



**SENECA**

Azienda Servizi alla Persona

**allegato D**  
**delibera n. del 09.07. 2009**

## **RELAZIONE SULLA GESTIONE 1.1.2008 – 31.12.2008**

### **1- Il contesto ed alcuni elementi sull'evoluzione**

L'Azienda Servizi Alla Persona Seneca, costituita con delibera di Giunta regionale n. 2188 del 27 dicembre 2007, ha iniziato la propria attività il 1° gennaio 2008.

Essa è un'azienda multiservizi ed ha come finalità l'organizzazione e l'erogazione di servizi rivolti ad anziani, diversamente abili, famiglia, minori ed adulti secondo le esigenze della pianificazione locale e gli indirizzi definiti dall'Assemblea dei Soci.

A differenza di altre ASP che derivano dalla trasformazione di sole IPAB e che hanno finalità istituzionali nell'ambito di un solo settore di intervento, l'ASP è il risultato di un percorso di trasformazione complesso, ma ben preparato, che vede il contemporaneo trasferimento in capo a Seneca di una pluralità di tipologie di servizi precedentemente gestiti dalle IPAB di Crevalcore, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata Bolognese, dai sei Comuni di terred'acqua direttamente e dai Comuni di terred'acqua in accordo di programma con l'Azienda USL.

Il tutto nei settori di intervento anziani, famiglie e minori e diversamente abili.

I parametri di valutazione della complessità gestionale delle ASP individuati dalla Regione con delibera dell'assemblea legislativa n. 179 del 10 giugno 2008, si fondano sulla ponderazione degli elementi :

- gestione di una pluralità di tipologie di servizi ,
- gestione di servizi in più settori di intervento,
- numero degli enti territoriali soci che conferiscono servizi all'Azienda,
- volume di bilancio dell'ASP.

Seneca, anche con riguardo ai volumi di bilancio, è un'Azienda di medie dimensioni con una complessità piuttosto elevata.

La scelta, del tutto condivisibile, di trasferire all'ASP tutti i servizi contemporaneamente, ha comportato per Seneca la consapevolezza di un impegno per l'anno 2008 teso :

- al mantenimento dei livelli di qualità dei servizi già erogati,
- alla massima attenzione alle persone assistite,
- al supporto delle risorse umane negli inevitabili disagi che accompagnano ogni cambiamento.

La presa in carico dell'attività amministrativa dei servizi comunali e della gestione ex accordo di programma, è stata piuttosto difficoltosa. L'organico amministrativo è stato completato solo a giugno 2008. Questo ha comportato qualche disagio all'utenza, che è stato superato

grazie alla collaborazione dei servizi comunali e all'acquisizione di software che consente di ottimizzare i tempi di una fatturazione attiva molto articolata.

La stretta collaborazione con gli enti interessati, l'impegno e la dedizione di tante persone hanno consentito, pur nella fase di avvio dell'ASP, di raggiungere obiettivi importanti quali quello del completamento dell'offerta residenziale per anziani non autosufficienti con l'apertura del nucleo del Centro Sandro Pertini di Crevalcore.

Il 13 dicembre 2008, alla presenza di tutte le rappresentanze istituzionali e di molti cittadini, del personale e degli utenti, sono stati inaugurati 26 nuovi posti, che aggiunti ai 40 esistenti, portano a 66 i posti disponibili presso il Pertini.

Nel corso del 2008 sono stati attivati 10 nuovi posti convenzionati ( 5 nella struttura di Sant'Agata e 5 nella struttura di San Giovanni in Persiceto).

Oggi tutti i posti letto delle strutture protette gestite dall'ASP sono convenzionati.

Nel novembre 2008 Seneca, in collaborazione con i Comuni di terre d'Acqua, ha organizzato presso la sala consiliare del Municipio di San Giovanni in Persiceto il convegno "L'affidamento familiare : conoscerlo e conoscerci".

Esso ha visto la presenza oltre che di molti amministratori e tecnici, di molti cittadini ed ha registrato le testimonianze di famiglie affidatarie e di associazioni di famigliari che hanno raccontato la loro esperienza.

L'obiettivo della sensibilizzazione all'affido è stato raggiunto e incoraggia a ritenere il convegno come prima di una serie di attività e iniziative che vedranno l'ASP impegnata su questo fronte.

L'incremento delle famiglie affidatarie potrà consentire il recupero di parte delle risorse oggi destinate ad inserimenti in comunità e la risposta a nuovi bisogni che il territorio esprime.

Il risultato estremamente positivo assume un rilievo ancor più importante se si tiene conto del fatto che il ruolo di Responsabile dell'unità operativa Minori e Famiglie è ricoperto dal maggio 2008 e che nel corso del 2008 sono stati inseriti 4 nuovi operatori.

Dal punto di vista formale Seneca ha potuto essere immediatamente operativa grazie all'espletamento, entro il mese di gennaio 2008, dei principali adempimenti di ordine istituzionale : insediamento dell'Assemblea dei Soci, nomina del Consiglio di Amministrazione, nomina del Presidente del Consiglio di amministrazione, e incarico al Direttore Generale.

Tra i primi atti adottati l'indicazione alla Regione Emilia Romagna della terna dei revisori , per la successiva nomina, da parte della Regione stessa, del revisore unico.

## **2 - I servizi e le prestazioni svolte nei diversi settori di intervento**

### **anziani**

#### **strutture residenziali**

L'Asp è subentrata nella gestione dei tre centri residenziali delle IPAB di Crevalcore, San Giovanni in Persiceto e Sant'Agata bolognese, nel prospetto che segue è indicata la media di occupazione dei posti letto, che è molto elevata.

<b>centro residenziale</b>	<b>posti autorizzati</b>	<b>media occupazione</b>
Crevalcore	40	98,37%
Sant'Agata bolognese	68	98,2%
San Giovanni in Persiceto	60	98,4%

Le attività e le prestazioni svolte nell'ambito dei servizi gestiti dall'Azienda, in particolare nelle Case Protette, ma anche negli altri servizi, sono correlate alle caratteristiche di sempre più grave non autosufficienza fisica e psichica degli anziani utenti.

L'ASP ha garantito una serie di interventi e prestazioni previste nelle Carte dei Servizi delle strutture residenziali. Esse verranno aggiornate per adeguarsi all'evoluzione dei bisogni e agli orientamenti espressi dalle istituzioni committenti e negli accordi convenzionali con il Distretto.

Gli interventi e le prestazioni che hanno un maggiore impatto sul buon andamento della gestione e della qualità di vita degli utenti sono state costantemente monitorate attraverso indicatori che, oltre ad essere ormai "storici" per le IPAB, sono ora utilizzati anche per la rendicontazione alla AUSL.

Tra gli indicatori più rilevanti si segnalano:

- n. medio bagni assistiti effettuati mensilmente per utente
- n. di sedute di trattamenti riabilitativi individuali effettuate annualmente per utente
- n. di sedute di trattamenti riabilitativi di gruppo effettuate dal terapeuta annualmente per utente
- n. medio di interventi e percentuale di anziani partecipanti alle attività di animazione

L'andamento di tali indicatori nel corso del 2008 è molto buono, in alcuni casi superiore rispetto agli *standard* previsti.

L'elevato numero di anziani residenti affetti da demenza induce ad intraprendere attività innovative specificamente rivolte a questi utenti, o comunque da loro usufruibili, e finalizzate fondamentalmente a migliorarne la qualità della vita di relazione.

### **centri semiresidenziali**

L'ASP gestisce 5 centri semiresidenziali

<b>Comune</b>	<b>posti autorizzati</b>	<b>posti convenzionati</b>	<b>presenza posti conv.</b>	<b>ammessi posti conv.</b>	<b>dimessi posti conv.</b>
Anzola	20	10	2.343	4	2
Crevalcore	20	12	3.163	9	9
Calderara di Reno	20	12	2.507	10	4
Sala Bolognese	10	3	1.033	2	2
San Giovanni in Persiceto	10	2	488		
<b>totale</b>	<b>80</b>	<b>39</b>			

### **assistenza domiciliare**

<b>utenti 1.1.2008</b>	<b>utenti 31.12.2008</b>	<b>utenti del servizio nel 2008</b>	<b>nuovi utenti 2008</b>	<b>ore di servizio erogate</b>
247	248	420	155	37.991

### **servizio pasti a domicilio**

presente in tutti i Comuni, è gestito in continuità con il passato.

Il personale delle IPAB e parte del personale dei Comuni impiegato nei servizi è stato trasferito a Seneca.

Nella fase di avvio l'ASP è subentrata nei contratti in essere relativamente ai servizi esternalizzati già stipulati delle IPAB e dei Comuni.

### **Minori e famiglie**

	anno 2007	anno 2008
minori in carico al servizio		184
minori inseriti in comunità	17	15
affidi famigliari	8	11
sostegno educativo	1	1

### **Disabili**

Il servizio Unità Socio Sanitaria Integrata Disabili Adulti (USSI D.A.) è gestito dall'ASP in convenzione con l'Azienda USL.

L'equipe professionale è composta da 2 assistenti sociali e 2 educatori professionali.

Nel corso del 2008 risulta confermata la tendenza all'incremento del numero dell'utenza in carico :

<b>periodo</b>	<b>Utenti in carico</b>
anno 2007	n. 297
anno 2008	n. 324

Nello stesso periodo si è registrato un progressivo invecchiamento degli utenti seguiti :

<b>disabili adulti per fasce di età</b>			
	<b>18 - 30</b>	<b>31- 45</b>	<b>46 - 65</b>
anno 2007	78	130	89
anno 2008	81	145	95

Gli interventi effettuati dall'USSI nel 2008 :

<b>servizi</b>	<b>posti autorizzati / utenti</b>	<b>media occupazione/ numero interventi</b>
inserimenti lavorativi borse lavoro	59	
semiresidenz. "accanto"	16	83,57%
semiresidenz."le farfalle"	15	58,27%
residenz. "la corte del sole"	a)16 stabili      b) 3 sollievo	a) 92,84%      b) 21,09%
lab. protetti "fomal"	18	3.193 giornate
lab. protetti "maieutica"	10	1.795 giornate
vacanze estive	22 utenti	
sap – uscite individuali	14	
sap – uscite di gruppo	44	

### **3 - I dati analitici relativi al personale dipendente e la formazione**

Nel corso del 2008 l'ASP ha perseguito una politica del personale indirizzata al sostanziale mantenimento, rispetto all'anno precedente, del complesso di risorse umane operanti nei vari servizi e, in particolare nell'Area Assistenza, all'utilizzo di standard di risorse secondo i parametri regionali.

L'ASP ha iniziato un processo di ottimizzazione delle risorse umane, attraverso percorsi di mobilità interna di alcune figure professionali, portando avanti la riorganizzazione e razionalizzazione di alcune attività nell'area anziani-centri residenziali, mirando al raggiungimento della massima efficienza ed alla valorizzazione delle risorse umane interne all'Azienda.

E' un percorso solo avviato che potrà continuare con percorsi di riqualificazione specifica di alcune figure professionali, in particolar modo per personale parzialmente inadeguato alle mansioni e con percorsi di mobilità interna nei diversi servizi, utili a ridurre il *burn out* degli operatori.

La consistenza del personale dipendente all'inizio del 2008 è quella prevista nel piano di trasformazione in ASP. A fine esercizio non si registrano variazioni nei numeri, ma variazioni positive nel numero del personale dipendente.

In particolare nel corso del 2008 sono state avviate e concluse le procedure concorsuali per l'assunzione di 2 unità cat.C1 da destinare al servizio amministrativo in luogo di altrettante co.co.co. Inoltre come già indicato si è proceduto alla stabilizzazione di 2 unità ed all'assunzione a tempo indeterminato di 7 addetti all'assistenza.

<b>Personale dipendente</b>	
direttore generale	1 a tempo determinato
servizio amministrativo	1 direttore amministrativo
	3 responsabili U.O.
	6 a tempo pieno
	2 a tempo parziale
servizi semiresid. e ass.domiciliare	13
servizi residenziali	79
servizio minori	2

Nel corso del 2008, in presenza di dati relativi agli esercizi precedenti non completi, non è sempre stato possibile confrontare l'andamento delle assenze del personale.

Il personale addetto all'assistenza è sempre sostituito, ne consegue che un aumento delle assenze rappresenta un significativo aumento dei costi.

I dati del 2008 costituiscono la base per valutazioni "scientifiche" sul grado di assenteismo e per individuare strategie per ridurlo.

Quello che appare evidente confrontando il fabbisogno di sostituzioni è che il parametro regionale di assenza, pari a 15 giorni di assenze generiche a cui si sommano due giornate di permessi retribuiti (per gli AdB/OSS), è ampiamente superato.

L'andamento delle assenze del personale ( **malattie e infortuni** ) nell'esercizio è esposto nella tabella seguente ed è confrontato per i servizi per i quali risultano disponibili i dati con le assenze del 2007.

<b>centro attività</b>	<b>malattia 2007</b>	<b>malattia 2008</b>	<b>variazione</b>	<b>infortunio 2007</b>	<b>infortunio 2008</b>	<b>variazione</b>
servizio amministrativo		171			0	
u.o. centri diurni e ass.domiciliare		521			54	
u.o. c.r. Crevalcore	403	133	- 67%	42	2	- 95,23%
u.o. c.r. Sant'Agata bolognese	903	805	- 10,85%	131	122	- 6,87%
u.o. c.r. San Giovanni in Persiceto	770	739	- 4,02%	48	100	+ 108,33%
u.o. minori e famiglia		0			0	
<b>totale</b>		<b>2.369 giornate</b>			<b>278 giornate</b>	

La situazione **ferie** per il personale dipendente è la seguente :

<b>centro attività</b>	<b>ferie al 31.12.2007</b>	<b>ferie al 31.12.2008</b>	<b>variazione</b>
servizio amministrativo	85	156	<b>+ 71</b>
u.o. centri diurni e ass.domiciliare	101	128	+ 27
u.o. c.r. Crevalcore	186	383	<b>+ 197</b>
u.o. c.r. Sant'Agata bolognese	152	145	- 7
u.o. c.r. San Giovanni in Persiceto	297	362	<b>+ 65</b>
u.o. minori e famiglia		18	+ 18
<b>totale</b>	<b>821 giornate</b>	<b>1.192 giornate</b>	<b>+ 371</b>

Con la sola eccezione del personale del centro residenziale di Sant'Agata, si registra un sostanziale aumento del residuo ferie 2008 rispetto al 2007.

In neretto sono segnate le situazioni nelle quali l'aumento è fuori media, ma, in parte, motivato :

- per quanto riguarda il servizio amministrativo dagli adempimenti legati al processo di trasformazione delle ipab,
- per quanto riguarda il centro residenziale di Crevalcore dalle attività connesse ai lavori di adeguamento della struttura alla normativa in tema di incendio e alla inaugurazione del nucleo da 26 posti,
- per quanto riguarda il centro residenziale di San Giovanni in Persiceto dalla concomitanza con maternità e malattie lunghe che hanno, di fatto, impedito la fruizione delle ferie.

La variazione positiva delle ferie residue incide negativamente sul risultato dell'esercizio per **€ 26.03,33**

## **le azioni avviate**

Nel corso del 2008 l'Azienda:

- ha introdotto la contabilità economico patrimoniale, formando il personale direttivo e del servizio finanziario,
- ha dato attuazione agli impegni assunti con le OO.SS. miranti alla stabilizzazione del personale addetto all'assistenza avente diritto,
- ha avviato un percorso di sviluppo del sistema delle relazioni sindacali definendo quali priorità per l'anno 2008 la definizione di uno strumento per le progressioni orizzontali, che con riguardo alle risorse disponibili, preveda la possibilità di crescita professionale per tutto il personale e la destinazione del fondo per le politiche di sviluppo delle risorse umane e della produttività secondo criteri che tengano conto del raggiungimento degli obiettivi e dell'apporto individuale.

L'ASP ha elaborato una proposta di sistema di valutazione delle prestazioni utile ai fini del riconoscimento della progressione orizzontale e della quota di incentivo di "produttività" che potrà essere approvata nel corso del 2009.

- in accordo con le OO.SS., nell'ottica del miglioramento del benessere organizzativo e della qualità del servizio, ha previsto un percorso di mobilità interna per la copertura del fabbisogno di risorse conseguente all'attivazione del nuovo nucleo di Crevalcore.

Il fabbisogno di personale addetto all'assistenza è stato interamente coperto con mobilità volontaria. Ciò ha garantito da un lato un'elevata motivazione e dall'altro ha creato i

presupposti per una rotazione programmata del personale sulle strutture e sui diversi servizi, che meglio si adatta alla dimensione aziendale dell'ente.

- ha garantito la copertura immediata dei posti vacanti di assistente sociale e educatore professionale dell'U.O.Minori attraverso ricorso al lavoro interinale, assumendo l'impegno a ricoprire gli stessi posti con percorsi di mobilità da altri enti e con prove selettive,
- ha rimodulato l'orario di lavoro del personale amministrativo, per meglio rispondere ai bisogni dell'utenza e alle necessità di compresenza del personale dedicato, nell'ottica di un giusto temperamento dei tempi del lavoro e delle necessità familiari,
- non ha potuto ridurre le ferie arretrate dei singoli dipendenti, soprattutto del personale amministrativo che nel 2007 è stato coinvolto negli adempimenti legati al processo di trasformazione in ASP e nella formazione sulla contabilità economico-patrimoniale. Si ritiene che nel 2009, stante il permanere di alcune criticità legate alla fase di avvio dell'ASP, potrà essere raggiunto l'obiettivo di mantenimento del residuo, senza aggravamenti delle singole situazioni, mentre il 2010 dovrà vedere lo smaltimento delle ferie di tutto il personale e la riduzione programmata delle ferie del personale che presenta picchi di residuo ferie molto elevati,
- perseguendo la riduzione del *turn over* e il superamento del disagio relativo alla troppo frequente scarsa qualificazione del personale avventizio addetto all'assistenza Seneca ha assunto l'impegno di bandire un concorso per n.10 posti a tempo determinato di OSS per la copertura del fabbisogno di sostituzioni per malattia, ferie etc. all'interno delle strutture residenziali e di procedere alle assunzioni nel corso del 2009, prima del periodo delle ferie estive.

## **la formazione**

Dal punto di vista dei contenuti della formazione, il 2008 può essere considerato un anno di transizione, non perché siano diminuiti gli investimenti o sia stato interessato un numero inferiore di dipendenti, quanto piuttosto per i motivi già più sopra indicati : il 2008 ha visto la realizzazione della trasformazione in ASP e questo ha comportato un forte impegno (anche formativo) delle persone, limitando, di fatto, la disponibilità di tempo, specie nell'area amministrativa.

Nonostante questo le attività formative hanno mantenuto un ruolo di particolare rilevanza nell'ambito delle politiche di sviluppo delle risorse umane infatti, pur rimanendo nella gestione ordinaria di processi formativi già avviati, non va sottovalutato l'impegno costante per mantenere alto il livello professionale e le competenze dei dipendenti dell'Azienda.

Nell' area assistenziale è continuato (e continua) l'impegno a far conseguire agli Assistenti di Base la qualifica di Operatore Socio Sanitario.

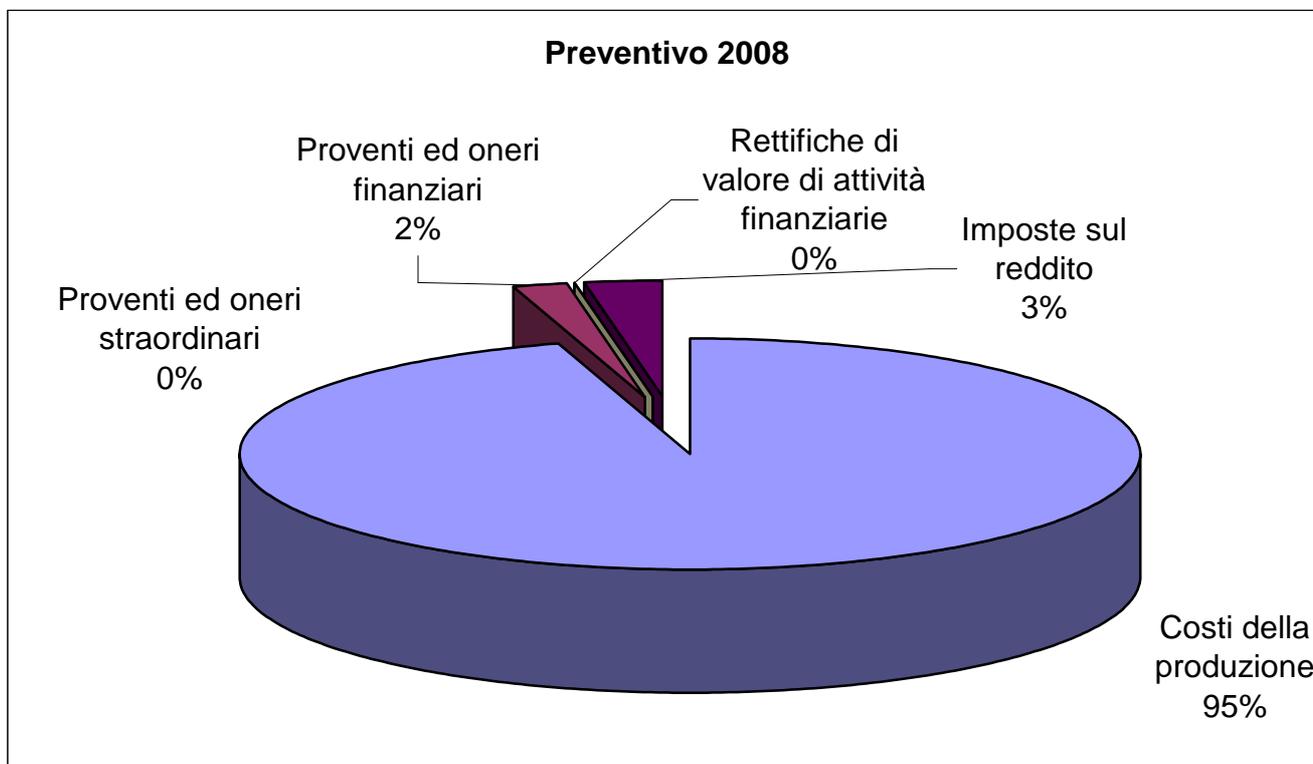
Sono inoltre proseguiti i percorsi formativi legati rispettivamente alla normativa in tema di sicurezza, alla prevenzione dagli infortuni , per gli addetti al primo soccorso, per gli addetti antincendio.

## 4 – l'andamento della gestione

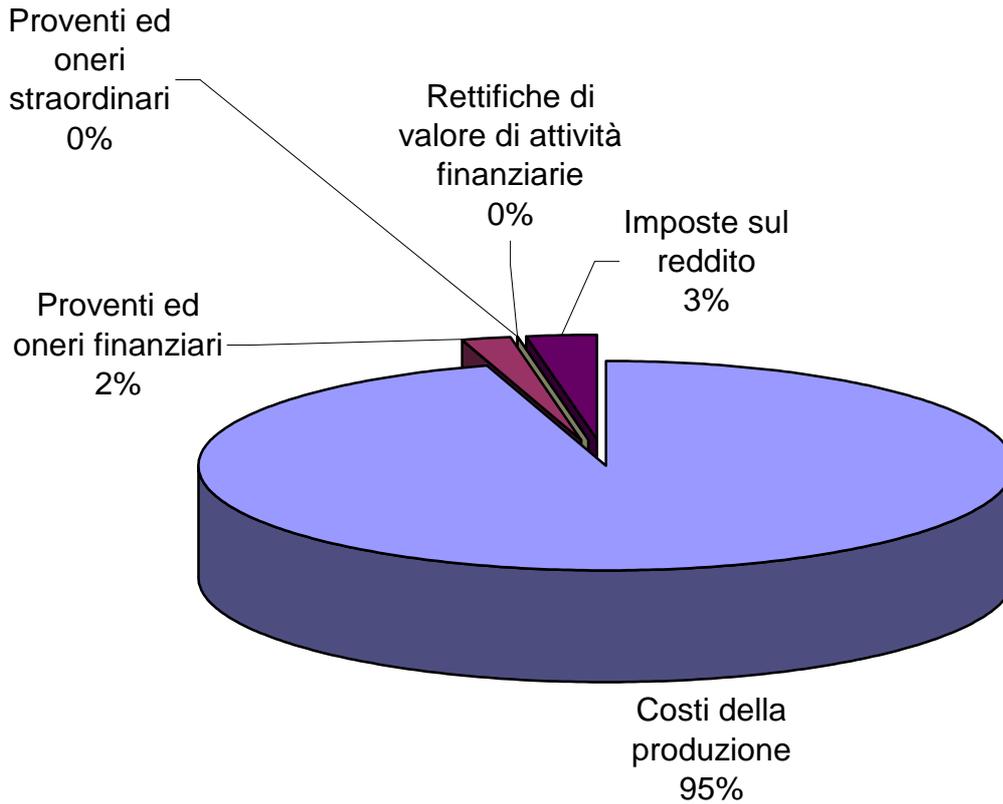
### I risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico Preventivo e la destinazione dell'utile di esercizio

Il risultato economico, positivo per € 31.034,32, può essere rappresentato come di seguito conformemente allo schema del bilancio d'esercizio:

	Preventivo 2008	Esercizio 2008	Variazione assoluta	Variazione percentuale
A) valori della produzione	9.760.500	9.911.503	151.003	1,54%
B) costi della produzione	9.273.081	9.424.439	151.358	1,63%
C) proventi ed oneri finanziari	174.260	179.389	5.129	2,94%
D) rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) proventi ed oneri straordinari	4.650	0	4.650	100%
Imposte sul reddito	271.993	276.640	4.647	1,70%
<b>risultato</b>	<b>45.816</b>	<b>31.034</b>	<b>14.782</b>	<b>32,26%</b>



### Esercizio 2008



L'utile di esercizio è destinato a finanziare i lavori necessari per realizzare ulteriori 4 posti letto nella struttura residenziale di Sant'Agata Bolognese. L'intervento è finalizzato ad una ulteriore riduzione della lista di attesa per l'ingresso in casa protetta.

## Analisi dei principali scostamenti

I dati di consuntivo confrontati con quelli di preventivo possono essere utilmente letti in uno schema che evidenzia i principali scostamenti

### **ricavi da rette e oneri a carico Azienda USL**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
rette n.a. convenzionati	2.729.396	2.725.093	- 4.303	- 0,15
rette n.a. non convenz.	197.033	225.745	+ 28.712	+ 14,57
rette disabili	155.000	181.837	+ 26.837	+ 17,31
rette centri diurni	163.628	185.956	+ 22.328	+ 13,65
rette ass.domiciliare	181.599	191.759	+ 10.160	+ 5,59
rette servizio pasti	155.905	159.476	+ 3.571	+ 2,29
oneri a r.s. non auto convenzionati	1.923.341	1.899.740	- 23.601	- 1,22
oneri a r.s. assistenza domiciliare	278.517	309.596	+ 31.079	+ 11,15
oneri a r.s. centri diurni	148.339	158.060	+ 9.721	+ 6,55
<b>totale</b>	<b>5.932.758</b>	<b>6.037.262</b>	<b>+ 104.504</b>	<b>+ 1,76</b>

#### *legenda*

n.a. sta per non autosufficienti

oneri a r.s. sta per oneri a rilievo sanitario

### **acquisto di beni**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
beni socio sanitari	166.865	167.726	+ 861	+ 0,51
beni tecnico-economali	159.102	142.514	- 16.588	- 10,42
<b>totale</b>	<b>325.967</b>	<b>310.240</b>	<b>- 15.727</b>	<b>- 4,82</b>

### **acquisti di servizi**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
servizi centri diurni	165.724	172.778	+ 7.054	+ 4,25
servizi ass. domiciliare	806.017	809.409	+ 3.392	+ 0,42
accordo di programma	551.115	463.201	- 87.914	- 15,95
serv. infermieristico	369.865	449.043	+ 79.178	+ 21,40
att. socio sanitarie	771.136	699.810	- 71.326	- 9,24
<b>totale</b>	<b>2.663.857</b>	<b>2.594.241</b>	<b>- 69.616</b>	<b>- 2,61</b>

**servizi esternalizzati**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
lavanderia e lavanolo	113.000	96.778	- 16.222	- 14,36
disinfest. e igienizzaz.	331.085	336.858	+ 5.773	+ 1,74
ristorazione	470.000	481.888	+ 11.888	+ 2,53
pasti diurni e domiciliare	201.677	193.254	- 8.423	- 4,18
<b>totale</b>	<b>1.115.762</b>	<b>1.108.778</b>	<b>- 6.964</b>	<b>- 0,62</b>

**altre consulenze**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
cons. amministrative	22.000	36.828	+ 14.828	+ 67,4
cons. tecniche	38.000	21.930	- 16.070	- 42,29
cons. legali	1.800	23	- 1.777	- 98,72
<b>totale</b>	<b>61.800</b>	<b>58.781</b>	<b>- 3.019</b>	<b>- 4,89</b>

**lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
borse lavoro	93.396	86.976	- 6.420	- 6,87
contributi minori e disabili	70.269	57.771	- 12.498	- 17,79
<b>totale</b>	<b>163.665</b>	<b>144.747</b>	<b>- 18.918</b>	<b>- 11,55</b>

**utenze**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
telefono e internet	22.300	24.054	+ 1.754	+ 7,86
energia elettrica	107.008	107.741	+ 733	+ 0,68
gas e riscaldamento	85.200	99.615	+ 14.415	+ 16,91
acqua	18.000	8.630	- 9.370	- 52,05
utenze centro diurno / csr	9.270*		- 9.270	- 100
utenze locali ass.dom.	7.000**		- 7.000	- 100
<b>totale</b>	<b>248.778</b>	<b>240.040</b>	<b>- 8.738</b>	<b>- 3,51</b>

\*/\*\* non tutti i Comuni hanno inviato richieste di rimborso. Quelle pervenute, di modesto importo, sono state inserite insieme alle altre utenze.

**manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
manutenz. rip. fabbricati	24.596	28.622	+ 4026	+ 16,36
manutenz. rip. Impianti,macchinari e attrezzature	75.900	109.304	+33.404	+ 44,01
<b>totale</b>	<b>100.496</b>	<b>137.926</b>	<b>+ 37.430</b>	<b>+ 37,24</b>

**costo del personale dipendente**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
<b>Salari e stipendi</b>				
competenze fisse	2.957.763	2.852.945	- 104.818	- 3,54
competenze variabili	36.312	78.369	+ 42.057	+ 115,82
rimb pers. in comando	115.591	164.511	+ 48.920	+ 42,32
<b>Oneri sociali</b>				
oneri su comp.fisse e var.	824.089	828.714	+ 4.625	+ 0,56
inail	61.241	37.844	- 23.397	- 38,20
oneri sociali pers.com.	43.925	1.128	- 42.797	- 97,43
<b>Altri costi pers.dipen.</b>				
rimborsi trasferte	5.298	5.213	- 85	- 1,60
altri costi pers.dip.	5.900	10.158	+ 4258	+ 72,16
<b>totale</b>	<b>4.050.119</b>	<b>3.978.882</b>	<b>- 71.237</b>	<b>- 1,76</b>

**ammortamenti e svalutazioni**

Fattore produttivo	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
amm. immobiliz.immater.	600	5.417	4.817	*
amm.immobilizz.mater.	11.999	260.201	248.202	*
svalutazione crediti	0	43.353	43.353	*
<b>totale</b>	<b>12.599</b>	<b>308.971</b>	<b>296.372</b>	<b>*</b>

\* le variazioni sono elevatissime in quanto nel bilancio annuale economico preventivo 2008 di fatto non erano stati previsti gli ammortamenti

### proventi e oneri finanziari

<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
Interessi passivi su mutui	13.900	12.301	1.599	- 11,50
Interessi passivi bancari	5.000	12.826	7.826	+ 156,5
altri oneri finanziari*	155.360	155.375	15	
<b>totale</b>	<b>174.260</b>	<b>180.502</b>	<b>6.242</b>	<b>3,58</b>

\* compensazione patrimoniale Crevalcore

<b>Imposte sul reddito</b>	Budget 2008	Risultato esercizio 2008	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
IRAP	257.893	265.475	+ 7.582	+ 2,93
IRES	14.100	11.165	- 2.935	- 20,81
<b>totale</b>	<b>271.993</b>	<b>276.640</b>	<b>4647</b>	<b>+ 1,70</b>

## 5 – gli investimenti

Nel corso del 2008 , in coerenza con quanto previsto nel programma degli investimenti, si è proceduto a :

- lavori di adeguamento di alcuni locali della casa protetta di Sant'Agata per renderli idonei alla destinazione temporanea a sede amministrativa dell'ASP,
- intervento immobile di via Roma, 24 : manutenzione straordinaria copertura e impianti,
- interventi di manutenzione della struttura residenziale di Crevalcore finalizzati a rendere idonee all'uso di stanze di degenza locali diversamente destinati (durante i lavori di adeguamento alla normativa prevenzione incendi ),
- acquisto attrezzature per strutture residenziali per anziani.

