

## ASP CITTA' DI PIACENZA

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>consuntivo 2012</b>	<b>consuntivo 2013</b>	<b>preventivo 2014</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>				
	Rette	7.382.566,93	7.576.371,09	5.958.192,00
	Oneri a rilievo sanitario	3.096.748,04	2.956.616,03	2.239.300,00
	Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	1.400.976,79	1.386.695,53	1.022.323,67
	<u>Altri ricavi</u>	41.004,96	36.029,95	36.000,00
<b>Totale ricavi da attività per servizi alla persona</b>		<b>11.921.296,72</b>	<b>11.955.712,60</b>	<b>9.255.815,67</b>
<b>2) Costi Capitalizzati</b>				
	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
	<u>Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazione vincolate ad Investimenti</u>	0,00	35.094,10	0,00
<b>Totale costi capitalizzati</b>		<b>0,00</b>	<b>35.094,10</b>	<b>0,00</b>
<b>3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>				
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>				
	Da utilizzo del patrimonio immobiliare	526.174,43	507.921,56	359.300,00
	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	91.958,21	103.701,96	77.800,00
	Plusvalenze ordinarie	3.504,11	0,00	0,00
	Soprawenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	86.507,86	12.814,66	0,00
	Altri ricavi istituzionali	205.418,11	10,00	0,00
	Ricavi da attività commerciale			515.318,73
<b>Totale proventi e ricavi diversi</b>		<b>913.562,72</b>	<b>624.448,18</b>	<b>952.418,73</b>
<b>6) Contributo in conto esercizio</b>				
	Contributi dalla Regione	0,00	0,00	0,00
	Contributi dalla Provincia	0,00	0,00	0,00
	Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	0,00	0,00	25.000,00
	d) Contribui dall'Azienda Sanitaria			
	e) Contributi dallo Stato e altri Enti pubblici			
	<u>f) Altri contributi da privati</u>	11.315,00	4.250,00	0,00
<b>Totale contributi in conto esercizio</b>		<b>11.315,00</b>	<b>4.250,00</b>	<b>25.000,00</b>
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>		<b>12.846.174,44</b>	<b>12.619.504,88</b>	<b>10.233.234,40</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>6) Acquisti beni</b>				
	Beni socio sanitari	173.782,04	179.487,21	144.421,25
	<u>Beni tecnico-economali</u>	129.744,04	117.847,73	128.386,25
<b>Totale acquisto beni</b>		<b>303.526,08</b>	<b>297.334,94</b>	<b>272.807,50</b>
<b>7) Acquisti di servizi</b>				

	per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	4.099.349,12	4.303.836,72	1.468.687,50
	servizi esternallzzati	1.594.750,80	1.649.865,84	1.437.300,00
	trasporti	11.373,53	7.506,25	5.000,00
	consulenze socio sanitario e socio assistenziali	651.821,93	739.820,03	475.600,00
	altre consulenze	158.278,95	139.691,45	141.600,00
	t) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	178.717,01	66.219,41	1.339.500,00
	g) utenze	391.524,71	393.889,65	404.000,00
	h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	189.329,61	86.608,76	167.500,00
	i) costi per organi Istituzionali	16.000,00	52.463,00	64.000,00
	j) assicurazioni	76.077,93	61.821,96	62.000,00
	k) <u>altri</u>	60.294,77	56.750,14	80.600,00
	<b>Totale Acquisti di servizi</b>	<b>7.427.518,36</b>	<b>7.558.473,21</b>	<b>5.645.787,50</b>
	<b>8) Godimento di beni di terzi</b>			
	a) affitti			
	b) canoni di locazione finanziaria	11.087,00	2.916,58	0,00
	c)service	1.029.177,08	994.247,13	1.062.000,00
	<b>Totale costi per godimento di beni terzi</b>	<b>1.040.264,08</b>	<b>997.163,71</b>	<b>1.062.000,00</b>
	<b>9) Per il Personale</b>			
	a) salari e stipendi	3.261.010,00	2.974.346,87	3.186.000,00
	b) oneri sociali	908.731,77	806.010,64	866.000,00
	c) trattamento di fine rapporto	0,00	28.436,78	35.000,00
	d) <u>altri costi per il personale</u>	3.470,02	18.144,52	2.000,00
	<b>Totale Costi per il Personale</b>	<b>4.173.211,79</b>	<b>3.826.938,81</b>	<b>4.089.000,00</b>
	<b>10) Ammortamenti o svalutazioni</b>			
	Ammortamenti delle immobilizzazioni Immateriali	8.059,75	15.479,67	4.973,00
	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	119.141,92	116.503,39	107.142,00
	Svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		0,00	0,00
	<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>127.201,67</b>	<b>131.983,06</b>	<b>112.115,00</b>
	<b>11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>			
	Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-7.528,33	-1.061,45	0,00
	<u>Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici</u>	2.864,89	-757,05	0,00
	<b>Totale Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>-4.663,44</b>	<b>-1.818,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0,00</b>	<b>163.600,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>120.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>14) Oneri diversi di gestione</b>			
	a)Costi amministrativi	41.132,74	29.486,34	31.500,00
	b)imposte non sul reddito	146.681,70	91.779,07	103.000,00
	c)Tasse	71.106,30	81.440,71	80.000,00

d) Altri	45.765,82	30.531,98	27.500,00
e) Minusvalenze ordinarie	3.479,55	0,00	
f) Sopravvenienze passiva ed insussistenze dell'attivo ordinarie	215.324,56	57.216,60	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	0,00	0,00	0,00
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>523.490,67</b>	<b>290.454,70</b>	<b>242.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b>13.590.549,21</b>	<b>13.384.129,93</b>	<b>11.423.710,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-744.374,77</b>	<b>-764.625,05</b>	<b>-1.190.475,60</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
h) da altri soggetti	0,00	0,00	0,00
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>			
16) Altri proventi finanziari			
a) Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0,00	0,00	0,00
b) Interessi attivi bancari e postali	14.032,03	9.255,05	15.000,00
c) Proventi finanziari diversi	0,00	51,41	
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>14.032,03</b>	<b>9.306,46</b>	<b>15.000,00</b>
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			
a) Su mutui	45.009,00	63.666,48	60.000,00
b) Bancari	1.711,67	0,00	
c) Oneri finanziari diversi	190,39	38,63	
<b>Totale interessi passivi ad altri oneri finanziari</b>	<b>46.911,06</b>	<b>63.705,11</b>	<b>60.000,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C)</b>	<b>-32.879,03</b>	<b>-54.398,65</b>	<b>-45.000,00</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	
b) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	
h) di altri valori mobiliari	0,00	0,00	
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da,			
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	0,00	
b) plusvalenze straordinarie	0,00	0,00	
c) sopravvenienze attive ad insussistenze del passivo straordinarie			
<b>Totale proventi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0,00	0,00	
Oneri straordinari da arrotondamenti	0,00	0,00	
Totale oneri	0,00	0,00	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERE STRAORDINARI E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE {A-B+C+D+E}</b>	<b>-777.253,80</b>	<b>-819.023,70</b>	<b>-1.235.475,60</b>
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) Irap	290.765,01	259.292,97	383.000,00
b) Ires	0,00	25.895,99	28.000,00
<b>TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>290.765,01</b>	<b>285.188,96</b>	<b>411.000,00</b>
<b>23) UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO</b>	<b>-1.068.018,81</b>	<b>-1.104.212,66</b>	<b>-1.646.475,60</b>

# BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO 2014 DOCUMENTO DI BUDGET

L'ASP città di Piacenza, per il 2014, "costruisce" il proprio budget annuale in modo partecipato, utilizzando questa specifica attività come occasione per intensificare il raccordo fra la struttura di governo dell'azienda e la struttura operativa, migliorare la performance organizzativa di quest'ultima, sviluppare l'orientamento alla programmazione, armonizzazione gli strumenti di programmazione.

In questa ottica il momento di redazione del budget rappresenta un terreno fecondo, in quanto costituisce il processo attraverso il quale vengono definiti gli obiettivi che si intendono perseguire in un determinato arco temporale, in generale annuale, in termini di risultati da conseguire e risorse assegnate.

Unitamente alle altre azioni messe in campo da ASP, il processo di costruzione del budget è di supporto all'azienda per ragionare in termini di visione sul percorso da seguire e individuare le priorità da perseguire, anche attraverso l'assunzione di precise responsabilità da parte dei singoli responsabili dei servizi nell'individuazione e realizzazione di tali priorità.

Il documento di budget si fonda pertanto sull'individuazione di obiettivi chiari e misurabili, descritti in modo sintetico e correlati ad attività e risorse umane e monetarie. Il documento di budget si compone di budget economico e budget delle attività e rappresenta uno strumento utile per definire la dotazione di risorse dell'azienda ai fini dello svolgimento delle attività stesse e per l'attribuzione di responsabilità e obiettivi di gestione.

Il budget, così impostato, rappresenta uno degli strumenti del controllo di gestione, strettamente collegato al processo di pianificazione settoriale e generale dell'azienda. Permette inoltre il controllo costante dei risultati, economici e non, raggiunti e l'analisi degli scostamenti intervenuti in corso d'anno, attraverso il raffronto con successive osservazioni periodiche.

Il documento di budget è articolato per centri di responsabilità o centri di costo, cioè per aggregazioni di costi riferite in via principale ad un'unità organizzativa e contabile che può essere eventualmente dettagliata per aree di risultato significative a fini di controllo.

Il percorso ha preso avvio dall'individuazione e precisazione, da parte di ASP, dei propri obiettivi strategici di medio periodo. Gli obiettivi strategici sono stati identificati, all'interno

della *mission* aziendale, al fine di perseguire con successo gli indirizzi programmatici dell'azienda.

Ogni area o servizio dell'azienda ha successivamente definito gli obiettivi operativi annuali (alcuni con valenza pluriennale) coerenti con le linee strategiche da perseguire e le attività necessarie per il normale svolgimento dei servizi.

Gli obiettivi sono armonizzati con il profilo di missione dell'unità organizzativa e con le risorse assegnate e sono stati oggetto di contrattazione fra la Direzione dell'Azienda e i responsabili delle unità organizzative.

Ogni obiettivo operativo è riferito ad un obiettivo strategico e viene individuato un responsabile che dovrà realizzare le azioni necessarie per il suo raggiungimento.

Gli obiettivi più rilevanti che non rientrano nell'attività routinaria di ciascuna area o servizio sono oggetto di apposita scheda, parte del documento, che rappresenta il piano dettagliato degli obiettivi.

Nelle schede riferire ai singoli obiettivi sono descritti i risultati attesi, le fasi e modalità (tempi e metodologie) di realizzazione e i criteri (modalità) di monitoraggio.

Il budget economico identifica le risorse generate ed assorbite dai singoli centri di costo per lo svolgimento delle attività routinarie e per la realizzazione degli obiettivi operativi.

I centri di costo sono stati individuati in relazione alle attività e alla struttura aziendale. Essi coincidono pertanto con i servizi erogati e con le unità operative e si distinguono in:

- centri di costo finali (o centri di attività);
- centri di costo intermedi.

I centri di costi intermedi, a loro volta, sono rappresentati da centri ausiliari (quelli che svolgono una funzione di supporto diretto alla erogazione dei servizi finali) e centri funzionali (quelli che invece svolgono attività necessarie per il funzionamento dell'azienda). I centri di costo vedono l'attribuzione dei costi diretti ed indiretti attraverso criteri predeterminati. Nello specifico i costi diretti sono quelli direttamente attribuiti al centro di costo mentre i costi indiretti sono quelli di non diretta imputazione al centro, ma assorbiti in quote in base all'effettivo utilizzo.

L'obiettivo di tale processo è quello di monitorare l'andamento dei costi aziendali a livello di centro di costo, al fine di individuare il valore creato o assorbito dalle singole attività aziendali e di monitorare lo stato di raggiungimento degli obiettivi derivati dalla programmazione.

- **Il budget economico** definisce i programmi di spesa per l'esercizio e prevede 2 livelli di assegnazione:

1. **livello autorizzativo** ovvero budget per ufficio ordinatore o di magazzino (gli uffici ordinatori sono Servizi generali- Economato- Ufficio Tecnico)
2. **livello gestionale** ovvero per centri di costo finali per alcune voci economiche

Di seguito si evidenziano gli obiettivi strategici che verranno perseguiti nel triennio, coerentemente con le linee strategiche definite nel Piano programmatico. Con successivi

atti della direzione generale tali obiettivi saranno ulteriormente tradotti in obiettivi operativi ed assegnati ai responsabili delle varie articolazioni organizzative.

LINEE STRATEGICHE	Obiettivi	ANNO		
		2014	2015	2016
IMPLEMENTAZIONE ACCREDITAMENTO	Attuazione processo di accreditamento area anziani	X	X	
	Attuazione processo di accreditamento area disabili	X	X	
	Condivisione buone pratiche con i nuovi soggetti area anziani	X	X	
	Condivisione buone pratiche con i nuovi soggetti area disabili	X	X	
	Attivazione servizio di sub committenza	X	x	
	Progetto rimborsi sanitari anziani			
	Progetto rimborsi sanitari disabili			
MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ECONOMICA E GESTIONALE DELL'AZIENDA	Progetto analisi prospettive di sviluppo	X		
	Sviluppo controllo di gestione	X	X	
	Riorganizzazione dei servizi amministrativi	X	X	X
	Ideazione e realizzazione piano acquisti	X	X	
	Progetto global			
	Introduzione nuovo sistema informatico	X	X	
	Realizzazione di un piano delle performance	X		
	Azioni formative per personale amministrativo, assistenziale e di coordinamento	X	X	X
	Progetto management			
	Progetto organigramma funzionigramma pianta organica	X	X	
	Redazione piani di struttura servizi anziani			
	Redazione piani di struttura servizi disabili			
	Miglioramento continuo della qualità dei servizi.	X	X	X
Miglioramento della qualità del servizio ristorazione		X		

PROMOZIONE E GESTIONE EFFICIENTE DEL PATRIMONIO	Consolidamento e strutturazione ufficio tecnico	X	X	
	Piano di gestione e valorizzazione del patrimonio	X	X	
PROGETTAZIONE E REALIZZAZIONE DI NUOVI SERVIZI e ATTIVITA	Piano di fattibilità Pensionato Albergo	X		
	Progetto "Nuovi servizi per anziani"		X	X
	Progetto "disabili anziani"			
	Attivazione servizio "21 alloggi via Gaspare Landi"	X		
	Progetto "sviluppo area handicap"			
	Progetto "ex Santa Chiara"	X		
	Verifica fattibilità di un servizio di asilo nido	X	X	
COMUNICAZIONE, TRASPARENZA E RELAZIONI CON IL TERRITORIO	Attuazione e revisione Carta dei servizi		X	
	Riprogettazione e aggiornamento sito internet		X	
	Redazione del Bilancio sociale	X		
	Promozione reti di collaborazione con i soggetti della programmazione distrettuale			
	Progetto volontariato			
	Progetto collaborazione università			
	Progetto "sistema informativo"			

I budget per voce economica sono assegnati, come specificato nella relazione illustrativa al presente documento, agli uffici ordinatori della spesa, con funzione preventiva ed autorizzativa alla spesa. Periodicamente, con frequenza stabilita dal vigente Regolamento di contabilità, verrà effettuato un controllo dei costi sostenuti e dell'andamento gestionale nel complesso, coinvolgendo i Responsabili dei servizi, focalizzando in particolare l'impiego di specifici fattori produttivi.

## Relazione illustrativa al Documento di Budget 2014

### Caratteristiche delle prestazioni da erogare e loro evoluzione nell'ambito del processo di accreditamento

Le prestazioni fornite dall'ASP Città di Piacenza coprono una vasta gamma dei servizi di welfare della nostra città relativi alla popolazione anziana, ai disabili, ai minori abbandonati.

Lo scenario dell'ASP Città di Piacenza nel 2014 si presenta caratterizzato da una fase di profondissimo cambiamento:

- Nell'area anziani si è passati da una gestione mista della precedente fase di accreditamento transitorio, congiuntamente alla cooperativa "COPRA Dimensione Sociale", ad una gestione unitaria diretta totale dei 216 posti accreditati della Casa Residenza per Anziani "Vittorio Emanuele" di via Campagna dal 1° gennaio 2014 fino al 31 maggio. Dal 1° giugno l'Asp gestisce in accreditamento transitorio 108 posti per anziani, mentre i restanti 108 posti sono gestiti in accreditamento provvisorio da parte del nuovo soggetto gestore RTI Coopselios – Aurora Domus;
- Nell'area disabilità dal 1° giugno si è attuato il passaggio dalla forma a gestione mista al nuovo assetto che prevede responsabilità gestionale unitaria del processo socio-assistenziale da parte della cooperativa Unicoop di due centri e di ASP del centro di via Buozzi, fino a luglio 2014. Rimane in capo ad Asp la gestione della Residenza Santo Stefano

In sintesi il quadro dei servizi erogati viene differenziato per il primo periodo che decorre dal 1° gennaio al 31 maggio e per il periodo dal 1° giugno 2014. Di seguito vengono sinteticamente descritti i servizi erogati.

### Area Anziani

L'azienda gestisce servizi residenziali per anziani non autosufficienti. Tali servizi sono erogati nella struttura "Vittorio Emanuele" di Via Campagna, e sono articolati nei nuclei riportati nella tabella seguente, nella quale viene anche evidenziata l'attribuzione della gestione nei due periodi dell'anno:

*DA 1/1/2014 A 31/5/2014*

SERVIZIO	UBICAZIONE	UTENTI	SOGGETTO GESTORE	Gestione in accreditamento
RSA	1° PIANO	37	ASP	<b>transitorio</b>
	2° PIANO	38	ASP	<b>transitorio</b>
	REPARTO VERDE	12	ASP	<b>transitorio</b>
ALA NUOVA	PIANO TERRA	43	ASP	<b>transitorio</b>
	PRIMO PIANO	43	ASP	<b>transitorio</b>
	SECONDO PIANO	43	ASP	<b>transitorio</b>
<b>TOTALE</b>		<b>216</b>		

DA 1/6/2014 A 31/12/2014

SERVIZIO	UBICAZIONE	UTENTI	SOGGETTO GESTORE	Gestione in accreditamento
RSA	1° PIANO	38	ASP	transitorio
	2° PIANO GRANDE	22	R.T.I	provvisorio
	2° PIANO PICCOLO	15	ASP	transitorio
	REPARTO VERDE	12	ASP	transitorio
ALA NUOVA	PIANO TERRA	43	ASP	transitorio
	PRIMO PIANO	43	R.T.I	provvisorio
	SECONDO PIANO	43	R.T.I	provvisorio
TOTALE		216		

### Area disabili

I servizi forniti sono rivolti ad adulti portatori di handicap gravissimi, gravi, medio gravi e medio autonomi, non, o parzialmente, autosufficienti per minorazioni fisiche, psichiche e sensoriali i quali, privi della famiglia o impossibilitati temporaneamente o definitivamente a risiedervi, necessitano di accoglienza residenziale sostitutiva presso:

- Centri Socio Riabilitativi Residenziali di via Scalabrini: 2 centri (A e B) per un totale di 32 posti letto, destinati a persone che necessitano di un livello assistenziale alto e medio-alto. Per questi centri dal 1^ giugno la responsabilità gestionale unitaria del processo socio-assistenziale è passata alla cooperativa Unicoop;
- Centro Socio Riabilitativo Residenziale di via Buoizzi: ad alta valenza sanitaria, con 15 posti, che ospita in parte utenza con gravi disabilità acquisite (ex deliberazione regionale n. 2068 del 2004). Per questo centro Asp ha terminato la gestione nel luglio 2014;
- Residenza Aperta Santo Stefano – via Scalabrini 19: comprendente due gruppi appartamento (di 7 posti ciascuno) e diciannove minialloggi (di cui 16 singoli e 3 doppi), in cui vengono accolte persone con buone autonomie di base che necessitano di interventi educativi di sostegno nella quotidianità;

### MINORI

L'attività di assistenza ai minori abbandonati è articolata su due strutture, delle quali una di prima accoglienza autorizzata per 18 posti più uno di emergenza (presso la sede di Via Scalabrini) e l'altra di seconda accoglienza autorizzata per 9 posti (presso la sede di via Campagna).

## Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi

Si riporta di seguito la quantificazione delle risorse economiche previste per il raggiungimenti degli obiettivi dell'azienda, confrontati con il consuntivo 2013 e con il consuntivo 2012:

descrizione voce	2014	2013 consuntivo	2012 consuntivo
RETTE	5.958.192	7.576.371	7.382.567
ONERI A RILIEVO SANITARIO	2.239.300	2.956.616	3.096.748
CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI	1.022.324	1.386.696	1.441.982
ALTRI RICAVI	36.000	36.030	0
INCREM IMMOBILIZZ PER LAVORI INTERNI	0	0	0
QUOTA UTIL CONTRIB IN C/CAPIT E DONAZ	0	35.094	0
RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI	0	0	0
RIMANENZE ATTIVITA' FINALI	0	0	0
PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.	359.300	411.470	374.452
CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE	77.800	200.154	243.681
PLUSVALENZE ORDINARIE	0	0	3.504
SOPRAVV ATTIVE ED INSUSS DEL PASS ORDIN	0	12.815	86.508
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	0	0	6.010
RICAVI DIVERSI	515.319	10	199.408
CONTRIB IN C/ESERC DALLA REGIONE EM ROM	0	0	0
CONTRIB IN C/ESERC DALLA PROVINCIA	0	0	0
CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETT	25.000	0	0
CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA	0	0	0
CONTRIB DALLO STATO E DA ALTRI EE. PP.	0	0	0
ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	0	4.250	11.315
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0
INTERESSI ATTIVI SULL'ATTIVO CIRCOLANTE	15.000	9.306	14.032
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>10.248.234</b>	<b>12.628.811</b>	<b>12.860.207</b>
ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI	144.421	179.487	173.782
ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI	128.386	117.848	129.744
ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST	1.468.688	4.303.837	4.099.349
SERVIZI ESTERNALIZZATI	1.437.300	1.649.866	1.594.751
TRASPORTI	5.000	7.506	11.374
CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI	475.600	739.820	651.822
ALTRE CONSULENZE	141.600	139.691	158.279
LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.	1.339.500	66.219	178.717
UTENZE	404.000	393.890	391.525
MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE	167.500	86.609	189.330
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	64.000	52.463	16.000
ASSICURAZIONI	62.000	61.822	76.078
ALTRI SERVIZI	80.600	56.750	60.295
AFFITTI	0	0	0
CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA	0	2.917	11.087
SERVICE	1.062.000	994.247	1.029.177
SALARI E STIPENDI	3.186.000	2.974.347	3.261.010

<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>866.000</b>	<b>806.011</b>	<b>908.732</b>
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	35.000	28.437	0
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	2.000	18.145	3.470
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	4.973	15.480	8.060
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI	107.142	116.503	119.142
SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0
SVALUT. CREDITI ATT. CIRC E DISP. LIQ.	0	0	0
VAR. RIM. MP E BENI DI CONS. SOCIO SAN.	0	-1.061	0
VARIAZ. RIM. M.P. E BENI CONS. TEC.ECON.	0	-757	-4.663
ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI	0	163.600	0
ALTRI ACCANTONAMENTI	0	120.000	0
COSTI AMMINISTRATIVI	31.500	29.486	41.133
IMPOSTE	131.000	117.675	146.682
TASSE	80.000	81.441	95.764
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.500	30.532	24.588
MINUSVALENZE ORDINARIE	0	0	193.142
SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.	0	57.217	67.192
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	0	0	0
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	60.000	63.666	190
INTERESSI PASSIVI BANCARI	0	0	0
ONERI FINANZIARI DIVERSI	0	39	1.712
RIVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	0	0	0
RIVALUTAZ DI ALTRI VALORI MOBILIARI	0	0	0
SVALUTAZIONI DI PARTECIPAZIONI	0	0	0
SVALUTAZIONI DI ALTRI VALORI MOBILIARI	0	0	0
DONAZIONI, LASCITI E EROGAZ.LIBERALI	0	0	0
PLUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	0
SOPRAVV.ATTIVE ED INSUSS.DEL PASS.STRAOR	0	0	0
MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0	0	0
SOPRAVV.PASS.E INSUSS.ATTIVO STRAORD.	0	0	0
IRAP	383.000	259.293	290.765
	0		
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>11.894.710</b>	<b>13.733.024</b>	<b>13.928.225</b>

<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-1.646.476</b>	<b>-1.104.213</b>	<b>-1.068.019</b>
------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Le previsioni di bilancio sono state formulate con il diretto coinvolgimento delle strutture responsabili. Al termine della fase previsionale si è proceduto ad assegnare ai centri di responsabilità i budget di entrata e di spesa per il 2014.

Si riportano, di seguito, i dettagli alle principali voci di costo e di ricavo:

#### **RICAVI**

La previsione sui ricavi dell'attività tipica tiene conto del riassetto della struttura anziani dal 1° giugno, della percentuale media di copertura dei posti letto e delle definizioni delle rette per gli ospiti dei centri di via Scalabrini. Dal 1° giugno viene inoltre previsto l'adeguamento dell'onere a

rilievo sanitario e dei rimborsi del personale sanitario secondo i parametri convenuti con l'Azienda. Nei rimborsi e recuperi per servizi sono previsti i rimborsi spese dal Comune di Piacenza per il condominio solidale Arnica (7.000) e per il progetto carcere (21.000) ,

30010101	Rette	5.958.192
30010102	Rette Comuni	0
	<b>RETTE</b>	<b>5.958.192</b>
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.239.300
30010202	Rimborso oneri rilievo sanitario Gracer	0
	<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO</b>	<b>2.239.300</b>
30010301	Rimborsi spese personale sanitario	994.324
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche	28.000
	<b>CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI</b>	<b>1.022.324</b>

## ENTRATE OSPITI AREA ANZIANI 2014

	Ala nuova PT	Ala nuova 1P	Ala nuova 2P	RSA1	RSA2	VERDE
<b>PERIODO 1/1- 31/5/2014 151 GIORNI</b>						
posti letto	43	43	43	37	38	12
retta GIORNALIERA	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3	51,3
retta teorica	333.090,90	333.090,90	333.090,90	286.613,10	294.359,40	92.955,60
% copertura retta	0,995	0,995	0,995	0,995	0,995	0,995
retta PREVISTA	331.425,45	331.425,45	331.425,45	285.180,03	292.887,60	92.490,82
onere	40,79	39,37	39,37	40,79	40,79	39,37
onere teorico	264.849,47	255.629,41	255.629,41	227.893,73	234.053,02	71.338,44
% copertura onere	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99	0,99
onere PREVISTO	262.200,98	253.073,12	253.073,12	225.614,79	231.712,49	70.625,06
<b>PERIODO 1/6- 31/12/2014 214 GIORNI</b>						
posti letto	43			38	15	12
retta GIORNALIERA	51,3			51,3	51,3	51,3
retta teorica	472.062,60			417.171,60	164.673,00	131.738,40
% copertura retta	0,995			0,995	0,995	0,995
retta PREVISTA	469.702,29			415.085,74	163.849,64	131.079,71
onere	41,22			41,22	41,22	41,22
onere teorico	379.306,44			335.201,04	132.316,20	105.852,96
% copertura onere	0,99			0,99	0,99	0,99
onere PREVISTO	375.513,38			331.849,03	130.993,04	104.794,43
TOTALE RETTA	801.127,73			700.265,78	456.737,24	223.570,53
TOTALE ONERE	637.714,35			557.463,82	362.705,53	175.419,49
TOTALE RETTA ASP	801.127,73	331.425,45	331.425,45	700.265,78	456.737,24	223.570,53
TOTALE ONERE ASP	637.714,35	253.073,12	253.073,12	557.463,82	362.705,53	175.419,49

Progetto individuale disabili via Campagna	n. posti letto: 3	Retta presunta: 66.792
--	-------------------	------------------------

<b>RETTE Struttura via Scalabrini</b>				
	Santo Stefano	Centro A	Centro B	Minori
posti letto	25	15	15	18
retta prevista	660.371,00	639.292,00	744.280,00	797.913,00

Negli altri ricavi da attività tipiche sono previsti i rimborsi dai minialloggi Arnica

30010499	Rimborso spese sostenute Arnica	36.000
	<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>36.000</b>

I proventi dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono stati diminuiti a causa dell'alienazione del patrimonio avvenuta negli scorsi anni per far fronte alle perdite d'esercizio

30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	218.000
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	66.000
30040103	Altri fitti attivi istituzionali	40.000
30040106	Fitto attivi gestione Acer	10.000
30040107	Ricavi da utilizzo con domiciliazione IVA	22.300
30040108	Ricavi da fotovoltaico	3.000
		<b>359.300</b>

### **30040101 Fitti attivi da fondi e terreni**

<b>CESPITE</b>	<b>LOCALITA'</b>	<b>CANONE ANNUO</b>
Partitore	Gossolengo	17.518,00
Formigara, Giardino Gradale Barbera	Pontenure	27.450,19
Scottina Tacchella Ca' Bosco	Pontenure	19.688,46
Ca' Del Lupo	Pontenure	21.880,00
Franzone Cocchella	Pontenure	9.289,35
Rangagnina	Pontenure	3.608,64
Rangagnina	Pontenure	10.062,36
Torretta	Piacenza	12.000,00
Luviano	S. Giorgio	26.015,56
Casturzano	S. Giorgio	11.746,43
Ribera	S. Giorgio	13.467,04
Casanova di Sotto	S. Giorgio	14.854,96
Pozzo Pagano Signorini	S. Giorgio	10.416,37
Camolina	Sarmato	20.021,00

<b>totale</b>		<b>218.018,36</b>

**30040102 Fitti attivi da fabbricati urbani**

CESPITE	LOCALITA'	CANONE ANNUO
FG.114 map. 79 sub. 2 - app. - Valverde C00953	PIACENZA	3.437,99
Fg. 114 map. 79 sub. 1 - appartamento - Valverde C00952	PIACENZA	
FG. 114map 79 sub. 16 Valverde C00955 appart.	PIACENZA	4.200,00
FG. 114map 79 sub. 105 Valverde Ufficio C01153	PIACENZA	
FG. 114 map 79 sub. 104 Valverde Ufficio C01154	PIACENZA	15.000,00
FG. 114map 79 sub. 106 (ex22)Valverde Ufficio C00956	PIACENZA	
FG. 114 map 79 sub. 29 Valverde appart. C00958	PIACENZA	4.934,10
FG. 114 map. 79 sub. 95 Valverde Box C00962	PIACENZA	
FG. 114 map. 81 sub. 1 Valverde Box C00965	PIACENZA	842,69
F.G. 114 map. 79 sub 94 Valverde Box C00964	PIACENZA	
Unita' immobiliare Via F. Frasi	PIACENZA	
Unità immobiliare Cond. Edilizia	Piacenza	6.315,47
Unità immobiliare Cond. Edera - appartamento	Piacenza	
Unità immobiliare Cond. Edera - box	Piacenza	
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	1.258,58
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	2.202,54
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	3.710,60
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	2.326,22
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	1.434,89

Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	
Unità immobiliare	Chiaravalle della Colomba	
Unità Commerc. Albergo	Chiaravalle della Colomba	
Unità imm. Scalabrini 23	PIACENZA	5.105,37
Unità imm. A.I.A.S.	PIACENZA	15.151,14
<b>totale</b>		<b>65.919,59</b>

**Ricavi da utilizzo con  
domiciliazione con IVA**

**30040107**

Palestra Via Scalabrini	PIACENZA	6.736,68
Sacrestia - Uffici Scalabrini	PIACENZA	12.200,00
BAR Vittorio Emanuele II	PIACENZA	3.316,50
Ala Est	PIACENZA	
<b>totale</b>		<b>22.253,18</b>

**30040103**

**Altri fitti attivi istituzionali**

CSO -Comune di Piacenza	PIACENZA	<b>40.240,00</b>
-------------------------	----------	------------------

Anche nei rimborsi spese sono stati previsti i rimborsi delle spese condominiali anticipate dall'Asp, il rimborso delle minute spese anticipate per gli ospiti, il recupero delle spese per lo stabile S. Chiara ipotizzando il trasferimento degli ospiti nel corso dell'anno e il rimborso dei costi per le utenze dal Comune di Piacenza per i locali di via Gaspare Landi

30040202	Rimb spese condomin ed altre da condutt	16.000
30040207	Rimborsi spese	1.500
30040208	Tasse di concorso	300
30040211	Rimborso spese anticipate per Ospiti	20.000
30040213	Recupero spese Santa Chiara	30.000
30040288	Altri rimborsi diversi	10.000
<b>CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE</b>		<b>77.800</b>

Nei ricavi diversi è stato previsto il ricavo della tariffa che verrà applicata al soggetto gestore RTI Coopselios – Aurora sulla base del contratto di servizio sottoscritto in data 31/5/2014 per la gestione di n. 108 posti per anziani nella struttura di Via Campagna, nonché i rimborsi previsti dal soggetto gestore dei Centri A e B di Via Scalabrini, sulla base del protocollo d'intesa sottoscritto con Asp

30040693	Ricavi da contratto con soggetto gestore area anziani	515.318
	<b>RICAVI DIVERSI</b>	<b>515.318</b>

Nei contributi in conto esercizio è stato previsto il contributo dal Comune di Piacenza per la subcommittenza del contratto di servizio area anziani (25.000)

30050301	Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	25.000
	<b>CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETT</b>	<b>25.000</b>

Gli interessi sulle giacenze di cassa sono stati stimati sulla base della giacenza media registrata sul C/C di tesoreria e sul conto corrente postale

<b>INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI</b>		
	Interessi attivi bancari e postali	15.000,00
	<b>INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTAL</b>	<b>15.000,00</b>

## COSTI

Sulla base delle previsioni formulate dalle unità di struttura, tenuto conto dei costi medi rilevati nei diversi nuclei e proiettati su tutto l'anno, per quanto riguarda l'acquisto di beni si prevede:

40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	500
40060102	Presidi per incontinenza	104.658
40060103	Altri presidi sanitari	34.264
40060188	Altri beni socio sanitari	5.000
	<b>ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI</b>	<b>144.421</b>
40060201	Generi Alimentari	600
40060202	Materiale di pulizia	31.289
40060203	Articoli per manutenzione	5.825
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	14.518
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	4.055
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	8.000
40060207	Materiale vario	1.000
40060208	Prodotti antilegionella	10.000
40060250	Attrezzature tecnico economali a rapida obsolescenza	12.000
40060288	Altri beni tecnico - economali	15.000
40060289	Acquisti beni per servizio animazione	26.100
	<b>ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI</b>	<b>128.386</b>

Per quanto riguarda l'acquisizione di servizi le previsioni tengono conto del passaggio a gestione unitaria per l'Area anziani in capo ad Asp dall'1/1/2014, che ha comportato l'assunzione di personale tramite agenzia interinale, in sostituzione dei servizi acquisiti dal soggetto privato per il quale era in corso la

procedura di accreditamento, interrotta a fine 2013. L'acquisto di servizi per l'attività socio assistenziale e per l'attività infermieristica riguarda quindi solo l'area socio educativa dei disabili e dei minori . I costi previsti per il servizio lavanderia e lavanolo sono stati stimati sulla base dei costi medi rilevati nei mesi precedenti ma si segnala che è in corso di aggiudicazione definitiva l'affidamento di tale servizio, mentre i costi relativi al servizio di ristorazione sono stati previsti sulla base dei costi derivanti dall'adesione alla convenzione stipulata dal Comune di Piacenza e Azienda S.L. per analogo servizio. Le previsioni relative al servizio pulizia si adeguano alle condizioni derivanti dall'adesione alla gara INTERCENT- ER.

40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	1.274.000
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	151.000
40070104	Acquisto servizi att.tà di animazione	8.688
40070105	Spese per gestione minori fermati	35.000
	<b>ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST</b>	<b>1.468.688</b>
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	6.000
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	255.000
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	18.300
40070204	Servizio di ristorazione	690.000
40070207	Servizio pulizia	460.000
40070208	Costi gestione immobili acer	8.000
	<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>	<b>1.437.300</b>
40070301	Spese di trasporto utenti	5.000
	<b>TRASPORTI</b>	<b>5.000</b>

Le consulenze sociosanitarie e socio assistenziali sono state quantificate sulla base dei contratti stipulati per adempiere ai requisiti previsti dalla LR 514/2009. Le previsioni relative alle altre consulenze tengono conto dei contratti stipulati e, per le tecniche e le legali, dei presumibili costi che si dovranno sostenere. Nelle consulenze amministrative è stato previsto l'affidamento di un progetto di sviluppo delle attività future dell'Asp.

40070401	Consulenze socio-sanitarie	3.600
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitat	300.000
40070403	Consulenze mediche	156.000
40070404	Consulenze per a attività di animazione	16.000
	<b>CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI</b>	<b>475.600</b>
40070501	Consulenze amministrative	45.000
40070502	Consulenze tecniche	65.600
40070503	Consulenze legali	30.000
40070588	Altre consulenze	1.000

<b>ALTRE CONSULENZE</b>	<b>141.600</b>
-------------------------	----------------

Il mastro relativo al lavoro interinale tiene conto della somministrazione di 53.861 ore di OSS avvenuta nei primi cinque mesi del 2014 a seguito della modifica del programma di adeguamento all'accreditamento da parte del Comune di Piacenza che ha provveduto a porre in capo ad Asp la responsabilità gestionale unitaria dei processi assistenziali di tutta la struttura per anziani di via Campagna, oltre ai costi previsti per i restanti mesi del 2014 sulla base del nuovo contratto stipulato con la ditta di somministrazione di lavoro interinale e dei fabbisogni di personale programmato. Nelle collaborazioni a progetto è esposto il costo dei contratti stipulati per il supporto dei servizi collaterali ed ausiliari ai processi assistenziali.

40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	1.215.000
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	0
40070603	Lav. interin. e altre f. collab. mediche	0
40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	25.000
40070605	Lav. interin. e altre f. di collab. tecn	0
40070606	Lav. interin. e altre f. collab. legali	0
40070607	Borse di studio	3.600
40070608	Collaboratori a progetto	95.900
	<b>LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.</b>	<b>1.339.500</b>

Le utenze sono state stimate sulla base dell'andamento storico; al riguardo va precisato che parte del costo viene forfettariamente rimborsato dal soggetto gestore privato accreditato per parte della struttura di via Campagna

40070701	Spese telefoniche ed internet	28.000
40070702	Energia elettrica	280.000
40070703	Gas per cucina	7.000
40070704	Acqua	85.000
40070708	Altre utenze	4.000
	<b>UTENZE</b>	<b>404.000</b>

I costi per le manutenzioni sono stati stimati dall'Ufficio tecnico valutando le priorità manutentive da eseguirsi durante l'anno

40070801	Manutenzioni terreni	0
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	90.000
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	4.000
40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	6.000
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	2.500
40070806	Canoni assistenza software	25.000
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	40.000
	<b>MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE</b>	<b>167.500</b>

La previsione relativa ai costi per gli organi istituzionali è formulata secondo l'attuale configurazione degli stessi proiettata su tutto il 2014,

40070901	Costi per compensi Amministratori	48.000
40070902	Comp organo di revisione e valutazione	16.000

	<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>64.000</b>
--	---------------------------------------	---------------

Per quanto riguarda i costi per assicurazioni gli stessi sono stati quantificati sulla base dei contratti in essere, ma per i quali è in corso una nuova gara.

40071001	Costi assicurativi	62.000
	<b>ASSICURAZIONI</b>	<b>62.000</b>

Negli altri servizi è previsto, fra gli altri, l'avvio del piano formativo per il personale dipendente.

40071101	Costi di pubblicità	10.000
40071102	Oneri, vitalizi e legati	1.800
40071103	Altri sussidi e assegni	0
40071104	Assistenza tecnica e interventi software	35.000
40071105	Assistenza religiosa agli Ospiti	500
40071106	Spese sanitarie per il personale dipende	300
40071108	Spese per la formazione del personale	22.000
40071109	Organizzazione mostre e convegni	1.000
40071188	Altri servizi	10.000
	<b>ALTRI SERVIZI</b>	<b>80.600</b>

Il service è stato stimato sulla base dell'importo contrattuale soggetto a conguagli, anche positivi, come avvenuto nel 2012 e nel 2013 e per il quale sono in corso ulteriori verifiche circa la possibilità di ottenere risparmi aggiuntivi

40080301	Global service	430.000
40080302	Noleggi	12.000
40080303	Gestione calore	620.000
	<b>SERVICE</b>	<b>1.062.000</b>

La spesa del personale tiene conto dell'assunzione a tempo determinato di 25 figure di OSS a tempo parziale e determinato fino al 31/12/2014 avvenuta dal 1^ giugno a seguito della realizzazione del programma di accreditamento che ha comportato la gestione di n. 108 posti letto per anziani in capo ad Asp

40090101	STIPENDI - Competenze fisse	2.661.000
40090102	Competenze variabili	342.000
40090103	Competenze per lavoro straordinario	7.000
40090104	Altre competenze	36.000
40090105	Variab. f.do ferie e fest n.g. e str. c	0
40090106	Compert personale comandato presso di noi	10.000
40090107	Rimborso competenze personale in comando	0
40090108	Compensi per produttività e progetti	130.000
	<b>SALARI E STIPENDI</b>	<b>3.186.000</b>
40090201	Oneri su competenze fisse e variabili	790.000
40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	0
40090203	Inail	46.000

40090204	Oneri personale comandato presso di noi	5.000
40090205	Inps cocopro Ente	25.000
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd	0
	<b>ONERI SOCIALI</b>	<b>866.000</b>
40090301	Trattamento di fine rapporto	35.000
	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>35.000</b>
40090401	Rimborso spese per form. e aggiornamento	0
40090402	Rimborsi spese trasferte	2.000
40090488	Altri costi personale dipendente	0
	<b>ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>2.000</b>

In sintesi la situazione del personale alle dipendenze di Asp per il 2014 risulta la seguente:

<b>AREA SOCIO ASSISTENZIALE</b>				
PERSONALE DIPENDENTE	SETTORE ANZIANI		SETTORE SOCIO EDUCATIVO	
	NUM. DIP.	Rapportati a tempo pieno A TP	NUM. DIP.	Rapportati a tempo pieno A TP
COORDINATORI/FUNZIONARI	2	2	2	2
R.A.A./R.A.I./R.A.E.	7	7	2	2
INFERMIERI	18	15,17	1	1
ANIMATORI	1	1		
OSS/ADB	39	35,17	9	8,5
OSS TD da 1^ giugno	25	20,83		
EDUCATORI			5	4,67
AUSILIARI			1	1
<b>TOTALE</b>	<b>92</b>	<b>81,17</b>	<b>20</b>	<b>19,17</b>

<b>AREA DI SUPPORTO</b>				
PERSONALE DIPENDENTE	AMMINISTRATIVI		SERVIZI AUSILIARI	
	NUM. DIP.	Rapportati a tempo pieno A TP	NUM. DIP.	Rapportati a tempo pieno A TP
DIRETTORE	1	1		
DIRIGENTE	1	1		
FUNZIONARI	1	1		
ISTRUTTORI DIRETTIVI	1	1	1	0,83
ISTRUTTORI	5	5	1	1
OPERAI			3	3
ADDETTI GUARDAROBA/PORTIN			8	7,66
CUOCHE			2	2
AUSILIARI	1	1	2	1,66
<b>TOTALE</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>17</b>	<b>16,15</b>

Il costo per il personale dipendente, comprensivo di Irap (calcolata con il metodo retributivo), risulta essere:

<b>AREA SOCIO ASSISTENZIALE</b>	SETTORE ANZIANI	2.589.743
	SETTORE SOCIO EDUCATIVO	720.120
<b>AREA DI SUPPORTO</b>	AMMINISTRATIVI	514.000
	SERVIZI AUSILIARI	548.420

Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base delle attività iscritte in Stato Patrimoniale ancora in fase di ammortamento

40100111	Ammortamento costi imp. e ampliamento	4.973
40100121	Ammortamento costi di ricerca, di svilup	0
40100122	Ammortamento costi di pubblicità	0
40100131	Ammortamento software e altri dir. utiliz	0
40100141	Ammortamento concessioni, lic. marchi ei	0
40100151	Ammortamento migliorie su Beni di terzi	0
40100152	Ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	0
40100153	Ammortamento formazione e cons. plur	0
40100154	Ammort. oneri plur. su mutui/finanziame.	0
40100188	Ammortamento altre immobilizzazioni imma	0
	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>	<b>4.973</b>
40100203	Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	2.500
40100204	Ammortamento fabbricati del patrim. disp	10.215
40100205	Amm.to fabbr. pregio artist. del pat. ind	0
40100206	Amm.to fabbr. pregio art. patrim. dispon.	0
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	13.500
40100208	Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	15.500
40100209	Ammortamento mobili e arredi	42.500
40100210	Ammortamento terreni	0
40100211	Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	11.500
40100212	Ammortamento automezzi	427
40100213	Ammortamento att. generica	11.000
	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>107.142</b>

Non si prevedono variazioni delle rimanenze

40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitar	44.116
40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	-44.116
	<b>VAR. RIM. MP E BENI DI CONS. SOCIO SAN.</b>	<b>0</b>
40110201	Rimanenze iniziali beni tecnico-economal	29.100
40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economal	-29.100
40110251	Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac	2.365
40110252	Riman.finali medic.e art.sanit.Farmacia	-2.365

	<b>VARIAZ. RIM. M.P. E BENI CONS. TEC.ECON.</b>	0
--	---	---

I costi amministrativi rimangono pressoché invariati

40140101	Spese postali e valori bollati	2.000
40140102	Spese di rappresentanza	1.000
40140103	Spese condominiali	16.000
40140104	Quote associative (iscrizioni)	1.500
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	4.000
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	6.000
40140107	Multe e sanzioni	0
40140188	Altri costi amministrativi	1.000
	<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	<b>31.500</b>

Il rilevante impatto delle imposte e delle tasse tiene conto della base imponibile sottoposta a tassazione e delle aliquote vigenti. Per l'imposta TASI per gli immobili situati nei Comuni ove non è ancora stata deliberata l'aliquota si è stimata l'aliquota massima

40140201	ICI- IMU	80.000
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	22.000
40140203	Imposta di registro	0
40140204	Imposta di bollo	1.000
40140288	Imposta IRES	28.000
	<b>IMPOSTE</b>	<b>131.000</b>
40140301	Tassa smaltimento rifiuti/TARI	75.000
40140302	Tassa di proprietà automezzi	0
40140303	TASI	5.000
40140388	Altre tasse DIVERSE	0
	<b>TASSE</b>	<b>80.000</b>

Gli oneri diversi di gestione rimangono pressoché invariati

40140488	Spese anticipate per ospiti	20.000
40140489	Canoni di Locazione Acer	7.500
	<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>27.500</b>

Gli oneri finanziari tengono conto dei mutui in fase di ammortamento che sono i seguenti :

MUTUI IN AMMORTAMENTO										
Progr.	Anno inizio amm.to	Anno fine amm.to	numero	Descrizione	importo originario	Debito residuo al 31/12/2013	Ammortamento			Note
							Quota capitale 2014	Quota interessi 2014	Totale 2014	
1	2007	2017	04 001 0051581200000	Mutuo acquisto pulmino attrezzato	47.000,00	20.603,68	5.079,92	469,55	5.549,57	tasso variabile
2	2009	2019	05 001 0067141200000	Mutuo ex Ospizi	300.000,00	185.784,81	29.709,65	8.633,35	38.343,00	tasso fisso 4,92%
3	2002	2017	05 001 0000113949313	Mutuo Rsa	1.032.913,60	72.630,49	20.140,30	1.445,40	21.585,70	tasso variabile
4	2012	2037	190/01101784	Mutuo Gaspare Landi	1.500.000,00	1.464.175,68	37.500,00	49.000,00	86.500,00	tasso variabile
				TOTALE			92.429,87	59.548,30	151.978,27	

50170101	Interessi passivi su mutuo	60.000
	<b>INTERESSI PASSIVI SU MUTUI</b>	<b>60.000</b>

La previsione per l'Irap, calcolata sull'imponibile retributivo e non commerciale, tiene conto della spesa di personale dipendente e somministrato, nonché delle collaborazioni in essere.

80220101	IRAP personale dipendente	283.000
80220102	IRAP COLLABOR A PROGETTO	12.000
80220104	IRAP interinale	88.000
	<b>IRAP</b>	<b>383.000</b>

#### Assegnazione budget ai responsabili dei centri ordinanti.

Nel documento di budget è stato specificato il sistema di assegnazione dei budget sia a livello autorizzativo che a livello gestionale. Di seguito si riportano i Responsabili dei Centri ordinanti ai quali vengono assegnate le voci economiche per un costante monitoraggio in corso di gestione.

30010101	Rette	RAGIONERIA
30010102	Rette Comuni	RAGIONERIA
	<b>RETTE</b>	
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	RAGIONERIA
30010202	Rimborso oneri rilievo sanitario Gracer	RAGIONERIA
	<b>ONERI A RILIEVO SANITARIO</b>	
30010301	Rimborsi spese personale sanitario	RAGIONERIA
30010302	Altri rimborsi da attività tipiche	RAGIONERIA
	<b>CONCORSI RIMB E RECUPERI PER SERVIZI</b>	
30010401	Trasferimenti per progetti vincolati	DIRIGENTE
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	RAGIONERIA

30010499	Rimborso spese sostenute Arnica	UFFICIO TECNICO
	<b>ALTRI RICAVI</b>	
30020101	Increment di immobilizz per lavori interni	UFFICIO TECNICO
	<b>INCREMENT IMMOBILIZZ PER LAVORI INTERNI</b>	
30020201	Util contr in c/capit e donaz per invest	UFFICIO TECNICO
	<b>QUOTA UTIL CONTRIB IN C/CAPIT E DONAZ</b>	
30030101	Rimanenze attività iniziali	PROVVEDITORATO
	<b>RIMANENZE ATTIVITA' INIZIALI</b>	
30030201	Rimanenze attività finali	PROVVEDITORATO
	<b>RIMANENZE ATTIVITA' FINALI</b>	
30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	UFFICIO TECNICO
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	UFFICIO TECNICO
30040103	Altri fitti attivi istituzionali	UFFICIO TECNICO
30040106	Fitto attivi gestione Acer	UFFICIO TECNICO
30040107	Ricavi da utilizzo con domiciliazione IVA	UFFICIO TECNICO
30040108	Ricavi da fotovoltaico	UFFICIO TECNICO
	<b>PROVENTI E RICAVI UTILIZZO PATR.IMMOB.</b>	
30040201	Cessione di beni non pluriennali	DIRIGENTE
30040202	Rimb spese condomin ed altre da condutt	UFFICIO TECNICO
30040203	Rimborsi INAIL	PERSONALE
30040204	Rimborsi assicurativi	AFFARI GENERALI
30040205	Vitalizi e legati	DIRIGENTE
30040206	Altri rimborsi da personale dipendente	PERSONALE
30040207	Rimborsi spese	DIRIGENTE
30040208	Tasse di concorso	PERSONALE
30040209	Arrotondamenti attivi	RAGIONERIA
30040210	Rimborso spese legali	AFFARI GENERALI
30040211	Rimborso spese anticipate per Ospiti	RAGIONERIA
30040212	Recupero spese ala Est	UFFICIO TECNICO
30040213	Recupero spese Santa Chiara	UFFICIO TECNICO
30040288	Altri rimborsi diversi	RAGIONERIA
	<b>CONCORSI RIMB E RECUPERI ATTIV DIVERSE</b>	
30040301	Plusvalenze ordinarie	RAGIONERIA
	<b>PLUSVALENZE ORDINARIE</b>	
30040401	Sopravv attive ordin da attiv tipica	RAGIONERIA
30040402	Insuss del pass ordin da attiv tipica	RAGIONERIA
30040403	Sopravv attive ordin da altre attività	RAGIONERIA
30040404	Insuss del pass ordin da altre attiv	RAGIONERIA
	<b>SOPRAVV ATTIVE ED INSUSS DEL PASS ORDIN</b>	
30040501	Risarcim danni e penalità contrattuali	AFFARI GENERALI
30040588	Altri ricavi istituzionali	RAGIONERIA
	<b>ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI</b>	
30040602	Contributi da privati su attività istitz	DIRIGENTE
30040603	Fitti attivi e concessioni	UFFICIO TECNICO
30040688	Altri ricavi	RAGIONERIA
30040689	Utilizzo fondo manutenzioni cicliche	UFFICIO TECNICO

30040690	Utilizzo fondo spese personale dipendente	PERSONALE
30040691	Utilizzo fondo spese legali	AFFARI GENERALI
30040692	Utilizzo fondo per rischi e oneri futuri	RAGIONERIA
30040693	Ricavi da contratto di servizio area anziani	RAGIONERIA
30040695	Ricavi da contratto di servizio area socio educativa	RAGIONERIA
	<b>RICAVI DIVERSI</b>	
30050101	Contr in c/eserc dalla Reg Em Romagna	DIRIGENTE
	<b>CONTRIB IN C/ESERC DALLA REGIONE EM ROM</b>	
30050201	Contrib in c/esercizio dalla Provincia	DIRIGENTE
	<b>CONTRIB IN C/ESERC DALLA PROVINCIA</b>	
30050301	Contrib dai Comuni dell'ambito distrett	DIRIGENTE
	<b>CONTRIB DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETT</b>	
30050401	Contributi da Azienda Sanitaria	DIRIGENTE
	<b>CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA</b>	
30050501	Contributi dallo Stato e da altri EE.PP.	DIRIGENTE
	<b>CONTRIB DALLO STATO E DA ALTRI EE. PP.</b>	
30050601	Altri contributi da privati	DIRIGENTE
	<b>ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI</b>	
50150101	Proventi da partecip. in società partecp	DIRIGENTE
50150201	Proventi da partecipazioni da a.soggetti	DIRIGENTE
	<b>PROVENTI DA PARTECIPAZIONI</b>	
50160101	Int. attivi su titoli dell'attivo circol	RAGIONERIA
50160201	Interessi attivi bancari e postali	RAGIONERIA
50160301	Interessi attivi da clienti	RAGIONERIA
50160302	Altri proventi finanziari	RAGIONERIA
	<b>INTERESSI ATTIVI SULL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	PROVVEDITORATO
40060102	Presidi per incontinenza	PROVVEDITORATO
40060103	Altri presidi sanitari	PROVVEDITORATO
40060188	Altri beni socio sanitari	PROVVEDITORATO
	<b>ACQUISTI BENI SOCIO-SANITARI</b>	
40060201	Generi Alimentari	PROVVEDITORATO
40060202	Materiale di pulizia	PROVVEDITORATO
40060203	Articoli per manutenzione	PROVVEDITORATO
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	PROVVEDITORATO
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	PROVVEDITORATO
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	PROVVEDITORATO
40060207	Materiale vario	PROVVEDITORATO
40060208	Prodotti antilegionella	PROVVEDITORATO
40060250	Attrezzature tecnico economali a rapida obsolescenza	PROVVEDITORATO
40060288	Altri beni tecnico - economali	PROVVEDITORATO
40060289	Acquisti beni per servizio animazione	PROVVEDITORATO
	<b>ACQUISTO BENI TECNICO - ECONOMALI</b>	
40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	PROVVEDITORATO
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	PROVVEDITORATO

40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	PROVVEDITORATO
40070104	Acquisto servizi att.tà di animazione	PROVVEDITORATO
40070105	Spese per gestione minori fermati	PROVVEDITORATO
40070106	Spese per gestione disabili	PROVVEDITORATO
	<b>ACQUISTO SERV.ATTIV.SOCIO - SANIT.ASSIST</b>	
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	PROVVEDITORATO
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	PROVVEDITORATO
40070203	Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	PROVVEDITORATO
40070204	Servizio di ristorazione	PROVVEDITORATO
40070207	Servizio pulizia	PROVVEDITORATO
40070208	Costi gestione immobili Acer	UFFICIO TECNICO
40070288	Altri servizi diversi	DIRIGENTE
	<b>SERVIZI ESTERNALIZZATI</b>	
40070301	Spese di trasporto utenti	RAGIONERIA
40070302	Altre spese di trasporto	RAGIONERIA
	<b>TRASPORTI</b>	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	AFFARI GENERALI
40070402	Consulenze infermieristiche e riabilitat	AFFARI GENERALI
40070403	Consulenze mediche	AFFARI GENERALI
40070404	Consulenze per attività di animazione	AFFARI GENERALI
	<b>CONSULENZE SOCIO SANIT. E SOCIO ASS.LI</b>	
40070501	Consulenze amministrative	RAGIONERIA
40070502	Consulenze tecniche	UFFICIO TECNICO
40070503	Consulenze legali	AFFARI GENERALI
40070588	Altre consulenze	RAGIONERIA
	<b>ALTRE CONSULENZE</b>	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	PERSONALE
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	PERSONALE
40070603	Lav. interin. e altre f. collab. mediche	PERSONALE
40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	PERSONALE
40070605	Lav. interin. e altre f. di collab. tecn	PERSONALE
40070606	Lav. interin. e altre f. collab. legali	PERSONALE
40070607	Borse di studio	PERSONALE
40070608	Collaboratori a progetto	PERSONALE
	<b>LAVORO INTERIN. E ALTRE F. DI COLLAB.</b>	
40070701	Spese telefoniche ed internet	AFFARI GENERALI
40070702	Energia elettrica	UFFICIO TECNICO
40070703	Gas per cucina	UFFICIO TECNICO
40070704	Acqua	UFFICIO TECNICO
40070708	Altre utenze	UFFICIO TECNICO
	<b>UTENZE</b>	
40070801	Manutenzioni terreni	UFFICIO TECNICO
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	UFFICIO TECNICO
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	PROVVEDITORATO
40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	PROVVEDITORATO
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	UFFICIO TECNICO

40070806	Canoni assistenza software	RAGIONERIA
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	UFFICIO TECNICO
	<b>MANUTENZ. E RIP. ORDINARIE E CICLICHE</b>	
40070901	Costi per compensi Amministratori	PERSONALE
40070902	Comp organo di revisione e valutazione	RAGIONERIA
	<b>COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI</b>	
40071001	Costi assicurativi	AFFARI GENERALI
	<b>ASSICURAZIONI</b>	
40071101	Costi di pubblicità	DIRIGENTE
40071102	Oneri, vitalizi e legati	DIRIGENTE
40071103	Altri sussidi e assegni	DIRIGENTE
40071104	Assistenza tecnica e interventi software	RAGIONERIA
40071105	Assistenza religiosa agli Ospiti	RAGIONERIA
40071106	Spese sanitarie per il personale dipende	PERSONALE
40071108	Spese per la formazione del personale	PERSONALE
40071109	Organizzazione mostre e convegni	DIRIGENTE
40071188	Altri servizi	PROVVEDITORATO
	<b>ALTRI SERVIZI</b>	
	<b>AFFITTI</b>	
40080201	Canoni di locazione finanziaria	AFFARI GENERALI
40080202	Canone locazione finanziaria centralino	AFFARI GENERALI
	<b>CANONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA</b>	
40080301	Global service	UFFICIO TECNICO
40080302	Noleggi	UFFICIO TECNICO
40080303	Gestione calore	UFFICIO TECNICO
	<b>SERVICE</b>	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	PERSONALE
40090102	Competenze variabili	PERSONALE
40090103	Competenze per lavoro straordinario	PERSONALE
40090104	Altre competenze	PERSONALE
40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g. e str. c	PERSONALE
40090106	Compet personale comandato presso di noi	PERSONALE
40090107	Rimborso competenze personale in comando	PERSONALE
40090108	Compensi per produttività e progetti	PERSONALE
	<b>SALARI E STIPENDI</b>	
40090201	Oneri su competenze fisse e variabili	PERSONALE
40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	PERSONALE
40090203	Inail	PERSONALE
40090204	Oneri personale comandato presso di noi	PERSONALE
40090205	Inps cocopro Ente	PERSONALE
40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd	PERSONALE
	<b>ONERI SOCIALI</b>	
40090301	Trattamento di fine rapporto	PERSONALE
	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	
40090401	Rimborso spese per form. e aggiornamento	PERSONALE
40090402	Rimborsi spese trasferte	PERSONALE

40090488	Altri costi personale dipendente	PERSONALE
	<b>ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE</b>	
40100111	Ammortamento costi imp. e ampliamento	DIRIGENTE
40100121	Ammortamento costi di ricerca, di svilup	DIRIGENTE
40100122	Ammortamento costi di pubblicità	DIRIGENTE
40100131	Ammortamento software e altri dir. utilz	DIRIGENTE
40100141	Ammortamento concessioni, lic. marchi ei	DIRIGENTE
40100151	Ammortamento migliorie su Beni di terzi	DIRIGENTE
40100152	Ammortamento costo pubblicaz. bandi plur	DIRIGENTE
40100153	Ammortamento formazione e cons. plur	DIRIGENTE
40100154	Ammort. oneri plur. su mutui/finanziame.	DIRIGENTE
40100188	Ammortamento altre immobilizzazioni imma	DIRIGENTE
	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZ. IMMATERIALI</b>	
40100203	Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	UFFICIO TECNICO
40100204	Ammortamento fabbricati del patrim. disp	UFFICIO TECNICO
40100205	Amm.to fabb. pregio artist. del pat. ind	UFFICIO TECNICO
40100206	Amm.to fabb. pregio art. patrim. dispon.	UFFICIO TECNICO
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	PROVVEDITORATO
40100208	Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	PROVVEDITORATO
40100209	Ammortamento mobili e arredi	PROVVEDITORATO
40100210	Ammortamento terreni	UFFICIO TECNICO
40100211	Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	PROVVEDITORATO
40100212	Ammortamento automezzi	UFFICIO TECNICO
40100213	Ammortamento att. generica	PROVVEDITORATO
	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	
40100301	Svalutazione delle immob. immateriali	DIRIGENTE
40100302	Svalutazione delle immob. materiali	DIRIGENTE
40100303	Svalutazione crediti compresi immobiliz.	DIRIGENTE
	<b>SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>	
40100401	Sval. crediti att. circol. e disp. liqu.	DIRIGENTE
	<b>SVALUT. CREDITI ATT. CIRC E DISP. LIQ.</b>	
40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitar	PROVVEDITORATO
40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	PROVVEDITORATO
	<b>VAR. RIM. MP E BENI DI CONS. SOCIO SAN.</b>	
40110201	Rimanenze iniziali beni tecnico-economal	PROVVEDITORATO
40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economal	PROVVEDITORATO
40110251	Riman.iniziali medic. e art.sanit.Farmac	PROVVEDITORATO
40110252	Riman.finali medic.e art.sanit.Farmacia	PROVVEDITORATO
	<b>VARIAZ. RIM. M.P. E BENI CONS. TEC.ECON.</b>	
40120111	Accant. imposte per acc. in atto o presu	RAGIONERIA
40120112	Accantonamenti imposte differite	RAGIONERIA
40120121	Accantonamenti controv. legali in corso	AFFARI GENERALI
40120122	Accantonamenti rischi non cop da assicur	AFFARI GENERALI
40120123	Accantonamenti rischi su crediti	RAGIONERIA
40120124	Accantonamenti prestiti d'onore	RAGIONERIA
	<b>ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI</b>	

40130101	Accantonamenti rendite vitalizi e legati	RAGIONERIA
40130102	Acc.ti per rinnovi contratt. pers. dipe.	PERSONALE
40130103	Acc.ti oneri ut.tà ripart. pers. cessato	PERSONALE
40130106	Accantonamenti per spese legali	AFFARI GENERALI
40130107	Accantonamenti per manutenzioni cicliche	UFFICIO TECNICO
40130108	Accantonam.interessi passivi fornitori	RAGIONERIA
40130109	Accantonam.per danno biologico INAIL	RAGIONERIA
	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	
40140101	Spese postali e valori bollati	AFFARI GENERALI
40140102	Spese di rappresentanza	DIRIGENTE
40140103	Spese condominiali	UFFICIO TECNICO
40140104	Quote associative (iscrizioni)	AFFARI GENERALI
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	RAGIONERIA
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	PROVVEDITORATO
40140107	Multe e sanzioni	DIRIGENTE
40140188	Altri costi amministrativi	RAGIONERIA
	<b>COSTI AMMINISTRATIVI</b>	
40140201	ICI- IMU	RAGIONERIA
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	UFFICIO TECNICO
40140203	Imposta di registro	DIRIGENTE
40140204	Imposta di bollo	RAGIONERIA
40140288	Imposta IRES	RAGIONERIA
	<b>IMPOSTE</b>	
40140301	Tassa smaltimento rifiuti/TARI	PROVVEDITORATO
40140302	Tassa di proprietà automezzi	UFFICIO TECNICO
40140303	TASI	RAGIONERIA
40140388	Altre tasse DIVERSE	RAGIONERIA
	<b>TASSE</b>	
40140401	Perdite su crediti	DIRIGENTE
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	RAGIONERIA
40140403	Arrotondamenti passivi	RAGIONERIA
40140488	Spese anticipate per ospiti	RAGIONERIA
40140489	Canoni di Locazione Acer	UFFICIO TECNICO
	<b>ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	
40140501	Minusvalenze ordinarie	RAGIONERIA
	<b>MINUSVALENZE ORDINARIE</b>	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attività tipica	RAGIONERIA
40140602	Insussist.dell'attivo ordin.attiv.tipica	RAGIONERIA
40140603	Sopravv.passive ordinarie altre attività	RAGIONERIA
40140604	Insussist.dell'attivo ordin.altre attivi	RAGIONERIA
	<b>SOPRAVV. PASSIVE E INS. DELL'ATTIVO ORD.</b>	
40140701	Contrib.erogati a enti e az. non-profit	DIRIGENTE
	<b>CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT</b>	
50170101	Interessi passivi su mutuo	RAGIONERIA
	<b>INTERESSI PASSIVI SU MUTUI</b>	
50170201	Interessi passivi bancari	RAGIONERIA

50170202	INTERESSI PASSIVI DILAZIONE IMPOSTE	RAGIONERIA
	<b>INTERESSI PASSIVI BANCARI</b>	
50170301	Interessi passivi verso fornitori	DIRIGENTE
50170302	Interessi passivi su dep. cauzionali	DIRIGENTE
50170303	Interessi passivi su titoli	RAGIONERIA
50170388	Altri oneri finanziari	DIRIGENTE
	<b>ONERI FINANZIARI DIVERSI</b>	
	<b>DONAZIONI, LASCITI E EROGAZ.LIBERALI</b>	
70200201	Plusvalenze straordinarie	DIRIGENTE
	<b>PLUSVALENZE STRAORDINARIE</b>	
70200301	Insussistenze del passivo straordinarie	DIRIGENTE
70200302	Sopravvenienze attive straordinarie	DIRIGENTE
	<b>SOPRAVV.ATTIVE ED INSUSS.DEL PASS.STRAOR</b>	
70210101	Minusvalenze straordinarie	DIRIGENTE
	<b>MINUSVALENZE STRAORDINARIE</b>	
70210201	Sopravvenienze passive straordinarie	DIRIGENTE
70210202	Insussistenze dell'attivo straordinarie	DIRIGENTE
	<b>SOPRAVV.PASS.E INSUSS.ATTIVO STRAORD.</b>	
80220101	IRAP personale dipendente	PERSONALE
80220102	IRAP COLLABOR A PROGETTO	PERSONALE
80220104	IRAP interinale	PERSONALE
	<b>IRAP</b>	

### Programma degli investimenti

Il Piano Pluriennale degli investimenti dell'Azienda, oltre a dare continuità agli interventi in essere, prevede alcuni nuovi interventi.

Per quanto riguarda gli investimenti avviati negli anni precedenti, al 31/12/2013 si presentava la seguente situazione:

<b>STATO DI ATTUAZIONE DEGLI INVESTIMENTI</b>					
n.	descrizione intervento	PREVISIONE	GIA' LIQUIDATO	da liquidare	FINANZIAMENTO
1	Acquisto attrezzature socio sanitarie finanziate da lascito	178.094,77	47.949,05	130.145,72	DONAZIONI
3	Attrezzature informatiche	47.000,00	34.336,01	12.663,99	ALIENAZIONI
4	Software	8.000,00	7.256,37	743,63	ALIENAZIONI
7	Rifacimento serramenti ala nuova	73.216,79	0,00	73.216,79	ALIENAZIONI
14	Completamento della ristrutturazione di Via Landi con costruzione di 20 minialloggi e del centro socio occupazionale	4.132.223,10	3.080.724,52	1.051.498,58	ALIENAZIONI+ TRASF REGIONALI+ PERMUTA
17	appartamento via Gaspare Landi	165.000,00	127.453,92	37.546,08	ALIENAZIONI
	<b>TOTALE</b>	<b>4.603.534,66</b>	<b>3.297.719,87</b>	<b>1.305.814,79</b>	

Per il 2014 l'elenco degli investimenti, interamente finanziati con i proventi delle alienazioni programmate, è il seguente:

#### INVESTIMENTI 2014

Descrizione	2014	Fonte di finanziamento
		Alienazioni
Rifacimento impermeabilizzazione Ala Nuova	190.000,00	190.000,00
Attrezzature informatiche	7.000,00	7.000,00
Software	5.000,00	5.000,00
Arredi e attrezzature (compreso arredo di via Landi)	80.000,00	80.000,00
<b>Interventi di manutenzione straordinaria fabbricati/impianti:</b>		
sostituzione gruppi frigo Ala Nuova/Nuovissima	20.000,00	20.000,00
sostituzione impianto UTA Ala Nuova/Nuovissima	50.000,00	50.000,00
ascensore "rosso" V.E.	60.000,00	60.000,00
Teleriscaldamento di via Scalabrini	45.000,00	45.000,00
Facciata fabbricato Chiaravalle	20.000,00	20.000,00
Interventi urgenti su ex palestra corpo centrale S Stefano	30.000,00	30.000,00
Sistemazione Ala Est	60.000,00	60.000,00
Riqualificazione dell'area esterna di via Landi/Scalabrini	500.000,00	500.000,00
Sostituzione corpi illuminanti a Led nelle sedi di via Campagna e via Scalabrini	190.000,00	190.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.257.000,00</b>	<b>1.257.000,00</b>

In particolare, nel triennio, si prevedono i seguenti interventi:

### **Rifacimento impermeabilizzazione copertura Ala Nuova/Nuovissima**

Preso atto della situazione precaria della impermeabilizzazione esistente con puntuali e frequenti infiltrazioni di acqua piovana si prevede la rimozione della pavimentazione esistente con sottostante guaina in PVC, la fornitura e posa di pannelli isolanti in poliuretano di adeguato spessore in relazione all'isolamento già esistente, la formazione di nuova impermeabilizzazione costituita da due strati di guaina in poliestere

### **Attrezzature informatiche**

Installazione di sistema informativo socio sanitario: servizi di supporto all'avvio

### **Software**

Si ritiene opportuno per implementare l'efficienza dell'ufficio tecnico dotare lo stesso di adeguati software specialistici soprattutto per quanto riguarda la progettazione, il computo, la contabilità e l'analisi energetica degli immobili

### **Arredi e attrezzature**

È previsto l'acquisto degli arredi e attrezzature relativamente agli alloggi di Via Gaspare Landi e gli alloggi per le ospiti del ex Pio Ritiro S Chiara in via Melchiorre Gioia.

### **Interventi di manutenzione straordinaria fabbricati/impianti**

Sono previsti alcuni interventi di interventi di riqualificazione energetica/impiantistica nonché di manutenzione straordinaria relativamente ai fabbricati sottoriportati :

- 1)**Sede di via Campagna:** rimozione copertura in lastre di fibra di cemento/amianto del locali adibiti a centrale termica, officina, magazzino e guardaroba e sostituzione di lattoneria esistente
- 2)In occasione del previsto rifacimento della copertura dell'ala Nuova/Nuovissima e preso atto che due gruppi frigo necessitano di una sostituzione a causa dell'utilizzo del gas R22 che dal 1 gennaio 2015 non è più ammesso ,verificato inoltre che uno dei due già ora non è utilizzabile per una perdita ,si prevede la rimozione degli stessi preventivamente alla rimozione della copertura ,esercizio2014,e la sostituzione degli stessi nell'esercizio successivo
- 3) Risulta necessaria la sostituzione anche del gruppo Unità Trattamento Aria da effettuarsi in concomitanza del rifacimento della copertura dell'ala Nuova/Nuovissima
- 4)L'ascensore detto "rosso" (ad oggi non usufruibile dalle persone) che dal piano interrato porta al piano terra e alla cappella risulta in pessime condizioni per uso, vetustà e ormai con caratteristiche non a norma, valutati non convenienti interventi riparativi e/o messa a norma, si prevede l'installazione di un nuovo ascensore.

**5)Sede di Via Scalabrini** : tenuto conto della vetustà delle caldaie relative l'impianto di riscaldamento e della presenza della predisposizione già all'interno della proprietà della rete cittadina del teleriscaldamento si prevede di allacciarsi alla stessa.

Con la posa di un semplice scambiatore di calore si eviterebbe il costo ben più alto della sostituzione, ormai indifferibile, delle caldaie.

**6)Chiaravalle della Colomba** in comproprietà al 50% con l'ASL di Piacenza: in attesa di un intervento di ristrutturazione si prevede, al fine di raggiungere un livello minimo di decoro, di rimuovere le porzioni di intonaco di facciata rimaste sulla palazzina antistante la piazzetta e lasciare il muro in mattoni facciavista, di rimuovere le griglie in legno esistenti in precario equilibrio statico e procedere a tamponare i vuoti finestra con pannelli di legno.

Al fine del contenimento dei costi si prevede di intervenire mediante cestello elevatore in alternativa alla formazione di ponteggio perimetrale.

E' previsto anche un intervento di pulizia generale delle aree retrostanti mediante diserbamento e disinfestazione e la rimozione delle macerie di risulta dei recenti crolli nei rustici annessi.

#### **Intervento su ex palestra piano interrato palazzina S Stefano**

Nel locale interrato già adibito a palestra si verifica una persistente infiltrazione che provoca un progressivo deterioramento della struttura muraria contro-terra nel lato verso il terrapieno sottostante il cortile interposto fra la struttura S. Stefano e la sede storica degli Ospizi. Si prevede di indagare in modo approfondito circa la provenienza dell'infiltrazione che con molta probabilità deriva dagli scarichi del terrapieno soprastante e intervenire con adeguate operazioni di messa a nudo delle condotte di scarico esistenti.

#### **Ristrutturazione locali piano interrato via Landi**

Nella palazzina di recentissima ristrutturazione si prevede di procedere alla rifunzionalizzazione del piano a livello cortile (piano interrato rispetto alla quota di via Landi).

Si prevede la costituzione di unità laboratorio al servizio dei minori ospiti e altri spazi di servizio alle attività già in essere

#### **Sistemazione locali "Ala Est"**

Nei locali prima occupati dalla "Comunità Risvegli" dall'ASL di Piacenza si prevede di eseguire alcune opere di adeguamento al fine di ospitare n ° 19 persone di cui quattro disabili.

Le opere consistono principalmente in una parziale modifica delle distribuzioni interne delle camere e l'inserimento di nuovi servizi igienici

#### **Riqualificazione dell'area esterna / cortile tra palazzina di Via Landi e Palazzina S. Stefano**

Dopo l'ultimazione dei lavori di ristrutturazione della palazzina di via Landi si prevede di intervenire sul cortile interno al fine di avere la completa fruibilità del comparto.

Il progetto prevede la sistemazione di tutta l'area del cortile al fine di ricavare posti auto scoperti e coperti. A copertura di detti posti auto funge una ampia terrazza a livello del piano rialzato (rispetto a via Landi) da utilizzare al servizio degli alloggi e per attività collettive.

L'intervento è diviso in due fasi : la prima (esercizio 2014) consiste nella predisposizione delle strutture di fondazione relative alla terrazza e alla sistemazione del piazzale; la seconda (esercizio 2015) prevede il completamento come da progetto.

### **Sostituzione corpi illuminanti a LED nelle sedi di via Campagna e Via Scalabrini**

A seguito di accurata indagine si è valutata l'opportunità di procedere, nelle strutture di via Campagna e Via Scalabrini, alla progressiva totale sostituzione dei corpi illuminanti esistenti con corpi illuminanti a LED. Tale intervento determinerà una consistente diminuzione del consumo di energia elettrica che porterà a breve termine al completo rientro della spesa.

A seguito di analisi dettagliata si è verificata la maggior convenienza dell'investimento sulla struttura di via Scalabrini (rientro in anni 2,5 circa) e pertanto avrà la precedenza di intervento.

### **Realizzazione rete Wi-fi sede di via Campagna ed interventi di supporto informatico**

Progetto da realizzare in sintonia con il Comune di Piacenza

### **Rifunzionalizzazione della struttura dell' ex Pensionato Albergo**

Attualmente è in fase di studio congiunto da parte di Comune di Piacenza, ASP Città di Piacenza e ACER una rifunzionalizzazione della struttura dell'ex Pensionato Albergo.

Dopo attente valutazioni di carattere economico/prestazionale si procederà all'intervento sulla struttura che date le dimensioni fisiche del manufatto (circa mq 5.000,00) dovrà essere supportato da interventi finanziari esterni ad ASP