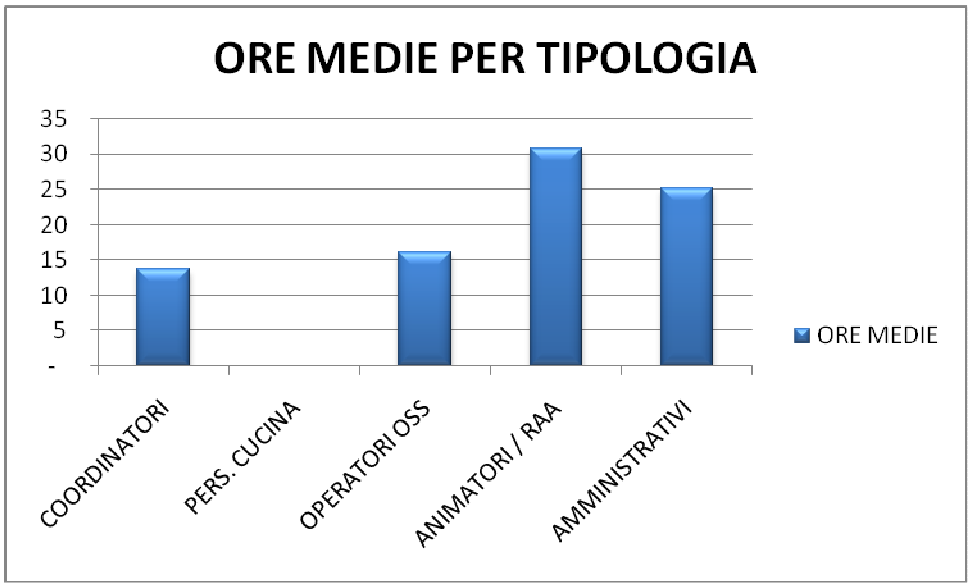
- Formazione obbligatoria relativa al D.Lgs. 196/ 2003 (Privacy):
  - Giornata di studio su "L'applicazione della legge sulla privacy nei servizi alla persona"

- Formazione obbligatoria relativa al sistema HACCP degli alimentaristi:
  - Formazione alimentaristi addetti alla distribuzione e somministrazione sulla gestione delle diete speciali "La Celiachia" (2 OSS e RAA C.P.Rossi, RAA C.D. Il Carpine,1 OSS e RAA C.D.De Amicis)

RIEPILOGO ORE DI FORMAZIONE PERSONALE DIPENDENTE 2009

TIPOLOGIA PERSONALE	**n. dipendenti coinvolti**	**ORE**
COORDINATORI	3	41
PERS. CUCINA	0	0
OPERATORI OSS	36	579
ANIMATORI / RAA	6	185
AMMINISTRATIVI	5	126
T O T A L E	50	**930**





Per quanto concerne la formazione del personale non dipendente l'Azienda ha previsto, nei Servizi Esternalizzati, la loro partecipazione ai momenti formativi già programmati per il personale dipendente, con rivalsa degli eventuali costi sulle ditte appaltatrici.

Questo modalità è stata adottata nella formazione in area socio-sanitaria, nella formazione specifica per l'Organizzazione dei turni di lavoro e nella formazione e aggiornamento obbligatoria ai sensi del T.U. sulla sicurezza nei luoghi di lavoro.

Sono stati attivati, inoltre, specifici moduli formativi a cura e a carico delle ditte appaltatrici su temi inerenti le problematiche relative ai nuovi bisogni della popolazione anziana.

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

Piano dei conti	TEN. MARCHI 10-10-10-10	IL CARPINE 10-10-10-20	IL CARPINE H24 10-10-10-60	IL QUADRIFOGLIO 10-10-10-30	PRIVATO CONVENZIONATO	IL CARPINE 10-10-20-10	BORGOFORTINO 10-10-20-20	DE AMICIS 10-10-20-30
A) RICAVI	2.276.797	1.334.092	141.114	2.367.098	777.330	345.289	423.878	474.519
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	1.860.422	1.134.559	212.061	2.308.718	755.316	228.109	224.274	216.557
RETTE	1.012.537	618.847	47.884	1.260.135	388.893	127.172	119.015	107.939
ONERI A RILIEVO SANITARIO	777.140	486.074	159.252	989.482	360.250	96.266	98.044	100.982
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	70.745	29.638	4.925	59.101	6.173	4.671	7.216	7.636
COSTI CAPITALIZZATI	91.109	4.732	142	12.032	285	321	677	1.594
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.925	1.275	86	2.120	448	233	667	29.466
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	319.342	193.525	-71.176	44.227	21.281	116.626	198.260	226.903
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.252.327	-1.329.329	-140.736	-2.357.595	-775.368	-331.369	-422.224	-453.264
COSTI DIRETTI	-1.810.935	-1.178.640	-130.071	-2.113.423	-732.684	-121.371	-374.568	-113.476
COSTI DIRETTI ALBERGHIERI	-605.399	-437.882	-29.406	-736.546	-951	-85.879	-124.590	-96.965
COSTI PER MATERIE	-24.665	-11.693	-1.469	-25.712	-9	-2.957	-5.590	-1.885
SERVIZI IN APPALTO	-495.487	-362.260	-19.864	-627.943	-437	-66.876	-86.775	-80.308
ALTRI SERVIZI	-85.247	-63.930	-8.072	-82.892	-505	-16.046	-32.225	-14.771
COSTI DIRETTI ASSISTENZA	-1.122.017	-703.233	-88.421	-1.304.721	-8.146	-32.634	-243.481	-9.339
COSTI PER MATERIE	-43.781	-22.857	-3.955	-49.664	-0	-861	-1.420	-1.580
ALTRI SERVIZI	-17.523	-12.201	-1.932	-18.586	-6.345	-2.205	-515	-430
GESTIONE AUTOMEZZI	-1.144	-697	-89	-1.430	-464	-5.335	-269	-242
SERVIZI IN APPALTO	-1.059.569	-667.477	-82.445	-1.235.040	-1.337	-24.234	-241.277	-7.086
COSTI DIRETTI SOCIO-SANITARI	-83.520	-37.525	-12.244	-72.156	0	-2.858	-6.497	-7.172
COSTI PER MATERIE	-16.829	-8.670	-2.479	-13.929	0	-65	0	0

Piano dei conti	TEN. MARCHI 10-10-10-10	IL CARPINE 10-10-10-20	IL CARPINE H24 10-10-10-60	IL QUADRIFOGLIO 10-10-10-30	PRIVATO CONVENZIONATO	IL CARPINE 10-10-20-10	BORGOFORTINO 10-10-20-20	DE AMICIS 10-10-20-30
SERVIZI	-66.691	-28.855	-9.765	-58.227	0	-2.793	-6.497	-7.172
APPALTO GENERALE DEL SERVIZIO	0	0	0	0	-723.587	0	0	0
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-41.790	-18.675	-2.136	-19.599	-1.480	-4.492	-7.300	-5.950
COSTI DIRETTI STRUTTURE	-41.790	-18.675	-2.136	-19.599	-1.480	-4.492	-7.300	-5.950
MANUTENZIONI ORDINARIE	-32.583	-14.003	-1.546	-12.060	-100	-3.077	-5.740	-4.791
SERVIZI ASSICURATIVI	-2.001	-1.219	-156	-2.501	-812	-423	-471	-423
AFFITTI E LOCAZIONI	-1.230	-749	-96	-1.537	-499	-260	-289	-260
ALTRI COSTI	-5.976	-2.704	-338	-3.501	-69	-732	-799	-476
COSTI GENERALI	-399.602	-132.015	-8.529	-224.574	-41.205	-205.506	-40.356	-333.838
COSTI AMMINISTRATIVI	-231.797	-61.523	-2.757	-82.285	-11.225	-10.222	-15.625	-15.755
COSTI PER MATERIE	-2.759	-3.860	-78	2.606	-40	-159	825	1.368
ALTRI SERVIZI	-26.436	-16.968	-2.174	-31.833	-9.009	-6.049	-7.617	-7.543
AMMORTAMENTI	-199.718	-11.998	-387	-22.731	-1.527	-1.122	-1.476	-2.955
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.883	-928	-119	-10.327	-649	-369	-1.046	-314
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	-27.769	0	-20.000	0	-2.524	-6.311	-6.311
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-167.805	-70.492	-5.772	-142.288	-29.980	-195.283	-24.731	-318.083
COSTI PERSONALE	-167.805	-70.492	-5.772	-142.288	-29.980	-195.283	-24.731	-318.083
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	24.471	4.763	377	9.503	1.962	13.920	1.654	21.255
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	1.068	651	83	1.335	433	226	251	226
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-13.182	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	12.357	5.413	461	10.837	2.395	14.146	1.905	21.481
I) IMPOSTE E TASSE	-12.357	-5.413	-461	-10.837	-2.395	-14.146	-1.905	-21.481
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	0	0	0	0	-0	-0	0	-0

Piano dei conti	BORGOFORTINO 10-10-30-01	ADI 10-10-40-10	PASTI DOMICILIARI 10-10-40-20	TELESOCCORSO 10-10-40-30	TRASPORTI 10-10-40-40	PULIZIE 10-10-40-50	Portierato Sociale 10-10-70-01	Formazione Demenze 10-10-70-48	GEST.PATR.INATTIVO 65-00-00-00	OPERAZIONE CORTILE 90-01-00-00
A) RICAVI	162.272	1.442.453	101.974	22.502	5.674	4.328	50.623	2.174	-229	779.601
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	87.280	530.170	93.948	2.149	0	1.287	0	0	0	0
RETTE	38.586	170.038	75.365	588	0	1.280	0	0	0	0
ONERI A RILIEVO SANITARIO	48.554	358.542	18.024	1.556	0	0	0	0	0	0
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	140	1.590	559	5	0	7	0	0	0	0
COSTI CAPITALIZZATI	1.030	326	0	0	0	0	1.371	2.174	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	156.341
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	146	28.863	0	0	0	0	6	0	8.536	623.260
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	73.816	883.094	8.026	20.352	5.674	3.041	49.246	0	-8.765	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-161.689	-1.440.208	-101.628	-22.156	-5.328	-4.328	-49.700	-2.174	-264	-659.246
COSTI DIRETTI	-139.662	-1.391.425	-96.301	-16.875	0	-4.328	-37.373	0	-205	0
COSTI DIRETTI ALBERGHIERI	-33.024	-1.089	-96.301	0	0	-4.328	-1.242	0	-205	0
COSTI PER MATERIE	-12.701	-10	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVIZI IN APPALTO	-9.246	-501	-96.301	0	0	-4.328	-60	0	0	0
ALTRI SERVIZI	-11.077	-578	0	0	0	0	-1.182	0	-205	0
COSTI DIRETTI ASSISTENZA	-106.636	-1.390.336	0	-16.875	0	0	-36.131	0	0	0
COSTI PER MATERIE	-701	-0	0	0	0	0	-22	0	0	0
ALTRI SERVIZI	-1.520	-945	0	-16.875	0	0	0	0	0	0
GESTIONE AUTOMEZZI	-104	-531	0	0	0	0	-411	0	0	0
SERVIZI IN APPALTO	-104.312	-1.388.859	0	0	0	0	-35.698	0	0	0
COSTI DIRETTI SOCIO-SANITARI	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTI PER MATERIE	-2	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVIZI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Piano dei conti	BORGOFORTINO 10-10-30-01	ADI 10-10-40-10	PASTI DOMICILIARI 10-10-40-20	TELESOCCORSO 10-10-40-30	TRASPORTI 10-10-40-40	PULIZIE 10-10-40-50	Portierato Sociale 10-10-70-01	Formazione Demenze 10-10-70-48	GEST.PATR.INATTIVO 65-00-00-00	OPERAZIONE CORTILE 90-01-00-00
APPALTO GENERALE DEL SERVIZIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-4.178	-1.694	0	0	0	0	-211	0	-9	0
COSTI DIRETTI STRUTTURE	-4.178	-1.694	0	0	0	0	-211	0	-9	0
MANUTENZIONI ORDINARIE	-3.282	-115	0	0	0	0	-176	0	-9	0
SERVIZI ASSICURATIVI	-181	-929	0	0	0	0	0	0	0	0
AFFITTI E LOCAZIONI	-111	-571	0	0	0	0	0	0	0	0
ALTRI COSTI	-604	-79	0	0	0	0	-35	0	0	0
COSTI GENERALI	-17.849	-47.089	-5.327	-5.281	-5.328	0	-12.117	-2.174	-50	-659.246
COSTI AMMINISTRATIVI	-9.045	-12.770	0	0	0	0	-2.593	-2.174	-50	-659.246
COSTI PER MATERIE	-173	-46	0	0	0	0	-3	0	0	-627.799
ALTRI SERVIZI	-2.567	-10.287	0	0	0	0	-13	0	0	-31.052
AMMORTAMENTI	-1.534	-1.748	0	0	0	0	-2.578	-2.174	-50	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-353	-689	0	0	0	0	0	0	0	-395
ALTRI ACCANTONAMENTI	-4.418	0	0	0	0	0	0	0	0	0
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-8.804	-34.319	-5.327	-5.281	-5.328	0	-9.523	0	0	0
COSTI PERSONALE	-8.804	-34.319	-5.327	-5.281	-5.328	0	-9.523	0	0	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	582	2.246	346	346	346	0	923	0	-493	120.355
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	97	496	0	0	0	0	0	0	1.709	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	679	2.742	346	346	346	0	923	0	1.216	120.355
I) IMPOSTE E TASSE	-679	-2.742	-346	-346	-346	0	-923	0	-1.221	-28.239
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	0	-0	0	0	0	0	0	0	- 0	92.116

L'utile di esercizio dell'ASP è esclusivamente quello segnato dal risultato dell'attività commerciale.

Centri di costo di pertinenza del Comune di Novi

Piano dei conti	CP ROSSI	CD ROSSI	PASTI DOMICILIARI	ADI	TELESOCCORSO
A) RICAVI	1.577.335	166.722	39.622	163.451	580
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	1.194.777	96.338	39.795	81.266	0
RETTE	651.588	50.495	36.109	26.421	0
ONERI A RILIEVO SANITARIO	512.602	44.526	3.288	54.698	0
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	30.587	1.317	398	147	0
COSTI CAPITALIZZATI	39.576	2.971	0	53	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.289	125	0	1.847	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	341.694	67.289	-173	80.285	580
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.508.511	-158.976	-38.368	-163.086	-580
COSTI DIRETTI	-436.122	-31.365	-19.822	-154.210	-533
COSTI DIRETTI ALBERGHIERI	-291.032	-28.788	-19.822	-177	0
COSTI PER MATERIE	-28.006	-2.678	-2.297	-2	0
SERVIZI IN APPALTO	-219.974	-20.923	-17.526	-81	0
ALTRI SERVIZI	-43.052	-5.187	0	-94	0
COSTI DIRETTI ASSISTENZA	-113.348	-1.414	0	-154.033	-533
COSTI PER MATERIE	-27.936	-643	0	-0	0
ALTRI SERVIZI	-7.851	-269	0	-154	-533
GESTIONE AUTOMEZZI	-861	-129	0	-86	0
SERVIZI IN APPALTO	-76.700	-372	0	-153.793	0
COSTI DIRETTI SOCIO-SANITARI	-31.742	-1.163	0	0	0
COSTI PER MATERIE	-4.083	0	0	0	0
SERVIZI	-27.659	-1.163	0	0	0
APPALTO GENERALE DEL SERVIZIO	0	0	0	0	0
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-22.997	-2.619	0	-276	0
COSTI DIRETTI STRUTTURE	-22.997	-2.619	0	-276	0
MANUTENZIONI ORDINARIE	-18.092	-1.949	0	-19	0
SERVIZI ASSICURATIVI	-1.506	-226	0	-151	0
AFFITTI E LOCAZIONI	-926	-139	0	-93	0
ALTRI COSTI	-2.473	-306	0	-13	0
COSTI GENERALI	-1.049.392	-124.992	-18.546	-8.600	-47
COSTI AMMINISTRATIVI	-109.511	-9.029	0	-3.021	0
COSTI PER MATERIE	1.502	-184	0	-7	0
ALTRI SERVIZI	-23.470	-3.158	0	-1.673	0
AMMORTAMENTI	-81.117	-4.984	0	-284	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.198	-181	0	-1.056	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-4.228	-522	0	0	0
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-939.882	-115.964	-18.546	-5.579	-47
COSTI PERSONALE	-939.882	-115.964	-18.546	-5.579	-47

Piano dei conti	CP ROSSI	CD ROSSI	PASTI DOMICILIARI	ADI	TELESOCCORSO
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	68.824	7.746	1.254	365	0
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	750	114	0	81	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	-1.986	-245	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	67.588	7.614	1.254	446	0
I) IMPOSTE E TASSE	-67.588	-7.614	-1.254	-446	0
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-0	0	0	0	0

Centri di costo di pertinenza del Comune di Soliera

Piano dei conti	S.PERTINI 30-01-01-01	S.PERTINI 30-01-11-01	ADI 30-01-21-01	PASTI DOMICILIARI 30-01-21-11
A) RICAVI	1.276.905	190.619	192.651	30.404
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	1.196.795	128.976	86.597	19.466
RETTE	678.061	65.029	32.566	15.704
ONERI A RILIEVO SANITARIO	517.739	63.677	53.755	3.628
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	994	270	275	134
COSTI CAPITALIZZATI	631	108	28	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	403	98	43	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	79.077	61.436	105.983	10.939
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-1.275.140	-190.187	-192.471	-30.404
COSTI DIRETTI	-1.212.001	-176.853	-187.878	-29.099
COSTI DIRETTI ALBERGHIERI	-40.306	-5.662	-92	-27.419
COSTI PER MATERIE	-8	-2	-1	0
SERVIZI IN APPALTO	-397	-96	-42	-27.419
ALTRI SERVIZI	-39.901	-5.565	-49	0
COSTI DIRETTI ASSISTENZA	-2.243	-602	-187.786	0
COSTI PER MATERIE	-0	-0	-0	0
ALTRI SERVIZI	-621	-205	-4.771	0
GESTIONE AUTOMEZZI	-418	-102	-45	0
SERVIZI IN APPALTO	-1.203	-294	-182.970	0
COSTI DIRETTI SOCIO-SANITARI	0	0	0	0
COSTI PER MATERIE	0	0	0	0
SERVIZI	0	0	0	0
APPALTO GENERALE DEL SERVIZIO	-1.169.453	-170.589	0	-1.680
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-1.332	-326	-143	0
COSTI DIRETTI STRUTTURE	-1.332	-326	-143	0
MANUTENZIONI ORDINARIE	-90	-22	-10	0
SERVIZI ASSICURATIVI	-731	-179	-79	0

Piano dei conti	S.PERTINI 30-01-01-01	S.PERTINI 30-01-11-01	ADI 30-01-21-01	PASTI DOMICILIARI 30-01-21-11
AFFITTI E LOCAZIONI	-449	-110	-48	0
ALTRI COSTI	-62	-15	-7	0
COSTI GENERALI	-61.806	-13.009	-4.450	-1.305
COSTI AMMINISTRATIVI	-34.815	-6.417	-1.576	-992
COSTI PER MATERIE	-36	-9	-4	0
ALTRI SERVIZI	-8.769	-2.071	-871	0
AMMORTAMENTI	-2.506	-417	-148	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-1.964	-329	-553	-992
ALTRI ACCANTONAMENTI	-21.541	-3.590	0	0
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-26.991	-6.592	-2.874	-313
COSTI PERSONALE	-26.991	-6.592	-2.874	-313
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	1.766	431	180	0
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	390	95	42	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	2.156	527	222	0
I) IMPOSTE E TASSE	-2.156	-527	-222	0
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	-0	0	0	0

Centri di costo di pertinenza del Comune di Campogalliano

Piano dei conti	S.PERTINI 40-61-01-01	S.PERTINI 40-61-11-01	ADI 40-61-21-01	PASTI DOMICILIARI 40-61-21-11	TELESOCCORSO 40-61-21-30
A) RICAVI	623.100	95.433	111.576	13.256	2.582
RICAVI GESTIONE CARATTERISTICA	603.487	62.526	63.328	15.345	320
RETTE	349.600	33.239	30.442	10.900	0
ONERI A RILIEVO SANITARIO	253.389	29.120	32.716	4.344	320
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI	498	167	170	101	0
COSTI CAPITALIZZATI	313	59	13	0	0
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	0	0	0	0
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	203	53	21	0	0
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	19.097	32.795	48.214	-2.089	2.262
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-622.210	-95.201	-111.490	-13.256	-2.582
COSTI DIRETTI	-590.469	-88.149	-109.544	-13.256	-2.582
COSTI DIRETTI ALBERGHIERI	-19.763	-3.125	-44	-13.256	0
COSTI PER MATERIE	-4	-1	-0	0	0
SERVIZI IN APPALTO	-196	-52	-20	-13.256	0
ALTRI SERVIZI	-19.562	-3.072	-23	0	0
COSTI DIRETTI ASSISTENZA	-1.277	-324	-109.500	0	-2.582
COSTI PER MATERIE	-0	-0	-0	0	0
ALTRI SERVIZI	-459	-111	-38	0	-2.582
GESTIONE AUTOMEZZI	-211	-55	-21	0	0

Piano dei conti	S.PERTINI 40-61-01-01	S.PERTINI 40-61-11-01	ADI 40-61-21-01	PASTI DOMICILIARI 40-61-21-11	TELESOCCORSO 40-61-21-30
SERVIZI IN APPALTO	-607	-158	-109.440	0	0
COSTI DIRETTI SOCIO-SANITARI	0	0	0	0	0
COSTI PER MATERIE	0	0	0	0	0
SERVIZI	0	0	0	0	0
APPALTO GENERALE DEL SERVIZIO	-569.429	-84.700	0	0	0
COSTI EDILIZI - STRUTTURA	-672	-175	-68	0	0
COSTI DIRETTI STRUTTURE	-672	-175	-68	0	0
MANUTENZIONI ORDINARIE	-46	-12	-5	0	0
SERVIZI ASSICURATIVI	-368	-96	-37	0	0
AFFITTI E LOCAZIONI	-226	-59	-23	0	0
ALTRI COSTI	-31	-8	-3	0	0
COSTI GENERALI	-31.069	-6.876	-1.878	0	0
COSTI AMMINISTRATIVI	-17.456	-3.322	-515	0	0
COSTI PER MATERIE	-18	-5	-2	0	0
ALTRI SERVIZI	-4.412	-1.117	-415	0	0
AMMORTAMENTI	-1.285	-226	-70	0	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-970	-180	-28	0	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	-10.770	-1.795	0	0	0
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	-13.614	-3.554	-1.363	0	0
COSTI PERSONALE	-13.614	-3.554	-1.363	0	0
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	890	232	86	0	0
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	197	51	20	0	0
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	1.087	284	106	0	0
I) IMPOSTE E TASSE	-1.087	-284	-106	0	0
TOTALE UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

2.2 ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2010 la gestione evidenzia un ***utile pari a € 92.115,*** inferiore del 16% rispetto all'utile del 2009.
Tale risultato è stato conseguito anche grazie alla ***contribuzione dei Comuni*** del Distretto, che si è comunque mantenuta al di sotto delle previsioni (-126 mila Euro).

Si riporta qui di seguito un'illustrazione degli ***scostamenti*** di conto economico rispetto alle previsioni:

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2010	DIFF. ASSOLUTA	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	15.075.447	15.195.790	-120.343	-0,80%
RICAVI DA ATT. PER SERV. ALLA PERS.	10.907.793	11.243.920	-336.127	-3,08%
rette	5.856.030	5.948.486	-92.456	-1,58%
oneri a rilievo sanitario	4.877.994	5.067.969	-189.975	-3,89%
concorsi rimborsi e recuperi da att.	173.768	227.465	-53.697	-30,90%
altri ricavi	0	0	0	
COSTI CAPITALIZZATI	139.359	159.544	-20.185	-14,48%
incrementi di imm. per lavori interni	0	0	0	
quota per utilizzo contr. in c/capitale	139.359	159.544	-20.185	-14,48%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	953.314	156.341	796.973	83,60%
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	23.001	705.113	-682.112	-2965,52%
da utilizzo del patrimonio	11.898	3.385	8.513	71,55%
concorsi rimborsi e recuperi	9.941	7.576	2.365	23,79%
plusvalenze ordinarie	871	5.152	-4.281	-491,46%
sopravvenienze att. ed insus. del pas	292	65.739	-65.447	-22431,10%
altri ricavi istituzionali	0	0	0	
ricavi da attività commerciale	0	623.260	-623.260	
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	3.051.979	2.930.872	121.107	3,97%
contributi dalla Regione	0	0	0	
contributi dalla Provincia	0	0	0	
contr. dai Comuni dell'ambito distr.	3.049.787	2.923.865	125.922	4,13%
contributi dall'Azienda Sanitaria	0	0	0	
ontributi dallo Stato e da altri Enti	0	0	0	
altri contributi da privati	2.192	7.007	-4.815	-219,66%
COSTI DELLA PRODUZIONE	14.980.667	14.927.793	85.542	0,57%
ACQUISTI BENI	1.242.199	966.527	275.672	22,19%
beni socio - sanitari	272.029	288.582	-16.553	-6,08%
beni tecnico - economali	970.170	677.945	292.225	30,12%
ACQUISTI DI SERVIZI	11.007.653	11.218.851	-211.198	-1,92%
per gest. attività socio-san.	7.976.744	7.981.695	-4.951	-0,06%
servizi esternalizzati	2.120.517	2.178.925	-58.408	-2,75%

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2010	DIFF. ASSOLUTA	%
trasporti	0	4.786	-4.786	
consulenze socio sanitarie e ass.	181.662	211.948	-30.286	-16,67%
altre consulenze	74.974	109.688	-34.714	-46,30%
lavoro inter. e altre forme di coll.	15.755	97.052	-81.297	-515,99%
utenze	409.529	435.413	-25.884	-6,32%
manutenzioni e riparazioni ordinarie	147.671	124.745	22.926	15,52%
costi per organi Istituzionali	29.518	19.494	10.024	33,96%
assicurazioni	26.911	25.974	937	3,48%
altri	24.372	29.131	-4.759	-19,53%
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	15.973	25.405	-9.432	-59,05%
affitti	7.393	7.677	-284	-3,85%
canoni di locazione finanziaria	0	0	0	
service	8.580	17.727	-9.147	-106,61%
PER IL PERSONALE	2.197.841	2.151.137	46.704	2,12%
salari e stipendi	1.721.826	1.672.432	49.394	2,87%
oneri sociali	445.793	478.705	-32.912	-7,38%
trattamento di fine rapporto	29.109	0	29.109	100,00%
altri costi	1.113	0	1.113	100,00%
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	317.126	341.037	-23.911	-7,54%
ammortamenti delle imm. immateriali	8.160	31.561	-23.401	-286,75%
ammortamenti delle immobilizz. mat.	308.966	309.476	-510	-0,17%
svalutazione delle immobilizzazioni	0	0	0	
svalutazione dei crediti	0	0	0	
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0	-8.445	8.445	
variaz. rim. dei beni socio-sanit.	0	-5.126	5.126	
variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	0	-3.320	3.320	
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	0	0	0	
ALTRI ACCANTONAMENTI	129.119	116.977	12.142	9,40%
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	70.756	116.304	-12.881	-18,20%
costi amministrativi	8.574	23.177	-14.603	-170,33%
imposte non sul reddito	23.342	27.472	-4.130	-17,69%
tasse	12.032	13.550	-1.518	-12,61%
altri	24.020	31.405	-7.385	-30,74%
minusvalenze ordinarie	2.361	1.807	554	23,46%
sopravvenienze passive ed insuss.	427	18.893	-18.466	-4320,55%
contr. erogati ad aziende non-profit	0	0	0	
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	94.779	267.997	-173.218	-182,76%
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	

DESCRIZIONE	BUDGET ANNUALE	CONSUNTIVO 2010	DIFF. ASSOLUTA	%
in società partecipate	0	0	0	
da altri soggetti	0	0	0	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	54.216	8.473	45.743	84,37%
interessi att. su titoli dell'attivo	6.443	1.709	4.734	73,48%
interessi attivi bancari e post.	47.772	6.763	41.009	85,84%
proventi finanziari diversi	0	0	0	
INTERESSI PAS. ED ALTRI ONERI FIN.	615	156	459	74,62%
su mutui	440	60	380	86,35%
Interessi passivi su mutui	0	0	0	
bancari	0	0	0	
Interessi passivi bancari	0	0	0	
oneri finanziari diversi	175	95	80	45,73%
Interessi passivi verso fornitori	0	0	0	
Interessi passivi su depositi cauzionali	0	0	0	
Altri oneri finanziari	0	0	0	
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)		8.317		
RETTIFICHE VALORE DI ATT. FINANZIARIA				
RIVALUTAZIONI	0	0	0	
di partecipazioni	0	0	0	
di altri valori mobiliari	0	0	0	
SVALUTAZIONI	0	0	0	
di partecipazioni	0	0	0	
di altri valori mobiliari	0	0	0	
TOTALE RETTIFICHE (18-19)	0	0	0	
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
Proventi da:	1.892	0	1.892	100,00%
donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	892	0	892	100,00%
plusvalenze straordinarie	0	0	0	
sopravvenienze attive straordinarie	1.000	0	1.000	100,00%
Oneri da:	0	15.414	-15.414	
minusvalenze straordinarie	0	0	0	
sopravvenienze passive straordinarie	0	15.414	-15.414	
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	0	-15.414	15.414	
IMPOSTE SUL REDDITO	148.488	168.789	317.277	213,67%
irap	143.897	151.009	294.906	204,94%
ires	4.591	17.780	22.371	487,30%
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	0	92.115	0	

2.3 ANALISI DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

2.3.1 RICLASSIFICAZIONE DI STATO PATRIMONIALE

Riclassificando lo stato patrimoniale al 31/12/2009 e al 31/12/2010 in base al grado di liquidità delle poste che lo compongono si configura la seguente rappresentazione:

	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni	Variazioni %
IMPIEGHI (ATTIVITA')	**€ 20.412.783**	**19.738.718**	**- 674.065**	**-3,30%**
ATTIVO CORRENTE	**€ 8.058.871**	**7.482.991**	**- 575.880**	**-7,15%**
Liquidità Immediate	€ 1.632.484	1.495.388	- 137.096	-8,40%
Liquidità differite	€ 5.212.284	4.602.093	- 610.191	-11,71%
Rimanenze	1.214.103	1.385.510	171.407	14,12%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	**12.353.912**	**12.255.727**	**- 98.185**	**-0,79%**
Immobilizzazioni immateriali	66.117	131.899	65.782	99,49%
Immobilizzazioni materiali	12.287.778	12.123.823	- 163.955	-1,33%
Immobilizzazioni finanziarie	17	5	- 12	-70,59%

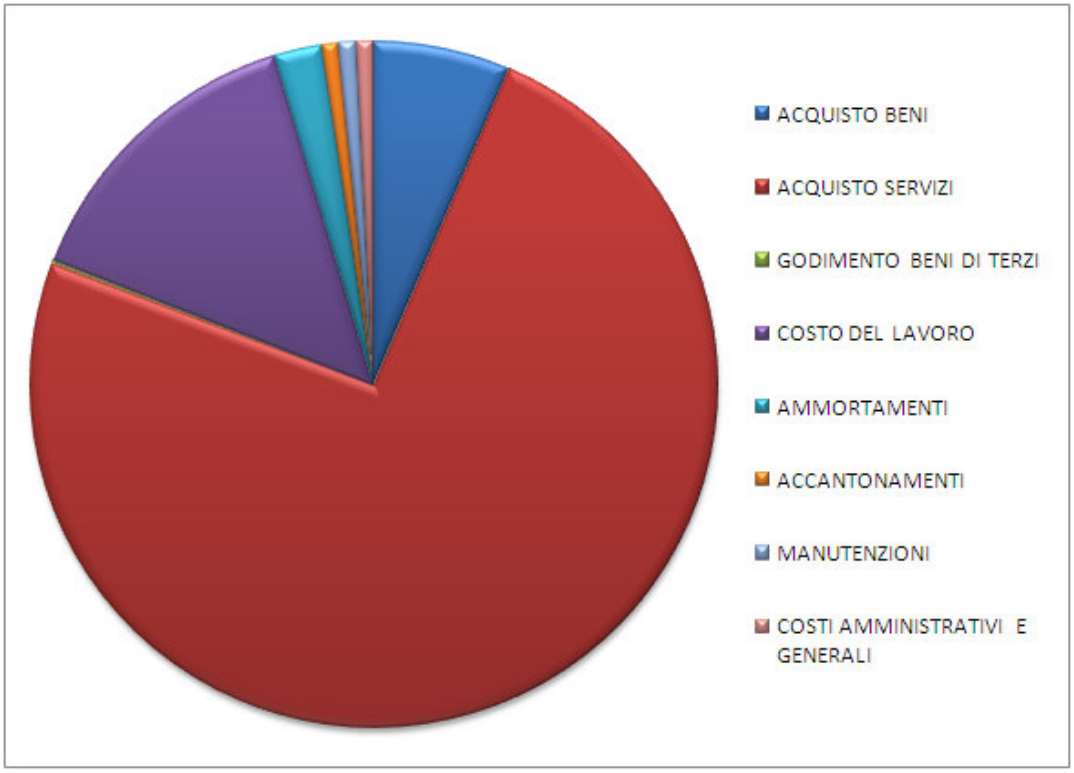
	31/12/2009	31/12/2010	Variazioni	Variazioni %
FONTI (PASSIVITA')	**20.412.783**	**19.738.721**	**- 674.062**	**-3,30%**
PASSIVITA' A BREVE TERMINE	**6.420.955**	**5.675.206**	**- 745.749**	**-11,61%**
Debiti scadenti entro 12 mesi	6.226.129	5.605.112	- 621.017	-9,97%
Fondi rischi e oneri	29.135	22.187	- 6.948	-23,85%
Ratei e risconti passivi	165.691	47.907	- 117.784	-71,09%
PASSIVITA' A MEDIO/LUNGO TERMINE	**505.663**	**587.857**	**82.194**	**16,25%**
Debiti scadenti oltre 12 mesi	4.370	2.202	- 2.168	-49,61%
fondi rischi e oneri a medio/lungo termine	501.293	585.655	84.362	16,83%
PATRIMONIO NETTO	**13.486.165**	**13.475.658**	**- 10.507**	**-0,08%**
Fondo di dotazione	5.148.891	5.148.891	0	0,00%
Contributi in c/capitale	8.229.008	8.234.652	5.644	0,07%
Riserve statutarie	0		0	0,00%
Utili/perdite	108.266	92.115	- 16.151	0,00%

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

2.3.2 INCIDENZA DEI COSTI SULLA GESTIONE

Componente di costo	2009	2010	Variazione €	Variazione %
ACQUISTO BENI	1.152.074	958.082	- 193.992	-17%
%	*7,72%*	*6,42%*		
ACQUISTO SERVIZI	11.159.952	11.094.106	- 65.846	-1%
%	*74,76%*	*74,32%*		
GODIMENTO BENI DI TERZI	18.403	25.405	7.002	38%
%	*0,12%*	*0,17%*		
COSTO DEL LAVORO	1.690.385	2.151.137	460.752	27%
%	*11,32%*	*14,41%*		
AMMORTAMENTI	349.215	341.037	- 8.178	-2%
%	*2,34%*	*2,28%*		
ACCANTONAMENTI	183.970	116.977	- 66.993	-36%
%	*1,23%*	*0,78%*		
MANUTENZIONI	123.914	124.745	831	1%
%	*0,83%*	*0,84%*		
COSTI AMMINISTRATIVI E GENERALI	127.512	116.304	- 11.208	-9%
%	*0,85%*	*0,78%*		
TOT	14.805.425	14.927.793	122.368	1%
%	*99,18%*	*100,00%*		

Si rappresenta qui di seguito lo stesso schema veste grafica:

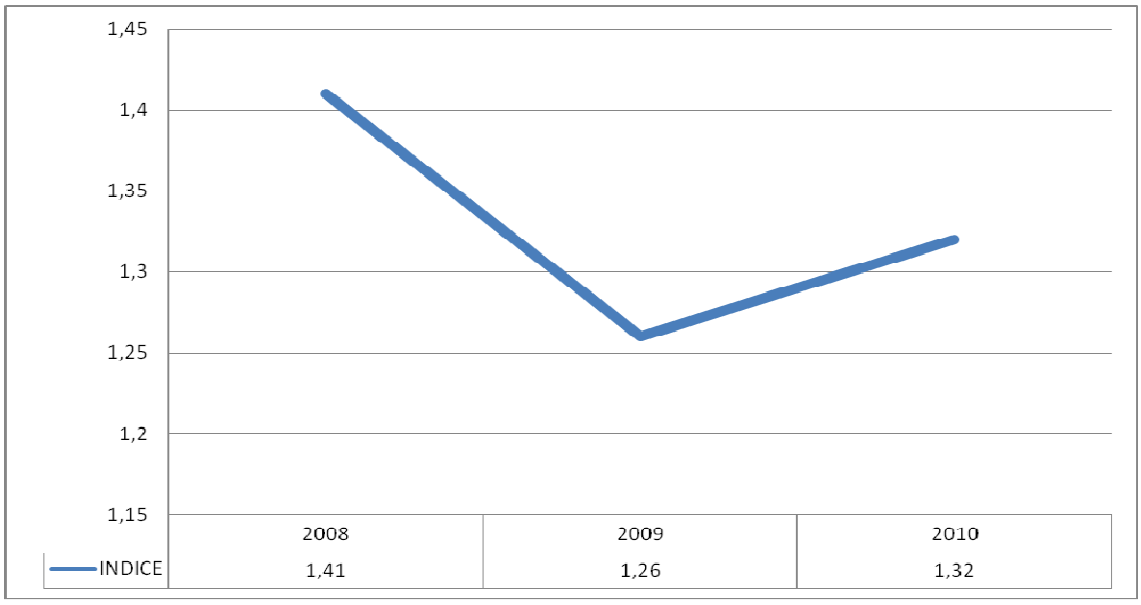


Per quanto riguarda **l'acquisto di beni**, la sola attività commerciale comporta una riduzione di € 103 mila rispetto al 2009. Si riduce inoltre il consumo di alimentari, causa l'esternalizzazione del servizio alberghiero presso la Casa Residenza R.Rossi avvenuta in data 01/04/2010.
Il **costo del lavoro** ha registrato un incremento dovuto all'allargamento della pianta organica, con particolare riferimento ai servizi di Casa Protetta e Centro Diurno R.Rossi.
Gli **accantonamenti** sono in flessione a seguito della riduzione del fondo ferie e festività non godute per € 41 mila circa.
I **costi amminstrativi e generali** si riducono in quanto, rispetto all'esercizio 2009, i costi per interventi/contributi all'Ente gestore dei servizi elettrici per attività commerciali sono stati riclassificati nella voce B6b).

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 2009-2010.

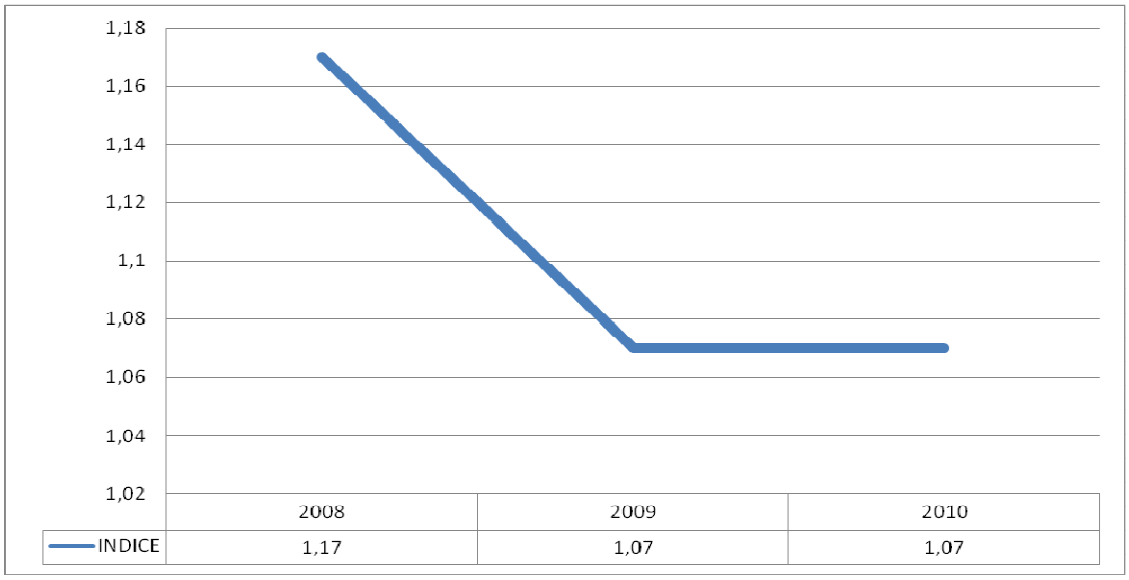
INDICE DI LIQUIDITA' GENERALE
= ATTIVITA' CORRENTI / PASSIVITA' CORRENTI



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

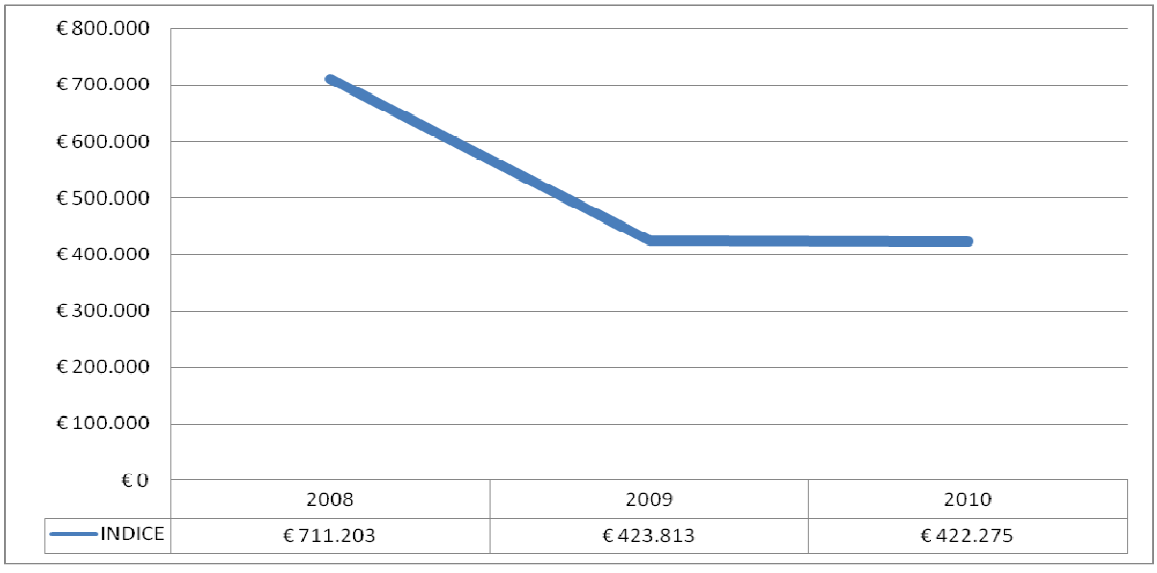
= (LIQUIDITA' IMMEDIATE + LIQUIDITA' DIFFERITE) /PASSIVITA' CORRENTI



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.

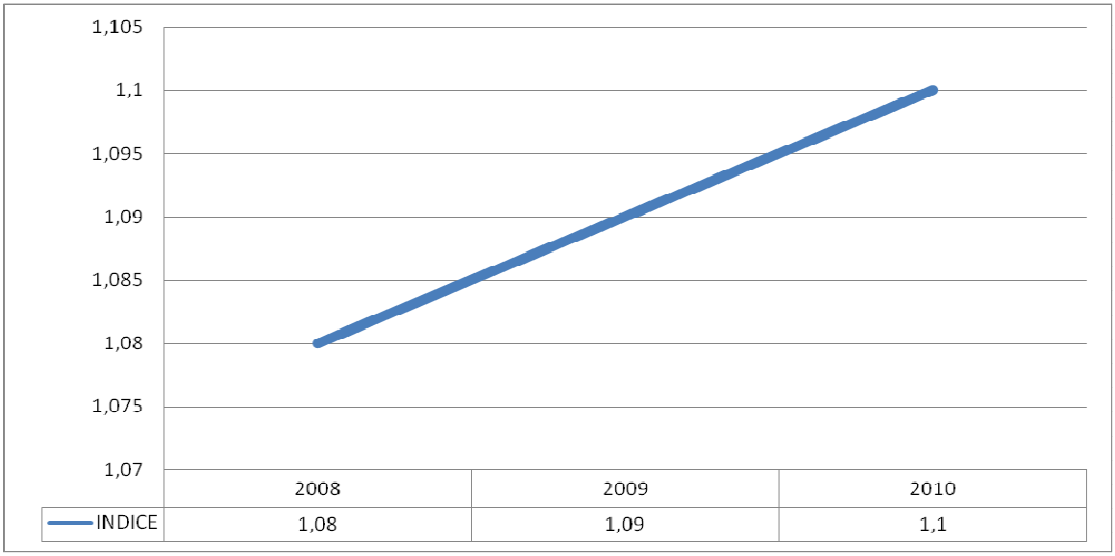
MARGINE DI TESORERIA

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



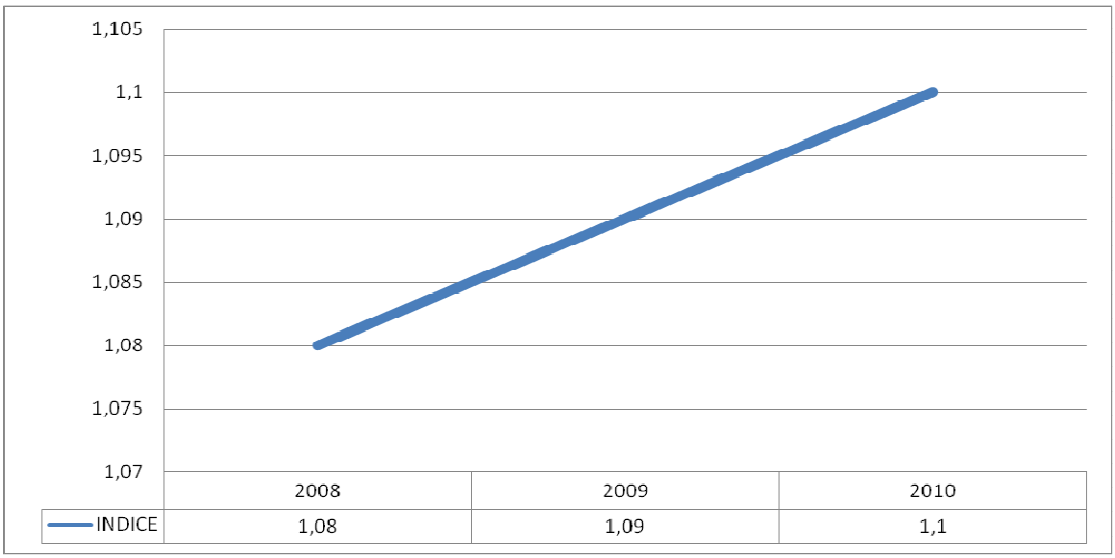
Il margine di tesoreria esamina la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Azienda ed è direttamente legato all'indice precedente; il valore > 0 rappresenta una buona situazione di liquidità.

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



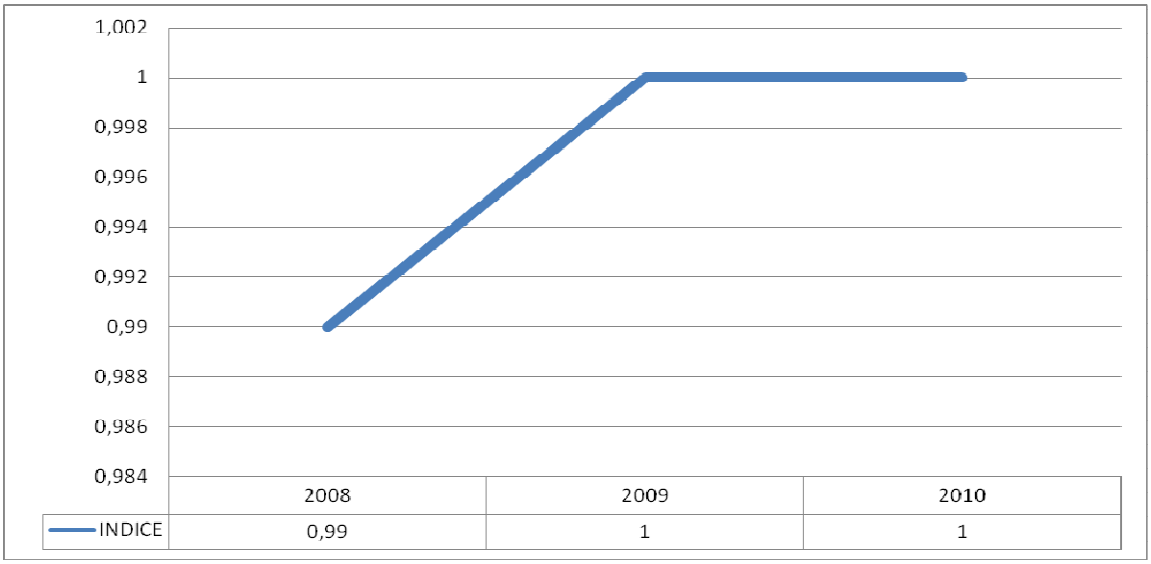
Mette in relazione le risorse durevoli dell'Azienda (Patrimonio Netto e Debiti a medio/lungo termine) con gli impieghi in immobilizzazioni.
Tale indicatore esprime l'esistenza o meno di un equilibrio strutturale fra fonti consolidate e impieghi in attività immobilizzate da cui deriva la porzione più cospicua del fabbisogno durevole di capitale.
L'indice > 1 rappresenta equilibrio nella relazione tra investimenti e finanziamenti.

INDICE DI AUTOCOPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI
= PATRIMONIO NETTO/ IMMOBILIZZAZIONI



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

INDICE DI CONSERVAZIONE DEL PATRIONIO NETTO
= PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T)/ PATRIMONIO NETTO (AL TEMPO T - 1)



Tale indicatore esprime la capacità dell'Asp a "conservare/rafforzare" il proprio Patrimonio Netto per effetto delle variazioni connesse all'andamento della gestione. Detto indice rappresenta che il Patrimonio Netto è globalmente decrementato nel 2008 mentre è rimasto invariato nel 2009.

2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

Rispetto al Piano degli Investimenti 2009-2011, come illustrato nella relazione sulla gestione dell'esercizio 2009, sul 2009 si è registrato un risparmio di € 147 mila.

Il Piano degli Investimenti 2009-2011 avrebbe previsto, per l'anno 2010, un investimento di € 83 mila; pertanto le disponibilità di investimento effettive del 2010, considerati i risparmi conseguiti nell'anno precedente, ammontano complessivamente ad € 230 mila.

Nel corso dell'esercizio chiuso ASP ha provveduto ad acquistare beni durevoli per l'importo complessivo di € 244 mila, di cui € 102 mila finanziati da contributi erogati da soggetti terzi come illustrato nello schema riportato qui di seguito:

DESCRIZIONE CONTO	COSTO DI ACQUISTO	FINANZIATO DA CONTRIBUTO
Altre immobilizzazioni immateriali	400	
Altri beni	1.831	
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	2.620	
Costo pubblicazioni bandi pluriennali	826	
Fabbricati del patrim. indisponibile	89.593	50.153
Formazione e consulenze pluriennali	29.010	6.499
Impianti e macchinari	38.448	11.424
Macchine d'ufficio, computers	1.906	4.809
Migliorie su beni di terzi	36.647	
Mobili e arredi	3.941	
Mobili e arredi di pregio artistico	9.089	
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	30.459	29.259
Totale complessivo	**244.769**	**102.144**

Gli interventi sui fabbricati del patrimonio indisponibile consistono:
- in € 84.931 per lavori di ristrutturazione della Casa Residenza R.Rossi, finanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Carpi per € 50.153;
- in € 4.662 per manutenzioni capitalizzate sulla Casa Residenza Ten.Marchi.

La Formazione e consulenze pluriennali è rappresentata da:
- € 11.545 per corsi di formazione, finanziati dal FRNA per € 4.860 nell'ambito del progetto demenze e per € 1.638 nell'ambito del progetto di informatizzazione dei servizi;
- € 17.465 per studi e consulenze a valenza pluriennale, di cui 12 mila Euro per studi tecnici per la ristrutturazione della cucina R.Rossi.

Tra gli interventi di Impianti e Macchinari si evidenziano:
- € 11.424 per il cablaggio delle strutture con reti idonee all'informatizzazione dei servizi, interamente finanziato dal FRNA;
- € 17.831 per integrazione dell'impianto di rilevazione incendi c/o la Casa Residenza Ten. Marchi.

Le Migliorie su Beni di Terzi consistono in:

- € 4.809 per l'integrazione dell'impianto elettrico per l'informatizzazione delle Case Residenza Il Quadrifoglio e Il Carpine, interamente finanziata dal FRNA;
- € 2.970 per sostituzione del bollitore dell'acqua calda c/o Il Quadrifoglio;
- € 20.775 per sostituzione di n.4 condizionatori c/o Il Quadrifoglio;
- € 8.092 per rifacimento terrazzo c/to Comunità Alloggio Borgo.

L'acquisto di Mobili e Arredi di Pregio Artistico è limitato alla sola opera d'arte installata c/o Cortile di Carpi.

Tra i Software, si è provveduto ad acquistare quanto previsto per l'informatizzazione dei servizi, intervento interamente finanziato dal FRNA, ad esclusione dell'acquisto di software vincolati ad altri usi per € 1.200.

2.5 MODALITÀ DI UTILIZZO DELL'UTILE DI ESERCIZIO

L'Utile dell'esercizio 2010, pari a € 92.115, è generato dall'esercizio di attività commerciale ad oggetto l'urbanizzazione e la vendita di terreni edificabili; tutti i servizi socio assistenziali erogati hanno segnato un pareggio, anche grazie alla contribuzione dei singoli Comuni Soci, che si è comunque mantenuta al di sotto delle previsioni di spesa.
Il comma 5 dell' art. 4 della "Convenzione fra i Comuni di Campogalliano, Carpi, Novi di Modena, Soliera per la partecipazione in qualità di Soci all' Azienda pubblica di Servizi alla Persona (ASP) delle Terre d' Argine " stabilisce che i redditi e le realizzazioni finanziarie derivanti all'ASP dalla gestione o dallo smobilizzo del Patrimonio Inattivo sono a destinazione vincolata per la costituzione o la manutenzione straordinaria di Patrimonio Attivo impiegato ed utilizzato dall' Azienda per l'erogazione di servizi sul territorio del Socio o dei Soci che lo conferiscono.
Pertanto si propone all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile di esercizio di € 92.115 a fini di investimento in struttura di proprietà dell'ASP sul territorio carpigiano.

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

Nel corso del 2011, l'ASP vivrà un periodo di forte riorganizzazione a seguito dell'applicazione della delibera di Giunta Regionale n. 2110 del 21 dicembre 2009 che approva il sistema omogeneo di tariffa per i servizi socio-sanitari per anziani per l'accreditmento transitorio. La pubblicazione dell'atto rende efficaci le precedenti delibere previste dal percorso stabilito dalla legge 4/2008.
Il percorso di accreditamento per i servizi esistenti consiste in una prima fase di "transitorietà" che si applica a decorrere dalla data di sottoscrizione dei contratti di servizio, per concludersi entro il 31 dicembre 2013.

F.to il Direttore dell'Asp

_____