

ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Allegato alla Deliberazione n. 4/2014
RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL
DOCUMENTO DI BUDGET

2014

INTRODUZIONE

Il Bilancio di previsione 2014 dell'ASP Città di Bologna, presenta alcune specificità legate al fatto che la nascita dell'ente, nel gennaio 2014, non ha permesso di avviare, fin da settembre 2013, il normale percorso di elaborazione del conto economico e dei documenti collegati.

Come più volte sottolineato, il percorso di elaborazione del bilancio di previsione nelle due aziende d'origine era molto diverso, sia per metodologia che per il grado di coinvolgimento della struttura. Questo significa che per determinate poste contabili i criteri impiegati non sono sempre uniformi. Il budget di ASP Città di Bologna nasce così come **sommatoria dei budget delle ASP d'origine Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi**: la nuova azienda ha dovuto utilizzare come base i due conti economici separati, e successivamente integrarsi sia dal punto di vista contabile, che dal punto di vista organizzativo/gestionale.

Le previsioni delle due aziende, pertanto, appaiono ancora non del tutto validate.

Oltre a questo aspetto, chiamiamolo metodologico va sottolineato che nel Bilancio non sono stati inseriti sia l'ipotetico effetto dell'accreditamento definitivo e dell'esternalizzazione di circa il 40% dei posti letto per anziani, che i volumi di fatturato dei nuovi servizi che verranno affidati dal Comune nel corso del 2014. Per ciò che riguarda l'accreditamento, non è stato possibile procedere al recepimento, all'interno del presente budget, della proposta di trasferimento integrale dei reparti e delle strutture interessate dall'accreditamento, perché avrebbe significato trasferire ricavi che non potevano essere ripianati nemmeno dall'abbattimento di tutti i relativi costi.

Pur con queste note, il bilancio ha una previsione negativa:

- Il budget 2014 presenta una **perdita di € 1.433.587,03**. Il valore della produzione (A) è pari a € 54.813.873,76, mentre i costi della produzione (B) sono pari a € 54.330.266,39. Le imposte e tasse incidono complessivamente per € 2.097.094,39 (IMU, IRAP, IRES, etc.).

Tale previsione è legata ad una serie di fattori interni che esterni, di seguito enunciati in sintesi.

FATTORI DI CONTESTO

Le aziende sia pubbliche che private che operano nel campo socio/sanitario vivono momenti di difficoltà a causa del mancato aumento della remunerazione, sia sul versante dell'utenza che dei clienti istituzionali (Comune e Regione). Dal 2009 non vi sono stati aumenti di retta per le residenze a fronte di un aumento dell'inflazione di circa il 20% e ciò non può che ripercuotersi sull'equilibrio tra ricavi e costi. I servizi conferiti dal Comune di Bologna sono remunerati solo per quanto riguarda i costi diretti, lasciando sulle spalle delle aziende i costi generali o strumentali ai servizi conferiti.

I ricavi patrimoniali risentono del momento - alquanto problematico - del settore: stagnazione sul versante degli affitti, difficoltà di vendita degli immobili, etc.

L'unificazione - se nel medio periodo porterà indubbiamente dei benefici - ad oggi non ha portato grandi economie di scala, tenendo conto dell'indirizzo del Socio di maggioranza rispetto all'inclusione nella nuova azienda di tutte le risorse umane presenti nelle due aziende di origine.

FATTORI INTERNI

L'Asp Poveri Vergognosi dal 2009 presenta Bilanci di esercizio in sostanziale pareggio solo grazie ad operazioni contabili straordinarie, sia nell'utilizzo di fondi creati dal passaggio da una contabilità finanziaria in economica, sia nell'utilizzo del 40% delle plusvalenze legate alle vendite. Dal 2010 sono

ASP Città di Bologna

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

stati utilizzati € 3.574.857,64 (di cui € 1.595.920,78 di plusvalenze su vendite immobiliari) di fondi straordinari. Pertanto, possiamo dire che la somma di diversi fattori, quali servizi per anziani con standard superiori alla remunerazione, servizi conferiti dal Comune, per i quali non è prevista la remunerazione delle spese di struttura, una struttura amministrativa importante, una mancanza di un controllo di gestione continuativo, hanno prodotto un deficit annuo di circa €800.000 / €1.000.000. Anche per quanto riguarda il Giovanni XXIII, la gestione dei servizi caratteristici è in perdita (di circa €400.000) e viene coperta dalla gestione patrimoniale. Inoltre, negli ultimi anni sono state fatte importanti politiche sul versante della gestione di straordinari e ferie del personale al fine di rimanere in equilibrio. Inoltre -dal 2010, di fatto - l'ASP Giovanni XXIII gestisce i servizi sotto standard di circa 12 unità.

Pertanto, senza un'inversione di rotta sia sul versante dei ricavi che dei costi, questa Azienda - anche escludendo gli effetti dell'accreditamento - non potrà andare in equilibrio, anche alla luce del fatto che non sarà più possibile ipotizzare l'utilizzo di fondi straordinari, ormai esauriti.

Nel dettaglio il bilancio 2014 si caratterizza per i seguenti dati contabili:

- I ricavi da attività per servizi alla persona sono pari a € 43.243.496,25.
- Le rette alberghiere residenziali sono state costruite tenendo conto di un tasso di copertura medio per il servizio di CRA del 99,70% (prudenziale rispetto al dato a consuntivo 2013 del 99,80%). Per la Casa di riposo il tasso di copertura previsto è del 96%. Non è stato previsto aumento né adeguamento nel valore tariffario (€ 52,60 CRA e € 55,51 CR). Sono state previste 2.171 giornate di ricovero ospedaliero (remunerate al 45%), in misura uguale all'anno precedente, pur avendo registrato a consuntivo un dato inferiore (al 31/12/2013 1.364 giornate). Per i Centri Diurni sono state previste giornate di apertura diversificate (290 giornate per ROMA e SAVIOLI, mentre 300 per ALBERTONI), con un tasso di copertura che tenesse conto dell'andamento storico (ROMA: 73%, SAVIOLI: 82%, ALBERTONI: 78%). Criteri analoghi per Poveri Vergognosi.
- Per ciò che riguarda gli oneri sono stati presi a riferimento i valori storicamente riconosciuti, con un adeguamento di € 0,50 per CRA e di € 0,20 per CD (solo per la quota del budget ex Giovanni XXIII), moltiplicati per le giornate assistenziali che si prevede di coprire.
- I concorsi ed i recuperi derivanti dalle schede di contratto siglate con il Comune di Bologna riguardano il servizio per la **domiciliarità** e l'inclusione sociale. Per la domiciliarità i rimborsi dei costi sostenuti fanno riferimento ai volumi di attività registrati nel 2013. I rimborsi per la gestione complessiva del servizio sono stati aumentati, secondo quanto noto al momento della formulazione del budget, e tenendo conto, seppure in maniera sommaria, del progetto per i nuclei della domiciliarità.
- I **contributi in conto capitale**, per la sterilizzazione delle quote di ammortamento, sono derivate dall'elaborazione diretta del gestionale 'cespiti', secondo le registrazioni agli atti dalla costituzione dell'ASP dal 2007-2008.
- Sul fronte dei **ricavi patrimoniali** è stato previsto un adeguamento ISTAT secondo l'indice FOI di agosto 2013 per le unità immobiliari. Si è previsto di rilocare le unità immobiliari (GV) entro 90 giorni dal rilascio, tenendo conto dell'attuale difficoltà del mercato immobiliare. La previsione è stata calcolata al netto delle alienazioni, dei rilasci già programmati e delle eventuali nuove locazioni.

- Vengono registrati come previsione di ricavo anche € 1.274.000 legati ad **attività commerciale**, di cui € 1.171.000 come proventi per attività agricole.
- Sul fronte dei **costi** si segnala, in particolare, l'acquisto di servizi per la gestione **dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale**. I canoni con le cooperative di riferimento per la gestione dei reparti e delle strutture oggetto di gestione unitaria per effetto dell'accreditamento sono rimasti invariati rispetto al 2013. Per il resto del fabbisogno (reparti a gestione diretta ASP), l'ammontare è calcolato tenendo conto del case mix dei singoli reparti e delle 1.500 ore annue che il personale assegnato ai singoli reparti è tenuto ad erogare, secondo i parametri regionali. Al valore così determinato sono state aggiunte parte delle risorse necessarie (comunque insufficienti) a coprire il tasso di assenze del personale dipendente, che però solo in parte coprono il reale fabbisogno che si viene a registrare a consuntivo.
- Previsione per le **utenze** formulate tenendo conto dei consumi storici rilevati nell'ultimo anno.
- Il costo per salari e **stipendi** del personale dipendente è dato dalla sommatoria delle previsioni effettuate dalle ASP d'origine. Si è tenuto conto del numero medio dei dipendenti presenti in organico al 31/10/2013, con anche la valorizzazione delle cessazioni, dei pensionamenti e delle assunzioni previste.
- Le **quote di ammortamento** per l'anno derivano dall'elaborazione diretta del gestionale 'cespiti', con l'aggiunta delle quote di quei beni di cui si prevede l'acquisto nel corso del 2014.
- È stata fatta una previsione di **svalutazione dei crediti** compresi nell'attivo circolante per € 70.000 e **accantonamenti** (di varia natura) in via prudenziale pari a € 247.000.
- **Imposte e tasse** secondo i termini di legge.

PIANO DI RIENTRO

Accanto alla previsione 2014, si dovrà ipotizzare un Piano di rientro triennale che preveda azioni interne ed esterne.

Azioni interne:

- Ampliamento del controllo di gestione a tutta l'azienda e introduzione del gestionale processi nella gestione del personale.
- Abbattimento dei fondi straordinari e ferie.
- Razionalizzazione della struttura organizzativa e aumento della produttività aziendale.
- Definizione delle responsabilità aziendali.
- Internalizzazione di servizi di supporto (v. lavanderia).
- Aumento della redditività (rapporto ricavi/costi) dell'attività del settore patrimonio, sia agricolo che immobiliare.
- Razionalizzazione della logistica e delle sedi.
- Avvio di progetti innovativi

Azioni esterne:

- Ridefinizione con il Comitato di Distretto della remunerazione dei servizi anziani con livelli di assistenza superiori allo standard (v. Lercaro).
- Ridefinizione della remunerazione delle strutture gestite interamente dal pubblico (€4,00 giornalieri), pur mantenendo la retta di €52,60.
- Calcolo dei costi reali nella remunerazione dei servizi conferiti dal Comune di Bologna.
- Coinvolgimento dell'ASP in progettazioni e programmi innovativi, anche in collaborazione con l'Agenzia Sociale e Sanitaria Regionale.

INDICE

1. CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE	3
2. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI	6
3. PRIORITÀ D'INTERVENTO	17
4. MODALITÀ DI ATTUAZIONE DEI SERVIZI EROGATI E MODALITÀ DI COORDINAMENTO CON GLI ALTRI ENTI DEL TERRITORIO	20
5. PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DELLE RISORSE UMANE E LE MODALITÀ DI REPERIMENTO DELLE STESSE	23
6. INDICATORI E PARAMETRI DELLA VERIFICA	23
7. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA REALIZZARSI	25
8. PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO	31

1. CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE

Si riportano di seguito i dati per l'anno 2014, relativi ai servizi erogati presso l'azienda, suddivisi per tipologia di servizio:

CRA: (n. posti letto)	01/01/2014	31/12/2014
Viale Roma Reparto IA	60	0
Viale Roma Reparto IB	45	45
Viale Roma Reparto IIB	50	50
Viale Roma Reparto IC	56	0
Viale Pepoli Reparto A	38	0
Viale Pepoli Reparto B	55	0
Via Saliceto Reparto A	55	55
Via Saliceto Reparto B	57	57
Via Saliceto Reparto C	38	38
Via Albertoni	58	58
Lercaro Nucleo Melo	14	14
Lercaro Nucleo Tiglio	22	22
Lercaro Nucleo Ulivo	32	32
Madre Teresa Nucleo Polo	28	0
Madre Teresa Nucleo Vespucci	31	0
Madre Teresa Nucleo Colombo	18	0
Totale	657	371
Casa di Riposo: (n. posti letto)		
Viale Roma Reparto IIC	63	63
Totale	63	63
Centro Diurno (n. posti)		
L'Aquilone - V.le Roma	20	20
Via Albertoni	16	16
Savioli*	20	20
Lercaro CD	18	18
Madre Teresa CD	30	0
San Nicolo' CD **	27	27
Margherita CD	20	20
Totale	151	121
Appartamenti Protetti		
Posti presso Appartamenti singoli - Roma	13	13
Posti presso Appartamenti doppi - Roma	12	12
Posti presso Appartamenti singoli - Lercaro	20	20
Posti presso Appartamenti doppi - Lercaro	32	32
Posti presso Appartamenti singoli - Madre Teresa	5	0
Posti presso Appartamenti doppi - Madre Teresa	24	0
Posti presso Appartamenti singoli - San Nicolò	24	24
Posti presso Appartamenti doppi - San Nicolò	12	12
Totale	142	113
TOTALE GENERALE	1013	668

* Centro diurno in sede comunale a diretta gestione aziendale

** Un posto è a totale carico del Comune (retta + oneri)

Le caratteristiche ed i requisiti delle prestazioni erogate dall'Azienda sono coerenti con quanto previsto nelle normative regionali e nei contratti di servizio siglati con AUSL e Comune di Bologna.

Nel corso del 2014, secondo quanto previsto dalla normativa regionale, si dovrà dare attuazione, insieme alle Cooperative di riferimento (Coop In Cammino e Ancora), al piano di adeguamento, con responsabilità gestionale unitaria per i servizi accreditati congiuntamente. I reparti interessati saranno: il centro servizi di Viale Pepoli, i reparti IA e IC di Viale Roma, i reparti di CRA della struttura di Madre Teresa, il CD della struttura di Madre Teresa. I posti ceduti sono 286 per la CRA, 30 per il CD e 30 per gli appartamenti protetti.

Servizi assegnati con Contratto di Servizio dal Comune di Bologna:
SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITÀ

		UTENTI SEGUITI
CENTRO DIURNO	Tutti i centri diurni cittadini	500
ASSISTENZA DOMICILIARE	Tutti i quartieri cittadini	1400
DIMISSIONI PROTETTE		500
PROGETTO ASSISTENTI FAMILIARI (Home Care Premium e contributi promozionali)		400
FORMAZIONE ASSISTENTI FAMILIARI		25
TELESOCCORSO		60

INCLUSIONE SOCIALE

Accoglienza presso strutture che garantiscono prestazioni alberghiere, assistenziali e di accompagnamento sociale.	338
Accoglienza presso appartamenti	77 appartamenti
Accoglienza semiresidenziale/servizi diurni	60/80
Piano Freddo	107 + spot
Sostegno alimentare "città aperta"	800 pasti + 120 "spese"
Servizi non residenziali: unità mobili di sostegno e laboratorio di sviluppo dell'autonomia lavorativa	4000 utenti per unità di strada; 900 utenti per servizio mobile di sostegno
Servizi nell'area dell'esecuzione penale	1640 colloqui; 5 posti letto all'uscita; 30 borse lavoro/tirocini
Progetto microcredito	90
Progetto money tutoring	15
Progetto ASP Naturalmente Solidale	150.000 beneficiari/anno
Progetto transizione abitativa	6 appartamenti

2. RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI

I criteri per la formulazione del budget 2014 sono scaturiti dalle linee d'indirizzo dell'Assemblea dei Soci, riunita in seduta congiunta (ASP Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi), del 19 novembre 2013.

La previsione delle risorse per l'anno 2014 può essere rappresentata nel dettaglio come segue:

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2014
A) Valore della produzione	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	43.243.496,25
a) rette	15.720.049,52
b) oneri a rilievo sanitario	10.148.345,47
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	17.151.268,26
d) altri ricavi	223.833,00
2) Costi capitalizzati	3.791.369,07
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	3.791.369,07
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	0,00
4) Proventi e ricavi diversi	7.534.008,44
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	5.799.069,72
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	460.938,72
c) plusvalenze ordinarie	0,00
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario	0,00
e) altri ricavi istituzionali	0,00
f) ricavi da attività commerciale	1.274.000,00
5) Contributi in conto esercizio	250.000,00
a) contributi dalla Regione	0,00
b) contributi dalla Provincia	0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	250.000,00
f) altri contributi da privati	0,00
TOTALE A)	54.818.873,76
B) Costi della produzione	
6) Acquisti beni:	1.456.418,99
a) beni socio sanitari	633.488,99
b) beni tecnico-economici	822.930,00
7) Acquisti di servizi	31.798.597,30
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	16.768.963,80
b) servizi esternalizzati	5.265.180,08
c) trasporti	229.050,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	2.022.061,80
e) altre consulenze	399.534,48
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	1.950.070,88
g) utenze	2.077.144,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.521.940,95
i) costi per organi Istituzionali	76.500,00
j) assicurazioni	303.765,30
k) altri	1.184.386,00
8) Godimento di beni di terzi	64.018,00
a) allitti	22.540,00
b) canoni di locazione finanziaria	0,00
c) service	41.478,00
9) Per il personale	14.350.842,46
a) salari e stipendi	10.958.758,35
b) oneri sociali	3.068.516,11
c) trattamento di fine rapporto	0,00
d) altri costi	323.568,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.442.121,64
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	139.091,51
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.233.030,12
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000,00
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	0,00

b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	0,00
12) Accantonamenti ai fondi rischi	0,00
13) Altri accantonamenti	247.000,00
14) Oneri diversi di gestione	1.971.268,00
a) costi amministrativi	517.068,00
b) imposte non sul reddito	1.012.200,00
c) tasse	397.500,00
d) altri	16.000,00
e) minusvalenze ordinarie	0,00
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinario	0,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	28.500,00
TOTALE B)	54.880.266,89
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	488.607,87
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	0,00
b) da altri soggetti	0,00
16) Altri proventi finanziari	4.000,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00
b) interessi attivi bancari e postali	4.000,00
c) proventi finanziari diversi	0,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	63.300,00
a) su mutui	58.000,00
b) bancari	5.000,00
c) oneri finanziari diversi	300,00
TOTALE C)	-59.300,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
18) Rivalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00
19) Svalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	0,00
b) di altri valori mobiliari	0,00
TOTALE D)	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi da:	2.000,00
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.000,00
b) plusvalenze straordinarie	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	0,00
21) Oneri da:	0,00
a) minusvalenze straordinarie	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	0,00
TOTALE E)	2.000,00
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	431.307,87
22) Imposte sul reddito	
a) irap	1.084.894,89
b) ires	780.000,00
23) Utile o (perdita) di esercizio	-1.433.587,03

Il Bilancio di previsione 2014 dell'ASP Città di Bologna presenta alcune specificità legate al fatto che la nascita dell'ente, nel gennaio 2014, non ha permesso di avviare, fin da settembre 2013, il normale percorso di elaborazione del conto economico e dei documenti collegati.

Il percorso di elaborazione del bilancio di previsione nelle due aziende d'origine era molto diverso, sia per metodologia che per il grado di coinvolgimento della struttura. Questo significa che per determinate poste contabili i criteri impiegati non sono sempre uniformi. Il budget di ASP Città di Bologna nasce così come sommatoria dei budget delle ASP d'origine Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi, utilizzando come base i due conti economici separati e, successivamente, integrati dal punto di vista contabile.

È necessario sottolineare che nel Bilancio non sono stati inseriti sia l'ipotetico effetto dell'accreditamento definitivo, con esternalizzazione di circa il 40% dei posti letto per anziani, che i volumi di fatturato dei nuovi servizi che verranno affidati dal Comune nel corso del 2014.

Con queste note, il bilancio presenta una perdita d'esercizio di € 1.433.587,03.

Il valore della produzione (A) è pari a € 54.818.873,76, mentre i costi della produzione (B) sono pari a € 54.330.266,39. Le imposte e tasse incidono complessivamente per € 2.388.487,03 (IMU, IRAP, IRES, etc.), al netto del margine positivo tra A e B.

Accanto alla previsione 2014, si dovrà, quindi, ipotizzare un Piano di rientro triennale che preveda:

- azioni interne quali:
 - Ampliamento del controllo di gestione a tutta l'azienda e introduzione del gestionale processi nella gestione del personale.
 - Abbattimento dei fondi straordinari e ferie.
 - Razionalizzazione della struttura organizzativa e aumento della produttività aziendale.
 - Definizione delle responsabilità aziendali.
 - Internalizzazione di servizi di supporto (v. lavanderia).
 - Aumento della redditività (rapporto ricavi/costi) dell'attività del settore patrimonio, sia agricolo che immobiliare.
 - Razionalizzazione della logistica e delle sedi.
 - Avvio di progetti innovativi
- azioni esterne quali:
 - Ridefinizione con il Comitato di Distretto della remunerazione dei servizi anziani con livelli di assistenza superiori allo standard (v. Lercaro).
 - Ridefinizione della remunerazione delle strutture gestite interamente dal gestore pubblico (€4,00 giornalieri), pur mantenendo la retta di €52,60.
 - Calcolo dei costi reali nella remunerazione dei servizi conferiti dal Comune di Bologna.
 - Coinvolgimento dell'ASP in progettazioni e programmi innovativi.

A seguire il dettaglio delle principali voci:

A1a) Rette

Nel 2014, sulla base degli Indirizzi dei Soci e dei Contratti di servizio per i servizi accreditati, le tariffe di tutti i servizi resteranno bloccate.

È inoltre previsto un tasso di copertura medio, per il servizio di CRA, pari al 99,71 %, per un totale di 241.654 giornate.

Rette per strutture residenziali e semiresidenziali

Tipologia strutture	2014
Casa di Riposo	55,51
CRA	52,60
CD	29,00

Rette per appartamenti protetti e per centri diurni

	2014
Retta mensile appartamento singolo ROMA	720,22

Retta mensile appartamento doppio ROMA	1.017
Retta mensile appartamento singolo LERCARO	678
Retta mensile appartamento doppio LERCARO	950
Retta mensile appartamento singolo MADRE TERESA	678
Retta mensile appartamento doppio MADRE TERESA	950
Retta mensile appartamento singolo SAN NICOLO'	678
Retta mensile appartamento doppio SAN NICOLO'	950

L'applicazione dei suddetti criteri porta alla seguente previsione per conto COGE:

30010101 RETTE ALBERGHIERE RESIDENZIALI	13.765.410,20
30010102 RETTE ALBERGHIERE SEMIRESIDENZIALI	1.048.643,00
30010103 RETTE PER APPARTAMENTI PROTETTI	905.996,32

A1b) Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata formulata applicando le tariffe previste dall'accreditamento transitorio per gli oneri CRA per il numero di giornate previste di copertura, per un importo complessivo di € 10.148.345.

A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona.

Per il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL, la previsione è stata formulata applicando le tariffe previste dall'accreditamento transitorio per il numero di giornate previste di copertura.

Per i rimborsi relativi ai servizi trasferiti dal Comune di Bologna è stato previsto un importo derivante dalla proiezione del fatturato 2013, in coerenza con quanto previsto dalla programmazione comunale.

30010301 RIMBORSI SPESE SANITARIE (COMPRESO ONERI PERSONALE SANITARIO)	5.659.817,26
30010303 RIMBORSO FARMACI	38.000,00
30010308 SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE	6.698.550,00
30010309 SERVIZI PER LA PROMOZIONE DELLA DOMICILIARITA'	651.000,00
30010311 RIMBORSI SERVIZIO NUOVE POVERTA'	112.000,00
30010312 RIMBORSI SERVIZIO DISAGIO ADULTO	2.701.678,00
30010313 RIMBORSI SERVIZIO IMMIGRATI	1.216.330,00
30010388 ALTRI RIMBORSI SOCIO-SANITARI	73.893,00

A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti.

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti all'1/01/2007 per l'ex Asp Giovanni XXIII e all'1/01/2008 per l'ex Asp Poveri Vergognosi, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio.

La sterilizzazione consente di non gravare il Bilancio delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

A4a) Proventi e ricavi diversi - da utilizzo del patrimonio immobiliare

Tali fonti di ricavo risentono della crisi del mercato immobiliare e sono influenzate dalle vendite e dalla dinamica dei prezzi al consumo, la quale comporta la rivalutazione monetaria dei contratti prevista dalla normativa vigente.

A questa voce afferiscono in particolare:

30040101 FITTI ATTIVI DA FONDI E TERRENI	459.116,92
30040102 FITTI ATTIVI DA FABBRICATI URBANI	5.199.952,80
30040103 ALTRI FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	140.000,00

A4b) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

A questa voce afferiscono i seguenti conti COGE:

30040202 RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORE	238.500,00
30040203 RIMBORSO SPESE LAVORI	14.595,72
30040204 RIMBORSO SPESE DI VENDITA E PUBBLICAZIONE BANDI	10.000,00
30040205 RIMBORSI INAIL	15.000,00
30040208 ALTRI RIMBORSI PERSONALE DIPENDENTE	1.995,00
30040209 VITALIZI E LEGATI	61.488,00
30040211 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI REGISTRAZIONE CONTRATTI	40.500,00
30040212 RIMBORSO CONTRIBUTO FOTOVOLTAICO	44.960,00
30040288 ALTRI RIMBORSI	33.900,00

A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

In questa voce confluiscono i ricavi derivanti da attività commerciali extracaratteristiche.

30040601 RICAVI PER ATTIVITÀ DI MENSA	5.000,00
30040602 RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	3.500,00
30040603 FITTI ATTIVI E CONCESSIONI (ASSOGGETTATI AD IVA)	34.500,00
30040604 CONSULENZE IN CONVENZIONE	5.000,00
30040605 PROVENTI DA ATTIVITÀ AGRICOLE	1.171.000,00

Da segnalare il notevole impatto tra tali voci dei ricavi derivanti dalla gestione in economia dei terreni agricoli.

A5e) Contributi in conto esercizio - Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici

Si tratta del contributo che l'azienda agraria prevede di ricevere in seguito all'annuale presentazione di domanda per il contributo PAC (Politica agricola comune).

30050502 CONTRIBUTI PER ATTIVITÀ AGRICOLA*	250.000,00
--	------------

**La Commissione Europea è responsabile della gestione dei Fondi, ma delega il pagamento agli stati membri, i quali operano attraverso Organismi Pagatori nazionali o regionali, che devono obbligatoriamente essere riconosciuti dalla Commissione stessa. L'Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura della Regione Emilia-Romagna (AGREA) è tra gli Organismi Pagatori riconosciuti.*

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

In particolare è previsto l'acquisto dei seguenti beni:

40060101 FARMACI	76.089,00
40060102 PRESIDI PER INCONTINENZA	304.343,00
40060103 ALTRI PRESIDI SANITARI (OSSIGENO, GUANTI MATERIALE PER MEDICAZIONE)	216.078,99
40060188 ALTRI BENI SOCIO SANITARI	36.978,00

B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

Fra i beni tecnico-economici previsti per la realizzazione delle attività e degli obiettivi aziendali si segnalano:

40060201 GENERI ALIMENTARI	3.432,00
40060202 MATERIALI PULIZIE E CONVIVENZA	50.612,00
40060203 PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	12.400,00
40060204 ARTICOLI PER MANUTENZIONE	77.000,00
40060205 CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	41.155,00
40060206 ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	0,00
40060207 PIANTE FIORI ED ORNAMENTI	2.050,00
40060208 DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	29.355,00
40060209 VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	18.500,00
40060210 VESTIARIO OSPITI	35.000,00
40060211 CARBURANTI E LUBRIFICANTI (ESERCIZIO AUTOMEZZI)	36.500,00

40060212 MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	87.376,00
40060213 MATERIALE DI GUARDAROBA (COPERTE, TELERIE E MATERASSI)	26.500,00
40060214 BENI PER L'ACCOGLIENZA (coperte, materassi, sacchi a pelo, etc.)	500,00
40060288 ALTRI BENI TECNICO - ECONOMICI	51.800,00
40060290 MATERIE PRIME ATTIVITÀ AGRICOLA	300.000,00
40060291 MATERIALE DI CONSUMO ATTIVITÀ AGRICOLA	10.750,00
40060292 CARBURANTI E LUBRIFICANTI ATTIVITÀ AGRICOLA (ESERCIZIO AUTOMEZZI)	40.000,00

B7a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio-assistenziale

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di acquisti di servizi da soggetti terzi:

40070101 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	5.767.156,46
40070102 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA	1.886.731,12
40070103 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SERVIZIO DISAGIO ADULTO	2.468.923,00
40070104 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SERVIZIO IMMIGRATI	405.122,00
40070106 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ DOMICILIARE	6.208.550,00
40070111 APPALTO SERVIZI ALL'INFANZIA	32.481,22

In particolare, per la previsione delle risorse necessarie all'attività socio-assistenziale, sono stati considerati i parametri regionali relativi all'attività media del personale ADB dipendente (1500 ore/annue procapite) e ai minuti di assistenza da erogare distinti per tipologia di struttura e di ospite sulla base del case mix previsto nella convenzione con l'AUSL.

Per quanto riguarda i servizi trasferiti dal Comune di Bologna con il Contratto di Servizio è stato previsto un importo derivante dalla proiezione del fatturato 2013, in linea con quanto previsto dalla programmazione comunale.

B7b) Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi (intermedi rispetto al prodotto finale) esternalizzati, in dettaglio:

40070201 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	38.500,00
40070202 SERVIZIO LAVANOLO	857.230,59
40070203 SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	1.424.755,50
40070204 SERVIZIO DI MENSA	2.632.563,99
40070206 SERVICE PAGHE	1.830,00
40070288 ALTRI SERVIZI APPALTATI	10.300,00
40070290 APPALTO LAVORAZIONE TERRENI	300.000,00

B7c) Trasporti

All'interno di questa voce sono compresi sia i costi dei trasporti generici sia quelli indirizzati specificamente agli ospiti, per i quali è necessario l'utilizzo dell'autoambulanza.

40070301 SPESE DI TRASPORTO UTENTI	208.850,00
40070388 ALTRE SPESE DI TRASPORTO	2.200,00
40070390 SPESE DI TRASPORTO ATTIVITÀ AGRICOLA	18.000,00

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

Nel rispetto della classificazione contabile regionale, all'interno di questa voce sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale.

Sono comprese perciò in questa voce:

40070401 CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E PARRUCCHIERE)	157.769,00
40070402 CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	1.250.491,80
40070403 CONSULENZE MEDICHE	530.792,00
40070488 ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	83.009,00

B7e) Altre consulenze

In questa voce confluiscono tutte le altre consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona:

40070501 CONSULENZE AMMINISTRATIVE	145.571,00
40070502 CONSULENZE TECNICHE	108.893,00
40070503 CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	106.515,00
40070504 CONSULENZE INFORMATICHE	38.555,48

B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra:

40070601 COLLABORAZIONI SOCIO -ASSISTENZIALI (psicologo, ADB e assistenti sociali)	844.943,26
40070602 COLLABORAZIONI SANITARIE (INFERMIERI E TERAPISTI)	221.364,62
40070604 COLLABORAZIONI AMMINISTRATIVE	618.436,00
40070605 COLLABORAZIONI TECNICHE	127.199,00
40070610 ALTRE COLLABORAZIONI	138.128,00

Per l'analisi dei fabbisogni di personale assistenziale vale quanto detto nel successivo punto B7a) e B9a), in particolare sono previste all'interno di questa voce le sostituzioni del personale dipendente.

B7g) Utenze

La previsione per il 2014 è stata effettuata sulla base di un mix di fattori: i consumi storici ed i prezzi. Sul fronte delle tariffe la dinamica attesa è legata all'andamento dell'attuale mercato delle materie prime. Per quel che riguarda i consumi è auspicabile prevedere un contenimento.

40070701 SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	111.600,00
40070702 ENERGIA ELETTRICA	906.830,00
40070703 GAS E RISCALDAMENTO	799.590,00
40070704 ACQUA	259.124,00

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Questa voce di bilancio comprende tutte le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione su tutti i beni mobili (attrezzature socio-sanitarie e generiche) ed immobili (facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale). Nel dettaglio sono state formulate le seguenti previsioni di risorse:

40070801 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI ISTITUZIONALI	283.500,00
40070802 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI URBANI	223.300,00
40070803 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI	20.000,00
40070804 CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	502.276,51
40070805 CANONI MANUTENZIONE HARDWARE SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	84.585,44
40070806 CANONI MANUTENZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO EDUCATIVE E SANITARIE	48.500,00
40070807 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI E ATTREZZATURE SOCIO EDUCATIVE SANITARIE	21.500,00
40070809 MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	43.400,00
40070810 MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	58.779,00
40070811 MANUTENZIONI VERDE	87.240,00
40070812 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ATTIVITA' AGRICOLA (per mobili e immobili)	13.000,00
40070813 CANONI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI ISTITUZIONALI	43.650,00
40070814 MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	15.500,00
40070888 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	76.710,00

B7i) Costi per organi istituzionali

Questa voce comprende i compensi e i rimborsi per l'Amministratore Unico e per il collegio di revisione contabile:

40070901 COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	47.000,00
40070902 COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO DEI REVISORI	29.500,00

B7j) Assicurazioni

40071001 ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	130.842,00
40071002 ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	97.500,00
40071003 ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	34.950,00
40071004 POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	3.638,30
40071005 TUTELA GIUDIZIARIA	23.735,00
40071006 ASSICURAZIONE PER RC PATRIMONIALE	13.100,00

B7k) Altri costi

A tale voce residuale corrispondono i seguenti servizi:

40071101 MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONI PER OSPITI	55.650,00
40071102 SPESE FUNERARIE OSPITI	1.000,00
40071103 COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	3.000,00
40071104 COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI ANNUALI	11.210,00
40071106 PRESTAZIONI EXTRA PER VITALIZI E LEGATI (FIORI E LUCI VOTIVE)	12.900,00
40071107 PENSIONI DIRETTE E INDIRETTE	969.696,00
40071110 SERVIZIO DI PRIMO INTERVENTO PER LACCOGLIENZA (pernottamenti, pasti, trasporti)	12.000,00
40071188 ALTRI SERVIZI	118.930,00

B8a) Affitti

Si riferisce ai fitti da corrispondere per il Centro Diurno di Via del Porto, nell'ambito del servizio di Inclusione Sociale, e per il 'Gruppo appartamento' di Via Don Minzoni:

40080101 FITTI PASSIVI	22.440,00
40080102 CONCESSIONI D'USO	100,00

B8c) Service e noleggi

Comprende il costo per il contratto di fornitura dell'apparecchiatura fissa per l'erogazione dell'ossigeno presso i reparti di assistenza, il noleggio degli estintori e delle fotocopiatrici e fax aziendali:

40080301 SERVICE	11.200,00
40080302 NOLEGGI	30.278,00

B9a) Costi per il personale - Salari e stipendi

Sono previste all'interno di questa voce:

40090101 COMPETENZE FISSE PERSONALE DIPENDENTE	9.624.981,24
40090102 COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO	130.786,57
40090103 ALTRE COMPETENZE PER INCENTIVAZIONE ALLA PRODUTTIVITÀ	1.340.547,67
40090150 RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	-137.557,13

La formulazione della previsione è basata sull'ipotesi dell'applicazione della sola vacanza contrattuale per effetto del rinvio per tre anni del rinnovo dei contratti e sulla programmazione del fabbisogno di personale prevista al successivo paragrafo 5.

In particolare, per la previsione delle risorse necessarie relativamente all'attività socio-assistenziale per le strutture in gestione diretta, sono stati considerati i parametri regionali relativi all'attività media del personale ADB dipendente (1500 ore/annue procapite) e ai minuti di assistenza da erogare distinti per tipologia di struttura e di ospite sulla base del case mix previsto nella convenzione con l'AUSL.

La voce "Altre competenze per incentivazione alla produttività" comprende tutto il fondo iniziale che viene utilizzato per l'erogazione di istituti contrattuali facenti parte della retribuzione variabile.

B9b) Costi per il personale - Oneri sociali

Questa voce ricomprende la parte di costi legata alle retribuzioni a carico dell'Ente ed è, quindi, in strettissima relazione con la voce precedente:

40090201 ONERI SU COMPETENZE PERSONALE DIPENDENTE	2.939.845,67
40090202 INAIL	167.223,92
40090250 RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	-38.553,48

L'IRAP, pur essendo calcolata con il metodo retributivo (aliquota dell'8,5 % sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati), non è compresa in questa voce ma viene inserita (analogamente allo schema di bilancio CEE) nelle imposte sul reddito (voce 22 del bilancio).

B9d) Altri costi per il personale

Tale voce residuale comprende:

40090401 COSTI PER LA FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	177.907,00
40090403 SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	19.446,00
40090404 SPESE COMMISSIONI GIUDICATRICI E ALTRE SPESE CONCORSI	400,00
40090405 RIMBORSI SPESE TRASFERTE (non per aggiornamento)	17.900,00
40090406 BUONI PASTO E MENSA	107.915,00

B10) Ammortamenti e svalutazioni

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale sia per i beni mobili che immobili.

Tale impostazione è frutto dell'applicazione dei criteri di valorizzazione utilizzati per lo Stato Patrimoniale di Apertura. I criteri sono:

- ❖ Beni mobili: costo storico
- ❖ Beni immobili: valore catastale rivalutato del 5%

Gli ammortamenti per il 2014 sono stati calcolati tenendo conto dei beni già in possesso e ad essi sono stati aggiunti gli ammortamenti generati dalla movimentazione sui cespiti, prevista nel Piano Pluriennale degli Investimenti (allegato C) e meglio dettagliato nel successivo capitolo 7.

Sono state previste le seguenti risorse destinate agli ammortamenti:

40100122 AMMORTAMENTO COSTI DI PUBBLICITÀ	1.297,92
40100131 AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	36.456,98
40100152 AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU STRUTTURA MADRE TERESA	1.097,91
40100153 AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	382,26
40100171 AMMORTAMENTO COSTO PUBBLICAZIONI BANDI PLURIENNALI	4.473,68
40100172 AMMORTAMENTO FORMAZIONE E CONSULENZE PLURIENNALI	76.524,00
40100178 AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI SU MUTUO	825,50
40100179 AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	18.033,26
Totale ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	139.091,51
40100203 AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	1.329.308,68
40100204 AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	1.780.665,95
40100205 AMMORTAMENTO FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	516,35
40100206 AMMORTAMENTO FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	294.027,45
40100207 AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	161.208,94
40100208 AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE	77.747,22
40100209 AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	214.958,90
40100211 AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	29.884,24
40100212 AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	16.581,58

40100213 AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	287.193,38
40100214 AMMORTAMENTO MANUTENZIONI INCREMENTATIVE FABBRICATI AGRICOLI	3.825,01
40100290 AMMORTAMENTO AUTOMEZZI PER ATTIVITA' AGRICOLA	10.533,93
40100291 ATTREZZATURE PER ATTIVITA' AGRICOLA (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	4.920,75
40100292 AMMORTAMENTO MACCHINE AGRICOLE (compresi trattori)	13.678,63
40100294 AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ATTIVITA' AGRICOLA	6.958,03
40100295 AMMORTAMENTO ALTRI BENI PER ATTIVITA' AGRICOLA	1.021,09
Totale ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.233.030,12
40100401 SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	70.000,00
Totale svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000

B12 e B13) Accantonamenti

Le risorse destinate agli accantonamenti sono previste all'interno della normativa contabile e allo schema di regolamento di contabilità regionale al fine di costituire fondi per rischi ed oneri, a fronte di debiti di cui non è possibile determinare la liquidabilità.

Tali fondi sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La stima degli accantonamenti necessari per l'anno 2014 è la seguente:

40130109 ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	47.000,00
40130111 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE FABBRICATI ISTITUZIONALI	110.000,00
40130112 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE FABBRICATI URBANI E FONDI	80.000,00
40130114 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE BENI MOBILI E ATTREZZATURE	10.000,00

B14) Oneri diversi di gestione

Tale voce di bilancio residuale, quantomeno nella descrizione, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti, fra cui spiccano, per importanza, le imposte e le tasse. In particolare, contiene:

a) costi amministrativi	517.068,00
40140101 SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	26.080,00
40140102 SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.601,00
40140103 SPESE CONDOMINIALI	413.000,00
40140104 QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	601,00
40140105 ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	52.000,00
40140106 ABBONAMENTI A RIVISTE E LIBRI	23.286,00
40140188 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	500,00
b) imposte non sul reddito	1.012.200,00
40140201 IMU	890.000,00
40140203 IMPOSTA DI REGISTRO	113.000,00
40140204 IMPOSTA DI BOLLO	9.200,00
c) tasse	397.500,00
40140301 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	277.400,00
40140302 TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	5.400,00
40140303 TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	103.000,00
40140388 ALTRE TASSE	11.700,00
d) altri	16.000,00
40140404 SPESE LEGALI	5.500,00
40140405 SANZIONI AMMINISTRATIVE, SANATORIE, MULTE	6.000,00
40140406 SPESE PER ESECUZIONE SFRATTI	4.500,00
g) contributi erogati ad aziende non-profit	28.500,00
40140701 CONTRIBUTI EROGATI DA ENTI AD AZIENDE NON-PROFIT	28.500,00

C) Proventi ed oneri finanziari

In sede di formulazione del Bilancio di Previsione non sono state previste difficoltà finanziarie per l'anno 2014.

È perciò previsto che la gestione finanziaria determini proventi, come di seguito specificato:

50160201 INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	4.000,00
50170101 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	58.000,00
50170201 INTERESSI PASSIVI BANCARI	5.000,00
50170302 INTERESSI PASSIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	50,00
50170388 ALTRI ONERI FINANZIARI	250,00

E) Proventi straordinari

Trattandosi di proventi e oneri straordinari, per definizione e prassi contabile non possono essere inseriti nella previsione di bilancio.

Gli unici introiti previsti sono pertanto:

70200102 DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI ART.4 P7 DLGS 207/01	2.000,00
---	----------

22) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (anche se, come già detto, viene quantificata con il metodo retributivo), l'IRES che, essendo l'ASP un ente pubblico non commerciale, viene determinata sulla base di:

- ❖ Redditi da terreni
- ❖ Redditi da fabbricati (preponderante come reddito imponibile rispetto alle altre voci)
- ❖ Redditi commerciali e diversi

In dettaglio è possibile sulla base degli ultimi versamenti individuare i seguenti importi:

80220101 IRAP PERSONALE DIPENDENTE	916.983,86
80220102 IRAP ALTRI	167.910,53
80220201 IRES	780.000,00

3. PRIORITÀ D'INTERVENTO

Per il dettaglio delle priorità e degli orientamenti seguiti per la definizione degli obiettivi della gestione per l'anno 2014 si rimanda al documento del Direttore Generale "Orientamenti e priorità per la definizione del Documento di budget 2014" (prot. n. 2334 del 25/02/2014), documento redatto nell'ambito delle Linee di Indirizzo e degli obiettivi strategici emersi nel corso della seduta dell'Assemblea dei Soci congiunta (ASP Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi) del 19 novembre 2013. Di seguito ne viene riportata una sintesi:

- Nell'ambito della linea di Indirizzo "*Innovazione organizzativa gestionale*" sono previsti sviluppi per ciò che riguarda:
 - **l'Adeguamento del modello organizzativo e gestionale all'avvenuta unificazione delle ASP:** con omogeneizzazione dei processi gestionali derivanti dalle rispettive ASP d'origine o, ove ne sussistano i presupposti, con la definizione di nuove modalità operative e gestionali, derivanti proprio dall'unificazione delle ASP.
 Nel corso di tutto il 2014 dovrà essere costante lo sforzo per rendere operativa l'unificazione di due grandi realtà aziendali, come quelle di origine, caratterizzate da prerogative talvolta molto diverse. Gli aspetti principali da approfondire riguarderanno *in primis* i modelli organizzativi e gestionali. Il lavoro fatto nel corso dell'ultimo anno da parte dei gruppi tecnici congiunti, costituiti da rappresentanti di entrambe le ASP, non potrà rappresentare un punto di arrivo, ma dovrà proseguire, con rinnovati strumenti e prospettive. Dovranno necessariamente essere riportati a sistema, in continuità con le esperienze maturate nelle rispettive ASP d'origine, e in un'ottica di omogeneizzazione nell'ambito della nuova ASP, processi e funzioni quali: l'integrazione dei modelli assistenziali secondo logiche di razionalizzazione e sostenibilità sia in termini di qualità assistenziale erogata sia per ciò che concerne la sostenibilità economica; la gestione delle risorse umane secondo modalità uniformi; l'adeguamento della politica della qualità, mediante l'omogeneizzazione dei sistemi di gestione della qualità già in adozione; l'unificazione dei sistemi di verifica dei risultati e delle performance aziendali, del sistema di reporting interno, del monitoraggio e controllo dei dati aziendali e la codifica dei flussi informativi ed informatici; dovranno inoltre proseguire lo sviluppo, la riorganizzazione ed il completamento di attività già consolidate negli anni precedenti presso le ASP di provenienza.
 - **l'Adeguamento del modello organizzativo e gestionale ai requisiti previsti dal sistema di accreditamento:** nel corso dell'anno 2014 è prevista la definitiva attuazione del piano di adeguamento all'accREDITamento. Entro la prima metà dell'anno l'azienda darà compimento alla gestione unitaria dei servizi accreditati, con piena autonomia gestionale dei gestori pubblici e privati.
 È un tema di grande attualità, molto più complesso di una semplice cessione di nuclei assistenziali. La collaborazione con le Cooperative di riferimento dovrà avere basi franche e leali, affinché vengano tutelati i destinatari dei servizi assistenziali. Questo obiettivo impatterà fortemente anche sulla sostenibilità economica aziendale, l'azienda non potrà prescindere da un'attenta verifica di tutti gli aspetti, non ultimi quelli economici, che possano contribuire a 'calmierare' questo effetto.
 - **la Semplificazione/razionalizzazione dell'attività amministrativa e gestionale, con particolare riferimento all'impiego delle tecnologie informatiche e telematiche:** questi aspetti devono trovare il più ampio impiego al fine di semplificare e rendere più efficiente l'attività lavorativa, l'utilizzo delle risorse umane ed il miglioramento dei processi decisionali. Particolare attenzione dovrà essere posta al progetto di informatizzazione preliminare alla nuova ASP, che in quanto realtà nuova, diversa e maggiormente articolata ed estesa in termini di postazioni ed ubicazioni, richiederà grande sforzo tecnologico e di sistema.

Tra le principali tappe da affrontare vi è senza dubbio lo sviluppo del DWH, non solo quale elemento per la rendicontazione analitica di periodo, ma anche come 'cruscotto' per supportare il controllo direzionale e per accelerare le decisioni strategiche da parte della Direzione Generale. Fondamentale appare adeguare i sistemi informativi ed informatici ai requisiti di sicurezza dei dati aziendali e proseguire nell'opera di sensibilizzazione all'utilizzo del sistema informativo, ove non ancora completata.

- Nell'ambito della linea di Indirizzo *"Equilibrio economico e sostenibilità nel medio - lungo periodo"* le direttrici principali riguarderanno da un lato l'*Ottimizzazione* dei ricavi della gestione caratteristica, la *massimizzazione* della redditività patrimoniale e la *tensione* al recupero dei crediti, dall'altro lato la *Razionalizzazione* dei costi e gli interventi volti al contenimento/riduzione dei costi.

Per quanto riguarda i **RICAVI** occorre puntare ad un'elevata copertura dei posti disponibili, sia per le strutture residenziali, ma in modo particolare per i centri diurni. Il mancato adeguamento della retta alberghiera e della corrispondente remunerazione in termini di oneri influisce negativamente sulla sostenibilità della gestione aziendale.

Nell'ambito della gestione patrimoniale deve essere mantenuta e, per quanto possibile, aumentata la redditività della gestione patrimoniale, al fine di contribuire alla stabilità dei ricavi nell'ambito della gestione caratteristica. La gestione patrimoniale risentirà inevitabilmente della congiuntura economica ed immobiliare attuale, decisamente poco favorevole. Fondamentale sarà anche contrastare il fenomeno del frequente rilascio degli alloggi da parte degli inquilini, con una puntuale e tempestiva rilocalizzazione delle unità immobiliari, così da limitare le perdite sull'importo complessivo dei ricavi. L'indice di redditività deve essere calcolato al netto delle alienazioni, dei rilasci già programmati e delle eventuali nuove locazioni.

Il tema della redditività deve essere estesa, tenendo conto delle dovute differenze, anche al settore agrario. In particolare, occorre avviare un'analisi che ponga a confronto la redditività della gestione agraria realizzata in economia e quella derivante da contratti di affitto, con l'intento di operare scelte per la gestione futura più oculate e mirate alla massimizzazione della redditività.

Un obiettivo ulteriore, cui tendere, è mantenere inalterato l'importo complessivo dei crediti iscritti a bilancio, senza ricorrere ad ulteriori iscrizioni di accantonamento ai fondi contabili e, ove possibile, ridurne l'ammontare.

Il tempestivo incasso dei crediti e ad una tempestiva attività di recupero rimane un obiettivo fondamentale per contrastare un fenomeno legato, in parte, anche alla crisi economica.

L'obiettivo sul fronte dei **COSTI** ricopre uno spazio molto rilevante nella gestione aziendale, anche in un anno di transizione come il 2014. In corso d'anno devono essere attivati tutti gli interventi di razionalizzazione dei processi organizzativi e gestionali al fine di ottimizzare, per quanto possibile i costi di gestione dell'azienda, sfruttando i vantaggi derivanti *in primis* dalle economie di scala. Occorre un presidio costante e puntuale dei flussi delle risorse impiegate per l'acquisto dei diversi fattori produttivi, al fine di garantire equilibrio al consuntivo dell'ASP unificata. La ridefinizione dei contratti, quanto mai attuale in seguito all'unificazione, rappresenta un'occasione preziosa per la razionalizzazione dei costi, soprattutto in quei comparti di spesa in cui è possibile generare da subito economie di scala (ad esempio i canoni di manutenzione dei software, i costi per pubblicazione bandi annuali, le utenze, le spese postali, etc.).

La revisione/rinegoziazione sistematica dei prezzi di beni, servizi o lavori rimane una pratica ormai imprescindibile per la corretta gestione della spesa, che, in quanto 'pubblica', diviene peraltro un obiettivo strategico, anche sul piano dell'immagine aziendale. È fatto obbligo, nei termini di legge, il ricorso a Consip e alle altre centrali d'acquisto, compreso il mercato elettronico.

Ove possibile, è suggerito di fare ricorso a personale interno all'azienda per lo svolgimento delle attività tipiche, al fine di operare economicamente nell'impiego delle risorse produttive. Si pensi, a puro titolo esemplificativo, al ricorso al personale assegnato alla Direzione 'Patrimonio' per la progettazione, gli accatastamenti e gli altri adempimenti tecnici di merito.

4. MODALITÀ DI ATTUAZIONE DEI SERVIZI EROGATI E MODALITÀ DI COORDINAMENTO CON GLI ALTRI ENTI DEL TERRITORIO

I servizi confluiti nell'ASP Città di Bologna dall'ex ASP Giovanni XXIII e ex ASP Poveri Vergognosi sono relativi all'area Anziani' e all'area dell'Inclusione sociale e possono essere distinti fra servizi accreditati, regolamentati da un contratto con Azienda USL e Comune di Bologna, e servizi attribuiti dal Comune di Bologna tramite contratto di servizio.

In questo contesto normativo di riferimento, i temi che ASP Città di Bologna dovrà affrontare nel corso del 2014 sono:

- per ciò che riguarda i servizi accreditati, il completamento del piano di adeguamento, con l'attribuzione dei reparti/centri servizi ai soggetti gestori del privato sociale, come prevede la legge regionale 514/2009;
- per ciò che riguarda i servizi contrattualizzati, sia dell'area anziani sia dell'area inclusione sociale, la riprogettazione del ruolo dell'ASP rispetto agli altri attori del sistema di welfare, con particolare riferimento ai servizi sociali per la domiciliarità, rivolti agli anziani e ai servizi per il disagio adulto, e l'immigrazione.

La costituzione della nuova ASP Città di Bologna, a partire dall'1/01/2014, con tutte le azioni necessarie per garantire un efficace processo di fusione fra servizi simili ma erogati spesso con modalità differenti, comporta anche la necessità di accelerare la riflessione sul ruolo dell'azienda nel rapporto fra i Servizi sociali territoriali e, laddove previsti, i soggetti gestori impegnati nell'erogazione dei servizi.

Entrando nello specifico degli ambiti di intervento sopra elencati, questi i principali elementi di attenzione che caratterizzeranno il 2014:

SERVIZI ACCREDITATI RESIDENZIALI E SEMI RESIDENZIALI

- Al 30/6/2014 l'obiettivo è il completamento degli accordi con le cooperative Ancora (per il Centro Servizi Madre Teresa di Calcutta) e Coop In Cammino (per il Centro Servizi di Viale Pepoli ed i reparti IA e IC del Centro Servizi di Viale Roma) ai fini del raggiungimento della responsabilità gestionale. Oltre ad accompagnare questo cambiamento con importanti ricadute di tipo gestionale ed economico (sul bilancio dell'ASP 2014 la diminuzione della gestione dei posti letto è di circa il 44%, con un aumento di costi indiretti) diventa fondamentale la definizione del ruolo dell'ASP come eventuale sub committenza;
- E' obiettivo della nuova ASP uniformare le carte dei servizi, allineando il sistema di tariffazione, laddove diverso (tariffe alloggi protetti e tariffe di alcuni servizi nell'ambito della retta);
- La partecipazione attiva alla progettualità distrettuale rispetto alla destinazione di alcuni posti letto, non accreditati, a fronte di nuovi bisogni (per esempio accoglienza di utenti fragili adulti terminali);
- La partecipazione attiva, in quanto gestori della lista unica, ma anche soggetti accreditati per la gestione diretta di alcuni Centri Diurni, alla riflessione in atto nel distretto sulla riprogrammazione dei posti di centro diurno.

SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITA'

- E' in fase di completamento il progetto cittadino sul nuovo sistema domiciliare, elaborato da Comune e Asl, con il supporto dell'allora ASP Giovanni XXIII. Rappresenta il punto d'arrivo di un percorso, iniziato 5 anni prima, e basato sul ruolo centrale dell'ASP all'interno del nuovo modello.
Si è ancora in una fase di sperimentazione, con tutte le criticità legate al cambiamento da parte di tutti gli attori del sistema, a partire dai Servizi Sociali Territoriali (SST).
Il progetto prevede una razionalizzazione della fase di accesso, con una valutazione che vale come accesso al pacchetto di servizi per la domiciliarità (assistenza domiciliare, centro diurno e ricoveri di sollievo). Il Nucleo per la Domiciliarità dell'ASP, che prende in carico l'accesso, è composto da due Assistenti Sociali ed un responsabile delle Attività Assistenziali (1 nucleo per ciascuno dei 6 'nuovi' quartieri) e ha la responsabilità della presa in carico dell'utente, attraverso la realizzazione del piano d'intervento, da cui potrà scaturire l'erogazione di uno o più servizi del pacchetto. Il nucleo diventa il principale riferimento per l'utente e si rapporta costantemente con i soggetti gestori e con il Servizio Sociale territoriale.
- Ulteriori sviluppi riguardano anche il tema delle Assistenti Familiari, a partire dalle attività affidate sempre ai Nuclei per la Domiciliarità. Attraverso l'individuazione di un Punto Unico di Accesso presso l'Asp, l'ASP stessa è diventata un riferimento importante per le attività legate all'orientamento, alla formazione, all'assunzione di un'assistente familiare e all'erogazione di contributi (vedi progetti INPS Gestione Dipendenti Pubblici e fondazioni bancarie). Possibilità di partecipare ad ulteriori progetti legati a questo servizio, in collegamento con altri distretti (vd Casalecchio)
- Sviluppo dei Nuclei per la Domiciliarità anche rispetto al servizio di assistenza a domicilio nell'ambito dei percorsi di dimissioni ospedaliere protette (dovranno attivare le valutazioni a profili di pazienti che provengono dai Servizi Sociali Ospedalieri dell'Asl)
Attualmente è in corso una sperimentazione negli ospedali Maggiore e Bellaria e nei quartieri Savena e Borgo-Reno, con l'attivazione dei Nuclei per la domiciliarità dell'ASP in questi due territori. L'esito positivo della sperimentazione potrà consentire l'estensione del modello a livello cittadino entro il primo semestre 2014, con la costituzione dei nuclei nei quattro quartieri.

SERVIZI INCLUSIONE SOCIALE - (disagio adulti ed immigrati)

- Revisione del contratto di servizio da parte del Comune e realizzazione di una nuova gara d'appalto, che recepisca importanti linee di indirizzo, condivise con la Committenza, quali:
 - la Coprogettazione con il Servizio Sociale Territoriale;
 - lo sviluppo del concetto di accoglienza da "posto letto" a progetti di "Housing first";
 - lo sviluppo del concetto di responsabilità dell'utente: sperimentazione della contribuzione degli ospiti;
 - lo sviluppo del lavoro di comunità, a partire dalla programmazione dei servizi, con l'obiettivo di fare sentire il cittadino un potenziale attore anche del cambiamento.
- Revisione dell'assetto organizzativo, in termini sia di razionalizzazione che di integrazione fra le unità operative del servizio, potenziando le figure di tipo sociale e consolidando alcuni importanti cambiamenti avviati a partire dall'agosto 2013 (ruolo centrale dell'ASP nella

costruzione del progetto individuale della persona accolta all'interno delle strutture di accoglienza comunali, in co-progettazione con i Servizi Sociali Territoriali);

- Trasferimento all'ASP di ulteriori servizi gestiti fino ad oggi dal Comune di Bologna.

SERVIZI INCLUSIONE SOCIALE - (nuove povertà):

- Continuare a garantire una forte valenza progettuale e flessibilità, per migliorare l'inclusione sociale attraverso la messa a disposizione degli strumenti più idonei per restituire la cittadinanza attiva, a chi l'ha perduta o momentaneamente smarrita, sulla base delle seguenti linee di indirizzo:
 - Buona collaborazione fra le associazioni del privato sociale coinvolte nella progettazione, per migliorare la qualità dei servizi messi in campo;
 - Coinvolgimento e ricerca attiva di *partner* esterni per potenziare gli interventi sul territorio comunale;
 - Costruzione *in progress* di serbatoi informativi sulle nuove povertà.

5. PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DELLE RISORSE UMANE E LE MODALITÀ DI REPERIMENTO DELLE STESSE

Il piano occupazionale per l'anno 2014 non può prescindere dal quadro economico della nuova ASP e dall'obiettivo di una sostenibilità economica complessiva. Potrà essere quindi programmata la sola copertura dei posti per l'attuazione di quanto previsto dalla DGR 514/2009 "Primo provvedimento della Giunta regionale attuativo dell'art. 23 della L.R. 4/08 in materia di accreditamento dei servizi sociosanitari".

Sarà, inoltre, valutata l'ipotesi di un'eventuale internalizzazione delle attività del Servizio Sistemi informatici, attualmente rese da consulenti esterni.

Formazione anno 2014

Il piano formativo per l'anno 2014 è in fase di predisposizione. Seguirà la condivisione, prima tra i membri del gruppo 'formazione', solo di recente nominato, in un secondo momento con i responsabili di Aree, Servizi e Settori.

6. INDICATORI E PARAMETRI DELLA VERIFICA

INDICATORE	RISULTATI ATTESI 2014						
Indicatore sintetico sulla qualità erogata	= 2 PAI procapite per transitati						
Copertura posti letto e Giornate vuote	<p>Copertura posti letto: 99,71% CRA</p> <p>Giornate vuote:</p> <table> <tr> <td>Previsione</td> <td>CRA</td> <td>CR</td> </tr> <tr> <td>anno 2014</td> <td>706</td> <td>920</td> </tr> </table>	Previsione	CRA	CR	anno 2014	706	920
Previsione	CRA	CR					
anno 2014	706	920					
Livello di assenze ADB	Riduzione delle giornate di assenza tra il personale dell'Area Assistenza (valori previsti dai parametri regionali, che individuano convenzionalmente 1500 ore di presenza effettiva minima del personale assistenziale).						
Costo del personale ADB	Ore in acquisto per personale assistenziale < al budget.						
Ferie godute	Giorni di ferie complessivamente goduti = 100% dei giorni maturati (per singolo dipendente). Fondi ferie ed eccedenze orarie: mantenimento del valore al 31.12.2013						
Redditività patrimoniale	Valore almeno uguale al Consuntivo 2013						
Patrimonio non locato	Rilocazione tempestiva delle unità immobiliari rilasciate in una media non superiore ai 90 giorni.						
Situazione crediti	Rapporto fra importo crediti finali e iniziali, valore di riferimento <1 (1= dato al 31/12/2013, come sommatoria delle ASP d'origine)						
Liquidità disponibile	Rapporto fra liquidità iniziale e liquidità finale, valore di riferimento >1 (1= dato al 31/12/2013, come sommatoria delle ASP d'origine)						

(*) i valori si riferiscono ai soli servizi residenziali nei quali il processo di gestione delle segnalazioni degli utenti è consolidato.

7. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI DA REALIZZARSI

Il piano degli investimenti 2014-2016 deriva dalla sommatoria degli interventi proposti dalle Asp Poveri Vergognosi e Giovanni XXIII antecedenti la fusione.

Il piano è articolato su tre blocchi. Il primo blocco di investimenti riguarda i nuovi progetti la cui partenza è prevista nel corso dell'esercizio 2014 o seguenti. Il secondo blocco concerne investimenti già iniziati dall'Ex Asp Giovanni XXIII, che non essendo conclusi, debbono essere riportati nella gestione dell'Asp costituita. Il terzo blocco analogamente riporta gli investimenti dell'ex Asp Poveri Vergognosi.

Il piano degli investimenti per il 2014 è caratterizzato da una serie di acquisti di beni e servizi legati al processo di fusione e che saranno sostenuti solo nell'esercizio di avvio dell'ASP unificata. In particolare, si tratta di costi per l'acquisizione di server, software e consulenze informatiche legate all'adattamento delle banche dati alla nuova realtà aziendale nonché a progetti di sviluppo. Sono inoltre da ricomprendersi tra i costi di impianto dell'azienda anche tutti quei costi sostenuti per modificare ragione sociale, spese di trasloco e trasferimento uffici, passaggi di proprietà automezzi, etc.

Nel 2014 sono previsti i seguenti interventi:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2014-2016

Descr. Programma	Conto principale	Descrizione conto	Piano Investimenti 2014-2016	2014	Servizio liquidatore
Acquisto macchine per uffici	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	7.000,00	3.000,00	ASF
Acquisto macchine per reparti	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	8.000,00	3.000,00	ASS
Attrezzature per il Settore Igiene Alimentare e Ambientale: frigoriferi, carrelli termici, macchine colazione, addolcitore e altre attrezzature varie	11021301	Altri beni tecnico-economici	10.000,00	3.000,00	DS
Acquisto attrezzature per i reparti (sollevatori, lavapadelle, aspiratori, ecc)	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	20.000,00	7.000,00	ASS
Acquisto mobili e attrezzature per uffici	11020901	Mobili e arredi	9.000,00	3.000,00	ASF
Acquisto mobili e attrezzature per servizi alla persona	11020901	Mobili e arredi	9.000,00	3.000,00	ASS
Attrezzature tecnico economiche per i reparti	11021301	Altri beni tecnico-economici	10.000,00	4.000,00	ASS
Attrezzature tecnico economiche per il settore manutenzione	11021301	Altri beni tecnico-economici	10.000,00	4.000,00	MAN
Acquisto lettori marcatempo	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	6.588,00	4.392,00	ASF
Software applicativo per la gestione del personale (giuridico, dotazione organica, presente, indennità, stipendi, formazione)	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	34.880,00	34.880,00	RU
Interventi di ristrutturazione delle abitazioni riconsegnate	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	150.000,00	50.000,00	PAT
Intervento per ripristino portico di Via Saragozza 63/68 causa incendio	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	70.000,00	70.000,00	PAT
Via Saliceto: sostituzione di linee orizzontali della distribuzione dell'acqua sanitaria, di quella del riscaldamento/raffrescamento	11020701	Impianti, macchinari	110.000,00	110.000,00	PAT
Via Saliceto: rigenerazione caldaia e sostituzione ventilconvettori	11020701	Impianti, macchinari	43.500,00	43.500,00	PAT
Via Saliceto: asfaltatura del parcheggio esterno e realizzazione del pozzetto di scarico acque meteoriche	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	9.500,00	9.500,00	PAT
Via Albertoni: incremento degli elementi raffrescanti nelle stanze più esposte al sole	11020701	Impianti, macchinari	8.000,00	8.000,00	PAT
Via Albertoni: sistemazione dell'area esterna	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	22.000,00	22.000,00	PAT
Centri Servizi di V.le Roma: lavori per ampliamento rete dati e telefonia realizzazione di impianto di raffrescamento per 2 locali ad uso centralino telefonico e un locale ad uso quadri enel	11020701	Impianti, macchinari	20.000,00	20.000,00	PAT
Centri Servizi di Via Saliceto: lavori per ampliamento rete dati e telefonia	11020701	Impianti, macchinari	8.000,00	8.000,00	PAT
Costi di fusione ASP	11010101	Costi di impianto e di ampliamento	71.000,00	71.000,00	BIL
Software applicativo per la gestione delle manutenzioni	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	16.000,00	16.000,00	DG
Acquisto letti per il Centro Servizi Albertoni	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	80.000,00		ASS
Acquisto host per macchine virtuali	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	20.618,00	20.618,00	DG
Variazioni catastali, audit energetico e rinnovi CPI	11010702	Formazione e consulenze pluriennali	58.000,00	25.000,00	PAT
Drenaggio sotterraneo	11020740	Impianti e macchinari att. agricola	60.000,00	20.000,00	AGR
Scavafossi, carrello per trasporto trattori, sarchiatore	11021340	Attrezzature per attività agricola	38.000,00	28.000,00	AGR
Trattore		Macchine agricole (compresi i trattori)	50.000,00		AGR
Pubblicazione gare pluriennali (servizi sociali, ecc.)	11010701	Costo pubblicazioni bandi pluriennali	8.000,00	8.000,00	ASF
Acquisto arredi per staffe e direzione generale	11020901	Mobili e arredi	24.000,00	7.000,00	ASF

Acquisto arredi inclusione sociale e nuove povertà	11020901	Mobili e arredi	7.000,00		ASF
Centralino per sede amministrativa	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	12.000,00		ASF
Acquisto PC per rotazione uffici amministrativi	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	16.000,00	5.000,00	ASF
Acquisto PC per rotazione uffici settore inclusione sociale e nuove povertà	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	3.000,00		ASF
Acquisto attrezzature per CRA Lercaro (imbraghi, carrelli, letti, sollevatori, lavapadelle, defibrillatori, materassi)	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	50.500,00	20.000,00	ASS
Acquisto attrezzature per CD Margherita (carrozzina, deambulatore, sedia doccia, sollevatore attivo)	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	14.000,00	5.000,00	ASS
Acquisto attrezzature per CD San Nicola (sfigmomanometro, sollevatore attivo)	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	6.000,00	1.500,00	ASS
Arredi per CD Margherita (arredi per giardino)	11020901	Mobili e arredi	6.000,00		ASS
Sostituzione arredi struttura Lercaro	11020901	Mobili e arredi	16.000,00	3.000,00	ASS
Sostituzione arredi struttura San Nicola	11020901	Mobili e arredi	39.000,00	9.000,00	ASS
Arredi per appartamenti accoglienza inclusione sociale	11020901	Mobili e arredi	5.000,00		IS
Acquisto beni CD Margherita (elettrodomestici, attrezzi per palestra)	11021301	Altri beni tecnico-economici	8.000,00	4.000,00	ASS
Acquisto beni struttura Lercaro (elettrodomestici, tv, lettore dvd, testaletto)	11021301	Altri beni tecnico-economici	22.000,00	15.000,00	ASS
Acquisto beni struttura S.Nicola (elettrodomestici, attrezzi per palestra)	11021301	Altri beni tecnico-economici	8.000,00	5.000,00	ASS
Acquisto beni per funzionamento servizi inclusione sociale	11021301	Altri beni tecnico-economici	4.000,00	2.000,00	ASS
Interventi destinati al miglioramento/ adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili (es. manut. strut. coperti e murature fabbr. vari, sostit. e/o sistem. persiane edifici urbani, rifacim/adeg. imp. elettrici e termici edifici urbani ed excolonici, recinzione fabbricati pericolanti excolonici, ecc.)	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	210.000,00	70.000,00	PAT
Via Bigari sostituzione macchine condizionamento	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	95.000,00	95.000,00	PAT
F.do Costiera manut. str. coperto e strutture	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	40.000,00	40.000,00	PAT
Partecipazione a interventi su condomini di non esclusiva proprietà dell'Ente in base a ripartizione millesimi	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	10.000,00	10.000,00	PAT
Manut. Str. Varie su strutture casa f.do S. Raffaele	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	25.000,00	25.000,00	PAT
F.do Grande Canalazzo Baricella lavori di impermeab. Coperto stalla	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	55.000,00	55.000,00	PAT
F.do Ca' Rossa ricostruz. Coperto casella causa incendio	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	45.797,11	45.797,11	PAT
F.do Di Sotto adeg. imp. fognature	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	30.000,00	30.000,00	PAT
Interventi di ristrutturazione delle unità immobiliari riconsegnate	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	120.000,00	40.000,00	PAT
adeguamento archivi uffici Marsala per VVF	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	40.000,00		PAT
linee vita su coperti fabbricati	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	120.000,00		PAT
sostituzione caldaie SM 80	11020601	Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	50.000,00		PAT
rete impianto termico marsala 5,7,9 fico e goito	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	80.000,00		PAT
le il lotto smaltimento coperti in eternit	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	80.000,00		PAT
Opere per razionalizzazione uffici istituzionali	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	20.000,00	20.000,00	PAT
			2.228.383,11	1.106.187,11	

EX ASP GIOVANNI XXIII - Investimenti in corso

Descr. Programma	Conto principale	Descrizione conto	Piano investimenti 2014 2015	2014	Servizio liquidatore
Via Albertoni 11: realizzazione del nuovo sistema di chiamate ospiti	11020701	Impianti, macchinari	94.000,00	94.000,00	PAT
Ascensori per disabili Via Saragozza 71 e 65	11020701	Impianti, macchinari	220.000,00	100.000,00	PAT
Sanificazione e messa in sicurezza soffitte Via Saragozza 63,65,67,71	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	170.155,31	100.000,00	PAT
Acquisto solleva persone, barelle doccia, sedie doccia, lavapadelle, carrelli per terapia ed altre piccole attrezzature per i reparti di Assistenza	11020801	Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie	1.886,93	1.886,93	ASS
Viale Roma 21: intervento al reparto posto al secondo piano del corpo di fabbrica B.	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	1.070,17	1.070,17	TEC
Informatizzazione reparti	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	24.037,50	24.037,50	DG
Viale Roma 21: opere di messa a norma antincendio nelle porzioni residue del fabbricato parzialmente o non interessate da precedenti lavori compreso realizzazione di nuova cabina ascensore antincendio nel corpo di fabbrica B in sostituzione della cabina ascensore attuale non più a norma	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	69.395,64	69.395,64	PAT/TEC
Viale Roma 21: ristrutturazione e ampliamento ala C centro multiservizi comprendente il Centro Diurno	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	3.647.334,88	2.000.000,00	PAT
Restauro pavimentazione portici Via Saragozza	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	70.000,00	20.000,00	PAT
Sistemazione facciate interne con messa in sicurezza soffitti di gronda complesso di Via Saragozza dal n. 63 al n. 71.	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	127.391,73	27.391,73	PAT
Impianti di chiamata per Via Saliceto e Viale Pepoli	11020701	Impianti, macchinari	7.536,86	7.536,86	TEC
Costituzione anagrafica iniziale Global Service Patrimonio da Reddito	11010709	Altre immobilizzazioni immateriali	2.486,53	2.486,53	PAT
Interventi su Via Saliceto 71 su caldaie, impianto citofonico	11020701	Impianti, macchinari	14.345,00		TEC
Progetto formativo Validation "De Nobili"	11010702	Formazione e consulenze pluriennali	5.880,00	5.880,00	RU
Via Saliceto 71: interventi conclusivi di messa a norma antincendio	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	109.369,46	50.000,00	PAT/TEC
Controllo, registrazione, sostituzione infissi non rispondenti alle normative di sicurezza posti nei Centri Diurni gestiti operativamente dall'Asp ed opere interne in genere pertinenti la sicurezza e il benessere degli ospiti e opere esterne volte al miglioramento della fruibilità degli spazi e all'eliminazione dei fattori di rischio	11010503	Migliorie su beni di terzi	25.435,44	10.000,00	PAT
Messa a norma degli impianti interni delle abitazioni riconsegnate	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	31.463,16	31.463,16	PAT
Accertamenti tecnici e interventi di ripristino per il risanamento dei danni provocati dal sisma nel Centro Servizi di Via Saliceto					
Rifacimento tubazioni interrate a seguito di perdita di gas.	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	6.169,21	6.169,21	PAT
Interventi di messa in sicurezza parapetti, terrazze nel Centro Servizi di V.le Roma	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	124.130,00	4.130,00	PAT
Viale Roma: rifacimento finestre, comprese quelle dei corridoi e maniche di collegamento tra i reparti.	11020301	Fabbricati del patrimonio indisponibile	180.000,00		PAT
Formazione per focus dei gruppi di reparto	11010702	Formazione e consulenze pluriennali	55.000,00	20.000,00	RU
Messa in sicurezza della facciata interna dell'edificio di Via Drapperie 6	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	56.084,80	56.084,80	PAT
Mezzi di comunicazione interna/esterna a seguito dell'unificazione	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	21.000,00	11.000,00	DG
Ideazione Logo e progettazione grafica seguito dell'unificazione	11010709	Altre immobilizzazioni immateriali	20.000,00	20.000,00	DG
Implementazione software a seguito della fusione (contabilità, patrimonio, magazzino, protocollo, controllo di gestione)	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	80.000,00	60.000,00	BIL
Acquisto software per unificazione ASP	11010301	Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	13.000,86	13.000,86	DG
Acquisto hardware e altre attrezzature	11021101	Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	31.091,21	10.000,00	ASF

5.208.264,69 2.745.533,39 -

EX ASP POVERI VERGOGNOSI - Investimenti in corso

Descr. Programma	Conto principale	Descrizione conto	Piano Investimenti 2014-2016	2014	Servizio liquidatore
12-26/126/F.do S.Maria al Gallo	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	214,89	214,89	PAT
12-26/133/F.do Stiatico: int.Inv.09-26/68 fogne	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	253,64	253,64	PAT
12-26/134/S. Gabriele Baricella: controsoffitto	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	33.952,60	33.952,60	PAT
12-26/151 F.do Marsili:Manut. coperto casella	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	130,75	130,75	PAT
12-26/24/F.do Cagnola ricostruzione coperto stall	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	47.250,83	47.250,83	PAT
12-26/93/M. Teresa: Ristrutturaz. Corpo A e Corpo	11010502	Migliorie su struttura Madre Teresa	107.103,23	107.103,23	PAT
13-26/56/ Via Bigari:Ripristini copertura, asfalto	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	3.102,19	3.102,19	PAT
13-26/58/ Via L.Alberti: Contratto Sig.ra Pardi	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	4.636,85	4.636,85	PAT
13-26/67/ Via Arienti,33: Adeguam.imp. elettrici	11020401	Fabbricati del patrimonio disponibile	6.828,00	6.828,00	PAT
			203.472,98	203.472,98	-

Fra gli interventi maggiormente significativi indicati nel Piano degli Investimenti, di cui all'allegato della Deliberazione di approvazione del Bilancio Pluriennale di Previsione a cui si rimanda per maggiori dettagli, si segnalano:

Fabbricati del Patrimonio indisponibile

Il Programma degli investimenti 2014-2016 si pone l'obiettivo di conseguire un complessivo miglioramento delle strutture. Prosegue come da programma l'opera di rinnovo complessivo del Centro Multiservizi di viale Roma, che si è estrinsecata a partire già dal 2013 con le opere di ristrutturazione in favore del corpo di fabbrica C. Tale intervento consente un concreto ampliamento degli spazi assistenziali e di servizio, oltre che un totale rinnovo, sia interno che esterno, dell'ultima parte di fabbricato, mai precedentemente sottoposta a ristrutturazione dal momento della costruzione. L'intervento è propedeutico al recepimento dei requisiti dell'accreditamento per le strutture socio-sanitarie e per il conseguimento del certificato di prevenzione incendi. A questo proposito, sempre nel 2014, sono previsti interventi per la messa a norma antincendio della struttura di viale Roma e di via Saliceto. Tra gli altri interventi rilevanti nel 2014 si segnalano l'adeguamento dell'archivio storico di via Marsala7 e la sistemazione dell'area esterna della struttura di via Albertoni. Sempre nel 2014 terminerà l'intervento di ristrutturazione del corpo A corpo B della struttura Madre Teresa di Calcutta. Sono inoltre previsti interventi di individuazione/razionalizzazione degli spazi con l'obiettivo di accogliere tutti i dipendenti amministrativi in una unica sede.

Nell'arco del triennio 2014-2016 si procederà, inoltre, in favore di tutti gli edifici assistenziali dell'azienda, all'esecuzione di tutte quelle opere necessarie sul fronte della sicurezza, della capacità di utilizzazione degli spazi e della flessibilità di risposta alle esigenze assistenziali di servizio alla persona nella sua più ampia accezione.

Fabbricati del Patrimonio disponibile

Nel 2014 si continueranno i lavori, iniziati negli anni precedenti, relativi al risanamento, sanificazione e messa a norma delle soffitte del complesso di Via Saragozza dal civico 63 al civico 71. Si continueranno i lavori per la messa in sicurezza dei soffitti di gronda del complesso di Via Saragozza dal civico 63 al civico 71 e proseguiranno i lavori di ristrutturazione delle facciate.

Nel 2014 saranno risanate tutte le unità che rilasciate e, a seguito di adesione al “Consorzio per il Restauro dei Portici di Via Saragozza”, dovrebbero avere inizio i lavori di pavimentazione dell'edificio posto in via Saragozza dal civico 63 al civico 71.

E' prevista la realizzazione della rete dell'impianto termico dei condomini di via Marsala 5-7-9, via Goito e via Fico. Da segnalare l'intervento di smaltimento coperti in eternit nonché la realizzazione di linee vita di alcuni fabbricati di proprietà. Sono inoltre previsti interventi di ristrutturazione di coperti e strutture di alcuni fabbricati insistenti sui fondi ex colonici e di campagna.

Saranno realizzati interventi destinati al miglioramento / adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili.

Tutti gli interventi sopra esposti, oltre ad incrementare il valore patrimoniale, dovranno mettere in grado l'Azienda di intercettare una diversa domanda nella rilocalizzazione degli immobili e magari anche meglio posizionarsi nelle classi di maggior risparmio energetico.

Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie

Per l'anno 2014 è previsto l'acquisto di attrezzature socio-assistenziali e sanitarie (sterilizzatrici, solleva persone, barelle e sedie doccia, lava padelle, apparecchi ad ultrasuoni elettromedicali, deambulatori, etc.). L'investimento in questa tipologia di beni è finalizzato a garantire un miglior servizio agli ospiti non autosufficienti presenti nei reparti dei diversi Centri Servizi, con patologie di notevole rilevanza sanitaria in crescente aggravamento, oltre che al miglioramento continuo della sicurezza e della salvaguardia della salute dei lavoratori.

In particolare sono previsti acquisti per attrezzature specifiche destinate all'adeguamento dell'indice M.A.P.O. (Movimentazione e Assistenza Pazienti Ospedalizzati è un indice sintetico per la valutazione del rischio nella movimentazione manuale dei pazienti), in continua evoluzione.

E' in corso di revisione il piano delle vendite dell'Asp Città di Bologna che non derivando da una semplice unione dei piani delle Asp Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi richiede un approfondito percorso di analisi che si scompone in due punti principali. Il primo concerne la revisione degli importi delle vendite già autorizzate dalle predette ASP con il ricorso a nuove perizie di stima al fine di procedere alla verifica del mercato attraverso l'emissione di nuovi bandi di vendita ribassati. Il secondo punto riguarda la verifica degli immobili di proprietà appetibili dal mercato ma non strategici per le attività dell'Asp nel suo complesso (parte patrimoniale e assistenziale) al fine del loro inserimento nel piano vendite 2014 che sarà presentato nei prossimi mesi.

Il piano investimenti 2014-2016 sarà sottoposto a revisione date le premesse con cui è stato formulato e dovrà essere attuato dando priorità agli interventi che non possano essere procrastinati.

8. PIANO DI VALORIZZAZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO

Il patrimonio si può distinguere in patrimonio disponibile o indisponibile a seconda che sia alienabile o meno. Il patrimonio indisponibile è costituito dagli edifici che ospitano le sedi amministrative e dei servizi destinati agli anziani e per il disagio sociale. Il patrimonio disponibile è invece costituito dal patrimonio immobiliare destinato alla locazione e dal patrimonio agrario destinato alla locazione e alla conduzione diretta e che, rispettando certe condizioni, può essere alienato.

La consistenza patrimoniale dell'ASP è composta da circa 990 unità immobiliari (principalmente appartamenti, autorimesse, magazzini, uffici, negozi, laboratori, fabbricati agricoli) e da circa 1500 ettari di terreni di cui circa 900 condotti in economia.

La gestione del patrimonio immobiliare disponibile, ha i seguenti obiettivi per l'anno 2014:

- La massimizzazione dei ricavi derivanti dalla locazione del patrimonio immobiliare, assicurando, in ottemperanza anche alla direttiva regionale 624/2004, rendite in linea con i valori di mercato. Si dovrà garantire nel 2014 l'indice di redditività del 2013, considerando gli incrementi derivanti dall'adeguamento ISTAT al netto delle alienazioni, dei rilasci già programmati e delle nuove locazioni. Nel 2014 la gestione patrimoniale risentirà della difficile congiuntura economica. Pertanto dovranno essere attivate tutte le azioni indispensabili per cercare di evitare il problema del frequente rilascio degli alloggi. Il tema della redditività deve essere esteso anche al settore agrario pur tenendo conto delle dovute differenze.
- Tensione al recupero dei crediti con particolare attenzione al tempestivo incasso degli affitti. Diventerà una priorità il controllo tempestivo dei pagamenti con un richiamo costante al pagamento corretto a scadenza dei documenti emessi, anche da parte di quei soggetti pubblici che intrattengono rapporti contrattuali con l'Azienda.
- Il miglioramento della redditività del patrimonio immobiliare. Per effetto delle numerose alienazioni di unità patrimoniali non strategiche, i cui proventi vengono investiti in interventi di risanamento, sanificazione e messa a norma, oltre ad una riqualificazione degli stabili dell'Azienda, si confida di poter anche adeguare, sia nei nuovi contratti che in quelli in via di rinnovo, gli importi dei canoni concordati, determinando in questo modo un miglioramento della redditività patrimoniale.