

All. A

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>ATTIVO</b>		
<b>A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO</b>		
1) per fondo di dotazione	0	0
2) per contributi in conto capitale	0	0
3) altri crediti	0	0
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	0	0
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:</b>	0	0
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	15.142	17.781
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	0	0
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	8.135	10.457
<b>TOTALE I</b>	<b>23.277</b>	<b>28.238</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:</b>		
1) terreni del patrimonio indisponibile	0	0
2) terreni del patrimonio disponibile	24.636	24.636
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	2.474.258	2.553.224
4) fabbricati del patrimonio disponibile	593.529	612.471
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0
7) impianti e macchinari	189.146	230.126
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	124.115	153.435
9) mobili e arredi	250.002	308.453
10) mobili e arredi di pregio artistico	3.724	3.724
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	46.787	52.704
12) automezzi	9.173	14.348
13) altri beni	108	141
14) immobilizzazioni in corso e acconti		
<b>TOTALE II</b>	<b>3.715.478</b>	<b>3.953.262</b>

<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0
2) crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
a) società partecipate	0	0
b) altri soggetti	826	0
3) altri titoli	1.116	1.116
<b>TOTALE III</b>	<b>1.942</b>	<b>1.116</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.740.697</b>	<b>3.982.616</b>

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE:</b>		
<b>I - RIMANENZE</b>		
1) beni socio-sanitari	17.650	9.260
2) beni tecnico economali	6.718	3.776
3) attività in corso	0	0
4) acconti	0	0
<b>TOTALE I</b>	<b>24.368</b>	<b>13.036</b>
<b>II - CREDITI, con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
1) verso utenti	1.381.786	2.527.116
2) verso la Regione	14.460	0
3) verso la Provincia	135.959	79.513
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	180.000
5) verso Azienda Sanitaria	905.316	1.075.352
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	63.012	61.946
7) verso società partecipate	0	0
8) verso Erario	9.250	3.940
9) per imposte anticipate	0	0
10) verso altri soggetti privati	18.617	206.058
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	65.700	50.858
<b>TOTALE II</b>	<b>2.594.100</b>	<b>4.184.783</b>
<b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI:</b>		
1) partecipazioni in:		
a) società di capitali	0	0
b) enti non-profit	0	0
c) altri soggetti	0	0

2) altri titoli	0	0
<b>TOTALE III</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		
1) cassa	8.955	2.744
2) c/c bancari	784.624	0
3) c/c postale	53.345	60.323
<b>TOTALE IV</b>	<b>846.924</b>	<b>63.067</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.465.392</b>	<b>4.260.886</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
1) ratei	0	0
2) risconti	10.120	1.670
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)</b>	<b>10.120</b>	<b>1.670</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>7.216.209</b>	<b>8.245.172</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
1) per beni di terzi	0	0
2) per beni nostri presso terzi	0	0
3) per impegni	0	0
4) per garanzie prestate	0	0
5) per garanzie ricevute	0	0

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>PASSIVO</b>		
<b>A) PATRIMONIO NETTO:</b>		
I Fondo di dotazione	-29.561	-20.963
1) all'1/1/2008	-13.211	-13.211
2) variazioni	-16.349	-7.752
II contributi in c/capitale all'1/1/2008	3.562.042	3.798.217
III contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	71.654	79.390
IV donazioni vincolate ad investimenti	0	0
V donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0
VI Riserve statutarie	0	0
VII Utili (Perdite) portati a nuovo	31.034	0
VIII Utile (Perdita) dell'esercizio	6.943	31.034
<b>TOTALE A)</b>	<b>3.642.112</b>	<b>3.887.678</b>

<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
1) per imposte, anche differite	0	0
2) per rischi	0	0
3) altri	40.200	19.000
<b>TOTALE B)</b>	<b>40.200</b>	<b>19.000</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) DEBITI</b> , con separata indicazione per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) verso soci per finanziamenti	0	0
2) per mutui e prestiti	154.886	190.331
3) verso istituto tesoriere	40	249.933
4) per acconti		1.450
5) verso fornitori	2.143.920	1.584.197
6) verso società partecipate	0	0
7) verso la Regione	0	0
8) verso la Provincia	0	0
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.622	11.180
10) verso Azienda Sanitaria	0	0
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0	0
12) tributari	1.655	134.958
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.626	158.904
14) verso personale dipendente	218.270	386.058
15) altri debiti verso privati	327.231	293.519
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	620.645	1.309.588
<b>TOTALE D</b>	<b>3.529.895</b>	<b>4.320.118</b>
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>		
1) ratei	4.000	18.376
2) risconti	2	0
<b>TOTALE E</b>	<b>4.002</b>	<b>18.376</b>
<b>Totale (A+B+C+D+E)</b>	<b>7.216.209</b>	<b>8.245.172</b>

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
1) per beni di terzi	0	0
2) per beni nostri presso terzi	0	0
3) per impegni	0	0
4) per garanzie prestate	0	0

5) per garanzie ricevute	0	0
--------------------------	---	---

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
<b>A) Valore della produzione</b>		
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	<b>10.046.327</b>	<b>9.511.671</b>
a) rette	3.975.309	3.669.866
b) oneri a rilievo sanitario	2.827.811	2.367.397
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	641.081	667.135
d) altri ricavi	2.602.126	2.807.273
<b>2) Costi capitalizzati</b>	<b>243.912</b>	<b>243.942</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	243.912	243.942
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>		
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>337.905</b>	<b>72.754</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	59.183	54.365
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	278.722	14.169
c) plusvalenze ordinarie	0	0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	0	0
e) altri ricavi istituzionali	0	0
f) ricavi da attività commerciale	0	4.024
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>126.742</b>	<b>83.137</b>
a) contributi dalla Regione	69.946	0
b) contributi dalla Provincia	56.796	83.137
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		
<b>TOTALE A)</b>	<b>10.754.886</b>	<b>9.911.504</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
<b>6) Acquisti beni:</b>	<b>304.066</b>	<b>310.240</b>
a) beni socio sanitari	187.159	167.726
b) beni tecnico-economali	116.907	142.514
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>5.266.303</b>	<b>4.726.456</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	2.904.011	2.599.285
b) servizi esternalizzati	1.332.948	1.178.029
c) trasporti	14.933	10.008
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	52.399	83.338
e) altre consulenze	108.203	58.782
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	299.084	262.644
g) utenze	288.468	240.040
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	176.766	183.754
i) costi per organi Istituzionali	31.576	33.634

j) assicurazioni	33.357	54.127
k) altri	24.558	22.816
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>185.866</b>	<b>175.907</b>
a) affitti	14.700	16.720
b) canoni di locazione finanziaria	11.082	592
c) service	160.084	158.595
<b>9) Per il personale</b>	<b>4.408.655</b>	<b>3.978.881</b>
a) salari e stipendi	3.470.105	3.095.825
b) oneri sociali	923.608	867.686
c) trattamento di fine rapporto	0	15.370
d) altri costi	14.942	0

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>461.280</b>	<b>308.971</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	7.360	5.417
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	269.854	260.201
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	184.066	43.353
<b>11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>-11.332</b>	<b>12.189</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-8.390	9.654
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	-2.942	2.535
<b>12) Accantonamenti ai fondi rischi</b>	<b>0</b>	<b>19.000</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>21.200</b>	<b>0</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>61.107</b>	<b>48.155</b>
a) costi amministrativi	27.826	25.724
b) imposte non sul reddito	16.986	7.677
c) tasse	15.304	14.613
d) altri oneri diversi di gestione	991	141
<b>TOTALE B)</b>	<b>10.697.145</b>	<b>9.579.799</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>57.741</b>	<b>331.705</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) in società partecipate	0	0
b) da altri soggetti	0	0
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>1.577</b>	<b>1.113</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	7	0
b) interessi attivi bancari e postali	1.570	1.099

c) proventi finanziari diversi		13
<b>17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>-7.204</b>	<b>-25.142</b>
a) su mutui	-5.307	-12.301
b) bancari	-1.765	-12.826
c) oneri finanziari diversi	-131	-15
<b>TOTALE C)</b>	<b>-5.627</b>	<b>-24.029</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) di partecipazioni	0	0
b) di altri valori mobiliari	0	0
<b>TOTALE D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>		
<b>20) Proventi da:</b>	<b>376.264</b>	<b>195</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	4.165	0
b) plusvalenze straordinarie	156	0
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	371.943	195
<b>21) Oneri da:</b>	<b>-128.784</b>	<b>0</b>
a) minusvalenze straordinarie	0	0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	-128.784	0
<b>TOTALE E)</b>	<b>247.480</b>	<b>195</b>

**Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "SENECA"**

Sede legale in Crevalcore (BO) - Via Matteotti n. 191 -

Registro delle Imprese di Bologna e Codice Fiscale/Partita Iva n. 02800411205

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>299.594</b>	<b>307.676</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>-292.651</b>	<b>-276.640</b>
a) irap	-281.471	-265.475
b) ires	-11.180	-11.165
<b>23) Utile (o perdita) di esercizio</b>	<b>6.943</b>	<b>31.034</b>

**Allegato B Conto Economico**

<b>Stampa bilancio Scalare Dal 01/01/2009 Al 31/12/2009</b>	
<b>Descrizione</b>	<b>Anno in corso</b>
<b>ATTIVO</b>	<b>7.225.579,06</b>
B) IMMOBILIZZAZIONI	3.740.697,08

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	23.277,07
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	15.142,42
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	29.782,25
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	29.782,25
F.do amm.to software e dir.util.op.ing.	-14.639,83
F.do amm.to software e dir.util.op.ing.	-14.639,83
Altre immobilizzazioni immateriali	8.134,65
Formazione e consulenze pluriennali	9.876,90
Formazione e consulenze pluriennali	9.876,90
F.do amm. formaz. e cons. plurienn.	-3.742,56
F.do amm. formaz. e cons. plurienn.	-3.742,56
Altre immobilizzazioni immateriali	3.081,60
Altre immobilizzazioni immateriali	3.081,60
F.do amm.to altre immob. immater.	-1.081,29
F.do amm.to altre immob. immater.	-1.081,29
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.715.477,81
Terreni del patrim. disponibile	24.635,70
Terreni del patrim. disponibile	24.635,70
Terreni del patrim. disponibile	24.635,70
Fabbricati del patrim. indisponibile	2.474.257,84
Fabbricati del patrim. indisponibile	2.632.189,20
Fabbricati del patrim. indisponibile	2.632.189,20
F.do amm.to fabbr. patr.indisponib.	-157.931,36
F.do amm.to fabbr. patr.indisponib.	-157.931,36
Fabbricati del patrim. disponibile	593.528,56
Fabbricati del patrim. disponibile	631.413,36
Fabbricati del patrim. disponibile	631.413,36
F.do amm.to fabbr. patr. dispon.	-37.884,80
F.do amm.to fabbr. patr. dispon.	-37.884,80
Impianti e macchinari	189.146,41
Impianti e macchinari	381.265,80
Impianti e macchinari	381.265,80
F.do amm.to imp. e macchinari	-192.119,39
F.do amm.to imp. e macchinari	-192.119,39
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	124.114,89
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	305.883,14
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	305.883,14
F.do amm.to attrezz.socio-ass. e sanit.	-181.768,25
F.do amm.to attrezz.socio-ass. e sanit.	-181.768,25
Mobili e arredi	250.001,54
Mobili e arredi	610.671,87
Mobili e arredi	610.671,87
F.do amm.to mobili e arredi	-360.670,33
F.do amm.to mobili e arredi	-360.670,33
Mobili e arredi di pregio artistico	3.724,48
Mobili e arredi di pregio artistico	3.724,48
Mobili e arredi di pregio artistico	3.724,48
Macch.uff., computers, altri strumenti e	46.786,85
Macch.uff., computers, altri strum.elett	97.783,51
Macch.uff., computers, altri strum.elett	97.783,51
F.do amm.to macch.uff.comput. ecc.	-50.996,66
F.do amm.to macch.uff.comput. ecc.	-50.996,66
Automezzi	9.173,22

Automezzi	36.742,89
Automezzi	36.742,89
F.do amm.to automezzi	-27.569,67
F.do amm.to automezzi	-27.569,67
Altri beni	108,32
Altri beni	261,33
Altri beni	261,33
F.do amm.to altri beni	-153,01
F.do amm.to altri beni	-153,01
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	1.942,20
Crediti	826,00
Crediti verso altri soggetti	826,00
Crediti verso altri soggetti	826,00
Altri titoli	1.116,20
Altri titoli immobilizzati	1.116,20
Altri titoli immobilizzati	1.116,20
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	3.474.762,56
<b>RIMANENZE</b>	24.367,96
Rimanenze beni socio-sanitari	17.649,80
Rimanenze beni socio-sanitari	17.649,80
Rimanenze beni socio-sanitari	17.649,80
Rimanenze beni tecnico economali	6.718,16
Rimanenze beni tecnico economali	6.718,16
Rimanenze beni tecnico economali	6.718,16
<b>CREDITI</b>	2.603.470,95
Crediti verso utenti	1.381.785,99
Crediti verso utenti	1.611.654,66
Clienti Totalizzati	1.611.654,66
F.do sval. cred. v/so utenti	-229.868,67
F.do sval. cred. v/so utenti	-229.868,67
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	14.460,37
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	14.460,37
Crediti verso la Regione Emilia-Romagna	14.460,37
Crediti verso la Provincia	135.959,00
Crediti verso la Provincia	135.959,00
Crediti verso la Provincia	135.959,00
Crediti verso Comuni ambito distrett.	0,00
Crediti verso Comuni ambito distrett.	0,00
Crediti verso Azienda Sanitaria	905.315,84
Crediti verso Azienda Sanitaria	905.315,84
Crediti verso Azienda Sanitaria	294.736,72
Clienti Totalizzati	610.579,12
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	63.012,44
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	63.012,44
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	63.012,44
Crediti verso erario	18.871,55
IVA su acquisti	0,00
Crediti per IRES	12.329,00
Crediti per IRES	12.329,00
Crediti per IRAP	25,00
Crediti per IRAP	25,00
Altri crediti verso erario	6.539,62
Altri crediti verso erario	6.539,62

Erario c/IVA	-22,07
Erario c/IVA	-22,07
Crediti verso altri soggetti privati	18.616,71
Crediti verso altri soggetti privati	5.402,70
Crediti verso altri soggetti privati	5.402,70
Crediti vs personale dip.	13.214,01
Crediti vs personale dip.	13.214,01
Altri crediti diversi	-250,50
Altri crediti diversi	-250,50
Altri crediti diversi	-250,50
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	65.699,55
Crediti per fatture e note da emettere	66.356,54
Crediti per fatture e note da emettere	66.356,54
Note di accredito da ricevere	-656,99
Note di accredito da ricevere	-656,99
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>846.923,65</b>
Cassa	8.955,15
Casse economali	8.955,15
Cassa economale SA	1.278,85
Cassa economale SGP	2.650,57
Cassa economale CR - CP	1.885,72
Cassa economale CR - CDI/Ass. Dom.	1.359,53
Cassa economale SA Serv.Finanz.	1.766,59
Cassa economale U.M.	13,89
C/c bancari	784.623,18
C/c di Tesoreria	784.623,18
Unicredit Banca	784.623,18
C/c postale	53.345,32
C/c postale	53.345,32
C/c postale	53.345,32
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>10.119,42</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>10.119,42</b>
Risconti attivi	10.119,42
Risconti attivi	10.119,42
Risconti attivi	10.119,42
<b>PASSIVO</b>	<b>7.218.636,40</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.635.169,02</b>
<b>FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>-29.560,58</b>
Fondo di dotazione all'01/01/2008	-13.211,38
Fondo di dotazione all'01/01/2008	-13.211,38
Fondo di dotazione all'01/01/2008	-13.211,38
Variazioni al Fondo di dotazione	-16.349,20
Variazioni al Fondo di dotazione	-16.349,20
Variazioni al Fondo di dotazione	-16.349,20
<b>CONTRIBUTI IN C/CAPITALE ALL'01/01/2008</b>	<b>3.562.041,72</b>
Contributi in c/capitale all'01/01/2008	3.562.041,72
Contributi in c/capitale all'01/01/2008	3.562.041,72
Contributi in c/capitale all'01/01/2008	3.562.041,72
<b>CONTRIBUTI IN C/CAPITALE VINCOLATI</b>	<b>71.653,56</b>
Altri contributi vincolati ad investim.	71.653,56
Altri contributi vinc. ad investim. util	49.945,92
Altri contributi vinc. ad investim. util	49.945,92
Altri contr. vinc. ad investim. da util.	21.707,64

Altri contr. vinc. ad investim. da util.	21.707,64
<b>UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO</b>	<b>31.034,32</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	31.034,32
Utili portati a nuovo	31.034,32
Utili portati a nuovo	31.034,32
<b>B) FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>40.200,00</b>
<b>ALTRI FONDI</b>	<b>40.200,00</b>
Altri fondi	40.200,00
Fondo rinnovi contratt. pers. dipendente	0,00
Fondo per ferie e festività non godute	0,00
Fondo recupero ore str. pers. dipendente	0,00
Fondo spese legali	19.000,00
Fondo spese legali	19.000,00
Fondo manutenzioni cicliche	21.200,00
Fondo manutenzioni cicliche	21.200,00
<b>D) DEBITI</b>	<b>3.539.265,71</b>
<b>DEBITI PER MUTUI E PRESTITI</b>	<b>154.885,55</b>
Debiti per mutui e prestiti	154.885,55
Mutuo finanziamento n. 072638 00 00	154.885,55
Mutuo finanziamento n. 072638 00 00	154.885,55
<b>DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>39,98</b>
Debiti verso istituto tesoriere	39,98
Debiti verso istituto tesoriere	39,98
Debiti verso istituto tesoriere	39,98
<b>DEBITI PER ACCONTI</b>	<b>0,00</b>
Clienti conto anticipi	0,00
Clienti conto anticipi	0,00
<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>2.143.920,31</b>
Debiti verso fornitori	2.143.920,31
Debiti verso fornitori	2.143.920,31
Fornitori Totalizzati	2.143.920,31
<b>DEBITI VERSO COMUNI DELL'AMBITO DISTRET.</b>	<b>1.621,68</b>
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	1.621,68
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	1.621,68
Debiti verso Comuni dell'ambito distret.	1.621,68
<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>11.277,27</b>
Debiti tributari	11.277,27
IVA su vendite	0,00
Erario conto ritenute lavoro autonomo	0,00
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	1.464,48
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	1.464,48
Debiti per IRAP	-1.536,03
Debiti per IRAP	-1.536,03
Debiti per IRES	11.180,00
Debiti per IRES	11.180,00
Altri debiti tributari	168,82
Altri debiti tributari	168,82
<b>DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA</b>	<b>61.625,56</b>
Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	61.625,56
Debiti verso INPS	0,00
Debiti verso INPDAP	49.847,35
Debiti verso INPDAP	49.847,35
Debiti verso INAIL	11.778,21

Debiti verso INAIL	11.778,21
<b>DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>218.269,60</b>
Debiti verso personale dipendente	218.269,60
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	218.269,60
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	218.269,60
Debiti per il miglior. e l'eff. dei serv	0,00
<b>ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI</b>	<b>326.980,36</b>
Altri debiti verso privati	326.980,36
Debiti verso utenti	13.885,29
Debiti verso utenti	13.885,29
Debiti per cessione del quinto e pignor.	338,48
Debiti per cessione del quinto e pignor.	338,48
Debiti verso sindacati	0,00
Altri debiti verso privati	312.756,59
Altri debiti verso privati	1.194,01
Depositi cauzionali Ospiti	311.562,58
<b>DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE</b>	<b>620.645,40</b>
Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	620.645,40
Debiti per fatture da ricevere	570.384,23
Debiti per fatture da ricevere	570.384,23
Note d'accredito da emettere	50.261,17
Note d'accredito da emettere	50.261,17
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>4.001,67</b>
<b>RATEI PASSIVI</b>	<b>4.001,67</b>
Ratei passivi	3.999,97
Ratei passivi	3.999,97
Ratei passivi	3.999,97
Risconti passivi	1,70
Risconti passivi	1,70
Risconti passivi	1,70
<b>CONTO ECONOMICO</b>	
A) Valore della produzione	11.046.730,41
<b>RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.</b>	<b>10.046.327,55</b>
Rette	3.975.309,39
Rette convenzionate	3.235.938,66
Rette convenzionate non autosuff.	3.235.938,66
Rette assistenza domiciliare	215.980,66
Rette assistenza domiciliare	215.980,66
Rette Centri Diurni	131.033,22
Rette Centri Diurni	131.033,22
Rette disabili	186.294,60
Rette disabili residenziali	120.352,51
Rette disabili semi residenziali	53.538,09
Rette disabili centri formazione	12.404,00
Rette per servizio pasti	206.062,25
Rette per servizio pasti	140.582,65
Rette pasti centro diurno/socio ricreati	65.479,60
Oneri a rilievo sanitario	2.827.811,12
Rimb. oneri a ril. san. Case Protette	2.360.497,64
Rimb. oneri a ril. san. Case Protette	2.360.497,64
Rimb. oneri a ril. san. Centri Diurni	170.031,49
Rimb. oneri a ril. san. Centri Diurni	170.031,49

Rimb. oneri a ril. san. Ass.Domic.	297.281,99
Rimb. oneri a ril. san. Ass.Domic.	297.281,99
Concorsi rimborsi e recuperi da attività	641.080,85
Rimborsi spese per attività in conv.	619.735,65
Rimborsi spese per attività in conv.	619.735,65
Rimborsi da Ospiti	21.345,20
Rimborso da Ospiti	11.462,60
Rimborsi bolli	9.882,60
Altri ricavi	2.602.126,19
Trasferimenti per progetti vincolati	2.599.279,45
Trasf. da Comuni per minori e disabili	1.793.106,00
Trasfer. da Comuni per ADI e CD	806.173,45
Altri ricavi diversi	2.846,74
Altri ricavi diversi	2.846,74
<b>COSTI CAPITALIZZATI</b>	243.911,77
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	243.911,77
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	243.911,77
Quota per utilizzo contributi in c/cap.	243.911,77
<b>PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	629.749,07
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	59.183,01
Fitti attivi da fabbricati urbani	59.183,01
Fitti attivi da fabbricati urbani	59.183,01
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	278.722,05
Rimborsi INAIL	10.027,74
Rimborsi INAIL	10.027,74
Rimborsi assicurativi	255,00
Rimborsi assicurativi	255,00
Altri rimborsi di personale dipendente	268.097,86
Altri rimborsi da personale dipendente	268.097,86
Altri rimborsi diversi	341,45
Altri rimborsi diversi	341,45
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	291.844,01
Sopravvenienze attive ordinarie	291.844,01
Sopravvenienze attive ordinarie	291.844,01
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	126.742,02
Contributi in c/esercizio dalla Regione	69.946,02
Contributi in c/esercizio dalla Regione	69.946,02
Contributi in c/esercizio dalla Regione	69.946,02
Contributi c/esercizio dalla Provincia	56.796,00
Contributi c/esercizio dalla Provincia	56.796,00
Contributi c/esercizio dalla Provincia	56.796,00
	10.756.627,18
<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>ACQUISTI BENI</b>	304.066,32
Acquisti beni socio - sanitari	187.158,83
Medicinali e mater.per medicazioni	28.870,59
Medicinali e mater. per medicazioni	28.870,59
Presidi per incontinenza	122.700,08
Presidi per incontinenza	122.700,08
Presidi sanitari	23.569,20
Altri presidi sanitari	10.238,81
Materiale igiene ospiti	13.330,39
Beni socio - sanitari	12.018,96
Altri beni socio - sanitari	12.018,96

Acquisti beni tecnico - economali	116.907,49
Acquisti beni tecnico economali	101.084,25
Generi alimentari	4.345,50
Mater. per pulizie	2.638,85
Materiale cartaceo	21.735,77
Mater. per lavanderia	20.119,57
Canc.stamp. e mater. consumo	12.846,14
Massa vestiario	2.873,33
Materiale guardaroba	7.307,23
Mater. per picc. manutenz.	1.808,71
Vettovaglie	4.060,81
Carbur. e lubrif. automezzi	18.316,06
Mater. per animazione	5.032,28
Altri beni tecnico - economali	15.823,24
Altri beni tecnico - economali	15.823,24
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>	<b>5.266.302,79</b>
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	2.904.011,65
Acq. serv. per gest. attività socio-ass.	1.666.057,35
Acq.serv. per Centri Diurni	175.230,09
Acq. serv. per Assist. Domic.	773.654,59
Acq. serv. Minori/Disabili	605.695,29
Costo pers.Asl a rimborso	111.477,38
Acq. serv.per gest. attività inferm.	513.271,58
Acq. serv. per gest. attività inferm.	513.271,58
Acq. serv. per gesti. attività riabilit.	18.926,09
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	18.926,09
Acq.serv. att. socio-sanitarie	705.756,63
Acq.serv.att. socio-san. Disabili	705.756,63
Servizi esternalizzati	1.332.947,55
Servizio di ristorazione	770.393,63
Servizio di ristor. Case Prot.	554.010,39
Servizio ristor. As.Dom.	146.105,87
Servizio ristor. CD	70.277,37
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	375.199,22
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	375.199,22
Servizio lavanderia e lavanolo	130.769,66
Servizio lavanderia e lavanolo	130.769,66
Servizio smaltimento rifiuti	3.750,02
Servizio smaltimento rifiuti	3.750,02
Serv. barb.parrucchiera	3.871,92
Serv. barb.parrucchiera	3.871,92
Servizio animaz./shiatsu	48.963,10
Servizio animaz./shiatsu	48.963,10
Trasporti	14.932,80
Spese di trasporto utenti	14.932,80
Spese di trasporto utenti	13.861,80
Altre spese di trasporto	1.071,00
Consulenze socio sanitarie e ass.	52.398,70
Consulenze socio - sanitarie	45.762,61
Consulenze socio - sanitarie	42.420,20
Servizio di podologia	3.342,41
Consulenze sanitarie infermieristiche	0,00
Consulenze mediche	6.636,09

Consulenze mediche	6.636,09
Altre consulenze	108.203,28
Consulenze amministrative	63.938,80
Consulenze amministrative	63.938,80
Consulenze tecniche	40.861,76
Consulenze tecniche	40.521,76
Oneri su cons. tecniche	340,00
Consulenze legali	3.402,72
Consulenze legali	3.402,72
Lavoro interinale e altre forme di coll.	299.084,20
Lavoro inter. e altre forme di coll. san	66.152,33
Lavoro inter. e altre forme di coll. san	66.152,33
Lavoro inter. e altre forme di coll. amm	38.559,79
Lavoro inter. e altre forme di coll. amm	38.559,79
Borse lavoro	87.274,00
B.L. handicap adulti	52.531,00
B.L. Sert	33.293,00
B.L. minori	1.450,00
Contributi diversi	107.098,08
Contributi per minori e affidi	66.528,66
Contributi a disabili	4.896,00
Contributi L.29/97	35.673,42
Utenze	288.467,52
Spese telefoniche ed internet	28.488,20
Spese telefoniche ed internet	28.488,20
Energia elettrica	127.104,35
Energia elettrica	127.104,35
Gas e riscaldamento	118.657,28
Gas e riscaldamento	118.657,28
Acqua	14.217,69
Acqua	14.217,69
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	176.766,20
Manutenzioni terreni	7.512,20
Manutenzioni terreni	7.512,20
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	35.049,54
Manut.fabbricati istituzionali	9.618,44
Manut. fabbricati urbani	25.431,10
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	65.589,62
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	65.589,62
Manutenzione e riparaz. automezzi	6.747,27
Manutenzione e riparaz. automezzi	6.747,27
Altre manutenzioni e riparazioni	2.135,42
Altre manutenzioni e riparazioni	2.135,42
Canoni manutenzioni	59.732,15
Can.manut. imp. e macchinari	35.456,22
Can.manut.softw,hardw, e macch.ufficio	22.570,54
Can.manut. beni e attrezz.	1.705,39
Costi per organi Istituzionali	31.576,00
Costi per Organi Istituzionali	31.576,00
Costi per Organi Istituzionali	31.576,00
Assicurazioni	33.357,29
Costi assicurativi	33.357,29
Assicurazioni	33.357,29

Altri servizi	24.557,60
Costi di pubblicità	12.195,16
Costi di pubblicità	12.195,16
Aggiornamento e formaz. personale dip.	7.884,42
Aggiornamento e formaz. personale dip.	7.884,42
Altri servizi	4.478,02
Altri servizi	4.478,02
<b>GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	<b>185.866,19</b>
Affitti	14.699,90
Fitti passivi	14.699,90
Fitti passivi	14.699,90
Utilizzo immobile Crevalcore	171.166,29
Utilizzo immobile Crevalcore	160.084,00
Utilizzo immobile Crevalcore	160.084,00
Noleggi	11.082,29
Noleggi	11.082,29
<b>COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>4.408.654,83</b>
Salari e stipendi	3.470.104,42
Competenze fisse	3.470.104,42
Competenze fisse	3.470.104,42
Rimb. compet. ns personale in comando	0,00
Oneri sociali	923.608,44
Oneri su compet. fisse e variabili	878.991,26
Oneri su competenze fisse e variabili	878.991,26
Inail	44.617,18
Inail	44.617,18
Altri costi personale dipendente	14.941,97
Rimborsi spese trasferte	2.971,02
Rimborsi spese trasferte	2.971,02
Altri costi personale dipendente	11.970,95
Altri costi personale dipendente	11.970,95
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>461.279,86</b>
Ammortamenti delle imm. immateriali	7.360,44
Amm.to software e altri diritti di util.	5.038,26
Amm.to software e altri diritti di util.	5.038,26
Amm.to altre immobiliz. immateriali	2.322,18
Amm.to altre immobiliz. immateriali	2.322,18
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	269.853,63
Amm.to fabbricati del patrimonio indisp.	78.965,68
Amm.to fabbricati del patrimonio indisp.	78.965,68
Amm.to fabbricati del patrimonio disp.	18.942,40
Amm.to fabbricati del patrimonio disp.	18.942,40
Amm.to impianti, macchinari	46.699,56
Amm.to impianti, macchinari	46.699,56
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	37.553,71
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	37.553,71
Amm.to mobili e arredi	65.523,52
Amm.to mobili e arredi	65.523,52
Amm.to macchine d'ufficio, computers	16.961,09
Amm.to macchine d'ufficio, computers	16.961,09
Amm.to automezzi	5.175,00
Amm.to automezzi	5.175,00
Amm.to altri beni	32,67

Amm.to altri beni	32,67
Svalutazione dei crediti	184.065,79
Svalutazione dei crediti	184.065,79
Svalutazione dei crediti	184.065,79
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-11.332,14</b>
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	-8.390,21
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-8.390,21
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-8.390,21
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	-2.941,93
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-2.941,93
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-2.941,93
<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>21.200,00</b>
Altri accantonamenti	21.200,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	21.200,00
Accantonamenti per manutenzioni cicliche	21.200,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>120.589,33</b>
Costi amministrativi	27.826,39
Spese postali e valori bollati	15.007,80
Spese postali e valori bollati	15.007,80
Spese di rappresentanza	2.768,64
Spese di rappresentanza	2.768,64
Spese condominiali	914,07
Spese condominiali	914,07
Oneri banc. postali e sp. tesoreria	4.608,74
Oneri banc.post. e spese di tesoreria	4.608,74
Abbonamenti, riviste e libri	3.119,65
Abbonamenti, riviste e libri	3.119,65
Altri costi amministrativi	1.407,49
Altri costi amministrativi	1.407,49
Imposte non sul reddito	16.986,40
ICI	5.155,00
ICI	5.155,00
Tributi a consorzi di bonifica	1.898,20
Tributi a consorzi di bonifica	1.898,20
Imposta di registro	708,39
Imposta di registro	708,39
Imposta di bollo	9.224,81
Imposta di bollo	9.224,81
Tasse	15.303,60
Tassa smaltimento rifiuti	13.431,19
Tassa smaltimento rifiuti	13.431,19
Tassa di proprietà automezzi	1.211,93
Tassa di proprietà automezzi	1.211,93
Altre tasse	660,48
Altre tasse	660,48
Altri oneri diversi di gestione	341,46
Abbuoni passivi	341,46
Perdite su crediti	9,05
Abbuoni passivi	332,41
Minusvalenze ordinarie	649,28
Minusvalenze ordinarie	649,28
Minusvalenze ordinarie	649,28
Sopravvenienze passive ed insuss.	59.482,20

Sopravvenienze passive ordinarie	59.482,20
Sopravvenienze passive ordinarie	59.482,20
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	290.103,23
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	1.576,77
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7,09
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7,09
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7,09
Interessi attivi bancari e post.	1.569,68
Interessi attivi bancari e post.	1.569,68
Proventi da int. attivi bancari e post.	1.569,68
17) Interessi e altri oneri finanzia	7.203,69
Interessi passivi su mutui	5.307,46
Interessi passivi su mutui	5.307,46
Interessi passivi su mutui	5.307,46
Interessi passivi bancari	1.765,05
Interessi passivi bancari	1.765,05
Interessi passivi bancari	1.765,05
Oneri finanziari diversi	131,18
Interessi passivi verso fornitori	2,35
Interessi passivi verso fornitori	2,35
Altri oneri finanziari	128,83
Altri oneri finanziari	128,83
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	-5.626,92
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi	84.419,47
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	4.164,51
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	4.164,51
Donazioni, lasciti ed erogazioni lib.	4.164,51
Plusvalenze straordinarie	155,86
Plusvalenze straordinarie	155,86
Plusvalenze straordinarie	143,00
Abbuoni attivi	12,86
Sopravvenienze attive straordinarie	80.099,10
Sopravvenienze attive straordinarie	80.099,10
Sopravvenienze attive straordinarie	80.099,10
21) Oneri	69.301,89
Sopravvenienze passive straordinarie	69.301,89
Sopravvenienze passive straordinarie	69.301,89
Sopravvenienze passive straordinarie	69.301,89
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	15.117,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	299.593,89
Imposte sul reddito	-292.651,23
IMPOSTE SUL REDDITO	-292.651,23
Irap	-281.471,23
Irap personale dipendente	-273.707,57
Irap personale dipendente	-273.707,57
Irap altri soggetti	-7.763,66
Irap altri soggetti	-7.763,66
Ires	-11.180,00
Ires	-11.180,00
Ires	-11.180,00
UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	6.942,66

## NOTA INTEGRATIVA

### AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2009

#### Premessa

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio di esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, ove compatibili con le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le ASP contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona (redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna) ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

#### Criteri di formazione

La presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro, in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio.

Ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 gli importi del Bilancio d'esercizio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Le eventuali differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali saranno imputate, qualora patrimoniali, alla voce "riserve statutarie" del patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio e ad "arrotondamenti euro", qualora economiche.

In ossequio al disposto dell'art. 2423 del c.c., il bilancio è stato redatto con chiarezza al fine di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda; a tal riguardo si precisa che non si sono verificati casi eccezionali di incompatibilità fra alcuna delle disposizioni civilistiche sulla redazione del bilancio e la necessità della rappresentazione veritiera e corretta; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui all'art. 2423 1° e 4° comma del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423-bis del c.c., si precisa che:

- i principi di redazione del Bilancio tengono conto dei criteri generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato: gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute solo successivamente.
- non si sono verificati casi eccezionali che hanno determinato la modifica dei criteri di valutazione rispetto all'esercizio precedente; non si è pertanto fatto ricorso alla disciplina di cui al 2° comma dell'art. 2423-bis.

Ai sensi dell'art. 2423-ter, si precisa che:

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale o del Conto Economico;
- l'esposizione e la riclassificazione delle poste contabili è stata effettuata secondo quanto previsto dal Documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 "Composizione degli schemi del Bilancio di esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi", nella versione aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), avente ad oggetto la corretta classificazione dei costi e dei ricavi nello schema di conto economico previsto dall'art. 2425 del c.c., apportando allo schema di conto economico le opportune integrazioni richieste dallo Schema Tipo di Regolamento di Contabilità e dal Manuale Operativo dell'Emilia Romagna specifici per

le ASP.

- vi è comparabilità fra le voci di Bilancio dell'esercizio e quelle relative al Bilancio dell'esercizio precedente.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2424, comma 2°, C.C., si precisa che non sono riscontrabili elementi dell'attivo o del passivo che possono ricadere sotto più voci dello schema.

## **Criteri di valutazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Ai sensi dell'art. 2423 bis punto 6, i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

## **VOCI DELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **B) - Immobilizzazioni**

Conformemente al contenuto dell'articolo 2426 del Codice civile ai punti 1), 2), 3) e 5) le immobilizzazioni vengono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di tutti i costi accessori direttamente imputabili, degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, al netto dei fondi di ammortamento e di eventuali svalutazioni.

#### **B.I.) - Immobilizzazioni immateriali**

Sono valutate al costo d'acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e sono ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

#### **B.I.3) – Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno**

Tali costi, iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, sono ammortizzati sistematicamente in un periodo non superiore a 5 anni.

#### **B.I.7) – Altre Immobilizzazioni immateriali**

La presente voce accoglie costi capitalizzati, sostenuti in esercizi passati ed aventi utilità pluriennale, relativi prevalentemente a costi per consulenze volte alla formazione del personale dipendente. Tali immobilizzazioni vengono ammortizzate secondo la loro utilità futura, in un termine massimo di cinque anni.

### **B.II.) - Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi di manutenzione e riparazione se di natura straordinaria.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono portati ad aumento del costo del cespite cui si riferiscono ed ammortizzati in relazione alle residue possibilità di utilizzo degli stessi.

Si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale. L'ammortamento inizia ai sensi dell'art. 2426 del Codice Civile ed in conformità a quanto previsto dal principio contabile dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri Commercialisti n. 16, nel momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Gli ammortamenti sono calcolati, in maniera sistematica, con riferimento al costo di acquisizione ad aliquote costanti basate sulle seguenti aliquote:

Fabbricati	3,0%
Impianti e Macchinari	12,5%
Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	12,5%
Mobili e arredi	10,0%

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	20,0%
Automezzi	25,0%
Altri beni	12,5%

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

Si precisa, infine, che i beni materiali e strumentali di valore unitario inferiore ad Euro 250,00 acquisiti nel corso dell'anno 2009 non sono stati iscritti fra le immobilizzazioni in quanto ritenuti non aventi utilità pluriennale, pertanto sono direttamente iscritti a conto economico al valore di costo sostenuto.

### **B.III.) - Immobilizzazioni Finanziarie**

#### **B.III.2) - Crediti**

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da crediti per depositi cauzionali sono iscritte al loro presunto valore di realizzo.

#### **C.I.) - Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono iscritte con riferimento all'ultimo costo di acquisto.

#### **C.II.) - Crediti**

I crediti, distinti in base alla presunta durata, sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

E' stato previsto un fondo di svalutazione per i crediti per i quali l'eventualità di una mancata riscossione si desume da fatti certi o molto probabili.

#### **C.IV.) - Disponibilità liquide**

Sono valutate al valore nominale.

### **D) - Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

## **VOCI DEL PASSIVO DELLO STATO PATRIMONIALE**

### **A) - Patrimonio Netto**

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i principi sopra enunciati ed è costituito come di seguito indicato:

- Fondo di Dotazione
- Variazioni al Fondo di dotazione
- Contributi in c/capitale all'1/1/2008
- Contributi in conto capitale vincolati agli investimenti
- Donazioni vincolate agli investimenti
- Donazioni di immobilizzazioni
- Riserve statutarie in cui è stata iscritta la riserva per gli arrotondamenti in euro
- Utili (perdite) portati a nuovo
- Utile (perdita) dell'esercizio

#### **Fondo di dotazione e variazioni al Fondo di dotazione**

Il fondo di dotazione è stato determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'ASP secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale. Le variazioni al fondo di dotazione iniziale sono rappresentate da tutte le variazioni che nei successivi esercizi hanno interessato il conto in oggetto, in base alle regole stabilite dal Regolamento di Contabilità Regionale citato.

### **Contributi in c/capitale all' 1/1/2008**

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economico-patrimoniale, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale, da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale.

### **Contributi in c/capitale vincolati a investimenti**

Rappresentano le somme erogate dallo Stato e/o da altri Enti pubblici e/o privati per l'acquisizione, costruzione, ristrutturazione/ammodernamento/ ampliamento di immobilizzazioni.

Trattasi di contributi con vincolo di destinazione d'uso stabilito dalle leggi e/o dal donatore che li concedono e da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

### **Donazioni vincolate a investimenti**

Trattasi di donazioni in denaro finalizzate ad un futuro investimento pluriennale e verranno successivamente utilizzate per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti.

### **Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

Questa categoria rappresenta la contropartita contabile dei beni pluriennali donati all'Asp con vincolo di destinazione ed iscritti tra le Immobilizzazioni dell'Attivo patrimoniale. I contributi per donazione vengono utilizzati per la sterilizzazione delle future quote di ammortamento dei beni pluriennali donati.

### **Riserve statutarie**

Questa categoria accoglie accantonamenti di utili, effettuati in coerenza con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp.

### **Utili (Perdite) portate a nuovo**

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo fino al momento in cui l'Assemblea dei Soci, in conformità con quanto stabilito nello Statuto dell'Asp, non individuerà le modalità di utilizzo dei risultati positivi di gestione e/o di copertura delle perdite.

### **Utile (Perdita) dell'esercizio**

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

### **B) - Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio, non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **D) – Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### **E) - Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti sono stati calcolati nel rispetto del principio della competenza temporale, a norma del 6° comma dell'art. 2424-bis, C.C. e comprendono quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

## **VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

### **Riconoscimento dei costi e dei ricavi**

I costi sono iscritti in bilancio in base al criterio di competenza economica.

I ricavi di vendita sono accreditati al conto economico con i seguenti criteri:

per le cessioni di beni al momento del passaggio di proprietà, che si considera solitamente avvenuto:

- per gli immobili alla stipulazione dell'atto di compravendita;
- per i beni mobili alla spedizione o consegna secondo le modalità contrattuali della vendita ed in base al trasferimento dei rischi dal punto di vista sostanziale;
- per i servizi solo al momento della conclusione degli stessi ovvero della loro definitiva maturazione tenuto conto delle pattuizioni contrattuali, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

**Imposte sul reddito**

L'imposta IRES viene calcolata in base a quanto previsto dall TUIR ed applicando l'aliquota del 13,75%.

L'imposta IRAP viene determinata con il metodo retributivo, così come previsto dall'art. 10 bis, comma 1°, D.Lgs. 446/1997, applicando l'aliquota vigente pari all'8,5%, così come stabilito dalla normativa fiscale in vigore.

## COMMENTI ALLE VOCI DEL BILANCIO

### Stato patrimoniale – Attivo

#### A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

Non sono presenti al 31/12/2009 crediti per incrementi del patrimonio netto.

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
<b>23.277</b>	<b>28.238</b>	<b>(4.961)</b>

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2008	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2009
Software ed altri diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	17.781	2.399		5.038	15.142
Altre immobilizzazioni immateriali	10.457			2.322	8.135
	<b>28.238</b>	<b>2.399</b>		<b>7.360</b>	<b>23.277</b>

##### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Software ed altri diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	27.382	9.601			17.781
Altre immobilizzazioni immateriali	12.959	2.502			10.457
	<b>40.341</b>	<b>12.103</b>			<b>28.238</b>

##### II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
<b>3.715.478</b>	<b>3.953.262</b>	<b>(237.784)</b>

##### Terreni del patrimonio disponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	24.636
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>24.636</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>24.636</b>

#### Fabbricati del patrimonio indisponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	2.632.189
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(78.965)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>2.553.224</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(78.966)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>2.474.258</b>

#### Fabbricati del patrimonio disponibile

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	631.413
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.942)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>612.471</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	

Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(18.942)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>593.529</b>

### Impianti e macchinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	376.253
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(146.127)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>230.126</b>
Acquisizione dell'esercizio	5.899
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(179)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(46.700)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>189.146</b>

### Attrezzature socio-sanitarie

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	297.649
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(144.214)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>153.435</b>
Acquisizione dell'esercizio	8.235
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(37.553)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>124.115</b>

### Mobili e arredi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	603.883
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(295.430)
Svalutazione esercizi precedenti	

<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>308.453</b>
Acquisizione dell'esercizio	7.276
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(203)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(65.524)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>250.002</b>

### Mobili e arredi di pregio artistico

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	3.724
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>3.724</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>3.724</b>

### Macchine d'ufficio, computers e altri strumenti elettronici

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	88.049
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(35.345)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>52.704</b>
Acquisizione dell'esercizio	11.312
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	(268)
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(16.961)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>46.787</b>

### Automezzi

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	36.743
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(22.395)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>14.348</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(5.175)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>9.173</b>

#### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, c.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	261
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(120)
Svalutazione esercizi precedenti	
<b>Saldo al 31/12/2008</b>	<b>141</b>
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Giroconti positivi (riclassificazione)	
Giroconti negativi (riclassificazione)	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(33)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>108</b>

#### III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
1.942	1.116	(826)

#### Crediti

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Crediti verso altri soggetti	0	826		826
	<b>0</b>	<b>826</b>		<b>826</b>

Si segnala che nella voce crediti verso altri soggetti, pari ad Euro 826, sono iscritti i depositi cauzionali costituiti interamente da depositi per utenze.

#### Altri titoli

Descrizione	31/12/2008	Incremento	Decremento	31/12/2009
Altri titoli immobilizzati	1.116			1.116
	<b>1.116</b>			<b>1.116</b>

#### Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/83, si segnala che non sono state effettuate sulle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nel Bilancio della società al 31/12/2009 rivalutazioni monetarie o economiche.

#### C) Attivo circolante

##### I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
24.368	13.036	11.332

I criteri di valutazione adottati sono rimasti invariati rispetto all'esercizio precedente e sono illustrati nella prima parte della presente Nota integrativa.

##### II. Crediti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
2.594.100	4.184.783	(1.590.683)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2009	Totale al 31/12/2008	Variazioni
1) Verso utenti	1.381.786		1.381.786	2.527.116	(1.145.330)
	6				
2) Verso la Regione	14.460		14.460		14.460
3) Verso la Provincia	135.959		135.959	79.513	56.446
4) Verso i Comuni dell'ambito distrettuale				180.000	(180.000)
5) Verso l'Azienda Sanitaria	905.316		905.316	1.075.352	(170.036)
6) Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		63.012	63.012	61.946	934
7) Verso società partecipate					
8) Verso l'Erario	9.250		9.250	3.940	5.310
9) Per imposte anticipate					
10) Verso altri	18.617		18.617	206.058	(187.441)
11) per fatture da emettere e note credito da ricevere	65.700		64.700	50.858	14.842
	<b>2.531.088</b>	<b>63.012</b>	<b>2.594.100</b>	<b>4.184.783</b>	<b>(1.590.683)</b>

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n. 6-ter del c.c. si precisa con non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

1) Crediti verso utenti: ammontano ad euro 1.381.786 esposti al netto del relativo fondo di svalutazione iscritto in bilancio per euro 229.869 le cui movimentazioni vengono di seguito riportate:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2008	45.803
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	184.066
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>229.869</b>

Si precisa che l'accantonamento dell'esercizio, pari a complessivi euro 184.066, è stato determinato in modo da

adeguare il fondo svalutazione crediti sia agli specifici profili di rischio del credito verso taluni utenti dei servizi, sia per contenere il generalizzato rischio di mancato incasso dei crediti verso utenti.

2) Crediti verso la Regione ammontano ad Euro 14.460 e sono relativi a contributo Legge n.29/97.

3) Crediti verso la Provincia ammontano ad Euro 135.959 e sono relativi al progetto educativo domiciliare e affido.

5) Crediti verso l'Azienda Sanitaria ammontano ad Euro 905.316 e sono relativi alla richiesta di rimborso degli oneri sanitari e di alcune spese di personale a carico dell'azienda unità sanitaria locale anticipate dall'A.S.P. (es. fisioterapisti, infermieri, psicologa).

6) Crediti verso lo Stato ed altri Enti pubblici ammontano ad Euro 63.012 e sono relativi prevalentemente ad un contributo riconosciuto dal Comune di S. Giovanni Persiceto per lavori di miglioria effettuati dall'ex IPAB "S.Giovanni" sull'immobile di proprietà sito in S. Giovanni Persiceto – via Matteotti, concesso in locazione al Comune medesimo.

8) Crediti verso l'Erario: ammontano complessivamente ad Euro 9.250 ed il loro dettaglio risulta essere il seguente:

Descrizione	Importo
IRES saldo a credito	1.149
IRAP a credito	1.561
Altri crediti verso l'erario	6.540
	<b>9.250</b>

E' opportuno rilevare che, per quanto riguarda l'esposizione dell'imposta IRES, il Bilancio chiuso al 31.12.2009 presenta nella sezione dei crediti e/o in quella dei debiti il saldo derivante dalla compensazione dei crediti d'imposta dell'esercizio precedente e degli acconti versati per IRES con il corrispondente debito tributario. In particolare, al termine dell'esercizio 2009 risulta un saldo IRES a debito che si è generato come segue:

Debito per IRES di competenza	Euro 11.180 -
Credito per acc.ti IRES versati nell'esercizio	<u>Euro 12.329 +</u>
Totale saldo IRES a credito	Euro 1.149 +

10) Crediti verso altri soggetti privati: ammontano complessivamente ad Euro 18.617 ed il prospetto che segue ne evidenzia il dettaglio:

Descrizione	Importo
Crediti verso SORGEA	13.214
Crediti verso altri soggetti privati	5.403
	<b>18.617</b>

Il credito verso "Sorgea" è rappresentato dalle somme ancora da liquidare a tutto il 31.12.2009 ad ASP in relazione al dipendente distaccato presso tale struttura.

11) Fatture da emettere e note credito da ricevere: ammontano complessivamente ad Euro 65.700 e sono relative prevalentemente al saldo a credito verso i Comuni di Crevalcore e S. Agata Bolognese per la gestione da parte di A.S.P. dei servizi di loro competenza, nonché al conguaglio degli oneri sanitari anno 2009.

Ai sensi dell' articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c (Ripartizione dei crediti secondo area geografica) si precisa che tutti i crediti sono verso soggetti italiani.

#### IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
	846.924	63.067	783.857
Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	
Depositi bancari e postali	837.969	60.323	
Denaro e altri valori in cassa	8.955	2.744	
	<b>846.924</b>	<b>63.067</b>	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
10.120	1.670	8.450

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi buoni pasto	5.881
Risconti attivi premi assicurativi	1.508
Risconti attivi locazioni passive	227
Risconti attivi vari	2.504
	<b>10.120</b>

#### Stato patrimoniale – Passivo

##### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, c.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
3.642.112	3.887.678	(245.566)

Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddivise nelle poste individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo di dotazione	(20.963)	1.591	10.189	(29.561)
Contributi in c/capitale all'1/1/2008	3.798.217	0	236.175	3.562.042
Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	79.390	0	7.736	71.654
Utili portati a nuovo	0	31.034	0	31.034
Utile dell'esercizio	31.034	0	24.091	6.943
	<b>3.887.678</b>	<b>32.625</b>	<b>278.191</b>	<b>3.642.112</b>

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	1) Fondo di dotazione: all'1/1/2008	2) Fondo di dotazione: variazioni	Contributi in c/capitale all'1/1/2008	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	Donazioni vincolate ad investimenti	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	Riserve statutarie	Utili (perdite) portate a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totali
All'inizio dell'esercizio precedente	-13.211	0	4.037.949	83.600	0	0	0	0	0	4.108.338
Destinazione del risultato d'esercizio precedente									0	0
Altre variazioni:		-7.752	-239.732	-4.210						-251.694
Risultato dell'esercizio precedente									31.034	31.034
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-13.211	-7.752	3.798.217	79.390	0	0	0	0	31.034	3.887.678
Destinazione del risultato d'esercizio precedente:								31.034	-31.034	0
Altre variazioni:		-8.598	-236.175	-7.736						-252.509
Risultato dell'esercizio corrente									6.943	6.943
Alla chiusura dell'esercizio Corrente	-13.211	-16.350	3.562.042	71.654	0	0	0	31.034	6.943	3.642.112

Le variazioni del Patrimonio netto sono da imputarsi ai seguenti fatti gestionali:

Voce di bilancio	Nota esplicativa	Incrementi	Decrementi
“Fondo di dotazione: variazioni”	Mancata registrazione incassi fatture rette casa protetta S.Giovanni P.to su conto corrente postale		5.657
	Mancato rimborso oneri infermieristici anno 2004 casa protetta S. Giovanni P.to		2.774
	Correzione scrittura relativa a incasso donazione	1.268	
	Decrementi vari		1.758
	Incrementi vari	323	
	<b>Totale</b>	<b>1.591</b>	<b>10.189</b>
“Contributi in conto capitale all’ 1/01/2008”	Quota sterilizzazione ammortamenti per beni acquisiti prima dell’ 1/1/2008 (data di costituzione dell’ A.S.P.)		235.526
	Quota compensazione minusvalenza per dismissione di beni inventariati precedentemente all’ 1/1/2008		649
	<b>Totale</b>		<b>236.175</b>
“Contributi in c/capitale vincolati”	Quota a compensazione ammortamenti dei beni finanziati con contributi vincolati ad investimenti		7.736
	<b>Totale</b>		<b>7.736</b>
“Utile portato a nuovo”	Incremento utile	31.034	
	<b>Totale</b>	<b>31.034</b>	
“Utile dell’esercizio”	Decremento utile		24.091
	<b>Totale</b>		<b>24.091</b>
	<b>Totale generale</b>	<b>32.625</b>	<b>278.191</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

	Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni	
	40.200	19.000	(21.200)	
Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo spese legali	19.000			19.000
Fondo manutenzioni cicliche	0	21.200		21.200
	<b>19.000</b>	<b>21.200</b>		<b>40.200</b>

Il **Fondo spese legali** è stato accantonato in relazione alla stima dell’onerosità delle controversie legali connesse al recupero dei crediti verso utenti.

Il **Fondo manutenzioni** cicliche è stato accantonato in relazione agli obblighi previsti per legge di effettuare periodicamente manutenzioni per il trattamento ignifugo del tetto in legno della casa protetta di Sant’Agata Bolognese.

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

ASP non espone in bilancio debiti per accantonamenti a fondo trattamento di fine rapporto, in quanto la normativa cui è assoggettato il rapporto di lavoro dipendente attualmente intrattenuto con i lavoratori, prevede il versamento diretto di tali indennità all’ente previdenziale.

## D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

3.529.895

4.320.118

(790.223)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale al 31/12/2009	Totale al 31/12/2008	Variazioni
1) Debiti verso soci per finanziamenti					
2) Debiti per mutui e prestiti	35.700	119.886	154.886	190.331	35.445
3) Debiti verso istituto tesoriere	40		40	249.933	249.893
4) Debiti per acconti				1.450	1.450
5) Debiti verso fornitori	2.143.920		2.143.920	1.584.197	(559.723)
6) Debiti verso società partecipate					
7) Debiti verso la Regione					
8) Debiti verso la Provincia					
9) Debiti Comuni nell'ambito distrettuale	1.622		1.622	11.180	9.558
10) Debiti verso Azienda Sanitaria					
11) Debiti verso lo Stato ed Altri Enti Pubblici					
12) Debiti tributari	1.655		1.655	134.958	133.303
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	61.626		61.626	158.904	97.278
14) Debiti verso personale dipendente	218.270		218.270	386.058	167.788
15) Altri debiti	327.231		327.231	293.519	(33.712)
16) Debiti per fatture da ricevere e note credito da emettere	620.645		620.645	1.309.588	688.943
	<b>3.410.009</b>	<b>119.886</b>	<b>3.529.895</b>	<b>4.320.118</b>	<b>790.223</b>

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

2) Debiti per mutui e prestiti ammontano a Euro 154.886 e sono relativi al mutuo ipotecario per finanziare finiture ed impianti della sede della casa protetta "S.Maria delle Laudi" di S.Agata Bolognese di originari Euro 350.000 erogato in data 28/5/2003 dalla Banca OPI S.p.A. e rimborsabile in n.20 rate semestrali posticipate l'ultima delle quali con scadenza 31/12/2013.

- a. debito residuo entro 12 mesi pari a Euro 35.700;
- b. debito residuo oltre 12 mesi pari a Euro 119.186.

3) Debiti verso istituto tesoriere ammontano a Euro 40 e sono relativi al rapporto di tesoreria utilizzato per la gestione operativa della società.

5) Debiti verso fornitori ammontano a Euro 2.143.920 e sono relativi a fatture di diversi fornitori dell'A.S.P. di competenza dell'anno 2009 e non pagate entro il 31/12/2009.

9) Debiti verso i Comuni dell'Ambito Distrettuale ammontano a Euro 1.622 e sono relativi a quote di contributi del Comune di S Giovanni Persiceto a fronte del pagamento di rette di ospiti indigenti, che dovranno essere restituite perché non dovute.

12) Debiti tributari ammontano a Euro 1.655 ed accolgono prevalentemente debiti verso l'Erario per ritenute IRPEF, versate nei primi mesi del 2010.

13) Debiti verso istituti di previdenza sociale ammontano ad Euro 61.626 e sono relativi ai debiti verso INPDAP e INAIL.

14) Debiti verso il personale dipendente ammontano ad Euro 218.270 e sono relativi agli importi dovuti per rapporti contrattuali in essere con il personale.

In tale voce sono pertanto ricompresi tutti i debiti per le retribuzioni correnti e differite in essere al 31/12/2009,

comprensivi di ferie, permessi, incentivi, etc.. . Si segnala che nel passato esercizio le retribuzioni differite denominate “fondo rinnovi contrattuali personale dipendente”, “fondo ferie e festività non godute” e “fondo recupero ore straordinarie” erano diversamente classificate all’interno delle voci “altri fondi per oneri” e “ratei passivi”.

15) Altri debiti ammontano ad Euro 327.231 e sono relativi prevalentemente a debiti verso gli ospiti di casa protetta per i depositi cauzionali versati al momento dell’ingresso.

16) Debiti per fatture da ricevere e note di credito da emettere: ammontano ad Euro 620.645, tale importo è relativo a fatture di fornitori di competenza dell’anno 2009 pervenute però solo nell’anno 2010, nonché a note di credito da emettere nei confronti dei Comuni dell’Associazione intercomunale Terre d’Acqua per il saldo a loro credito relativo alla gestione 2009 dei servizi assistenza domiciliare e centro diurno.

Ai sensi dell’ articolo 2427, primo comma, n. 6, c.c. (Ripartizione dei debiti secondo area geografica): si precisa che tutti i debiti sono verso soggetti italiani.

Ai sensi del punto n. 6) dell’art. 2427 del c.c., si precisa che non vi sono debiti con durata residua superiore ai cinque anni.

#### **E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
4.002	18.376	14.374

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Non sussistono, al 31/12/2009, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. La composizione della voce è così dettagliata:

(articolo 2427, primo comma, n. 7, c.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi	4.000
Risconti attivi	2
	<b>4.002</b>

#### **Conto economico**

##### **A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
10.754.886	9.911.504	843.382

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	10.046.327	9.511.671	534.656
2) Costi capitalizzati	243.912	243.942	(30)
3) Variazioni delle rimanenze prodotti/attività in corso			
4) Proventi e ricavi diversi	337.905	72.754	265.151
5) Contributi in conto esercizio	126.742	83.137	43.605
	<b>10.754.886</b>	<b>9.911.504</b>	<b>843.382</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

##### **Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

Categoria	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Vendite prodotti e prestazioni servizi	10.046.327	8.649.900	1.396.427

Altre	0	0	0
	<b>10.046.327</b>	<b>8.649.900</b>	<b>1.396.427</b>

### Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, c.c.)

I ricavi sono realizzati al 100% verso soggetti residenti in Italia.

In dettaglio si tratta delle seguenti tipologie:

	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
<b>1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>	
a) rette	<b>3.975.309</b>
Rette convenzionate	3.235.939
Rette non convenzionate	0
Rette assistenza domiciliare	215.981
Rette Centri Diurni	131.033
Rette disabili	186.294
Rette per servizio pasti	206.062
b) oneri a rilievo sanitario	<b>2.827.811</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	2.827.811
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona	<b>641.081</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione	619.736
Rimborsi da ospiti	21.345
d) altri ricavi	<b>2.602.126</b>
Trasferimenti per progetti vincolati	2.599.279
Altri ricavi	2.847
<b>TOTALE</b>	<b>10.046.327</b>

	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	<b>59.183</b>
Fitti attivi da fondi e terreni	0
Fitti attivi da fabbricati urbani	59.183
Altri fitti attivi istituzionali	0
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	<b>278.722</b>
Rimborsi Inail	10.028
Altri rimborsi	268.694
c) plusvalenze ordinarie	<b>0</b>
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	<b>0</b>
Sopravvenienze attive ordinarie attività socio-sanitaria	0
Sopravvenienze attive ordinarie altre attività	0
Sopravvenienze attive ordinarie personale dipendente	0
Insussistenze del passivo ordinarie attività socio-sanitaria	0
Insussistenze del passivo ordinarie altre attività	0
Insussistenze del passivo ordinarie personale dipendente	0
e) altri ricavi istituzionali	0
Altri ricavi istituzionali	0
f) ricavi da attività commerciale	0

Ricavi per attività di mensa	0
Ricavi da sponsorizzazioni	0
Fitti attivi e concessioni (assoggettati ad iva)	0
Ricavi da servizi diversi non istituzionali	0
<b>TOTALE</b>	<b>337.905</b>

	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	
a) contributi dalla Regione	<b>69.946</b>
Contributi dalla regione Emilia-Romagna	69.946
b) contributi dalla Provincia	<b>56.796</b>
Contributi dalla provincia di Bologna	56.796
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	<b>0</b>
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	0
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	<b>0</b>
Contributi dall'azienda sanitaria di Bologna	0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	<b>0</b>
Contributi dallo stato e da altri enti pubblici	0
f) altri contributi da privati	<b>0</b>
Altri contributi da privati	0
<b>TOTALE</b>	<b>126.742</b>

## B) Costi della produzione

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2009</b>
Acquisti di beni	304.066
Servizi	5.266.303
Godimento di beni di terzi	185.866
Salari e stipendi	3.470.105
Oneri sociali	923.608
Trattamento di fine rapporto	0
Altri costi del personale	14.942
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.360
Ammortamento immobilizzazioni materiali	269.854
Svalutazioni crediti attivo circolante	184.066
Variazione rimanenze materie prime	(11.332)
Accantonamento per rischi	21.200
Oneri diversi di gestione	61.107
	<b>10.697.145</b>

### Acquisti di beni

Il valore dei costi per acquisti è esposto al netto di sconti ed abbuoni su acquisti. Il dettaglio delle singole voci è analiticamente esposto nel seguente prospetto:

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
<b>Acquisti beni:</b>	
a) beni socio sanitari	<b>187.159</b>
Farmaci	28.871
Presidi per incontinenza	122.700
Altri presidi sanitari (ossigeno, guanti materiale per medicazione)	23.569
Altri beni socio sanitari	12.019
b) beni tecnico-economici	<b>116.907</b>
Generi alimentari	4.345

Materiali pulizie e convivenza	48.555
Articoli per manutenzione	1.809
Cancelleria	12.846
Materiale di guardaroba	10.181
Carburanti e lubrificanti	18.316
Materiale per animazione	5.032
Acquisti vari Centro Diurno	0
Altri beni tecnico- economici	15.823
<b>TOTALE</b>	<b>304.006</b>

## Servizi

Il dettaglio di tale voce è analiticamente esposto di seguito:

Descrizione	Saldo al 31/12/2009
<b>Acquisti di servizi:</b>	
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	<b>2.904.011</b>
Appalto gestione attività socio assistenziale	1.666.057
Appalto gestione attività infermieristica	513.271
Appalto gestione attività riabilitativa	18.926
Acq. serv. att. socio-sanitarie	705.757
b) servizi esternalizzati	<b>1.332.948</b>
Servizio smaltimento rifiuti	3.750
Servizio lavanderia e lavanolo	130.770
Servizio disinfestazione ed igienizzazione	375.199
Servizio di ristorazione (mensa)	770.394
Altri servizi diversi	52.835
c) trasporti	<b>14.933</b>
Spese di trasporto utenti	13.862
Altre spese di trasporto	1.071
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	<b>52.399</b>
Consulenze socio-sanitarie (podologo e parrucchiere)	45.763
Consulenze sanitarie infermieristiche	
Consulenze mediche	6.636
e) altre consulenze	<b>108.203</b>
Consulenze amministrative	63.938
Consulenze tecniche	40.862
Consulenze legali (pareri e assistenza)	3.403
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	<b>299.084</b>
Collaborazioni socio-sanitarie (assistenti sociali, podologo e parrucchiere)	66.152
Collaborazioni amministrative	38.560
Borse lavoro	87.274
Contributi diversi	107.098
g) utenze	<b>288.468</b>
Spese telefoniche ed internet	28.488
Energia elettrica	127.105
Gas e riscaldamento	118.657
Acqua	14.218
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	<b>176.766</b>
Manutenzioni e riparazioni fabbricati istituzionali	9.618
Manutenzioni e riparazioni fabbricati urbani	25.431

Manutenzioni e riparazioni terreni	7.512
Canoni manutenzione impianti e macchinari	65.591
Manutenzione e riparazioni automezzi	6.747
Canoni manutenzione	59.732
Altre manutenzioni e riparazioni	2.135
i) costi per organi Istituzionali	<b>31.576</b>
Compensi, oneri e costi per consiglio di amministrazione	31.576
Compensi, oneri e costi per collegio dei revisori	
j) assicurazioni	<b>33.357</b>
Assicurazione per la responsabilità civile (rct e rco)	
Assicurazione incendi e furti	
Assicurazione infortuni	
Patrimoniale	
Mezzi comunali	
k) altri	<b>24.558</b>
Costi di pubblicità	12.196
Costi di rappresentanza	
Formazione e aggiornamento personale dipendente	7.884
Altri servizi	4.478
<b>TOTALE</b>	<b>5.266.303</b>

<b>Godimento beni di terzi:</b>	
a) Affitti	14.700
Fitti passivi	14.700
b) canoni di locazione finanziaria	11.082
Canoni di locazione finanziaria	11.082
c) service	160.084
Service	160.084
Noleggi	
<b>TOTALE</b>	<b>185.866</b>

<b>Costi del personale</b>	
Salari e stipendi	3.470.105
Oneri sociale	923.608
TFR	0
Altri costi del personale	14.942
<b>TOTALE</b>	<b>4.408.655</b>

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo indeterminato:

	Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza	Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	Personale amministrativo-dirigenza	Personale amministrativo-comparto	Altro personale - dirigenza	Altro Personale	Totale
Personale in forza	0	90	0	11	0	7	108

inizio esercizio							
Entrate	0	0	0	0	0	0	0
Uscite	0	2	0	0	0	1	3
Personale in forza fine esercizio	0	88	0	11	0	6	105

Si evidenzia, di seguito, la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio relativa al numero del personale dipendente a tempo determinato:

	Personale socio assistenziale e sanitario – dirigenza	Personale socio assistenziale e sanitario – comparto	Personale amministrativo-dirigenza	Personale amministrativo-comparto	Altro personale - dirigenza	Altro Personale	Totale
Personale in forza a inizio esercizio	0	21	1	0	0	0	22
Entrate	0	18	0	1	0	2	21
Uscite	0	0	0	0	0	0	0
Personale in forza a fine esercizio	0	39	1	1	0	2	43

Il numero medio dei dipendenti dell'esercizio è di n. 139 unità; il contratto di lavoro applicato è quello del comparto enti locali.

#### **Ammortamenti e svalutazioni**

Il dettaglio di tale voce si rimanda al prospetto riepilogativo ed alle note esplicative esposti nell'attivo dello stato patrimoniale.

#### **Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Tale voce è già dettagliatamente esposta nella precedente parte denominata "Stato Patrimoniale – C) I) Rimanenze".

#### **Accantonamenti ai fondi rischi e altri accantonamenti**

La presente voce si compone degli accantonamenti di seguito dettagliati:

<b>Accantonamenti ai fondi</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
Accantonamento F.do rischi legali	0
Accantonamento F.do manutenzioni cicliche	21.200
<b>TOTALE</b>	<b>21.200</b>

#### **Oneri diversi di gestione**

<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>Saldo al 31/12/2009</b>
Costi amministrativi	27.826
Imposte non sul reddito	16.986
Tasse	15.304
Altri oneri diversi di gestione	342

Minusvalenze ordinarie	649
Sopravvenienze passive ordinarie	
<b>TOTALE</b>	<b>61.107</b>

Nella voce B.14) "Oneri diversi di gestione", sono indicati costi e spese non riclassificate nelle altre voci del Conto Economico.

### C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(5.627)	(24.029)	18.402

I proventi e gli oneri finanziari relativi all'esercizio sono illustrati nella tabelle che seguono:

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Altri proventi finanziari	1.577	1.113	464
Interessi e altri oneri finanziari	(7.204)	(25.142)	17.938
	<b>(5.627)</b>	<b>(24.029)</b>	<b>18.402</b>

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	
Interessi attivi su titoli dell'attivo	7
Interessi bancari e postali	1.570
	<b>1.577</b>

#### Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, c.c.)

Descrizione	
Interessi bancari	(1.765)
Interessi su mutui	(5.308)
Oneri finanziari diversi	(131)
	<b>(7.204)</b>

#### Utile e perdite su cambi

Si segnala che al 31/12/2009 non sono stati rilevati importi in tale voce.

### E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, c.c.)

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
247.480	0	247.480

Descrizione	31/12/2009
-------------	------------

Proventi vari	376.264
Totale proventi	376.264
Oneri Varie	(128.784)
Totale oneri	(128.784)
<b>Totale</b>	<b>247.480</b>

Nella presente voce sono iscritte differenze imputate a riallineamento di imputazioni contabili effettuate nell'esercizio precedente.

#### **Imposte dirette dell'esercizio**

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008	Variazioni
(292.651)	(276.640)	(16.011)

La voce è composta da imposta corrente IRAP per euro 281.471 e da IRES per 11.180

#### **Fiscalità differita / anticipata**

(Rif. art. 2427, punto 14) c.c.)

Non si sono verificati presupposti per accantonamenti al Fondo imposte differite e la contabilizzazione di crediti per imposte anticipate.

Non sono state effettuate rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

#### **Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

In merito all'informativa connessa alle operazioni con parti correlate si precisa che non vi è nulla da segnalare.

#### **Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

#### **Altre informazioni**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, c.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	31.576
Revisore – controllo contabile	0

Si precisa, infine, che non sussistono i presupposti di fatto per provvedere a fornire le informazioni richieste dai nn. 3-bis, 5), 6-bis), 6-ter), 8), 9), 12), 17), 18), 19), 19-bis, 20), 21) e 22) dell'art. 2427 e dall'art. 2427-bis del codice civile.

Signori Soci,

nel ribadirVi che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, riteniamo di averVi illustrato con dovizia di particolari e di informazioni le poste patrimoniali ed economiche che compongono il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009.

p. Il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Anna Cocchi)



## RELAZIONE SULLA GESTIONE 1.1.2009 – 31.12.2009

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

Il primo anno di attività dell'ASP è stato interessato dalla fase di trasferimento in capo all'azienda dei servizi precedentemente gestiti dalle IPAB e dai Comuni.

In questa fase Seneca ha indirizzato il suo impegno verso il mantenimento dei livelli di qualità dei servizi già erogati da altri soggetti, alla massima attenzione alle persone assistite, al supporto delle risorse umane negli inevitabili disagi che accompagnano ogni cambiamento.

Lo ha fatto coniugando questi obiettivi con quello non meno importante dell'attenzione al contenimento dei costi dei servizi ed al recupero di maggiore efficienza.

Il **2009** rappresenta il primo anno significativo di attività dell'azienda.

Seneca si muove all'interno delle previsioni e degli indirizzi del Piano sociale e sanitario 2008-2010, del Piano per la Salute ed il benessere sociale 2009 -2011, degli indirizzi dell'Assemblea dei soci.

Le direttrici principali dell'attività sono :

- consolidamento qualità servizi
- accreditamento servizi per anziani - sviluppo di sistema di gestione
- gestione risorse umane nell'ottica del benessere organizzativo
- sensibilizzazione all'affido

#### **accreditamento – gestione risorse umane**

Nell'ambito dei settori anziani e disabili, al momento interessati dal processo di **accreditamento**, Seneca gestisce servizi residenziali, semiresidenziali e assistenza domiciliari con modalità di gestione diretta e attraverso esternalizzazioni.

Nel corso del 2009 si sono ripensati tutti i servizi secondo gli indirizzi della normativa sull'accreditamento e proposto un modello gestionale, approvato dall'Assemblea dei soci, che prevede la **gestione diretta dei centri residenziali e dei centri diurni** per anziani non autosufficienti ed il mantenimento della gestione esternalizzata del servizio di assistenza domiciliare, con **sub committenza all'ASP**.

La gestione diretta dei centri diurni è resa possibile da un accordo sulla **mobilità interna** del personale, che se da un lato consente di rispondere in maniera efficiente all'andamento non sempre costante delle presenze, dall'altro permette al personale addetto all'assistenza l'opportunità di un trasferimento temporaneo a un servizio a più bassa intensità assistenziale.

La mobilità può comportare importanti ritorni in termini di riduzione del *burn out* degli operatori e di impiego efficiente delle risorse umane con parziali inidoneità alle mansioni.

Fra un anno sarà interessante misurare il recupero di efficienza che la gestione diretta ha prodotto e valutarne in maniera oggettiva l'impatto in termini di benessere organizzativo.

#### **consolidamento qualità dei servizi**

I servizi residenziali, semiresidenziali e a domicilio hanno assicurato un elevato livello qualitativo.

Lo dicono i questionari sulla **soddisfazione degli utenti** e gli indicatori utilizzati anche per la rendicontazione all'Azienda USL, che non evidenziano scostamenti rilevanti rispetto alle previsioni.

Nell'ottica del miglioramento continuo, nella consapevolezza che la **qualità dei servizi** gestiti da ASP è direttamente **proporzionale al benessere organizzativo** che Seneca è in grado di garantire sui luoghi di lavoro gestiti, si è operato per assicurare:

- una diminuzione del *turn over* del personale addetto all'assistenza,

- rapporti a tempo determinato di più lunga durata,
- percorsi di mobilità interna su base volontaria,
- formazione a supporto della trasformazione culturale che si richiede a personale che opera in una azienda,
- formazione in risposta all'esigenza di qualità ed efficienza che Seneca deve garantire in un clima di mutate condizioni sociali e di mutata realtà territoriale,
- coinvolgimento, a diverso titolo, di tutto il personale nelle attività strategiche dell'azienda.

Nel corso del 2009 sono stati attivati 26 posti convenzionati nel centro residenziale di Crevalcore, di cui 2 posti di sollievo. Ciò ha consentito una significativa **riduzione delle liste di attesa** ed un avvicinamento al parametro regionale per la residenzialità.

#### **sensibilizzazione all'affido**

Nel 2008 è iniziata un'attività di sensibilizzazione all'affido in collaborazione con i Comuni di terred'acqua, concretizzatasi in un convegno dal titolo "l'affido familiare : conoscerlo e conoscerci".

L'ASP ha proseguito la campagna di sensibilizzazione con diverse iniziative durante tutto l'anno 2009.

Il progetto "**La mia famiglia è in difficoltà, puoi accogliermi per un po'?**" ha inteso comunicare il significato di affido familiare, i valori insiti nella scelta di ospitare un bimbo, le modalità di accoglienza.

Esso ha proposto una campagna di informazione in un ampio arco di tempo attraverso la redazione di un numero unico sul tema dell'affido inviato ai cittadini dei 6 Comuni di terred'acqua, l'affissione di manifesti nei luoghi di grande passaggio, l'organizzazione di uno spettacolo teatrale sul tema affido.

Si sono tenuti incontri per piccoli gruppi presso associazioni e parrocchie per promuovere l'organizzazione di incontri territoriali.

Alla fine degli incontri sono stati raccolti i nominativi delle persone interessate ad approfondire l'argomento.

Il successo del progetto è misurato da 19 dichiarazioni di interesse all'affido. Un dato importante se raffrontato al numero degli affidi in corso nel 2008 e 2009 riportato nella tabella relativa al servizio minori.

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

### **anziani non autosufficienti - strutture residenziali**

<b>centro residenziale</b>	<b>posti autorizzati</b>	<b>media occupazione</b>
Crevalcore	40 (gennaio-maggio) 66 (giugno- dicembre)	57,28
Sant'Agata bolognese	68	67,76
San Giovanni in Persiceto	60	59,68

Le attività e le prestazioni svolte nell'ambito dei servizi gestiti dall'Azienda, nelle Case Protette e 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. L'aggiornamento di queste, previsto per il 2009, è stato rinviato al 2010 ritenendo più opportuno privilegiare la coerenza delle carte dei servizi con il sistema di gestione dell'accreditamento che verrà sviluppato nel 2010, sulla base della normativa regionale di riferimento e degli 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 Azienda USL.

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 2009 è molto buono, in alcuni casi superiore rispetto agli *standard* previsti.

### **anziani non autosufficienti - centri semiresidenziali**

Seneca 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	2712	2	1
Crevalcore	20	12	2736	10	5
Calderara di Reno	20	12	2373	3	5
Sala Bolognese	10	3	1116	3	3
San Giovanni in Persiceto	10	2	659	1	1
<b>Totale</b>	<b>80</b>	<b>39</b>	<b>9596</b>	<b>19</b>	<b>15</b>

\* = si intendano gli ospiti che sono stati certificati nell'anno

\*\* = si intendano ospiti certificati dimessi nell'anno

Seneca gestisce il servizio di assistenza domiciliare dei Comuni di terred'acqua.

Dal 1.12.2009 il servizio è interamente esternalizzato e

### **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
<b>utenti 1.1.2009</b>	<b>utenti 31.12.2009</b>	<b>utenti del servizio nel 2009</b>	<b>nuovi utenti 2009</b>	<b>ore di servizio erogate</b>
252	233	437	170	37.812

### **servizio pasti a domicilio**

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

## Minori e famiglie

I dati ci dicono che sono in forte aumento il numero dei minori in carico al servizio e gli inserimenti in comunità di solo minore e di madre-minore.

Si tratta di un dato preoccupante che, con riguardo agli aspetti gestionali, pone un interrogativo forte sulla **sostenibilità economica** di questa risposta nel lungo periodo e obbliga a verificare tutte le possibili strade per contenere, laddove possibile, il fenomeno dell'inserimento in comunità.

Al contrario sono confortanti i dati relativi alle **disponibilità all'affido** manifestate nel territorio di terre d'acqua.

Il successo della campagna di sensibilizzazione all'affido induce a continuare il progetto realizzato in collaborazione con la Provincia di Bologna.

anno	2008	2009
minori in carico al servizio	184	317

anno	2007	2008	2009
<b>minori inseriti in comunità</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>20 di cui</b> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ <b>10 solo minore</b></li><li>➤ <b>10 madre-bambino</b></li></ul>
minori inseriti in comunità in emergenza			12 di cui <ul style="list-style-type: none"><li>➤ 9 solo minore</li><li>➤ 3 madre-bambino</li></ul>

anno	2007	2008	2009
affidi famigliari	8	11	16 in corso
<b>disponibilità all'affido</b>			<b>19</b>
adozioni			9 in corso
domande di adozione		17	8
sostegno educativo	1	1	

Alcuni altri dati relativi al servizio ( anno 2009 )

segnalazioni da/a Procura	68
richieste / decreto T.M.	204
richieste / decreto T.O.	36
segnalazioni da altri Enti per consulenza	29

## Disabili

periodo	utenti in carico
anno 2007	n. 297
anno 2008	n. 324
anno 2009	n. 307

Servizio	anno	numero utenti	gg /media frequenza	gg. frequenza media	costo annuo
centri residenziali	2008	29	9.937		
	2009	26	8.595	330,5	
centri residenziali sollievo	2008	9	231		
	2009	12	198		
centri semiresidenziali		37	6.290	170	
laboratori formazione		31	5.117	165	
borse lavoro		58			52.131
contributi LR 29/97 art.9		11			19.799
contributi LR 29/97 art.10		12			15.873
vacanze		20			10.496
SAP servizio alla persona		41			36.140

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.

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

L'anno 2009 vede l'attivazione di **26 nuovi posti** presso il centro residenziale di Crevalcore e l'avvio, nel dicembre, della gestione diretta dei centri diurni.

La prima ha comportato un incremento del personale dipendente di 10 unità, il secondo di sole 3 unità, in quanto sul servizio centro diurno sono stati trasferiti 4 operatori dipendenti precedentemente impiegati sul servizio assistenza domiciliare.

L'assegnazione ai servizi è avvenuta con un percorso di **mobilità volontaria** del personale dai 3 centri residenziali.

Questo ha consentito alle risorse umane un'opportunità di cambiamento e di arricchimento professionale e ha garantito agli utenti la presenza di personale fortemente motivato e professionalmente preparato. I dati sulla soddisfazione degli utenti sono molto confortanti.

L'ASP ha proseguito il processo di ottimizzazione delle risorse umane avviato nel 2008 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**.

Nel corso del 2009 è stato avviato il concorso per la copertura dei 3 posti vacanti di Assistente sociale presso il servizio minori. Le procedure concorsuali sono state completate solo nel 2010 a motivo dell'elevato numero di concorrenti. La dotazione di personale dipendente a tempo indeterminato garantirà **stabilità al servizio** e percorsi di formazione permanente del personale, indispensabili per un servizio complesso ed in costante evoluzione.

La consistenza del personale dipendente a tempo indeterminato non ha subito sostanziali variazioni rispetto al 2008, mentre è aumentato il numero del personale dipendente a tempo determinato. Questo non corrisponde ad una scelta aziendale, ma alla difficoltà di prevedere la data dell'attivazione dei nuovi servizi.

I risultati della valutazione del fabbisogno del personale ed il numero del personale addetto all'assistenza con incarico a tempo determinato inducono a prevedere per l'anno 2010 la copertura a tempo indeterminato di 20 posti di OSS.

<b>Personale dipendente a tempo indeterminato</b>			
Ruolo	Al 31.12.2008	Al 31.12.2009	variazione 2009- 2008
Direttore amministrativo	1	1	0
P.O. area amministrativa	3	3	0
P.O. centri resid.	3	3	0
P.O. minori	1	1	0
istruttore amm.vo	4 + 2 part time	4 + 2 part time	0
ass.sociale	1	1	0
educatore	1	1	0
infermiere prof.le	2	2	0
fisioterapista	1	1	0
animatore	1	1	0
raa	8 (di cui 1 in comando)	9 ( di cui 1 in comando)	+ 1
oss CR Sant'Agata B.	23	15	-8
oss CR Crevalcore	17	23	+6
oss CR San Giovanni	21	17	-4
oss.CD e ADI	13	16	+3
ausiliari CR Sant'Agata	5	4	-1
ausiliare CR Crevalcore	2	2	0
<b>Totale</b>	<b>109</b>	<b>106</b>	<b>-3</b>

<b>Personale dipendente a tempo determinato</b>			
Ruolo	Al 31.12.2008	Al 31.12.2009	variazione 2009- 2008
Direttore generale	1	1	0
istruttore am.vo *	2	2	0
assistente sociale	1	1	0
fisioterapista	1	1	0
oss CR Sant'Agata Bolognese	11	15	+4
oss CR Crevalcore	2	8	+6
oss CR San Giovanni in Persiceto	6	16	+10
ausiliare CR Sant'Agata Bolognese	1	1	0
ausiliare CR Crevalcore	1	1	0
<b>Totale</b>	<b>26</b>	<b>46</b>	<b>+ 20</b>

<b>Personale dipendente a tempo indeterminato e determinato</b>				
anno	tempo indeterminato	tempo determinato	totale	variazione 2008 -2009
2008	109	26	135	
2009	106	46	152	+ 17

Nelle tabelle che seguono si riportano i dati relativi all'assenza del personale degli anni 2007

( quelli disponibili) - 2008 – 2009, suddivisi in personale a tempo determinato e a tempo indeterminato .

Tale suddivisione è utile ai fini di una valutazione più completa della salute dell'organizzazione , del livello di benessere organizzativo raggiunto, del grado di *burn out* degli operatori, che frequentemente tende a colpire chi è inserito nell'organizzazione da più tempo.

I dati sono suddivisi per servizio.

Questo consente un utile esercizio di *benchmark* e un'analisi finalizzata ad indagare le motivazioni dei risultati positivi e dei risultati negativi e ad individuare le azioni più opportune a migliorare *le performance* delle risorse umane.

<b>Personale dipendente a tempo indeterminato – malattia e infortunio</b>							
Ruolo	malattia 2007	malattia 2008	malattia 2009	variazione malattia 2009- 2008	infortunio 2008	infortunio 2009	variazione infortunio 2009-2008
P.O. area amministrativa		113	47	- 66	0	0	0
P.O. centri resid.		36	9	- 27	0	0	0
P.O. minori		0	0	0	0	0	0
istruttore amm.vo		6	6	0	0	0	0
ass.sociale		0	7	+ 7	0	0	0
educatore		0	39	+ 39	0	0	0
infermiere prof.le		45	20	- 25	0	12	+ 12
fisioterapista		0	6	+ 6	0	0	0
animatori		22	0	- 22	0	0	0
raa		27	17	- 10	0	0	0
oss CR Sant'Agata B.	903	480	160	- 320	201	0	- 201
oss CR Crevalcore	403	230	459	+ 229	2	89	+ 87
oss CR San Giovanni	770	514	371	- 137	119	39	- 80
oss.CD e ADI		521	219	- 302	54	68	+ 14
ausiliari CR Sant'Agata		174	96	- 78	0	0	0
ausiliare CR Crevalcore		0	55	+ 55	0	0	0
<b>totale</b>		<b>2168</b>	<b>1511</b>	<b>- 657</b>	<b>376</b>	<b>208</b>	<b>168</b>
<b>variazione percentuale</b>		<b>malattia</b>		<b>-30,3%</b>	<b>Infortunio</b>		<b>-44,6%</b>

In tutti i ruoli si nota una notevole diminuzione dell'assenza per malattia e infortunio.

Fanno eccezione gli Operatori Socio Sanitari del centro residenziale di Crevalcore e situazioni del tutto particolari che riguardano il ruolo di educatore e ausiliario, che, in quanto motivate da fattori esterni all'organizzazione, non vengono analizzate.

Per il centro residenziale di Crevalcore occorre tener conto dell'incremento del personale da maggio 2009 per l'apertura dei nuovi 26 posti che mitiga il risultato negativo

I dati indicati registrano una riduzione dell'assenza molto importante. Sarebbe semplicistico ricondurla *in toto* al cosiddetto effetto "Brunetta" e altrettanto semplicistico collegarla *in toto* al lavoro sul miglioramento organizzativo avviato dalla Direzione generale in collaborazione con i responsabili dei servizi. L'analisi del dato necessita di almeno un altro anno di osservazione : è importante capire se si tratta di un dato "occasionale" o di un dato tendenziale.

E' interessante, tuttavia, il confronto con il dato medio regionale di assenza del personale addetto all'assistenza.

Scostamento delle assenze del **personale dipendente a tempo indeterminato** addetto all'assistenza rispetto al parametro regionale di assenza ( nota : 17 giorni di cui 15 giorni di assenze generiche e due giornate di permessi retribuiti )

Centro residenziale	media giornate malattia 2008	scostamento da media regionale 2008	media giornate malattia 2009	scostamento da media regionale 2009
Sant'Agata Bolognese	20,8	+3,8	10,6	-6,4
<b>Crevalcore</b>	<b>13,5</b>	<b>-4,5</b>	<b>19,9</b>	<b>+2,9</b>
San Giovanni in Persiceto	24,4	+7,4	21,8	+3,8
<b>CD e ADI</b>	<b>40,07</b>	<b>+22,93</b>	<b>13,6</b>	<b>-3,4</b>

Nella tabella che precede si nota un forte recupero di efficienza dei servizi Centri Diurni e Assistenza domiciliare e della struttura di Sant'Agata Bolognese, entrambi al di sotto della media regionale; per la struttura di San Giovanni in Persiceto una discreta riduzione dell'assenza ancora al di sopra della media regionale; per la struttura di Crevalcore un

aumento di 6,4 giornate medie di assenza, dato che è in controtendenza e che può essere utile collegare al dato che evidenzia la fruizione ferie del personale.

Scostamento delle assenze del **personale dipendente a tempo determinato** addetto all'assistenza rispetto al parametro regionale di assenza ( nota : 17 giorni di cui 15 giorni di assenze generiche e due giornate di permessi retribuiti )

Centro residenziale	media giornate malattia 2008	scostamento da media regionale 2008	media giornate malattia 2009	scostamento da media regionale 2009
Sant'Agata Bolognese	13,6	-3,4	5,6	-11,4
Crevalcore	22	+5	6,6	-10,4
San Giovanni in Persiceto	3,1	-13,9	7,6	-9,4

E' interessante notare come l'assenza del personale a tempo determinato sia sempre al di sotto della media regionale e sia sempre inferiore alla media del personale a tempo indeterminato-

Nel prospetto che segue si evidenziano le ferie residue del personale. Esse sono in calo rispetto al dato 2008, ma sono ancora in numero elevato.

A un numero più alto di ferie residue e di ore positive accumulate, corrisponde ovviamente un numero inferiore di giornate di ferie ( e quindi di recupero psico-fisico) godute.

Nell'ottica del benessere degli operatori un dato al di sopra di 4-5 giorni di ferie residue è da ritenere un dato negativo e da tenere sotto controllo.

Ne consegue che nel 2010 occorrerà individuare modalità organizzative e una turnazione del personale che consentano una fruizione periodica e a cadenze fisse di periodi di ferie a tutto il personale, con l'obiettivo di azzerare o ridurre al minimo entro l'anno tutti i periodi di ferie di competenza.

Allo stesso modo dovrà essere evitato il ricorso al "richiamo in servizio" del personale in ferie o in riposo perché genera disagio alterando i corretti ritmi vita/lavoro e perché compromette il recupero psico-fisico.

<b>Ferie residue/ ore eccedenti personale dipendente a tempo indeterminato</b>						
Ruolo	ferie residue 31.12.2008	ferie residue 31.12.2009	variazione ferie residue 08-09	ore eccedenti 31.12.08	ore eccedenti 31.12.09	variazione ore eccedenti 08-09
P.O. area amministrativa	96	77	-19	0	0	0
P.O. centri residenziali	104	80	-24	0	0	0
P.O. minori	0	6	+6	0	0	0
istruttore amm.vo	45	103	+58	3	23	+26
ass.sociale	0	7	+7	0	9	+9
educatore	0	17	+17	0	52	+52
infermiere prof.le	12	8	-4	58	125	+67
fisioterapista	17	11	-6	30	0	-30
animatore	24	8	-16	37	68	+31
raa	138	117	-21	77	441	+364
oss CR Sant'Agata B.	65	36,5	-28,5	1099	567	-532
oss CR Crevalcore	258	284	+26	356	957	+601
oss CR San Giovanni	192	36	-156	526	411	-115
oss.CD e ADI	65	122	+57		170	+170
ausiliari CR Sant'Agata	17	19	+2	298	163	-135
ausiliare CR Crevalcore	30	27	-3	55	118	+63
<b>Totale</b>	<b>1063</b>	<b>958,5</b>	<b>-104,5</b>	<b>2587</b>	<b>3192,5</b>	<b>+605,5</b>

<b>variazione percentuale rispetto al 31.12.2008</b>	<b>ferie</b>	<b>-10,6%</b>	<b>recuperi</b>	<b>+ 23,3%</b>
--	--------------	---------------	-----------------	----------------

La tabella sopra evidenzia una riduzione delle ferie residue che, presa singolarmente, è un dato positivo. Registra, tuttavia, un aumento del 23,3% delle ore eccedenti che molto spesso coincidono con un richiamo in servizio. Il dato è in contrasto con l'obiettivo aziendale di migliorare il clima e favorire il benessere degli operatori.

Esso è stato analizzato con i responsabili dei servizi e già nei primi mesi dell'anno si è lavorato per superarne la **criticità**.

La tabella sotto riportata riporta i dati ferie residue/ore eccedenti per ogni operatore.

Centro residenziale	media gg ferie residue 2008	media gg ferie residue 2009	variazione ferie residue	media ore eccedenti 2008	media ore eccedenti 2009	variazione ore eccedenti
Sant'Agata Bolognese	2,8	<b>2,4</b>	-0,4	47	<b>38</b>	-9
Crevalcore	15,1	<b>12,3</b>	-2,8	20	<b>41</b>	+ 21
San Giovanni in Persiceto	9,1	<b>2,1</b>	-7	25	<b>24</b>	-1

### La formazione

Essa ha un ruolo importantissimo nell'ambito delle politiche di sviluppo delle risorse umane.

Dopo la complessa fase di avvio del 2008, nel 2009 si sono consolidate attività formative che hanno interessato a diverso titolo tutti i dipendenti dell'azienda.

Per il settore amministrativo e i responsabili dei centri residenziali è stata prevista la frequenza a **corsi specialistici** ( appalti, duvri, normativa fiscale, personale – riforma Brunetta, accesso ai documenti amministrativi ) e favorita la partecipazione a convegni su temi di interesse.

Per il servizio finanziario è stata realizzata presso la sede aziendale una consulenza specifica rivolta a tutto il personale relativamente a **contabilità economica**, contabilità analitica e più in generale una supervisione formativa su tutta l'attività del servizio.

Per il personale dell'U.O.Minori e della Direzione amministrativa sono stati previsti una serie di incontri formativi sul tema del **Diritto degli stranieri** e su casi più specifici per i quali si è ritenuto opportuno un supporto formativo.

Lo sviluppo di un **sistema di gestione dell'accreditamento** dei centri residenziali e semiresidenziali ed il **bilancio sociale** sono attività che verranno avviate nel 2010 e realizzate dal personale di Seneca con il supporto di attività formative che è stata avviata nella seconda parte dell'anno 2009 e che ha interessato un numeroso gruppo di risorse umane

Sono proseguite le attività formative per la **riqualifica del personale Addetto all'assistenza di base** (ADB) in Operatore socio sanitario ( OSS)

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.

Sono state accolte tutte le richieste di *stage*-tirocinio .

## 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 € 6.942 , può essere rappresentato come di seguito conformemente allo schema del bilancio d'esercizio:

	<i>Preventivo</i>	<b>Esercizio 2009</b>	<b>Variazione assoluta</b>	<b>Variazione percentuale</b>
--	-------------------	-----------------------	----------------------------	-------------------------------

	2009			
A) valori della produzione	10.566.822	11.046.730	479.908	4,54%
B) costi della produzione	10.073.004	10.756.627	683.623	6,79%
C) proventi ed oneri finanziari	174.538	5.627	-168.911	-96,78*
D) rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0
E) proventi ed oneri straordinari	5.000	15.117	10.117	202,34%
Imposte sul reddito	301.927	292.651	-9.276	-3,07%
<b>risultato</b>	<b>22.353</b>	<b>6.942</b>	<b>-15.411</b>	<b>-68,94%</b>

\* l'onere per € 160.084 riconosciuti al Comune di Gevalcore a titolo di compensazione patrimoniale è stato riclassificato ed inserito nella parte B). A ciò è dovuta la consistente diminuzione di costi che si registra all'interno degli oneri finanziari

L'utile di esercizio è destinato a finanziare parte del progetto di sviluppo del sistema di gestione dell'accreditamento.

#### 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 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	rette n.a.convenzionati	3.409.529	3.235.938	-173.590	-5,09
	rette disabili	158.100	186.294	+28.194	+ 17,83
	rette centri diurni	166.900	131.033	-35.866	-21,49
	rette ass.domiciliare	185.190	215.980	+30.790	+16,63
	rette servizio pasti	159.023	206.062	+47.039	+29,58
	oneri a r.s. non auto convenzionati	2.398.193	2.360.497	-37.695	-1,57
	oneri a r.s. assistenza domiciliare	284.087	297.282	+13.194	+4,64
	oneri a r.s. centri diurni	151.306	170.031	+18.725	-12,38
	<b>totale</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

#### *nota*

1 - il fattore produttivo *rette non autosufficienti convenzionati* registra un importante scostamento negativo. Esso è dovuto per lo più al fatto che i 26 nuovi posti della struttura di Crevalcore sono stati attivati nel mese di giugno e non nel mese di gennaio, come inizialmente ipotizzato. La realizzazione dei 5 nuovi posti di Sant'Agata bolognese (4) e San Giovanni in Persiceto (1) è stata rinviata al 2010. Per la stessa motivazione si registra uno scostamento negativo del fattore produttivo *oneri a rilievo sanitario non autosufficienti convenzionati*

2 - lo scostamento negativo dei fattori produttivi *rette centri diurni* e *oneri a r.s. centri diurni* è connesso ad un calo degli utenti e delle presenze. A decorrere dal 1 dicembre il servizio è gestito interamente da ASP.

#### **acquisto di beni**

	Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	beni socio sanitari	204.918	187.158	-17.759	-8,67
	beni tecnico-economici	181.346	132.730	- 48.615	-26,82
	<b>totale</b>	<b>367.904</b>	<b>319.888</b>	<b>-48.016</b>	<b>-13,05</b>

### acquisti di servizi

Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 200	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
servizi centri diurni	169.104	175.230	+6.126	+3,62
servizi ass. domiciliare	842.571	773.654	-68.916	-8,18
accordo di programma	551.703	605.695	+53.992	+9,79
serv. infermieristico	377.262	513.271	+136.009	+36,05
att. socio sanitarie	786.559	705.756	-80.802	-10,27
<b>totale</b>	<b>2.727.199</b>	<b>2.773.606</b>	<b>46.309</b>	<b>+1,70</b>

nota

- 1- Il fattore produttivo *servizi assistenza domiciliare* registra uno scostamento negativo dovuto ad un calo dell'utenza in parte connesso alla maggiore presenza di assistenti famigliari.
- 2- Il fattore produttivo *servizio infermieristico* è stato sottostimato in fase di bilancio preventivo, non essendo state considerate le unità utili per l'ampliamento del Centro residenziale di Crevalcore. Si tratta di importo interamente rimborsato dall'Azienda USL.

### servizi esternalizzati

Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
lavanderia e lavanolo	138.312	130.769	-7.542	-5,45
disinfest. e igienizzaz.	404.672	375.199	-29.472	-7,28
ristorazione	780.990	770.393	-10.597	-1,36
pasti diurni e domiciliare	205.710	216.382	+10.672	+5,19
<b>totale</b>	<b>1.529.684</b>	<b>1.492.743</b>	<b>- 36.941</b>	<b>-2,41</b>

nota

l'obiettivo del contenimento di costi per alcuni servizi, in particolare per la lavanderia, è raggiunto.

### altre consulenze

Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
cons. amministrative	22.440	63.938	+41.498	+184,93
cons. tecniche	38.760	40.861	+2.101	+5,42
cons. legali	2.000	3.402	+1.402	+70,14
<b>totale</b>	<b>61.800</b>	<b>108.201</b>	<b>+ 46.401</b>	<b>+ 76,8</b>

nota

il fattore produttivo *consulenze amministrative* registra un incremento importante per la mancata previsione in fase di *budget* della consulenza formativa in materia di contabilità economica e della sopravvenuta esternalizzazione di parte dell'attività relativa alla contabilità analitica per esigenze aziendali.

### lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
borse lavoro	95.264	87.274	-7.990	-8,39
contributi minori e disabili	71.674	107.098	+35.424	+49,42
<b>Totale</b>	<b>166.938</b>	<b>194.372</b>	<b>+27.434</b>	<b>+16,43</b>

Rispetto all'anno 2008 sono aumentati i contributi per affido da € 45.742 nel 2008 a € 66.528 nell'ann 2009

### utenze

Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
telefono e internet	24.446	28.488	+4.042	+16,54

	energia elettrica	131.203	126.105	-4.099	-3,12
	gas e riscaldamento	121.500	118.657	-2.842	-2,34
	Acqua	22.075	14.217	-7857	-35,69
	<b>Totale</b>	<b>299.224</b>	<b>288.467</b>	<b>-10.757</b>	<b>- 3,59</b>

#### manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	manutenz. rip. fabbricati	39.500	35.049	-4.450	-11,27
	manutenz. Impianti,macchinari e attrezzature	80.070	65.589	-14.480	-18,08
	<b>totale</b>	<b>119.570</b>	<b>100.638</b>	<b>-18.932</b>	<b>-15,83</b>

#### costo del personale dipendente

	Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	Salari e stipendi	<b>3.439.689</b>	<b>3.470.104</b>	<b>+30.415</b>	<b>+0,88</b>
	competenze fisse	3.297.291	3.470.104	+172.813	+5,24
	competenze variabili	44.000	0	-44.000	-100
	lavoro straordinario	9.612	0	-9.612	-100
	rimb pers. in comando	88.786	0	-88.786	-100
	Oneri sociali	<b>1.022.255</b>	<b>923.608</b>	<b>-98.647</b>	<b>-9,65</b>
	oneri su comp.fisse e var.	921.498	878.991	-42.506	-4,61
	inail	67.018	44.617	-22.400	-33,43
	oneri sociali pers.com.	33.739	0	-33.739	-100
	<b>Altri costi pers.dipen.</b>	<b>11.404</b>	<b>14.941</b>	<b>3.537</b>	<b>+31,02</b>
	rimborsi trasferte	5.404	2.971	-2.432	-45,02
	altri costi pers.dip.	6.000	11.970	+5.970	+99,52
	<b>totale</b>	<b>4.473.348</b>	<b>4.408.654</b>	<b>- 64.693</b>	<b>-1,45</b>

#### ammortamenti e svalutazioni

	Fattore produttivo	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	<b>amm. immobiliz.immater.</b>	600	7.360	+6.760	+1.126,7
	amm.immobilizz.mater.	16.500	269.853	253.353	+1.535,4
	svalutazione crediti	0	184.065	+184.065	+100
	<b>totale</b>	<b>17.100</b>	<b>461.279</b>	<b>+444.179</b>	<b>+2.597,54</b>

#### proventi e oneri finanziari

	<i>Interessi e altri oneri finanziari</i>	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	<b>Interessi passivi su mutui</b>	14.178	5.307	-8.870	-62,57
	Interessi passivi bancari	5.000	1.765	-3.234	-64,70
	altri oneri finanziari*	155.360	128	-155.231*	-99,92
	<b>totale</b>	<b>174.538</b>	<b>7.203</b>	<b>-167.334</b>	<b>-95,87</b>

\* nota :  
 nel bilancio preventivo 2009 all'interno del conto "altri oneri finanziari" era stata inserita la compensazione patrimoniale Crevalcore.  
 Tale importo, in fase consuntiva, è stato più correttamente inserito nel conto "Godimento beni di terzi" per il complessivo importo di €. 160.084.

	<i>Imposte sul reddito</i>	Budget 2009	Risultato esercizio 2009	Variazione in valore assoluto	Variazione percentuale
	<i>IRAP</i>	287.827	281.471	-6.355	-2,21
	IRES	14.100	11.180	-2.920	-20,71
	<b>totale</b>	<b>301.927</b>	<b>292.651</b>	<b>-9.275</b>	<b>-3,07</b>

## 5 – gli investimenti

**Con delibera n. 11 del 2 dicembre 2009 l'Assemblea dei soci ha approvato il finanziamento delle opere di**

**completamento dell'immobile Villa Emilia destinato a sede amministrativa dell'ASP.**

Tale intervento verrà sostenuto con il ricorso ad un prestito bancario dell'importo di € 600.000 ( mutuo a tasso fisso durata 15 anni) corrispondente al 50% delle spese previste.