



azienda pubblica per i servizi alla persona

Via Circondaria Nord, 39  
41013 Castelfranco Emilia (MO)

**ALLEGATO C)**  
**alla deliberazione dell'Amministratore unico**  
**n. 15 del 31/07/2020**

**PROPOSTA DI BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2020**  
**con ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET e RELAZIONE ILLUSTRATIVA 2020**

Castelfranco Emilia, 31/07/2020



**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2020**  
**con ALLEGATO DOCUMENTO DI BUDGET**

Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2020
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>3.292.964,00</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>2.166.968,00</b>
a) rette		1.125.968,00
Rette Ospiti paganti in proprio (A1a)	1.034.618,00	
Rette Ospiti assistiti da Comuni (A1a)	63.072,00	
Rette Ospiti da Comuni	28.278,00	
b) oneri a rilievo sanitario		1.028.000,00
QUOTA FRNA	1.028.000,00	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-
d) altri ricavi		13.000,00
<b>2) Costi Capitalizzati</b>		<b>63.897,00</b>
a) incrementi di imm. per lavori inter.		
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00
Quota utilizz. contrib. in c/capitale	63.896,96	
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>		
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>		<b>325.436,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	13.800,00	13.800,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		311.636,00
rimborsi e recuperi per attività diverse	311.536,00	
altri rimborsi (gare, postali, utenze, vari)	100,00	
c) plusvalenze ordinarie		-
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		
Sopravvenienze attive e insuss. del pass		
Arrotondamenti attivi		
Sopravvenienze attive ordinarie		
Recupero spese legali	500,00	
e) altri ricavi istituzionali		-
f) Ricavi da attività commerciale		
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>		<b>736.663,00</b>
a) contributi dalla Regione		
b) contributi dalla Provincia		

c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		728.663,00
Serv. a rich. dai Committ. e costi non remuner	728.663,00	
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.		
d) contributi dall'Azienda Sanitaria		-
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		-
f) altri contributi da privati		8.000,00
<b>B) Costi della produzione</b>		<b>3.152.548,00</b>
<b>6) acquisti beni</b>		<b>118.372,00</b>
a) beni socio - sanitari		108.072,00
Presidi per incontinenza	28.800,00	
Parafarmaci e materiale sanitario B6	6.500,00	
Materiale igienico sanitario (b6a)	16.780,00	
Animazione	200,00	
Acquisto beni socio-sanitari	800,00	
Corona virus: DPI e altri vari	35.000,00	
Altri costi del lavoro (DPI, mat. igien-sanit.)	19.992,00	
b) beni tecnico - economali		10.300,00
Carburante automezzi (b6)	200,00	
Altro materiale non sanitario	300,00	
Materiali di consumo	3.500,00	
Cancelleria (b6b)	3.000,00	
Piccoli acquisti (b6b)	100,00	
Acquisti beni tecnico economali	100,00	
Abbonamenti e riviste	3.100,00	
<b>7) Acquisti di servizi</b>		<b>934.591,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale		-
Servizio terapeuta della riabilitazione	0,00	
b) servizi esternalizzati		498.557,00
Servizi pulizia e disinfestazione (b7b)	120.000,00	
Servizio ristorazione (b7b)	230.000,00	
Lavanderia piana (b7b)	27.000,00	
Lavanderia indumenti ospiti (b7b)	36.000,00	
Rifiuti speciali (b7k)	8.000,00	
Lavano divise personale (b7b)	13.000,00	
Servizio paghe	5.000,00	
Posta certificata	57,00	
Servizi informatici	1.500,00	
Servizio parrucchiere/barbiere	6.000,00	
Servizio podologo	3.000,00	
Servizi pratiche di pensione	3.000,00	
Servizi prevenzione legionellosi	2.000,00	
Servizi afferenti prep.atti gara appalto	6.000,00	
Servizio recupero crediti	20.000,00	
Corona virus: servizi	18.000,00	

c) trasporti		16.000,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-
e) altre consulenze		114.100,00
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		30.000,00
g) utenze		46.500,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		131.050,00
i) costi per organi istituzionali		20.000,00
j) assicurazioni		36.084,00
k) altri		42.300,00
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>		<b>4.000,00</b>
a) affitti		
b) canoni di locazione finanziaria		
c) service		4.000,00
Canone noleggio beni	4.000,00	
<b>9) Per il personale</b>		<b>1.897.404,00</b>
a) salari e stipendi		1.656.195,00
Salari e stipendi (b9a)	826.195,00	
Salari e stipendi inter. (b9)	830.000,00	
b) oneri sociali		240.000,00
Oneri sociali (b9b)	230.000,00	
INAIL	10.000,00	
Oneri utilità ripartita pers. cessato		
c) trattamento di fine rapporto		
d) altri costi		1.209,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>105.131,00</b>
a) ammortamenti delle imm. immateriali		8.964,00
Ammortamento software e altre imm (cg)	8.500,00	
Ammort. altre immobilizzazioni imm.	464,24	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		96.167,00
Ammortamenti beni immobili (b10b)	72.096,35	
Ammortamenti mobili e attrezzi (b10b)	8.147,12	
Ammort. macchine d'uffic. e computers	6.739,39	
Ammort.IMPIANTI e MACCHINARI	4.706,81	
Ammortamento altri beni	76,20	
Ammort. attrezzat. socio-ass. e sanitari	4.401,29	
c) svalutazione delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		-
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>		<b>-</b>

a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari		
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici		
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>		
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>80.000,00</b>
Accanton. salari e stipendi	48.000,00	
Accant. salari e stip. inter.(b9)	32.000,00	
Accantonamenti svalutazione crediti		
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>13.050,00</b>
a) costi amministrativi		900,00
Spese di spedizione	100,00	
Spese postali	800,00	
b) imposte non sul reddito		250,00
Marchi e bolli (b14b)	250,00	
c) tasse		10.650,00
Bolli e imposte automezzi (b14)	150,00	
Altre imposte (b14)	2.800,00	
IMU	700,00	
TARI	7.000,00	
d) altri		1.250,00
Quota associativa CISPEL	1.000,00	
Spese di rappresentanza	50,00	
Spese per pedaggio e parcheggio	50,00	
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	50,00	
Altri oneri	100,00	
e) minusvalenze ordinarie		
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		-
Sopravvenienze passive ordinarie (b14)		
Arrotondamenti passivi		
g) contr. erogati ad aziende non-profit		
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>140.416,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>		-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		<b>600,00</b>
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante		-
b) interessi attivi bancari e postali		600,00
c) proventi finanziari diversi		
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>		-
a) su mutui		-
b) bancari		-

c) oneri finanziari diversi		-
altri oneri finanziari		
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		<b>600,00</b>
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>		
18) Rivalutazioni		
19) Svalutazioni		
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>		-
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi da:</b>		-
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	
b) plusvalenze straordinarie		-
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie arrotondamento unità di euro	0,00	
<b>21) Oneri da:</b>		-
a) minusvalenze straordinarie	0,00	-
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		
<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>		-
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>141.016,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>		
a) IRAP		139.516,00
IRAP organi istit.	1.016,00	
IRAP su pers. dipendente	68.000,00	
IRAP su pers. interinale	70.500,00	
b) IRES		1.500,00
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>		-

## DOCUMENTO DI BUDGET

Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2020	Direttore	Organi Istituzionali
<b>A) Valore della produzione</b>		<b>3.292.964,00</b>	3.292.964,00	
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>2.166.968,00</b>	2.166.968,00	
a) rette		1.125.968,00	1.125.968,00	
b) oneri a rilievo sanitario		1.028.000,00	1.028.000,00	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	0,00	-	-	
d) altri ricavi		13.000,00	13.000,00	
<b>2) Costi Capitalizzati</b>		<b>63.897,00</b>	63.897,00	
a) incrementi di imm. per lavori inter.			-	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti		63.897,00	63.897,00	
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>			-	
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>		<b>325.436,00</b>	325.436,00	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	13.800,00	13.800,00	13.800,00	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse		311.636,00	311.636,00	
c) plusvalenze ordinarie		-	-	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie			-	
e) altri ricavi istituzionali			-	
f) Ricavi da attività commerciale			-	
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>		<b>736.663,00</b>	736.663,00	
a) contributi dalla Regione			-	
b) contributi dalla Provincia			-	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		728.663,00	728.663,00	
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			-	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			-	
f) altri contributi da privati		8.000,00	8.000,00	
<b>B) Costi della produzione</b>		<b>3.152.548,00</b>	3.152.548,00	
<b>6) acquisti beni</b>		<b>118.372,00</b>	118.372,00	
a) beni socio - sanitari		108.072,00	108.072,00	
b) beni tecnico - economici		10.300,00	10.300,00	
<b>7) Acquisti di servizi</b>		<b>934.591,00</b>	934.591,00	
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale			-	



b) servizi esternalizzati		498.557,00	498.557,00	
c) trasporti		16.000,00	16.000,00	
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali		-	-	
e) altre consulenze		114.100,00	114.100,00	
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		30.000,00	30.000,00	
g) utenze		46.500,00	46.500,00	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		131.050,00	131.050,00	
i) costi per organi istituzionali		20.000,00	-	20.000,00
Compensi organi istituzionali	12.000,00			12.000,00
Compenso revisore dei conti	8.000,00			8.000,00
j) assicurazioni		36.084,00	36.084,00	
k) altri		42.300,00	42.300,00	
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>		<b>4.000,00</b>	4.000,00	
a) affitti			-	
b) canoni di locazione finanziaria			-	
c) service		4.000,00	4.000,00	
<b>9) Per il personale</b>		<b>1.897.404,00</b>	1.897.404,00	
a) salari e stipendi		1.656.195,00	1.656.195,00	
b) oneri sociali		240.000,00	240.000,00	
c) trattamento di fine rapporto			-	
d) altri costi		1.209,00	1.209,00	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>105.131,00</b>	105.131,00	
a) ammortamenti delle imm. immateriali		8.964,00	8.964,00	
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		96.167,00	96.167,00	
c) svalutazione delle immobilizzazioni			-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			-	
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo</b>			-	
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari			-	
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici			-	
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>			-	
<b>13) Altri accantonamenti</b>		<b>80.000,00</b>	80.000,00	
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		<b>13.050,00</b>	13.050,00	
a) costi amministrativi		900,00	900,00	
b) imposte non sul reddito		250,00	250,00	

c) tasse		10.650,00	10.650,00	
d) altri		1.250,00	1.200,00	50,00
Quota associativa CISPEL	1.000,00		-	
Spese di rappresentanza	50,00			50,00
Spese per pedaggio e parcheggio	50,00		-	
Utilizzo taxi e mezzi pubblici	50,00		-	
Altri oneri	100,00		-	
e) minusvalenze ordinarie			-	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie			-	
g) contr. erogati ad aziende non-profit			-	
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>140.416,00</b>	140.416,00	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			-	
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			-	
<b>16) Altri proventi finanziari</b>		<b>600,00</b>	600,00	
a) interessi att. su titoli dell'attivo circolante			-	
b) interessi attivi bancari e postali		600,00	600,00	
c) proventi finanziari diversi			-	
<b>17) Interessi pas. ed altri oneri finanziari</b>			-	
a) su mutui			-	
b) bancari			-	
c) oneri finanziari diversi			-	
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>		<b>600,00</b>	600,00	
<b>D) Rettifiche valore di att. finanziaria</b>			-	
18) Rivalutazioni			-	
19) Svalutazioni			-	
<b>Totale delle rettifiche (D)</b>			-	
<b>E) Proventi ed oneri straordinari</b>			-	
<b>20) Proventi da:</b>			-	
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00		-	
b) plusvalenze straordinarie			-	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	0,00		-	
arrotondamento unità di euro			-	
<b>21) Oneri da:</b>			-	
a) minusvalenze straordinarie	0,00		-	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie			-	

<b>Totale proventi ed oneri straordinari (E)</b>		-	-	
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		<b>141.016,00</b>	141.016,00	
<b>22) Imposte sul reddito</b>			-	
a) IRAP		139.516,00	138.500,00	1.016,00
IRAP organi istit.	1.016,00			1.016,00
IRAP su pers. dipendente	68.000,00		-	
IRAP su pers. interinale	70.500,00		-	
b) IRES		1.500,00	1.500,00	
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>		-	-	

## **RELAZIONE AL BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2020**

### **Premessa**

La previsione per l'anno 2020 viene elaborata in corso d'anno durante l'emergenza pandemica da Covid-19.

La determinazione quantitativa dei valori inseriti nel Bilancio Economico Annuale di Previsione è determinata sulla base dei dati consuntivi dell'esercizio precedente, dal contesto delineato dai Contratti di Servizio e dai servizi affidati all'ASP e dai progetti in elaborazione, nonché sulla base delle scelte operate, in particolare nell'ambito organizzativo e occupazionale.

### **A: CARATTERISTICHE E REQUISITI DELLE PRESTAZIONI DA EROGARE**

Il complesso dei servizi gestiti da ASP è definito dai contratti di servizio aggiornati ogni anno per i servizi accreditati di Casa Residenza Anziani e Centro Diurno Anziani

□ Assistenza residenziale ad anziani non autosufficienti: questa attività è svolta in n. 1 struttura, autorizzata al funzionamento in base alla D.G.R. 564/2000 e accreditata ai sensi della D.G.R. 514/2009 e ss.mm.ii. All'interno della struttura è garantita l'assistenza ad anziani non autosufficienti, come definita nell'ambito della programmazione distrettuale ed oggetto di specifico Contratto di Servizio che determina nel dettaglio i livelli di assistenza alla persona, l'assistenza sanitaria, riabilitativa, farmaceutica e medica da erogarsi agli utenti, in riferimento alle esigenze di cui sono portatori e alla gravità delle loro condizioni, aggiornate annualmente.

□ Assistenza semiresidenziale ad anziani non autosufficienti : questa attività è svolta in n.1 centro diurno, struttura autorizzata al funzionamento in base alla D.G.R. 564/2000 e accreditata ai sensi della D.G.R. 514/2009 e ss.mm.ii, oggetto di specifico Contratto di Servizio sulla base della programmazione distrettuale per la non autosufficienza.

### **B: RISORSE FINANZIARIE ED ECONOMICHE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI DEI SERVIZI**

#### VALORE DELLA PRODUZIONE

I Ricavi da attività per servizi alla persona

1. RETTE, ONERI A RILIEVO SANITARIO E TARIFFE DEI POSTI RESIDENZIALI E SEMI-RESIDENZIALI

□ le rette a carico degli utenti: per quanto attiene alla casa residenza si prevede che rimangano invariate per tutto l'anno di riferimento, mentre per quanto attiene al centro diurno le rette a carico degli utenti sono rimaste invariate rispetto all'anno 2019 per i mesi di gennaio e febbraio, dal 1 marzo al 7 marzo sono stati applicati i nuovi importi così come comunicati dalla Committenza:

- quota giornaliera (giornata intera con cena : euro 34,50
- quota giornaliera (giornata intera senza cena): euro 29,58
- metà giornata con pasto (6 ore di frequenza): euro 17,00
- metà giornata senza pasto (4 ore di frequenza): euro 11,00
- maggiorazione della quota giornaliera applicata pari al 30% in caso di apertura del servizio in giornate festive
- euro 2,50 la quota giornaliera a carico dell'utente in caso di effettiva fruizione del servizio di trasporto (andata e ritorno dal Centro o solo andata o ritorno), confermando a carico del FRNA la restante parte.

In relazione all'epidemia da Covid -19, per l'anno 2020 si prevede un tasso di copertura dei posti di casa residenza di 57,8 in considerazione del fatto che dalla metà di marzo alla metà di luglio gli accessi sono sospesi. Per quanto attiene al centro diurno il bilancio considera i servizi erogati fino al 7 marzo non essendo previsto a breve la sua riapertura stante le caratteristiche strutturali che non corrispondono a quanto previsto nell'ordinanza regionale n. 113/2020

□ Le quote a carico del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza, il cui ultimo aggiornamento si riferisce ad una quota aggiuntiva riconosciuta in applicazione della DGR 1516/2018 per l'incremento del costo del personale a seguito dell'applicazione del CCNL 21.05.2018, vengono poi definite in base al case mix a cui si aggiunge per il 2020 il riconoscimento della quota a carico FRNA come da nota regionale n 2020/0445743 del 17/06/2020 per i posti non coperti in CRA e una quota per costi incompressibili di centro diurno.

## 2. RIMBORSI PER ATTIVITA' SANITARIA IN CONVENZIONE

I Contratti di Servizio sottoscritti con Unione e AUSL per i servizi accreditati residenziali e semiresidenziali, prevedono che Asp fornisca anche le componenti sanitarie del servizio, fatto salvo il rimborso da parte di AUSL. Sono qui stati previsti i rimborsi riferiti all'attività riabilitativa e all'attività infermieristica svolta da parte di fisioterapisti e infermieri contrattualizzati da ASP, i cui costi sono stati previsti fra quelli del personale dipendente e somministrato; il calcolo tiene conto delle richieste avanzate ad Azienda USL in ordine al ricalcolo delle soglie di rimborso, a riconoscimento dei costi incrementatisi dopo l'applicazione del CCNL 21.05.2018 e ai maggiori costi determinati dall'emergenza sanitaria e dall'affiancamento del nuovo personale assunto.

### 3. RIMBORSI PER GESTIONE DI ATTIVITA' E FUNZIONI SOCIALI

Le quote per servizi aggiuntivi e costi non coperti da ricavi previsti a carico dell'Unione Comuni del Sorbara risentono degli effetti economici della pandemia. Si prevede un trasferimento di € 728.663 a fronte di un trasferimento di € 339.000 relativo all'anno 2019: oltre ai parametri migliorativi, l'Unione Comuni del Sorbara garantisce un trasferimento a copertura di costi vari non coperti dalla tariffa regionale finalizzati al miglioramento degli ambienti di vita degli ospiti e a far fronte all'emergenza da Covid 19.

---

#### B COSTI DELLA PRODUZIONE

- il fabbisogno di beni è stato determinato sulla base dei consumi registrati nel corso del passato esercizio. La quantificazione ha poi tenuto conto dei costi di acquisto, che risentono della ricerca delle migliori condizioni di acquisto tramite MEPA e altre procedure acquisitive. I prezzi sono stati calcolati sulla base dei contratti in essere e/o dei listini, nonché delle condizioni migliorative di forniture aggiudicate;
  - il fabbisogno di servizi, è stato determinato, a seconda della natura dei medesimi, in base ai canoni contrattualmente concordati, ai consumi storici, con proiezioni di diminuzione o crescita. I prezzi sono calcolati sulla base dei contratti in essere; in altri casi si è tenuto conto delle convenzioni CONSIP. Gli importi complessivi sono stati infine contenuti entro i limiti di compatibilità consentiti dal mantenimento dell'equilibrio di bilancio;
- 
- i costi per salari, stipendi ed oneri sono stati stimati sulla base del mantenimento dell'attuale assetto organizzativo generale dell'ASP, tenuto conto della presenza di personale con prescrizioni, della assenza, con diritto alla conservazione del posto, di lunghe assenze per terapie salvavita e degli adeguamenti contrattuali previsti dal nuovo CCNL vigente. Nella Casa Residenza si mantengono due nuclei organizzativi, si prevede di proseguire con l'assunzione di personale con rapporto di dipendenza a tempo pieno ed indeterminato, così come definito nel piano triennale del fabbisogno di personale approvato per il triennio 2020-2022. Il lavoro somministrato rappresenta la modalità di approvvigionamento di personale alternativa alle assunzioni: i volumi di queste voci sono cresciuti in particolare per l'alto turn over di figure socioassistenziali ed infermieristiche, nonostante i programmi di assunzione attuati a partire dal 2018. L'ammontare delle Risorse Decentrate è stato calcolato sulla base del CCNL Funzioni Locali . Il Fondo per il lavoro straordinario è stato finanziato, senza previsione di aumenti né di riduzioni. Analogamente si è proceduto per il fondo della dirigenza.
  - fra le consulenze sono stati previste: consulenze legali commisurate ai contenziosi e alle pratiche in atto, consulenze tecniche legate alle progettazioni, alla valutazione rischi, redazione piani di emergenza, consulenze fiscali ed amministrative), medico competente e medicina del lavoro .

- Utenze: la previsione di spesa è basata sui consumi rilevati per il 2019-
- Manutenzioni: rispondono alle esigenze degli edifici e delle attrezzature, con priorità sugli immobili e impianti ed attrezzature per la sicurezza,
- Altri servizi comprende: Costi per Organi Istituzionali (accoglie le indennità per l'Amministratore Unico e del Revisore dei conti); le Assicurazioni ( i costi sono stati preventivati in misura dei premi delle attuali polizze), i costi per la formazione del personale
- Ammortamenti e svalutazioni: viene riportato il valore totale degli ammortamenti, il cui conteggio comprende gli ammortamenti dei beni acquistati fino al 2019 compreso.
- Accantonamenti ai fondi rischi, non sono stati preventivati ulteriori accantonamenti rispetto a quelli già appostati negli esercizi.
- Altri accantonamenti è stato qui appostato la quota relativa la premio di produttività 2020 per il personale dipendente e somministrato.
- Oneri diversi di gestione: I costi amministrativi comprendono spese postali, bollati, quote associative, pubblicazione bandi, abbonamenti a libri e riviste ad utilizzo degli uffici
- Imposte non sul reddito: la voce principale è quella dell'IMU) mentre fra le Tasse, la principale è la Tassa smaltimento rifiuti.

Imposte e tasse

La voce più rilevante è l'IRAP, calcolata secondo il metodo retributivo.

Per le imposte sul reddito nel calcolo IRES è stato inserito il valore atteso.

### **C. PRIORITÀ' DI INTERVENTO E INDIVIDUAZIONE DEI RELATIVI OBIETTIVI GESTIONALI**

Le priorità di intervento e gli obiettivi strategici si rimanda al Piano programmatico del triennio. Gli obiettivi gestionali saranno declinati nel piano della performance

### **D. MODALITÀ' DI ATTUAZIONE DEI SERVIZI EROGATI E MODALITÀ' DI COORDINAMENTO CON GLI ALTRI ENTI DEL TERRITORIO**

Come evidenziato nel Piano programmatico, l'Azienda ritiene strategico proseguire nella strada di collaborazione intrapresa sia a livello istituzionale, con l'Unione, gli organismi distrettuali, l'AUSL, sia con il privato sociale e il mondo del volontariato.

La scadenza a fine 2019 dei contratti di servizio sia per i servizi accreditati è stata prorogata a causa

dell'emergenza Covid a fine 2020 e ciò offrirà l'occasione per ridiscutere con la committenza elementi importanti per la qualità dei servizi da erogare .

Di particolare interesse sarà il confronto con la Committenza sulla tipologia dei servizi da erogare in base alle mutate esigenze sanitarie determinate dal virus Covid-19 . In questo ambito, ad esempio, un'importanza prioritaria rivestirà sicuramente il confronto sulla riapertura del Centro diurno e sulla riconversione di alcuni spazi della Casa residenza. Altro elemento da definire con la committenza è il parametro previsto dall'accreditamento per il servizio infermieristico, già insufficiente considerato lo stato di gravità degli ospiti presenti, è risultato palesemente sottodimensionato durante la gestione dell'emergenza Covid-19, non solo per l'aumento delle prestazioni da svolgere, ma soprattutto per il fatto che gli infermieri si sono trovati ad essere, in una situazione di emergenza, le uniche figure sanitarie presenti in struttura viste le poche ore di presenza dei medici di struttura

Proseguiranno anche i rapporti di collaborazione con le altre ASP del territorio provinciale e regionale, con le quali durante l'epidemia si è aperto un confronto utile.

#### **E. PROGRAMMAZIONE DEI FABBISOGNI DELLE RISORSE UMANE**

Il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale approvato nel corso del 2020 per il triennio 2020-2022 è l'atto programmatico di riferimento, che sarà eventualmente riletto ed aggiornato per l'anno in corso. Ogni fase decisionale dell'Azienda, nell'ambito della programmazione dei fabbisogni, ha tenuto conto delle novità via via introdotte dalla normativa di settore, cercando di cogliere le migliori opportunità per assicurare l'efficienza dei processi di reclutamento e la valorizzazione delle risorse umane e dell'esperienza lavorativa acquisita.

Le dimensioni del turnover sono rese importanti anche in considerazione delle continue uscite verso il comparto sanitario ed assorbono gran parte delle risorse operative disponibili per il reclutamento e la contrattualizzazione del personale dipendente.

#### **F. INDICATORI E PARAMETRI PER LA VERIFICA**

Gli indicatori e parametri da monitorare, in quanto rilevanti per la valutazione della qualità e della performance aziendale sono definiti nel Piano Programmatico.

Il Documento di Budget espone l'assegnazione delle risorse previste nel Bilancio Preventivo ai diversi centri di responsabilità.

Fra gli indicatori di attività verrà costantemente monitorato il tasso di assenza del personale, in quanto la previsione di spesa per il personale somministrato inserita nel preventivo si fonda su tassi di assenza attesi.

Il monitoraggio di tutte le voci di spesa sarà finalizzato a calibrare conseguentemente le risorse



necessarie alla gestione dei servizi, determinando la possibilità di reindirizzare eventuali economie verso ambiti in cui si manifestassero nuove e/o maggiori esigenze.

#### **G. PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI**

Il programma, articolato nel triennio, ma baricentrato prevalentemente nel 2020 esprime l'intendimento di miglioramento delle condizioni degli utenti che vi sono accolti.

Il Piano triennale comprende inoltre, in coerenza e continuità con il passato:

- il rinnovo degli arredi di uso comune
- impianti, strumentazioni, licenze e formazione pluriennale per assicurare l'innovazione tecnologica ed informatica dell'Azienda, rendere efficienti i processi e determinare una più complessiva efficienza gestionale

Per i Fabbricati del patrimonio sono previsti lavori di riqualificazione

#### **H. PIANO DI VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE**

Nel piano degli investimenti sono previsti interventi per mantenere in stato di efficienza e funzionamento gli stabili.

Le manutenzioni, ordinarie, straordinarie e cicliche rappresentano percorsi di valorizzazione del patrimonio immobiliare, e come tali vengono perseguite e realizzate con le risorse umane e finanziarie disponibili, indicate al punto B della presente relazione.