

DELIBERAZIONE – PROG. N.

11/2012

Approvata il 31/10/2012

COPIA



ASP AZALEA

AZIENDA PUBBLICA DEL DISTRETTO DI PONENTE

D.G.R. 22 dicembre 2008 n. 2342

ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno **duemiladodici**, il giorno **31** del mese di **Ottobre** alle **ore 16,30** presso la Sala Consiliare del Comune di Castel San Giovanni, si sono riuniti i componenti l'Assemblea dei Soci di cui all'art. 8 dello Statuto di ASP AZALEA nelle persone dei Sigg.ri:

Comune	Quota di rappresentanza	Sindaco o delegato	Presente	Assente
Agazzano	5	Cignatta Lino	X	
Bobbio	5	Rossi Marco		X
Borgonovo V. Tidone	518,56	Barbieri Roberto	X	
Calendasco	5	Zangrandi Francesco	X	
Caminata	2	Dovati Danilo		X
Castel San Giovanni	393,44	Capelli Carlo Giovanni	X	
Cerignale	2	Castelli Massimo	X	
Coli	4	Poggi Massimo	X	
Corte Brugnatella	3	Castellii Massimo	X	
Gazzola	4	Maserati Simone		X
Gossolengo	5	Rossi Francesca	X	
Gragnano Tr.nse	5	Barocelli Andrea	X	
Nibbiano	5	Dotti Giovanni		X
Ottone	3	Piazza Giovanni		X
Pecorara	3	Albertini Franco		X
Pianello Val Tidone	5	Pilla Daniela		X
Piozzano	3	Repetti Bruno	X	
Rivergaro	6	Martini Pietro		X
Rottofreno	6	Veneziani Raffaele	X	
Sarmato	5	Ass.re Braga Daniela	X	
Travo	5	Valla Roberta	X	
Zerba	2	Borrè Claudia		X
Ziano P.no	5	Ghilardelli Manuel	X	

Oggetto: **PIANO PROGRAMMATICO, BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2012-2014 E CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2012. APPROVAZIONE.**

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

VISTI:

- gli articoli 24 e 38 del vigente Statuto;
- il vigente Regolamento di contabilità, approvato con deliberazione CDA n. 31 del 7 dicembre 2011;

ATTESO che:

- con deliberazione n° 24 dell'16/10/2012 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Piano programmatico e Bilancio pluriennale di previsione 2012-2014;
- con relazione in data 29 ottobre, acquisita al protocollo al n° 3250 del 30 ottobre 2012, il Revisore dei Conti ha espresso il proprio parere favorevole ai documenti approvati con la suddetta deliberazione del CDA n. 24/2012;

RITENUTO OPPORTUNO procedere, come previsto dallo Statuto, all'approvazione del Piano programmatico e del Bilancio pluriennale 2012-2014;

VISTI ED ESAMINATI i seguenti documenti:

- Piano programmatico 2012-2014 (Allegato A);
- Bilancio pluriennale di previsione 2012-2014 (Allegato B)
- Piano pluriennale 2012-2014 degli investimenti (Allegato C);
- Conto economico preventivo 2012 (Allegato D);
- Bilancio annuale economico preventivo 2012 – Documento di Budget (Allegato E)

Con voti unanimi favorevoli, resi nelle forme di legge,

DELIBERA

- 1) Di approvare, per i motivi esposti in premessa, il Piano Programmatico 2012-2014 (Allegato A), parte integrante della presente deliberazione;
- 2) Di approvare, per i motivi esposti in premessa, il Bilancio Pluriennale di Previsione e Piano degli investimenti 2012-2014 (Allegati B e C), parti integranti della presente deliberazione;
- 3) Di approvare, per i motivi esposti in premessa, il Bilancio annuale economico preventivo 2012 e relativo Documento di Budget (Allegati D ed E), parte integrante della presente deliberazione;
- 4) Di pubblicare la presente deliberazione per 15 giorni consecutivi all'Albo pretorio del Comune di Castel San Giovanni, oltre che all'Albo e sul sito internet dell'Azienda.

=====

Dopo di che è stato redatto il presente verbale che, dopo lettura e conferma, è stato debitamente sottoscritto.

Il Segretario
F.to (Pia Rosaria Mastropietro)

Il Presidente
F.to (Roberto Barbieri)

PIANO PROGRAMMATICO 2012 / 2014.

INDICE

1. caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.
2. obiettivi del piano
3. risorse finanziarie ed economiche necessarie al raggiungimento degli obiettivi del piano;
4. indicatori e parametri per la verifica del raggiungimento degli obiettivi del piano
5. programma degli investimenti
6. piano triennale per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, della autovetture di servizio, dei beni immobili.

1. CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE

ASP AZALEA offre al territorio di appartenenza, il Distretto di Ponente, servizi *residenziali* di due Case Residenze Anziani (CRA Albesani a Castel San Giovanni e CRA Melograno a Borgonovo Val Tidone), un Hospice, cui è stato aggiunto un nucleo per utenti con gravi cerebrolesioni GRACER), un Centro Socio Riabilitativo per disabili adulti; servizi *semiresidenziali* quali il Centro Diurno assistenziale per anziani; servizi domiciliari, quali il SAD per utenti affetti da demenza e le cd “dimissioni protette”. Inoltre, è il soggetto gestore di un progetto speciale distrettuale, denominato “Bottega dell’Arte”, rivolto ad utenza affetta da disabilità. L’ASP si avvale dei due stabilimenti ove già le IPAB originarie svolgevano i loro servizi, principalmente residenziali, elencati di seguito sotto questa distinzione topica:

Sede di Castel San Giovanni:

Servizi residenziali

CRA ALBESANI di 150 posti, di cui 108 accreditati, comprensivi di un posto per i ricoveri di sollievo ed un posto per utente GRACER. Poiché la Pianificazione territoriale prevede una diminuzione dei posti accreditati, nel triennio preso in considerazione si è prevista una contrattualizzazione per 104 posti.

servizi semiresidenziali

n. 1 centro diurno per anziani di 15 posti (di cui 15 accreditati)

assistenza domiciliare

utenza affetta da demenza, residente nei comuni della bassa Val Tidone

dimissioni protette

utenza fragile (anziani soli, care giver inidoneo, ecc.), in dimissione dai presidi ospedalieri territoriali.

Sede di Borgonovo Val Tidone

Servizi residenziali

CRA MELOGRANO di 56 posti, di cui 54 accreditati, comprensivi di un posto per i ricoveri di sollievo. Poiché la Pianificazione territoriale prevede una diminuzione dei posti accreditati, nell’anno 2012 è stata prevista una contrattualizzazione per 52 posti, mentre per gli anni 2013 e 2014 è stata prevista la modifica del Piano di adeguamento, con gestione unitaria in capo alla co-accreditata cooperativa PRO.GES.

Centro socio riabilitativo di 20 posti autorizzati, per utenti di varia disabilità, alcuni già degenti di Ospedali psichiatrici.

Hospice di 8 posti, tutti accreditati (accreditamento strutture sanitarie);
Nucleo GRACER, annesso all'Hospice, di 5 posti, attivato nello scorcio dell'anno 2011.

Altri servizi

Progetto sperimentale "Bottega dell'arte" per utenti (minori e adulti) diversamente abili del Distretto di Ponente, in collaborazione con il comune di Borgonovo.

Nell'offerta di ASP Azalea va inclusa anche la Residenza Gardenia, struttura di CRA di 96 posti, inserita nello stabilimento di Borgonovo Val Tidone e gestita da una società per azioni mista, a capitale prevalentemente privato, denominata R&G Servizi, di cui ASP AZALEA detiene la quota del 35% del capitale azionario.

2. OBIETTIVI DEL PIANO

Purtroppo questa programmazione e pianificazione viene effettuata ben oltre i limiti temporali stabiliti non solo dalla normativa in materia, bensì anche dalle norme di buon governo aziendale; come noto, però, questa azienda ha attraversato un periodo burrascoso in cui, a seguito delle dimissioni dell'intero Consiglio di Amministrazione, si è verificato un periodo di *vacatio* di organi, interrotto solo recentemente con la nomina del nuovo Consiglio, insediatosi lo scorso 21 agosto. Fra i primissimi compiti del nuovo Consesso, assegnati dall'Assemblea dei Soci, va annoverata l'approvazione del Conto consuntivo dell'anno 2011 e la redazione del Piano programmatico pluriennale 2012 – 2014. Questo documento quindi è stato redatto tenendo conto della nuova determinazione di volontà (che dovrà essere esplicitata dall'Assemblea previamente all'approvazione del Bilancio pluriennale) di non procedere più nel percorso di divisione dell'ASP AZALEA in due distinte ASP, ciascuna facente riferimento alle ex IPAB originarie.

E' sicuramente il caso di rimarcare come la decisione, presa a maggioranza dall'Assemblea dei Soci in data 11 marzo 2010, con atto n. 7, di divisione dell'Azienda, abbia pesantemente inficiato la vita dell'azienda stessa, *in primis* per aver interrotto il percorso, faticosamente intrapreso, di integrazione delle due realtà strutturali (Albesani ed Andreoli), *in secundis* per aver causato di fatto ulteriori e nuove spese derivanti dall'approntamento di nuovi uffici, che avrebbero dovuto essere a servizio di una delle nuove Aziende, gemmate da ASP AZALEA.

Ora, in questo mese di attività intensa, si è dovuto affrontare l'emergenza di fornire il più celermente possibile agli uffici amministrativi lo strumento gestionale, rinviando alla successiva redazione del Bilancio (che ormai è imminente anch'essa, e dovrà essere approntata entro la fine dell'anno in corso) l'individuazione degli investimenti da effettuare, conseguenti alla nuova programmazione triennale. Si rende pertanto noto che il presente documento non prevede alcuna spesa di investimento nel biennio successivo all'anno in corso. Per essa, si provvederà nel prossimo documento contabile.

3. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE AL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO.

		2012	2013	2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		9.315.510	8.248.739	8.248.739
	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	8.980.000	7.262.800	7.262.800
	COSTI CAPITALIZZATI	-	-	-
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	188.960	839.700	839.700
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	146.550	146.239	146.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		9.537.695	8.234.570	8.149.300
	ACQUISTI BENI	261.550	199.250	199.250
	ACQUISTI DI SERVIZI	4.959.650	4.290.550	4.279.750
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	121.000	44.500	44.500
	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	4.089.805	3.595.420	3.520.950
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	43.000	43.000	43.000
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-	-	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	62.690	61.850	61.850
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA		-222.185	14.169	99.439
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		- 112.000	- 108.000	- 108.000
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0	0	0
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.	- 112.000	-108.000	-108.000
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		63.685	0	0
	PROVENTI STRAORDINARI	67.000	0	0
	ONERI STRAORDINARI	3.315	0	0
A – C+B+D+E		-270.500	-93.831	- 8.561
I) IMPOSTE E TASSE		-277.000	-245.250	-240.400
	IMPOSTE SUL REDDITO	-277.000	-245.250	-240.400
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO		- 547.500	- 339.081	- 248.961
	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	- 547.500	- 339.081	- 248.961

4. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA DEL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI DEL PIANO

INDICATORE	MODALITA' DI RILEVAZIONE
Reclami e suggerimenti	Valutazione della qualità percepita mediante la rilevazione dei reclami e dei suggerimenti provenienti dagli utenti/parenti, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Esiti del questionario per la rilevazione della soddisfazione degli utenti	Questionario annuale strutturato agli utenti/parenti.
Copertura posti letto	Determinazione della percentuale di copertura dei posti letto.
Giornate vuote	Determinazione del n° di giornate di assenza per ricoveri/uscite degli ospiti e confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Livello di assenze	Determinazione dei giorni medi di assenza per dipendente, con un confronto con lo stesso periodo dell'anno precedente.
Ferie godute	Determinazione dei giorni di ferie goduti rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.
Costo del personale	Determinazione dell'incidenza (in %) del costo del personale sui ricavi generati dall'attività istituzionale.
Costi generali	Rappresentazione dell'incidenza (in %) dei costi generali sui costi aziendali.
Situazione debiti e crediti	Valore di importo complessivo confrontato sull'anno precedente sia per i crediti, sia per i debiti.
Liquidità disponibile	Valore medio di liquidità nell'anno.

5. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Sul punto programmatico ora in esame, si richiamano le considerazioni fatte a proposito degli obiettivi del Piano. In buona sostanza, si è ritenuto di contemplare nel presente programma solo quegli interventi, previsti per l'anno in corso, dettati da normative (oltre che da concrete esigenze) di sicurezza, vedi l'adeguamento, con interventi radicali, di due impianti di ascensori, l'uno presso lo stabilimento Andreoli, l'altro presso lo stabilimento Albesani. Inoltre, si è verificata l'esigenza indifferibile ed urgente di adeguare l'impianto elettrico a servizio dell'impianto di raffrescamento di una porzione della sede Albesani. Si è previsto altresì una minima sostituzione di attrezzature per i servizi socio-assistenziali, in sostituzione di quella obsoleta o deteriorata. Come meglio esplicitato al punto 2 del presente documento, una vera programmazione degli investimenti viene rinviata al prossimo documento, che verrà approvato nei termini di legge.

STRUTTURA E IMPIANTI

SEDE DI BORGONOVO VAL TIDONE

Nel corso dell'anno 2012 occorre provvedere all'adeguamento di un impianto alle nuove normative in materia di ascensori, per una spesa preventivata di circa 22 mila euro. Si deve inoltre intervenire nella cd. "Villa Grazioli", per renderla idonea all'accoglimento delle persone utenti del servizio "Madri con bambini". Si prevede quindi di approntare alcune modifiche improntate a rendere sicura la struttura, oltre ad una manutenzione straordinaria alle stanze ed al ripristino dell'impianto idrico-sanitario, dell'impianto elettrico e della rilevazione incendi.

SEDE DI CASTEL SAN GIOVANNI

Nel corso dell'anno 2012 occorre provvedere all'adeguamento di un impianto alle nuove normative in materia di ascensori, per una spesa preventivata di circa 24 mila euro. Inoltre, occorre provvedere al rifacimento dell'impianto elettrico a servizio dell'impianto di raffrescamento di una porzione della sede, per una spesa presunta di circa 20 mila euro. Si prevede altresì l'acquisto di una nuova lavatrice per il servizio di lavanderia, nonché, per le immobilizzazioni immateriali, l'acquisto di un nuovo software per la gestione dei turni del personale addetto ai servizi.

6. PIANO TRIENNALE PER L'INDIVIDUAZIONE DI MISURE FINALIZZATE ALLA RAZIONALIZZAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE DOTAZIONI STRUMENTALI, DELLE AUTOVETTURE DI SERVIZIO, DEI BENI IMMOBILI.

La legge 24 dicembre 2007, n° 244 "Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (legge finanziaria 2008), all'art. 2, comma 594 prevede, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, l'adozione, da parte delle amministrazioni pubbliche, di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali;
- d) delle apparecchiature di telefonia mobile, prevedendone l'assegnazione ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità.

Inoltre il comma 595 stabilisce che nei piani relativi alle dotazioni strumentali occorre prevedere le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

Di seguito si riassumono i provvedimenti che si intendono adottare nel merito, al fine di ottemperare alle disposizioni di legge finalizzate alla razionalizzazione delle strutture e dei beni in dotazione a questa ASP AZALEA, tenendo comunque in giusto conto l'efficienza e l'efficacia dei servizi da erogare all'utenza.

DOTAZIONI STRUMENTALI E INFORMATICHE

L'azienda dispone di circa 11 postazioni client distribuite fra gli uffici amministrativi (la maggior parte) ed i reparti assistenziali, collegati ad una LAN locale ed a Internet.

Le attrezzature sono essenziali per le attività svolte dagli uffici e dai reparti; in particolare gli attuali strumenti informatici consentono, anche in adeguamento alla normativa vigente, l'invio telematico di denunce contributive, pagamenti, ricezione fatture, ecc., la consultazione di banche dati on line, oltre all'utilizzo di specifici strumenti che consentono la gestione informatizzata dei processi aziendali.

Per il triennio 2012-2014 verranno adottate le seguenti misure di razionalizzazione:

- eventuali sostituzioni di strumenti informatici avverranno solo in caso guasti, qualora la valutazione costi/benefici relativa alla riparazione dia esito sfavorevole;
- nel caso in cui il pc non avesse più la capacità di supportare efficacemente l'evoluzione di un applicativo, verrà comunque utilizzato in ambiti dove sono richieste performance inferiori;
- l'individuazione dell'attrezzatura informatica a servizio delle diverse postazioni di lavoro verrà effettuata secondo i principi dell'efficacia operativa e dell'economicità.

Attualmente sono in dotazione n. 3 fotocopiatrici di proprietà, due delle quali dotate di contratto di assistenza e manutenzione.

Sarà utilizzata razionalmente la carta procedendo, quando possibile, all'invio mediante posta elettronica di comunicazioni, atti e documenti amministrativi.

Non sono previste dismissioni di dotazioni strumentali al di fuori dei casi di problematiche legate alla sicurezza dei dati o a guasto irreparabile.

TELEFONIA

Per quanto concerne la telefonia mobile, nel corso dell'anno verranno dismessi i cellulari aziendali a disposizione del Direttore e di due funzionari. Rimangono contratti di telefonia

mobile da utilizzare tramite il centralino aziendale, al solo scopo di fruire della migliore tariffazione dei servizi verso i numeri mobili ed un uso in particolari modalità di lavoro, quali frequenti attività da svolgersi fuori sede.

Occorre procedere ad individuare migliori tariffe per il servizio di telefonia fissa, oltre a dismettere alcune linee ISDN, non più strategiche per l'azienda.

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Il trasporto degli ospiti delle strutture residenziali presso ospedali e/o ambulatori devono essere effettuati con mezzi adibiti al trasporto disabili e, pertanto, questi trasporti vengono assicurati a mezzo ambulanze gestite da associazioni ONLUS, dietro corrispettivo che, per i trasporti previsti nel regolamento di gestione a carico dell'ASP, è garantito dall'Asp stessa.

Delle tre autovetture in dotazione dell'ASP, una verrà avviata alla demolizione, in quanto non economica la sua messa a punto per superare la prevista revisione. Le altre due vengono adibite al trasporto di materiale e merci da una sede operativa all'altra o, più frequentemente, per il trasporto di materiale sanitario da e per il presidio ospedaliero di Castel San Giovanni (prelievi ematici, farmaci, risultati diagnostici). L'autovettura in dotazione alla sede operativa di Castel San Giovanni, donata a suo tempo dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Piacenza & Vigevano, è stata immatricolata nell'anno 1996. Così dicasi per l'altra vettura a servizio dello stabilimento Andreoli. Le frequenti riparazioni necessarie ed una non conformità delle emissioni di gas combusto fanno propendere per una loro sostituzione, con mezzi adatti anche al trasporto di cose, da concretizzare possibilmente nell'anno 2012, previo accertamento di donazione allo scopo.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO

L'Azienda possiede un appartamento sito nel Comune di Pianello Val Tidone, di cui è già stata prevista lo scorso anno l'alienazione e per la realizzazione della quale sono attualmente in corso le procedure previste dalla normativa vigente in materia di aste pubbliche.

ALLEGATO B) alla deliberazione Assemblea dei Soci n. 11 del 31 Ottobre 2012

1° Livello	2° Livello	3° Livello	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			9.315.510	8.248.739	8.248.739
	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.		8.980.000	7.262.800	7.262.800
	COSTI CAPITALIZZATI		-	-	-
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI		188.960	839.700	839.700
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		146.550	146.239	146.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			9.537.695	8.234.570	8.149.300
	ACQUISTI BENI		261.550	199.250	199.250
	ACQUISTI DI SERVIZI		4.959.650	4.290.550	4.279.750
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI		121.000	44.500	44.500
	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE		4.089.805	3.595.420	3.520.950
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		43.000	43.000	43.000
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE		-	-	-
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		62.690	61.850	61.850
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA			-222.185	14.169	99.439
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			- 112.000	- 108.000	- 108.000
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		-	-	-
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.		- 112.000	- 108.000	- 108.000
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			63.685	-	-
	PROVENTI		67.000	-	-
	ONERI		3.315	-	-
A-B+C+D+E			- 270.500	- 93.831	- 8.561
I) IMPOSTE E TASSE			- 277.000	- 245.250	- 240.400
	IMPOSTE SUL REDDITO		- 277.000	- 245.250	- 240.400
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO			- 547.500	- 339.081	- 248.961

ALLEGATO C) alla deliberazione Assemblea dei Soci n. 11 del 31 Ottobre 2012

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				Stati avanzamento/anno acquisizione			Fonte di finanziamento					
N° Progr.	Descrizione Programma	Anno inizio	Importo complessivo previsto	Importo approvato	2012	2013	2014	Stakeholder interessato	Risorse proprie da autofinanziam.	Risorse proprie da accensione mutuo	Alienazione di beni	Finanziamenti pubblici e donazioni da sterilizzare
Fabbricati del patrimonio indisponibile												
1	IMMOBILE ALBESANI - OPERE ANTICENDIO	2013	270.000,00	270.000,00		100.000,00	170.000,00	ospiti/utenti esterni/visitatori	162.000,00			108.000,00
2	IMMOBILE ANDREOLI - Sistemazione Villa Grazioli	2012	20.000,00	20.000,00	20.000,00		-	Utenti/ASL/rete Gracer	20.000,00			-
Fabbricati del patrimonio indisponibile												
Totale			290.000,00	290.000,00	20.000,00	100.000,00	170.000,00		182.000,00	-	-	108.000,00
IMPIANTI E MACCHINARI				Stati avanzamento/anno acquisizione			Fonte di finanziamento					
1	Albesani - Adeguamento impianto elettrico a servizio impianto raffrescamento	2012	20.500	20.500	20.500			ospiti/utenti esterni/visitatori/dipendenti	20.500			
2	Albesani - Acquisto lavatrice	2012	10.100	10.100	10.100			ospiti/utenti esterni/visitatori/dipendenti	10.100			

Num. Progr.	Descrizione Programma	Anno inizio	Importo complessivo previsto	Importo approvato	2012	2013	2014	Stakeholder interessato	Risorse proprie da autofinanziam.	Risorse proprie da accensione mutuo	Alienazione di beni	Finanziamenti pubblici e donazioni da sterilizzare
3	Albesani - Messa a norma ascensori	2012	25.000,00	25.000,00	25.000,00			ospiti/utenti esterni/dipendenti	25.000,00			
4	Andreoli - Messa a norma ascensori	2012	22.000,00	22.000,00	22.000,00			ospiti/utenti esterni/dipendenti	22.000,00			
Totale	Impianti e macchinari		77.600,00	77.600,00	77.600,00				77.600,00			-
ATREZZATURE SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARIE												
					Stati avanzamento/anno acquisizione							
1	Albesani - Attrezzature per reparti	2010	107.000,00	107.000,00	17.000,00			utenti - dipendenti	107.000,00			
Totale	Attrezzature socio ass. e sanitarie		107.000,00	107.000,00	17.000,00				107.000,00			-
					Stati avanzamento/anno acquisizione							
MOBILI ED ARREDI												
1	Albesani . Arredo giardino Centro Diurno	2012	5.000,00	5.000,00	5.000,00			ospiti/utenti esterni/dipendenti	5.000,00			
Totale	Mobili e arredi		5.000,00	5.000,00	5.000,00				5.000,00			-
					Stati avanzamento/anno acquisizione							
						Stati avanzamento/anno acquisizione			Fonte di finanziamento			

Num. Progr.	Descrizione Programma	Anno inizio	Importo complessivo previsto	Importo approvato	2012	2013	2014	Stakeholder interessato	Risorse proprie da autofinanziam.	Risorse proprie da accensione mutuo	Alienazione di beni	Finanziamenti pubblici e donazioni da sterilizzare
1	Autovetture a servizio dei due stabilimenti	2012	25.000,00	25.000,00	25.000,00							25.000,00
Totale	Impianti, macchine, attrezzature, arredi		214.600,00	214.600,00	124.600,00	-	-		189.600,00	-	-	25.000,00
Totale	Immobilizzazioni materiali		504.600,00	504.600,00	144.600,00	100.000,00	170.000,00		371.600,00			133.000,00
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				Stati avanzamento/anno acquisizione				Fonte di finanziamento			
Num. Progr.	Descrizione Programma	Anno inizio	Importo complessivo previsto	Importo approvato	2012	2013	2014	Stakeholder interessato	Risorse proprie da autofinanziamento	Risorse proprie da accensione mutuo	Alienazione di beni	Finanziamenti pubblici e donazioni da sterilizzare
1	acquisto licenze applicativi, firme digitali, e-mail certificata, ecc.	2012	3.000	3.000	3.000			Personale / utenti/ASL/Enti esterni	3.000			
Totale	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		3.000	3.000	3.000	-	-		3.000			-

ALLEGATO D) alla deliberazione Assemblea dei Soci n. 11 del 31 Ottobre 2012

1° Livello	2° Livello	3° Livello		Consuntivo esercizio 2011	Preventivo esercizio 2012	VARIAZIONE ASSOLUTA	VARIAZIONE %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				9.585.244,82	9.315.510	- 269.735	-2,8
	RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.			9.062.189,93	8.980.000	82.190	-0,91
	COSTI CAPITALIZZATI			266.161,58	-	- 266.162	- 100,00
	PROVENTI E RICAVI DIVERSI			194.893,31	188.960	- 5.933	- 3,04
	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO			62.000,00	146.550	84.550	136,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				9.623.298,72	9.537.695	- 85.604	-0,9
	ACQUISTI BENI			238.848,47	261.550	22.702	9,50
	ACQUISTI DI SERVIZI			4.960.413,24	4.959.650	- 763	-0,02
	GODIMENTO DI BENI DI TERZI			89.488,51	121.000	31.511	35,21
	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE			3.936.274,18	4.089.805	153.531	3,90
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			312.936,06	43.000	- 269.936	-86,26
	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE			2.672,59	-	- 2.673	-100,00
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			82.665,67	62.690	- 19.976	-24,16
RISULTATO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA				- 38.053,90	- 222.185	- 184.131	-1,92
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				- 211.051,34	- 112.000	99.051	-46,9
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			-	-	-	
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FIN.			- 211.051,34	- 112.000	99.051	-46,93
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				- 9.825,63	63.685	73.511	-748,2
	PROVENTI			485.218,12	67.000	- 418.218	-86,19
	ONERI			495.043,75	3.315	- 491.729	100,00
A-B+C+D+E				- 258.930,87	- 270.500	- 11.569	4,5
I) IMPOSTE E TASSE				- 268.479,10	- 277.000	- 8.521	3,2
	IMPOSTE SUL REDDITO			- 268.479,10	- 277.000	- 8.521	3,2
U) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO				- 527.409,97	- 547.500,00	- 20.090,03	7,64

DOCUMENTO DI BUDGET 2012.

INDICE

1. METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI E PER IL CONTROLLO

- 1.1 Il processo di pianificazione
- 1.2 Verifica dei risultati

2. ASSEGNATARI RISORSE ECONOMICHE

- 2.1 I programmi di spesa
- 2.2 Il budget per centro di responsabilità

=====

I METODI DI RILEVAZIONE ADOTTATI PER LE PREVISIONI E PER IL CONTROLLO

L'Asp AZALEA utilizza un sistema di controllo di gestione basato sulla classica contabilità analitica, non avendo ancora definito una serie di analitiche di maggior dettaglio relative, ad esempio, alle risorse umane, consumi di magazzino, utenti, attività socio assistenziali, ecc., che possano costituire una batteria informativa utile a meglio definire le strategie aziendali.

1.1. Il Processo di pianificazione

La creazione del Bilancio Annuale Economico preventivo ha seguito il seguente processo logico:

Definizione delle Politiche e linee strategiche.

Il Piano programmatico ha definito le linee di indirizzo dell'Azienda ed ha individuato gli obiettivi strategici per la gestione della stessa. Al suo interno, sono stati evidenziati:

- a) caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare ;
- b) risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi del Piano;
- c) priorità di intervento;
- d) modalità di attuazione dei servizi erogati e modalità di coordinamento con gli altri Enti del territorio;
- e) programmazione dei fabbisogni delle risorse umane e le modalità di reperimento delle stesse;
- f) indicatori e parametri per la verifica;
- g) programma degli investimenti da realizzarsi,
- h) piano di valorizzazione e gestione del patrimonio.

Definizione degli obiettivi gestionali annuali

Il Documento di budget annuale rappresenta il principale riferimento per lo sviluppo delle attività dell'anno e per la loro verifica.

Ciascuna Area e Servizio dell'Azienda ha proposto gli obiettivi della propria attività in coerenza con il profilo di missione dell'unità organizzativa e con le risorse assegnate, facendo seguito alle linee strategiche pluriennali fissate dal Piano Programmatico triennale ed alle "Indicazioni di priorità" per l'anno 2012, individuate dal Direttore Generale.

In particolare, il presente Documento di Budget formalizza gli obiettivi della gestione per l'anno 2012.

Il budget economico è il frutto di una contrattazione fra la Direzione, coadiuvata dal Servizio Bilancio e Controllo di gestione e i Responsabili dei vari servizi.

Il risultato della contrattazione determina l'approvazione da parte del Direttore dell'elenco dei *Programmi di Spesa* assegnati agli uffici ordinatori della spesa.

I singoli budget per conto sono inoltre assegnati, con il documento di budget, ai consumatori finali determinando perciò due livelli di assegnazione: il livello dell'autorizzazione (budget per ufficio ordinatore o budget di magazzino) e il livello della gestione (budget per centro di costo).

Al livello dell'autorizzazione viene posto un controllo bloccante *ex ante* nel momento dell'emissione dell'ordine, mentre al livello della gestione viene posto un controllo *ex post* con la reportistica prodotta con cadenza trimestrale. Tale differenziazione consente un migliore controllo decentrato degli andamenti dei consumi in quanto permane un blocco a livello di procedura che impedisce il superamento del budget, se non autorizzato dalla Direzione.

Il budget delle attività è stato assegnato al solo livello della gestione. (Budget per centro di costo/responsabilità).

L'attività di informazione e coinvolgimento del personale rispetto ai contenuti del Documento di budget e delle relative Schede budget d'attività è stata delegata nell'ambito delle Aree/Servizi ai Responsabili di Unità organizzativa.

Il sistema di Pianificazione annuale è integrato:

- con il sistema di rendicontazione sociale, poiché i due sistemi utilizzano fonti informative analoghe
- con il sistema "premiante" essendo il sistema di Pianificazione e Controllo parte centrale del sistema di valutazione del raggiungimento degli obiettivi;
- con il sistema di rilevazioni contabili di controllo gestionale (Contabilità analitica) dal quale, almeno trimestralmente, dovranno scaturire controlli per verificare l'attività svolta.

1.2 Verifica dei Risultati

Si prevedono due livelli di verifica differenziati. Con cadenza quadrimestrale il Direttore informa il Consiglio di Amministrazione rispetto all'andamento degli obiettivi annuali, sia economici, sia di attività.

L'Ufficio Controllo di gestione predispone per il Direttore, anche per lo scopo citato, un report con tutti i principali indicatori individuati per la verifica dell'andamento della gestione ed al cui interno vengono analizzati gli scostamenti rispetto al budget sui vari fattori produttivi.

2. ASSEGNATARI RISORSE ECONOMICHE

2.1 I Programmi di spesa

La struttura Organizzativa dell'ASP AZALEA prevede una articolazione su due Aree gestionali trasversali, cioè comuni ad entrambi le sedi operative e su altre Aree gestionali , a cui è preposto un funzionario responsabile, secondo il seguente schema:

- ❖ Area Finanze e Controllo, da cui dipendono gli uffici
 - Bilancio
 - Controllo di gestione
- ❖ Area Amministrativa ed Affari Generali, da cui dipendono gli uffici
 - Segreteria
 - Gestione Risorse Umane
- ❖ Area Cure Palliative e disabilità– sede di Borgonovo V.T., cui afferiscono i servizi
 - Hospice/GRACER; CSR; Bottega dell'arte.
- ❖ Area Anziani - entrambe le sedi ,cui afferiscono i servizi di
 - CRA Albesani; Centro Diurno Assistenziale; Assistenza domiciliare (Progetto Demenze) CRA Melograno;

- ❖ Area Tecnico Patrimoniale

Il risultato della contrattazione viene riassunto nell'assegnazione da parte del Direttore dei programmi di spesa ai servizi ordinatori di spesa competenti per materia.

Il controllo della disponibilità rispetto alla stanziamento avviene in tempo reale nella procedura contabile a livello di gestione ordini. Non è pertanto possibile effettuare un ordine per una fornitura di beni e servizi se non vi è capienza di bilancio.

2.2 Il budget per centro di responsabilità

La struttura del Piano dei Centri di costo dell'ASP Azalea è ancora da perfezionare, tuttavia da quest'anno è stato implementato il sistema.

Pertanto i Centri di costo finali sono articolati in

1. CRA ALBESANI
2. CRA MELOGRANO
3. CENTRO DIURNO
4. SAD – DIMISSIONI PROTETTE
5. HOSPICE/GRACER
6. CSR
7. FINANZA E CONTABILITA'
8. AMMINISTRAZIONE E RISORSE UMANE
9. SERVIZI A SUPPORTO DELL'ASSISTENZA
10. MANUTENZIONI E LOGISTICA

Allegato E.e1 alla deliberazione Assemblea dei Soci n. 11 del 31 ottobre 2012

Gruppo	AREA ASSISTENZA	AREA TECNICA	AREA AMMINISTRAZIONE		TOTALE
	Servizi alla persona	Manutenzioni e patrimonio	Servizio Finanze e CDG	Servizi amm.vi e risorse umane	
Acquisto beni socio-sanitari	106.050				106.050
Acquisti beni tecnico-economici	84.600	60.200		10.700	155.500
Acquisto servizi per gestione attività socio sanitaria assistenziale	1.901.000				1.901.000
Servizi esternalizzati	920.100	470.200		14.300	1.404.600
Trasporti	4.100			1.460	5.560
Consulenze socio sanitarie assistenziali				10.000	10.000
Altre consulenze		14.000	500	7.000	21.500
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	509.000	62.000			571.000
Utenze Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		765.000		19.000	784.000
Costi per organi Istituzionali		177.500			177.500
Assicurazio			8.055	22.145	30.200

Gruppo	AREA ASSISTENZA	AREA TECNICA	AREA AMMINISTRAZIONE		TOTALE
	Servizi alla persona	Manutenzioni e patrimonio	Servizio Finanze e CDG	Servizi amm.vi e risorse umane	
ni		13.000			13.000
Costi amministrativi		2.500	3.800	14.370	20.670
Altri servizi	7.250			35.500	42.750
Service Salari e stipendi	59.500	61.500		3.198.345	3.198.345
Oneri sociali				890.000	890.000
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		1.000			1.000
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		42.000			42.000
Imposte non sul Reddito		300		1.850	2.150
Tasse		39.870			39.870
Interessi passivi su mutui			59.000		59.000
Interessi passivi bancari			33.000		33.000
Oneri finanziari diversi			20.000		20.000
IRAP				277.000	277.000
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	3.591.600	1.709.070	124.355	4.501.670	9.926.695

Allegato E.e2 alla deliberazione Assemblea dei Soci n. 11 del 31 ottobre 2012

Descrizione Gruppo	SERVIZI ANZIANI			
	CRA ALBESANI	CRA MELOGRANO	CENTRO DIURNO	SAD - DIMISSIONI PROTETTE
Rette	2.902.000	1.002.750	70.500	
Oneri a rilievo sanitario	1.489.000	670.000	51.000	
Concorsi rimborsi e recuperi da attività socio assistenziale e socio sanitaria	538.500	236.700		105.000
Altri rimborsi				
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio				
Acquisti beni socio sanitari	75.500	24.550		
Acquisti beni tecnico economali	97.000	37.000		
Acquisto servizi per gestione attività socio assistenziale	1.337.000	469.500	31.500	63000
Servizi esternalizzati				
Trasporti	4.100			
Consulenze socio sanitarie e assistenziali				
Altre consulenze				
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa				
Utenze				
Manutenzioni e riparazioni ordinarie				
Costi per organi Istituzionali				
Assicurazioni				
Costi amministrativi				
Altri servizi	4.450	1.650		
Service	40.000	19.500		
Salari e stipendi				
Oneri sociali				
Interessi passivi su mutui				
Interessi passivi bancari				
Oneri finanziari diversi				
IRAP				
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	1.558.050	552.200	31.500	63.000

Descrizione Gruppo	SERVIZI DISABILI		SERVIZI AMMINISTRATIVI	
	HOSPICE-GRACER	CSR	FINANZA E CONTABILITA'	AMMINISTRATIVI E RISORSE UMANE
Rette	865.000	804.750		
Oneri a rilievo sanitario				
Concorsi rimborsi e recuperi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		27.000,00		
Altri rimborsi			9.800	
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio				
Acquisti beni socio sanitari	4.000	2.000		
Acquisti beni tecnico economici	8.000	13.500		
Acquisto servizi per gestione attività socio assistenziale				
Servizi esternalizzati				14.300
Trasporti				1.460
Consulenze socio sanitarie e assistenziali				10.000
Altre consulenze			500	7.000
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa				571.000
Utenze			784.000	
Manutenzioni e riparazioni ordinarie				
Costi per organi Istituzionali				30.200
Assicurazioni				
Costi amministrativi			20.670	
Altri servizi		1.150		35.500
Service				
Salari e stipendi				3.198.345
Oneri sociali				890.000
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			1.000	

Descrizione Gruppo	SERVIZI DISABILI		SERVIZI AMMINISTRATIVI	
	HOSPICE-GRACER	CSR	FINANZA E CONTABILITA'	AMMINISTRATIVI E RISORSE UMANE
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			42.000	
Imposte non sul Reddito			2.150	
Tasse			39.870	
Interessi passivi su mutui			59.000	
Interessi passivi bancari			33.000	
Oneri finanziari diversi			20.000	
IRAP				277.000
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	12.000	16.650	1.002.190	5.034.805

Descrizione Gruppo	SERVIZI TECNICO-PATRIMONIALI	
	SERVIZI A SUPPORTO ASSISTENZA (RISTORAZIONE, LAVANDERIA, PULIZIE)	MANUTENZIONI E SERVIZI LOGISTICI (FATTORINO, PORTINERIA, MAGAZZINO)
Altri rimborsi		208.000
Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio		176.300
Acquisti beni socio sanitari		
Acquisti beni tecnico economici		
Servizi esternalizzati	1.380.100	10.200
Trasporti		
Consulenze socio sanitarie e assistenziali		
Altre consulenze		14.000
Utenze		
Manutenzioni e riparazioni ordinarie		177.500
Costi per organi Istituzionali		
Assicurazioni		13.000
Altri servizi		
Service	61.500	
TOTALE PROGRAMMI DI SPESA	1.441.600	214.700

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo

Castel San Giovanni, 31 ottobre 2012

IL SEGRETARIO

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata inviata in data 2012 , prot. n. , al Comune di Castel San Giovanni per essere affissa a quell'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi, a decorrere dalal

Castel San Giovanni, 2012

IL SEGRETARIO