



**A.S.P. ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE
DI
PAVIA**

N° 7 di progr.

N.° di prot.

Estratto del processo verbale dell'adunanza Consiliare del 2 maggio 2017

Sono presenti i signori: Dionigi, quale Presidente,

nonché i Consiglieri: Contrini, Montanari e Salvadeo

assente giustificato: De Angelis

Assiste il Direttore Generale: Niutta

OGGETTO

Approvazione del Bilancio d'esercizio per l'anno 2016 (art. 11 Legge Regionale n° 1/2003 e art. 30 Regolamento Regionale n° 11/2003) dell'ASP Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia.

Il Consiglio

Vista la Legge Regionale 13/02/2003, n. 1 (Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia) ed, in particolare, l'art. 11 (Bilanci e contabilità);

Tenuto conto del Regolamento Regionale 04/06/2003, n. 11 (Regolamento di attuazione della legge regionale 13/02/2003, n. 1 "Riordino della disciplina delle Istituzioni



Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia) ed, in particolare:

- l'art. 30 (Il bilancio di esercizio)
- l'art. 31 (Criteri di valutazione delle voci del bilancio di esercizio)
- l'art. 32 (Contenuto della nota integrativa)
- l'art. 33 (Relazione sulla gestione)
- l'art. 34 (Obbligo di trasmissione del bilancio)

Tenuto, altresì, conto di quanto disposto dal vigente "Regolamento di Organizzazione e Contabilità" dell'A.S.P. ed, in particolare:

- l'art. 40 (Bilancio d'esercizio)
- l'art. 41 (Principi di redazione del bilancio d'esercizio)
- l'art. 42 (Scritture di assestamento)
- l'art. 43 (Scritture di chiusura)
- l'art. 44 (Criteri di valutazione delle poste)

Considerato che, in esecuzione delle disposizioni normative e regolamentari sopra richiamate, il Responsabile dell'Unità Organica Finanziaria Contabile dell'A.S.P. ha predisposto il Bilancio d'esercizio 2016, costituito dai seguenti elaborati:

- Allegato n. 1 - Stato Patrimoniale
- Allegato n. 2 - Conto Economico
- Allegato n. 3 - Nota integrativa
- Allegato n. 4 - Relazione sulla gestione, predisposta dal Direttore Generale
- Allegato n. 5 - Schema dei centri di costo
- Allegato n. 6 - Documentazione relativa alle alienazioni di immobili di proprietà
- Allegato n. 7 - Documento programmatico per la sicurezza
- Allegato n. 8 - Relazione del Revisore contabile

Dato atto che in conformità a quanto disposto dal vigente Statuto dell'A.S.P., sul bilancio d'esercizio 2016 è stato acquisito il parere del Revisore Contabile in data 28 aprile 2017;

Ritenuto, quindi, di procedere alla formale approvazione del bilancio d'esercizio 2016, costituito dagli elaborati sopra elencati, che chiude con un utile d'esercizio pari a € 3.644,03=;

Visto lo Statuto dell'A.S.P. ;

Visto il vigente "Regolamento di Organizzazione e Contabilità" dell'A.S.P., approvato con deliberazione n. 228/6302 del 5/11/2004;

Dato atto che, ai sensi del vigente Statuto dell'A.S.P., il Direttore Generale ed il Direttore dell'Unità Organica Finanziaria Contabile hanno espresso, per quanto di rispettiva competenza, parere favorevole in merito alla regolarità sotto il profilo amministrativo e contabile della presente deliberazione;

A seguito di quattro voti unanimi, espressi per appello nominale, da parte di altrettanti Amministratori presenti in aula;

Sul conforme parere del Direttore Generale;

delibera

1) ai sensi delle disposizioni normative e regolamentari in premessa richiamate, di approvare il Bilancio d'esercizio 2016 - che chiude con un utile d'esercizio pari a € 3.644,03= costituito dai seguenti elaborati:

- Allegato n. 1 - Stato Patrimoniale
- Allegato n. 2 - Conto Economico
- Allegato n. 3 - Nota integrativa
- Allegato n. 4 - Relazione sulla gestione
- Allegato n. 5 - Schema dei centri di costo
- Allegato n. 6 - Documentazione relativa alle alienazioni di immobili di proprietà
- Allegato n. 7 - Documento programmatico per la sicurezza
- Allegato n. 8 - Relazione del Revisore contabile

2) di dare atto che al Bilancio di esercizio è pure allegato lo schema relativo alla riclassificazione dei bilanci di esercizio rassegnato a questa ASP dalla Commissione di Controllo delle Aziende di Servizi alla Persona e che con il presente atto debitamente si approva;

3) di trasmettere, in conformità a quanto disposto dall'art. 34 del Regolamento Regionale n. 11/2003, copia del bilancio d'esercizio e della documentazione allo stesso allegata alla Commissione di Controllo delle Aziende di Servizio alla Persona ed all'A.T.S. territorialmente competente, nonché alla Regione Lombardia, al Comune di Pavia ed al Vescovo della Diocesi di Pavia, in qualità di soggetti che hanno provveduto alle nomine degli amministratori della A.S.P. ai sensi del vigente Statuto;

4) di dare mandato, una volta intervenuta l'esecutività della presente delibera, al Direttore Generale affinché provveda a rendere pubblico il bilancio testè approvato, mediante le procedure di affissione all'Albo Pretorio del Comune di Pavia così come previsto dall'art. 11 punto 7 della L.R. n° 1/2003.

(o m i s s i s)

Letto, confermato e sottoscritto.

In originale, firmato: Il Presidente – Dionigi

I Consiglieri: Contrini, Montanari e Salvadeo

Il Direttore Generale: Niutta

Per copia, conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Pavia, 2 maggio 2017

IL DIRETTORE GENERALE
(Avv. Maurizio Niutta)



Visto: IL PRESIDENTE
(Dr Roberto Dionigi)

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

IL RESPONSABILE
del

data

AA

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE COPERTURA
FINANZIARIA**

Roberto Franzoni

Il Dirigente Responsabile
dell'Unità Organica
Finanziaria Contabile

Data 2 maggio 2017

AA

La presente costituisce parte integrante della deliberazione

n°7 / _____ del 2 maggio 2017

Pavia, li 2 maggio 2017

IL DIRETTORE GENERALE

IL DIRETTORE GENERALE
LEGALE RAPPRESENTANTE
Vice Maurizio

ASP ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE DI PAVIA
BILANCIO DI ESERCIZIO ANNO 2016



Azienda di Servizi alla Persona - Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia

Bilancio d'esercizio anno 2016

STATO PATRIMONIALE		2016	2015
1	ATTIVO	52.606.759,84	53.248.126,58
1.01	CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0,00	20.920,53
1.01.20	PER CONTRIBUTO C/CAPITALE	0,00	20.920,53
1.01.20.10	CREDITI PER CONTRIBUTO C/CAPITALE	0,00	20.920,53
	Totale CREDITI PER CONTRIBUTO C/CAPITALE	0,00	20.920,53
	Totale PER CONTRIBUTO C/CAPITALE	0,00	20.920,53
	Totale CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0,00	20.920,53
1.02	IMMOBILIZZAZIONI	50.939.247,12	51.378.624,40
1.02.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.590,28	75.393,95
1.02.10.30	DIRITTI DI BREV. E UTILIZZ. OP. INGEGN.	6.584,35	7.407,39
	Totale DIRITTI DI BREV. E UTILIZZ. OP. INGEGN.	6.584,35	7.407,39
1.02.10.40	CONCESSIONI, RICERCHE E MARCHI	23.845,08	26.825,71
	Totale CONCESSIONI, RICERCHE E MARCHI	23.845,08	26.825,71
1.02.10.50	IMMOBILIZZAZIONI IMM. IN CORSO E ACCONT	41.160,85	41.160,85
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMM. IN CORSO E ACCONT	41.160,85	41.160,85
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	71.590,28	75.393,95
1.02.20	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.867.656,84	51.303.230,45
1.02.20.10	TERRENI	28.769,50	28.769,50
	Totale TERRENI	28.769,50	28.769,50
1.02.20.15	FABBRICATI INDISPONIBILI	42.425.013,00	42.648.085,00
	Totale FABBRICATI INDISPONIBILI	42.425.013,00	42.648.085,00
1.02.20.20	FABBRICATI DISPONIBILI	6.642.048,38	6.642.048,38
	Totale FABBRICATI DISPONIBILI	6.642.048,38	6.642.048,38
1.02.20.30	IMPIANTI, MACCH. E ATTREZZ. INDISPONIBILI	1.080.588,54	1.209.415,31
	Totale IMPIANTI, MACCH. E ATTREZZ. INDISPONIBILI	1.080.588,54	1.209.415,31
1.02.20.45	BENI MOBILI DI PREGIO ART. PATRIM. IND.	180.900,00	180.900,00
	Totale BENI MOBILI DI PREGIO ART. PATRIM. IND.	180.900,00	180.900,00
1.02.20.50	AUTOMEZZI	0,00	171,24
	Totale AUTOMEZZI	0,00	171,24
1.02.20.60	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO DI ESEC. E ACC	0,00	0,00
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO DI ESEC. E ACC	0,00	0,00
1.02.20.70	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	510.337,42	593.841,02
	Totale ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	510.337,42	593.841,02
	Totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.867.656,84	51.303.230,45
	Totale IMMOBILIZZAZIONI	50.939.247,12	51.378.624,40
1.03	ATTIVO CIRCOLANTE	1.667.512,72	1.848.581,65
1.03.10	RIMANENZE	214.270,00	246.504,00
1.03.10.10	RIMANENZE SANITARIE	189.860,00	218.940,00
	Totale RIMANENZE SANITARIE	189.860,00	218.940,00
1.03.10.20	RIMANENZE NON SANITARIE	24.410,00	27.564,00
	Totale RIMANENZE NON SANITARIE	24.410,00	27.564,00
	Totale RIMANENZE	214.270,00	246.504,00
1.03.20	CREDITI	1.848.314,10	1.890.906,18
1.03.20.10	CREDITI V/REGIONE	620,15	20.070,15
	Totale CREDITI V/REGIONE	620,15	20.070,15
1.03.20.20	CREDITI V/COMUNI	35.203,71	69.931,15
	Totale CREDITI V/COMUNI	35.203,71	69.931,15
1.03.20.30	CREDITI V/ALTRI ENTI PUBBLICI	31.653,29	258.120,88
	Totale CREDITI V/ALTRI ENTI PUBBLICI	31.653,29	258.120,88
1.03.20.50	CREDITI V/ERARIO	51.922,00	53.476,00
	Totale CREDITI V/ERARIO	51.922,00	53.476,00
1.03.20.60	CREDITI V/ALTRE AZIENDE PRIVATE	56.544,02	110.193,99

STATO PATRIMONIALE		2016	2015
	Totale CREDITI VALTRE AZIENDE PRIVATE	56.544,02	110.193,99
1.03.20.70	CREDITI VERSO PERSONE FIS. PER SERV. ASS	813.016,64	695.005,29
	Totale CREDITI VERSO PERSONE FIS. PER SERV. ASS	813.016,64	695.005,29
1.03.20.80	ALTRI CREDITI	66.480,34	93.452,08
	Totale ALTRI CREDITI	66.480,34	93.452,08
1.03.20.90	FATTURE DA EMETTERE E N.C DA RICEVERE	791.258,59	589.041,28
	Totale FATTURE DA EMETTERE E N.C DA RICEVERE	791.258,59	589.041,28
1.03.20.95	DOCUMENTI DA EMETTERE	1.615,36	1.615,36
	Totale DOCUMENTI DA EMETTERE	1.615,36	1.615,36
	Totale CREDITI	1.848.314,10	1.890.906,18
1.03.40	DISPONIBILITA' LIQUIDE	-395.071,38	-288.828,53
1.03.40.10	CASSA	9.098,74	9.098,74
	Totale CASSA	9.098,74	9.098,74
1.03.40.20	ISTITUTO TESORIERE C/C ATTIVI	-407.043,28	-300.800,43
	Totale ISTITUTO TESORIERE C/C ATTIVI	-407.043,28	-300.800,43
1.03.40.30	CONTI CORRENTI POSTALI E VINCOL.	2.873,16	2.873,16
	Totale CONTI CORRENTI POSTALI E VINCOL.	2.873,16	2.873,16
	Totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	-395.071,38	-288.828,53
	Totale ATTIVO CIRCOLANTE	1.667.512,72	1.848.581,65
1.04	RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
1.04.10	RATEI ATTIVI	0,00	0,00
1.04.10.20	RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	Totale RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	Totale RATEI ATTIVI	0,00	0,00
	Totale RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	Totale ATTIVO	52.606.759,84	53.248.126,58
2	PASSIVO E NETTO	-52.603.115,81	-53.242.518,39
2.01	PATRIMONIO NETTO	-45.788.416,29	-45.782.808,10
2.01.10	FONDO DI DOTAZIONE	-24.292.592,04	-24.292.592,04
2.01.10.10	FONDO DI DOTAZIONE	-24.292.592,04	-24.292.592,04
	Totale FONDO DI DOTAZIONE	-24.292.592,04	-24.292.592,04
	Totale FONDO DI DOTAZIONE	-24.292.592,04	-24.292.592,04
2.01.20	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.435.828,04	-10.435.828,04
2.01.20.10	FINANZIAMENTI PER INVEST. DA REGIONE	-10.208.198,76	-10.208.198,76
	Totale FINANZIAMENTI PER INVEST. DA REGIONE	-10.208.198,76	-10.208.198,76
2.01.20.20	DONAZIONI IN C/CAPITALE	-227.629,28	-227.629,28
	Totale DONAZIONI IN C/CAPITALE	-227.629,28	-227.629,28
	Totale CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	-10.435.828,04	-10.435.828,04
2.01.30	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	-6.658.208,00	-6.658.208,00
2.01.30.10	RISERVA DI RIVALUTAZIONE	-6.658.208,00	-6.658.208,00
	Totale RISERVA DI RIVALUTAZIONE	-6.658.208,00	-6.658.208,00
	Totale RISERVA DI RIVALUTAZIONE	-6.658.208,00	-6.658.208,00
2.01.60	ALTRE RISERVE	-4.366.612,80	-4.366.612,80
2.01.60.10	ALTRE RISERVE	-4.366.612,80	-4.366.612,80
	Totale ALTRE RISERVE	-4.366.612,80	-4.366.612,80
	Totale ALTRE RISERVE	-4.366.612,80	-4.366.612,80
2.01.70	UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO	-35.175,41	-29.567,22
2.01.70.10	UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO	-35.175,41	-29.567,22
	Totale UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO	-35.175,41	-29.567,22
	Totale UTILI(PERDITE) PORTATI A NUOVO	-35.175,41	-29.567,22
2.01.80	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00
2.01.80.10	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0,00	0,00
	Totale UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	0,00	0,00
	Totale UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00
	Totale PATRIMONIO NETTO	-45.788.416,29	-45.782.808,10

STATO PATRIMONIALE		2016	2015
2.03	FONDI RISCHI ED ONERI	-579.378,04	-474.603,61
2.03.10	FONDI RISCHI	-17.297,41	-17.297,41
2.03.10.10	Fondi rischi	-17.297,41	-17.297,41
	Totale Fondi rischi	-17.297,41	-17.297,41
	Totale FONDI RISCHI	-17.297,41	-17.297,41
2.03.20	FONDI PER IMPOSTE	-52.000,00	-54.780,00
2.03.20.10	FONDI IMPOSTE	-52.000,00	-54.780,00
	Totale FONDI IMPOSTE	-52.000,00	-54.780,00
	Totale FONDI PER IMPOSTE	-52.000,00	-54.780,00
2.03.30	ALTRI FONDI PER ONERI	-510.080,63	-402.526,20
2.03.30.10	FONDI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	-124.403,00	0,00
	Totale FONDI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	-124.403,00	0,00
2.03.30.20	ALTRI FONDI	-385.677,63	-402.526,20
	Totale ALTRI FONDI	-385.677,63	-402.526,20
	Totale ALTRI FONDI PER ONERI	-510.080,63	-402.526,20
	Totale FONDI RISCHI ED ONERI	-579.378,04	-474.603,61
2.05	DEBITI DI FINANZIAMENTO	-296.593,88	-522.772,88
2.05.10	FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-2.634,26	-2.699,06
2.05.10.10	DEBITI V/BANCHE A BREVE TERMINE	-2.634,26	-2.699,06
	Totale DEBITI V/BANCHE A BREVE TERMINE	-2.634,26	-2.699,06
	Totale FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	-2.634,26	-2.699,06
2.05.20	MUTUI	-179.411,95	-351.796,33
2.05.20.10	MUTUI BRE	-179.411,95	-351.796,33
	Totale MUTUI BRE	-179.411,95	-351.796,33
	Totale MUTUI	-179.411,95	-351.796,33
2.05.30	DEBITI PLURIENNALI	-114.547,67	-168.277,49
2.05.30.10	Debiti v/Regione Lombardia	-114.547,67	-168.277,49
	Totale Debiti v/Regione Lombardia	-114.547,67	-168.277,49
	Totale DEBITI PLURIENNALI	-114.547,67	-168.277,49
	Totale DEBITI DI FINANZIAMENTO	-296.593,88	-522.772,88
2.06	DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-4.534.058,66	-5.099.138,94
2.06.10	DEBITI V/FORNITORI	-4.449.396,05	-5.012.949,16
2.06.10.10	DEBITI VERSO FORNITORI	-3.834.870,42	-4.567.716,20
	Totale DEBITI VERSO FORNITORI	-3.834.870,42	-4.567.716,20
2.06.10.20	Debiti v/profess. consulenti, collab.	-614.525,63	-445.232,96
	Totale Debiti v/profess. consulenti, collab.	-614.525,63	-445.232,96
	Totale DEBITI V/FORNITORI	-4.449.396,05	-5.012.949,16
2.06.20	ALTRI DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-84.662,61	-86.189,78
2.06.20.10	ALTRI DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-84.662,61	-86.189,78
	Totale ALTRI DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-84.662,61	-86.189,78
	Totale ALTRI DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-84.662,61	-86.189,78
	Totale DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-4.534.058,66	-5.099.138,94
2.07	DEBITI DIVERSI	-1.389.282,94	-1.347.192,86
2.07.30	DEBITI TRIBUTARI	-365.588,02	-382.667,84
2.07.30.10	DEBITI TRIBUTARI	-365.588,02	-382.667,84
	Totale DEBITI TRIBUTARI	-365.588,02	-382.667,84
	Totale DEBITI TRIBUTARI	-365.588,02	-382.667,84
2.07.40	DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	-527.825,47	-532.438,17
2.07.40.10	DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	-527.825,47	-532.438,17
	Totale DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	-527.825,47	-532.438,17
	Totale DEBITI V/ISTITUTI DI PREVIDENZA	-527.825,47	-532.438,17
2.07.50	ALTRI DEBITI	-495.869,45	-432.086,85
2.07.50.10	DEBITI V/DIPENDENTI	-14,68	-14,68
	Totale DEBITI V/DIPENDENTI	-14,68	-14,68
2.07.50.15	DEBITI V/ ORG. ISTITUZIONALI	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE		2016	2015
	Totale DEBITI V/ ORG. ISTITUZIONALI	0,00	0,00
2.07.50.20	ALTRI DEBITI DIVERSI	-495.854,77	-432.072,17
	Totale ALTRI DEBITI DIVERSI	-495.854,77	-432.072,17
	Totale ALTRI DEBITI	-495.869,45	-432.086,85
	Totale DEBITI DIVERSI	-1.389.282,94	-1.347.192,86
2.08	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
2.08.20	RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
2.08.20.10	RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
	Totale RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
	Totale RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
	Totale RATEI E RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
	Totale PASSIVO E NETTO	-52.603.115,81	-53.242.518,39

h

8

CONTO ECONOMICO		2016	2015
4	VALORE DELLA PRODUZIONE	28.155.310,44	27.792.236,65
4.01	RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.048.949,59	26.632.634,38
4.01.10	RICAVI GESTIONE EX C.R.P	9.708.296,56	9.646.773,89
4.01.10.10	RICAVI DA R.S.A	8.732.462,89	8.687.431,91
	Totale RICAVI DA R.S.A	8.732.462,89	8.687.431,91
4.01.10.20	Ricavi da Rep. Alb.	957.292,56	893.953,84
	Totale Ricavi da Rep. Alb.	957.292,56	893.953,84
4.01.10.30	RICAVI DA C.D.I	18.541,11	65.388,14
	Totale RICAVI DA C.D.I	18.541,11	65.388,14
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.R.P	9.708.296,56	9.646.773,89
4.01.20	RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.699.117,32	1.625.511,58
4.01.20.10	RICAVI DA R.S.D	1.699.117,32	1.625.511,58
	Totale RICAVI DA R.S.D	1.699.117,32	1.625.511,58
	Totale RICAVI GESTIONE EX C.P.G.E.	1.699.117,32	1.625.511,58
4.01.30	RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.364.470,71	15.161.978,58
4.01.30.10	RICAVI DA I.D.R.	14.772.148,88	14.629.048,20
	Totale RICAVI DA I.D.R.	14.772.148,88	14.629.048,20
4.01.30.20	RICAVI DA PREST. AMBULATORIALI	592.321,83	532.930,38
	Totale RICAVI DA PREST. AMBULATORIALI	592.321,83	532.930,38
	Totale RICAVI GESTIONE EX. I.S.M.	15.364.470,71	15.161.978,58
4.01.50	ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	277.065,00	198.370,33
4.01.50.10	RICAVI PER PREST. DOMICILIARI	277.065,00	198.370,33
	Totale RICAVI PER PREST. DOMICILIARI	277.065,00	198.370,33
	Totale ALTRI RICAVI PER PREST. EROGATE	277.065,00	198.370,33
	Totale RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.048.949,59	26.632.634,38
4.02	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	663.715,19	604.590,65
4.02.10	PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	499.153,99	485.721,85
4.02.10.10	PROVENTI DA IMMOBILI PATR. DISP.	381.008,64	400.319,00
	Totale PROVENTI DA IMMOBILI PATR. DISP.	381.008,64	400.319,00
4.02.10.40	ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	118.145,35	85.402,85
	Totale ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' DIVERSE	118.145,35	85.402,85
	Totale PROVENTI DAL PATRIMONIO IMMOBILIARE	499.153,99	485.721,85
4.02.20	RICAVI DIVERSI	164.561,20	118.868,80
4.02.20.10	RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' ISTITUZ.	160.561,20	118.868,80
	Totale RICAVI DIVERSI DA ATTIVITA' ISTITUZ.	160.561,20	118.868,80
4.02.20.30	ALTRI RICAVI DIVERSI	4.000,00	0,00
	Totale ALTRI RICAVI DIVERSI	4.000,00	0,00
	Totale RICAVI DIVERSI	164.561,20	118.868,80
	Totale PROVENTI E RICAVI DIVERSI	663.715,19	604.590,65
4.03	RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	31.786,99	115.077,93
4.03.10	RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	8.537,92	80.279,44
4.03.10.10	RIMBORSI ASSICURATIVI	8.537,92	80.279,44
	Totale RIMBORSI ASSICURATIVI	8.537,92	80.279,44
	Totale RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	8.537,92	80.279,44
4.03.20	ALTRI RIMBORSI	23.249,07	34.798,49
4.03.20.10	ALTRI RIMBORSI	23.249,07	34.798,49
	Totale ALTRI RIMBORSI	23.249,07	34.798,49
	Totale ALTRI RIMBORSI	23.249,07	34.798,49
	Totale RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	31.786,99	115.077,93
4.04	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	196.588,67	195.858,71
4.04.10	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	196.588,67	195.858,71
4.04.10.10	CONTRIB. IN C/ESERCIZIO DA PUBBL.	181.607,67	185.088,71
	Totale CONTRIB. IN C/ESERCIZIO DA PUBBL.	181.607,67	185.088,71
4.04.10.20	CONTRIBUTO IN C/ESERC. DA PRIVATI	14.981,00	10.770,00
	Totale CONTRIBUTO IN C/ESERC. DA PRIVATI	14.981,00	10.770,00

CONTO ECONOMICO

2016

2015

	Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	196.588,67	195.858,71
	Totale CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	196.588,67	195.858,71
4.05	RIMANENZE FINALI	214.270,00	244.074,98
4.05.10	RIMANENZE FINALI	214.270,00	244.074,98
4.05.10.10	RIMANENZE SANITARIE FINALI	189.860,00	216.510,98
	Totale RIMANENZE SANITARIE FINALI	189.860,00	216.510,98
4.05.10.20	RIMANENZE FIN. MATERIALI NON SANITARI	24.410,00	27.564,00
	Totale RIMANENZE FIN. MATERIALI NON SANITARI	24.410,00	27.564,00
	Totale RIMANENZE FINALI	214.270,00	244.074,98
	Totale RIMANENZE FINALI	214.270,00	244.074,98
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	28.155.310,44	27.792.236,65
7	COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.091.563,01	-27.789.455,53
7.01	ACQUISTI DELL'ESERCIZIO	-2.345.122,24	-2.468.375,46
7.01.10	ACQUISTI D'ESERC. MATERIALE SANITARIO	-1.209.037,41	-1.250.756,74
7.01.10.10	ACQUISTO FARMACI	-455.046,47	-577.606,04
	Totale ACQUISTO FARMACI	-455.046,47	-577.606,04
7.01.10.20	ACQUISTI SANGUE E EMODERIV.	-1.220,00	0,00
	Totale ACQUISTI SANGUE E EMODERIV.	-1.220,00	0,00
7.01.10.30	ACQUISTO MAT. NUTRIZ. ENT. E PROD. DIET.	-66.851,14	-49.077,01
	Totale ACQUISTO MAT. NUTRIZ. ENT. E PROD. DIET.	-66.851,14	-49.077,01
7.01.10.40	ACQUISTI MAT. DIAGNOSTICO	-31.227,36	-10.301,68
	Totale ACQUISTI MAT. DIAGNOSTICO	-31.227,36	-10.301,68
7.01.10.50	ACQUISTO MATERIALE PER RADIOLOGIA	-7.830,37	-15.652,01
	Totale ACQUISTO MATERIALE PER RADIOLOGIA	-7.830,37	-15.652,01
7.01.10.60	ACQUISTI PRES. MED. CHIR. E MAT. SAN	-502.218,85	-464.617,58
	Totale ACQUISTI PRES. MED. CHIR. E MAT. SAN	-502.218,85	-464.617,58
7.01.10.70	ACQUISTI GAS MEDICALI	-144.643,22	-133.502,42
	Totale ACQUISTI GAS MEDICALI	-144.643,22	-133.502,42
	Totale ACQUISTI D'ESERC. MATERIALE SANITARIO	-1.209.037,41	-1.250.756,74
7.01.20	ACQUISTO MAT. NON SANITARIO	-1.121.811,94	-1.208.291,50
7.01.20.10	ACQUISTO PRODOTTI ALIMENTARI	-727.503,31	-867.821,92
	Totale ACQUISTO PRODOTTI ALIMENTARI	-727.503,31	-867.821,92
7.01.20.20	ACQUISTO MATERIALI DI GUARDAROBA	-149.830,45	-97.863,77
	Totale ACQUISTO MATERIALI DI GUARDAROBA	-149.830,45	-97.863,77
7.01.20.30	ACQUISTO DI MATERIALI DI PULIZIA	-46.520,07	-33.816,60
	Totale ACQUISTO DI MATERIALI DI PULIZIA	-46.520,07	-33.816,60
7.01.20.50	ACQUISTI DI MAT. DI CONVIV. IN GENERE	-151.674,36	-115.693,52
	Totale ACQUISTI DI MAT. DI CONVIV. IN GENERE	-151.674,36	-115.693,52
7.01.20.60	ACQUISTI MAT. CANCELLERIA E STAMPATI	-24.379,71	-30.969,86
	Totale ACQUISTI MAT. CANCELLERIA E STAMPATI	-24.379,71	-30.969,86
7.01.20.70	ACQUISTO MATERIALI EDP	0,00	-335,84
	Totale ACQUISTO MATERIALI EDP	0,00	-335,84
7.01.20.80	ACQUISTI ALTRI MAT.(PROD. ECONOMICI)	-21.904,04	-61.789,99
	Totale ACQUISTI ALTRI MAT.(PROD. ECONOMICI)	-21.904,04	-61.789,99
	Totale ACQUISTO MAT. NON SANITARIO	-1.121.811,94	-1.208.291,50
7.01.30	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	-14.272,89	-9.327,22
7.01.30.10	ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	-14.272,89	-9.327,22
	Totale ACQUISTO DI ALTRI MATERIALI	-14.272,89	-9.327,22
	Totale ACQUISTO ALTRI MATERIALI	-14.272,89	-9.327,22
	Totale ACQUISTI DELL'ESERCIZIO	-2.345.122,24	-2.468.375,46
7.02	ACQUISTI DI SERVIZI	-7.173.646,49	-6.781.080,04
7.02.10	ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-7.173.646,49	-6.781.080,04
7.02.10.10	COSTI PER PREST. SPEC. AMBULATORIALE	-221.667,61	-196.280,00
	Totale COSTI PER PREST. SPEC. AMBULATORIALE	-221.667,61	-196.280,00
7.02.10.20	COSTI PER ACQUISTO SERVIZI SANITARI	-6.646.121,37	-6.302.079,74

CONTO ECONOMICO		2016	2015
	Totale COSTI PER ACQUISTO SERVIZI SANITARI	-6.646.121,37	-6.302.079,74
7.02.10.30	CONVENZIONI PRESTAZIONI SANITARIE	-175.026,16	-172.703,40
	Totale CONVENZIONI PRESTAZIONI SANITARIE	-175.026,16	-172.703,40
7.02.10.40	ACQUISTO PRESTAZIONI ATT. LIBERO PROF.	-99.811,66	-77.260,33
	Totale ACQUISTO PRESTAZIONI ATT. LIBERO PROF.	-99.811,66	-77.260,33
7.02.10.50	ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI	-31.019,69	-32.756,57
	Totale ALTRI COSTI PER SERVIZI SANITARI	-31.019,69	-32.756,57
	Totale ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	-7.173.646,49	-6.781.080,04
	Totale ACQUISTI DI SERVIZI	-7.173.646,49	-6.781.080,04
7.05	COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-3.924.189,87	-3.875.047,56
7.05.10	COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-3.924.189,87	-3.875.047,56
7.05.10.10	COSTI PER UTENZE	-2.165.609,36	-2.166.231,71
	Totale COSTI PER UTENZE	-2.165.609,36	-2.166.231,71
7.05.10.20	SERVIZI ECONOMICI	-1.380.824,61	-1.309.614,51
	Totale SERVIZI ECONOMICI	-1.380.824,61	-1.309.614,51
7.05.10.30	SPESE PER TRASPORTI E LOGISTICA	-162.644,70	-178.572,31
	Totale SPESE PER TRASPORTI E LOGISTICA	-162.644,70	-178.572,31
7.05.10.40	SERVIZI GENERALI EDP	-17.120,66	-33.645,16
	Totale SERVIZI GENERALI EDP	-17.120,66	-33.645,16
7.05.10.50	SERVIZI AD ASSISTITI	-16.836,00	-16.836,00
	Totale SERVIZI AD ASSISTITI	-16.836,00	-16.836,00
7.05.10.60	SPESE PREST. PERSONALE CONVENZ.	-23.304,00	-23.304,00
	Totale SPESE PREST. PERSONALE CONVENZ.	-23.304,00	-23.304,00
7.05.10.70	SERVIZI DI CONSULENZA ED ALTRI	-80.143,68	-64.406,67
	Totale SERVIZI DI CONSULENZA ED ALTRI	-80.143,68	-64.406,67
7.05.10.80	SERVIZI TELEFONICI E POSTALI	-2.267,72	-2.636,74
	Totale SERVIZI TELEFONICI E POSTALI	-2.267,72	-2.636,74
7.05.10.85	ASSICURAZIONI	-49.091,09	-49.124,35
	Totale ASSICURAZIONI	-49.091,09	-49.124,35
7.05.10.90	SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	-16.748,16	-19.671,52
	Totale SPESE PER ORGANI ISTITUZIONALI	-16.748,16	-19.671,52
7.05.10.95	SPESE PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	-1.050,00	-1.350,00
	Totale SPESE PER ALTRI ORGANI COLLEGIALI	-1.050,00	-1.350,00
7.05.10.96	Spese per servizi bancari	-6.429,63	-6.647,04
	Totale Spese per servizi bancari	-6.429,63	-6.647,04
7.05.10.97	SPESE PER SERVIZI DIVERSI	-2.120,26	-3.007,55
	Totale SPESE PER SERVIZI DIVERSI	-2.120,26	-3.007,55
	Totale COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-3.924.189,87	-3.875.047,56
	Totale COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-3.924.189,87	-3.875.047,56
7.06	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-553.765,68	-568.635,25
7.06.10	MANUTENZIONI SU IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-89.688,60	-51.727,26
7.06.10.10	MANUTENZIONI IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-89.688,60	-51.727,26
	Totale MANUTENZIONI IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-89.688,60	-51.727,26
	Totale MANUTENZIONI SU IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	-89.688,60	-51.727,26
7.06.20	Manutenzione ord. su immobilizz. materia	-464.077,08	-516.907,99
7.06.20.10	MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI	-220.592,07	-183.806,61
	Totale MANUTENZIONE ORDINARIA FABBRICATI	-220.592,07	-183.806,61
7.06.20.20	MANUTENZ. ORD. IMPIANTI E MACCHINARI	-81.128,48	-201.602,14
	Totale MANUTENZ. ORD. IMPIANTI E MACCHINARI	-81.128,48	-201.602,14
7.06.20.30	MANUTENZIONE ORD. ATTREZZ. SAN. E SCIENT	-95.297,79	-83.940,85
	Totale MANUTENZIONE ORD. ATTREZZ. SAN. E SCIENT	-95.297,79	-83.940,85
7.06.20.40	MANUTENZIONE ORD. MOBILI E ARREDI	-64.135,14	-47.108,90
	Totale MANUTENZIONE ORD. MOBILI E ARREDI	-64.135,14	-47.108,90
7.06.20.50	MANUTENZIONE ORD. SU AUTOMEZZI	-2.923,60	-449,49
	Totale MANUTENZIONE ORD. SU AUTOMEZZI	-2.923,60	-449,49
	Totale Manutenzione ord. su immobilizz. materia	-464.077,08	-516.907,99

CONTO ECONOMICO

2016

2015

	Totale MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-553.765,68	-568.635,25
7.07	GODIMENTO BENI DI TERZI	-78.011,14	-79.495,62
7.07.20	NOLEGGI	-78.011,14	-79.495,62
7.07.20.10	NOLEGGI APP. SANITARIE E SCIENT.	0,00	-36.644,69
	Totale NOLEGGI APP. SANITARIE E SCIENT.	0,00	-36.644,69
7.07.20.40	NOLEGGIO AUTOMEZZI	0,00	0,00
	Totale NOLEGGIO AUTOMEZZI	0,00	0,00
7.07.20.50	ALTRI NOLEGGI	-78.011,14	-42.850,93
	Totale ALTRI NOLEGGI	-78.011,14	-42.850,93
	Totale NOLEGGI	-78.011,14	-79.495,62
	Totale GODIMENTO BENI DI TERZI	-78.011,14	-79.495,62
7.08	COSTO DEL PERSONALE	-12.440.419,18	-12.659.882,12
7.08.10	COSTO PERSONALE EX CRP	-3.369.904,54	-3.544.443,53
7.08.10.10	RETRIBUZIONI EX CRP	-2.609.316,54	-2.755.051,17
	Totale RETRIBUZIONI EX CRP	-2.609.316,54	-2.755.051,17
7.08.10.20	Contrib. previd. e on. soc. pers. ex crp	-760.588,00	-789.392,36
	Totale Contrib. previd. e on. soc. pers. ex crp	-760.588,00	-789.392,36
	Totale COSTO PERSONALE EX CRP	-3.369.904,54	-3.544.443,53
7.08.20	COSTO DEL PERSONALE EX ISM	-7.356.736,43	-7.366.239,82
7.08.20.10	RETRIBUZIONI EX ISM	-5.762.396,73	-5.777.088,22
	Totale RETRIBUZIONI EX ISM	-5.762.396,73	-5.777.088,22
7.08.20.20	CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX ISM	-1.594.339,70	-1.589.151,60
	Totale CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX ISM	-1.594.339,70	-1.589.151,60
	Totale COSTO DEL PERSONALE EX ISM	-7.356.736,43	-7.366.239,82
7.08.30	COSTO DEL PERSONALE EX C.P.G.E	-548.499,37	-542.753,54
7.08.30.10	RETRIBUZIONI PERSONALE EX C.P.G.E	-422.097,07	-418.814,76
	Totale RETRIBUZIONI PERSONALE EX C.P.G.E	-422.097,07	-418.814,76
7.08.30.20	CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX CPGE	-126.402,30	-123.938,78
	Totale CONTRIB. PREV. E ON. SOC. PERS. EX CPGE	-126.402,30	-123.938,78
	Totale COSTO DEL PERSONALE EX C.P.G.E	-548.499,37	-542.753,54
7.08.40	COSTO DEL PERSONALE UFF. CENTRALI	-1.165.278,84	-1.206.445,23
7.08.40.10	RETRIBUZIONI PERSONALE UFF. CENTRALI	-917.334,85	-950.731,92
	Totale RETRIBUZIONI PERSONALE UFF. CENTRALI	-917.334,85	-950.731,92
7.08.40.20	CONTR. PREV. E ON. SOC. PERS. UFF. C.	-247.943,99	-255.713,31
	Totale CONTR. PREV. E ON. SOC. PERS. UFF. C.	-247.943,99	-255.713,31
	Totale COSTO DEL PERSONALE UFF. CENTRALI	-1.165.278,84	-1.206.445,23
	Totale COSTO DEL PERSONALE	-12.440.419,18	-12.659.882,12
7.19	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-630.982,15	-540.047,97
7.19.10	AMMORTAMENTO IMMOBIL. IMMATERIALI	-3.803,67	-3.803,67
7.19.10.30	AMMORTAMENTO BREVETTI E OPERE INGEGNO	-823,04	-823,04
	Totale AMMORTAMENTO BREVETTI E OPERE INGEGNO	-823,04	-823,04
7.19.10.40	AMMORTAMENTO CONC. RICERCHE E MARCHI	-2.980,63	-2.980,63
	Totale AMMORTAMENTO CONC. RICERCHE E MARCHI	-2.980,63	-2.980,63
	Totale AMMORTAMENTO IMMOBIL. IMMATERIALI	-3.803,67	-3.803,67
7.19.20	AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-498.221,95	-536.244,30
7.19.20.20	AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	-223.072,00	-223.072,00
	Totale AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI	-223.072,00	-223.072,00
7.19.20.30	AMMORTAMENTO IMP., MACCH. E ATTR. INDISP	-156.580,85	-159.223,88
	Totale AMMORTAMENTO IMP., MACCH. E ATTR. INDISP	-156.580,85	-159.223,88
7.19.20.60	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-171,24	-1.157,48
	Totale AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	-171,24	-1.157,48
7.19.20.70	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI	-118.397,86	-152.790,94
	Totale AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZ. MATERIALI	-118.397,86	-152.790,94
	Totale AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-498.221,95	-536.244,30
7.19.30	SVALUTAZIONE CREDITI	-128.956,53	0,00

CONTO ECONOMICO		2016	2015
7.19.30.70	CREDITI V/PERS. FISICHE PER SERV. ASS.	-128.956,53	0,00
	Totale CREDITI V/PERS. FISICHE PER SERV. ASS.	-128.956,53	0,00
	Totale SVALUTAZIONE CREDITI	-128.956,53	0,00
	Totale AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-630.982,15	-540.047,97
7.20	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-204.519,26	-226.579,51
7.20.20	SPESE AMMINISTRATIVE	-85.349,00	-153.329,86
7.20.20.10	SPESE GESTIONE STABILI	-72.148,30	-139.783,59
	Totale SPESE GESTIONE STABILI	-72.148,30	-139.783,59
7.20.20.20	SPESE VARIE	-13.200,70	-13.546,27
	Totale SPESE VARIE	-13.200,70	-13.546,27
	Totale SPESE AMMINISTRATIVE	-85.349,00	-153.329,86
7.20.30	ALTRI ONERI DI GESTIONE	-119.170,26	-73.249,65
7.20.30.10	MULTE,AMMENDE ,PENALITA' E RISARCIMENTI	-210,20	-238,00
	Totale MULTE,AMMENDE ,PENALITA' E RISARCIMENTI	-210,20	-238,00
7.20.30.20	TASSE E CONCESSIONI	-78.589,53	-73.011,65
	Totale TASSE E CONCESSIONI	-78.589,53	-73.011,65
7.20.30.30	PERDITE SU CREDITI	-40.370,53	0,00
	Totale PERDITE SU CREDITI	-40.370,53	0,00
	Totale ALTRI ONERI DI GESTIONE	-119.170,26	-73.249,65
	Totale ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-204.519,26	-226.579,51
7.21	RIMANENZE INIZIALI	-246.504,00	-250.312,00
7.21.10	RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-218.940,00	-222.881,00
7.21.10.10	RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-218.940,00	-222.881,00
	Totale RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-218.940,00	-222.881,00
	Totale RIMANENZE SANITARIE INIZIALI	-218.940,00	-222.881,00
7.21.20	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-27.564,00	-27.431,00
7.21.20.10	RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-27.564,00	-27.431,00
	Totale RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-27.564,00	-27.431,00
	Totale RIMANENZE INIZIALI NON SANITARIE	-27.564,00	-27.431,00
	Totale RIMANENZE INIZIALI	-246.504,00	-250.312,00
7.25	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	-494.403,00	-340.000,00
7.25.30	ACCANTONAMENTO ALTRI F.DO PER ONERI	-494.403,00	-340.000,00
7.25.30.10	ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI PER ONERI	-494.403,00	-340.000,00
	Totale ACCANTONAMENTO ALTRI FONDI PER ONERI	-494.403,00	-340.000,00
	Totale ACCANTONAMENTO ALTRI F.DO PER ONERI	-494.403,00	-340.000,00
	Totale ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	-494.403,00	-340.000,00
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.091.563,01	-27.789.455,53
8	ALTRI PROVENTI ED ONERI	-60.103,40	2.827,07
8.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-20.157,48	-33.180,83
8.01.10	PROVENTI FINANZIARI	1.388,36	408,81
8.01.10.10	INTERESSI ATTIVI	238,36	408,81
	Totale INTERESSI ATTIVI	238,36	408,81
8.01.10.20	Interessi attivi finanziari diversi	1.150,00	0,00
	Totale Interessi attivi finanziari diversi	1.150,00	0,00
	Totale PROVENTI FINANZIARI	1.388,36	408,81
8.01.30	ONERI FINANZIARI	-21.545,84	-33.589,64
8.01.30.10	INTERESSI PASSIVI	-21.545,84	-33.589,64
	Totale INTERESSI PASSIVI	-21.545,84	-33.589,64
	Totale ONERI FINANZIARI	-21.545,84	-33.589,64
	Totale PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-20.157,48	-33.180,83
8.03	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	12.054,08	90.787,90
8.03.10	ONERI STRAORDINARI	-370.822,16	-42.290,86
8.03.10.20	INSUSSISTENZE E SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	-370.822,16	-42.290,86
	Totale INSUSSISTENZE E SOPRAVVIVENENZE PASSIVE	-370.822,16	-42.290,86

CONTO ECONOMICO		2016	2015
8.03.10.30	ALTRI ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale ALTRI ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
	Totale ONERI STRAORDINARI	-370.822,16	-42.290,86
8.03.20	PROVENTI STRAORDINARI	382.876,24	133.078,76
8.03.20.10	PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	18.000,00	0,00
	Totale PLUSVALENZE DA ALIENAZIONE	18.000,00	0,00
8.03.20.20	SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE ATT.	361.176,51	125.763,19
	Totale SOPRAVVIVENENZE E INSUSSISTENZE ATT.	361.176,51	125.763,19
8.03.20.30	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	3.699,73	7.315,57
	Totale ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	3.699,73	7.315,57
	Totale PROVENTI STRAORDINARI	382.876,24	133.078,76
	Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	12.054,08	90.787,90
8.04	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
8.04.10	IMPOSTE SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
8.04.10.10	IMPOSTE SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
	Totale IMPOSTE SUL RISULTATO D'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
	Totale IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
	Totale ALTRI PROVENTI ED ONERI	-60.103,40	2.827,07
	Utile / perdita	3.644,03	5.608,19

**AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE DI PAVIA
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016**

1 Struttura e Natura dell'attività svolta

L'Azienda di Servizi alla Persona Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia è un Ente di diritto pubblico nato dalla fusione di tre II.PP.A.B.: Casa di Riposo "F. Pertusati", Istituto di Cura "S. Margherita" e Centro Polivalente "G. Emiliani", in osservanza delle disposizioni della Legge regionale 13 febbraio 2003 n.1, che, nel rispetto della programmazione della Regione Lombardia e attraverso la periodica concertazione con l'Azienda Sanitaria Locale di Pavia, fornisce prestazioni di carattere socio-assistenziali alla popolazione di un vasto territorio.

2 Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2016 dell'ASP Istituzioni Assistenziali Riunite, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, è stato redatto secondo quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del codice civile, dalla Legge regionale n. 1/2003, dal relativo Regolamento di attuazione della Legge regionale n. 1/2003, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e da quelli elaborati in ambito internazionale (IASC).

Al bilancio è allegata la relazione a commento della gestione complessiva dell'ASP.

3 Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del bilancio d'esercizio

I criteri utilizzati per la valutazione delle voci di bilancio si basano sul principio della prudenza, della competenza e della continuità gestionale.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere poiché 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).

In particolare, i criteri di valutazione adottati sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione, comprensivi degli oneri accessori direttamente imputabili.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultassero durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti, sarebbero iscritte a tale minor valore.

Qualora negli esercizi successivi venissero meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, sarebbero ripristinati i valori originari.

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori per quelle acquisite nel corso dell'esercizio ed al valore di perizia per quelle pervenute all'ASP in sede di costituzione.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti come segue:

Edifici	0,5%	
Impianti e macchinari		5%
Attrezzatura specifica (sanitaria)		10%
Mobili ed arredamento		10%
Apparecchiature elettroniche d'ufficio		10%
Beni economici		10%
Autoveicoli da trasporto		10%
Autovetture, motoveicoli e simili		10%

Sui soli cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio sono calcolati ammortamenti con aliquota pari al 50% dell'aliquota ordinaria.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti (manutenzioni straordinarie) degli immobili e degli impianti sono capitalizzate, nelle rispettive voci di bilancio, nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, cioè la vita utile degli stessi. Quelle che non evidenziano tali requisiti sono considerate costi dell'esercizio e, pertanto, sono iscritte nel conto economico.

Gli immobili facenti parte del patrimonio disponibile non sono ammortizzati in quanto si può ragionevolmente prevedere, considerato anche il piano di manutenzione e valorizzazione degli immobili predisposto dall'Ufficio Tecnico, che il loro valore aumenti nel tempo.

Scorte

Le scorte di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al valore di acquisto.

Crediti

I crediti sono iscritti al loro valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzo.

In particolare i crediti verso le ASL derivanti dalle attività di ricovero e di prestazioni ambulatoriali sono iscritti sulla base delle tariffe in vigore al momento della prestazione. Tali crediti sono rettificati sulla base della migliore conoscenza dei presumibili abbattimenti legati al superamento dei tetti Regionali.

Disponibilità liquide

La disponibilità liquide alla data del 31/12/2016 risultano a pari ad € -395.071,38

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono determinati in modo da imputare a conto economico la quota di competenza dell'esercizio dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi, in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono rappresentati da fondi assegnati all'ASP senza obbligo di restituzione, da impiegarsi ad esempio per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

La distinzione tra contributi 'indistinti' e 'vincolati' consente di rilevare separatamente i fondi destinati a particolari finalità.

Fondo di dotazione

E' dato dalla differenza algebrica tra l'attivo ed il passivo patrimoniale alla data del 1 gennaio 2004 (data del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale).

Fondi per rischi ed oneri

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

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale risultante dal loro titolo e comprendono le fatture da ricevere relative all'acquisto di merci e servizi al netto delle note di accredito da ricevere.

Conti d'ordine

Tali conti espongono l'ammontare relativo al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di proprietà presso terzi e dei beni di terzi presso l'azienda.

Costi e ricavi

I costi e ricavi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale ed economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I trasferimenti a titolo di contributo in conto esercizio sono riconosciuti al momento della delibera di assegnazione.

Per i costi e ricavi che derivano da contratti con corrispettivi periodici la data di riconoscimento è relativa al momento della maturazione del corrispettivo.

Imposte sul reddito

Sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti. L'Ires è stata calcolata in base al reddito di competenza dell'esercizio.

4 Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico medio dell'Istituto ha seguito la seguente evoluzione:

Situazione al	31 dic 2015	31 dic. 2016	variazione
Casa di Riposo F. Pertusati	122	114	-8
Istituto S. Margherita	215	217	2
Centro Poliv. G. Emiliani	19	19	0
Uffici Centrali	27	26	-1
Totale	383	376	-7

5 Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Di seguito è illustrato il contenuto delle voci più significative dello stato patrimoniale.

I valori sono tutti espressi in euro.

Attivo

Crediti per incremento del patrimonio

Crediti per contributo in c/ capitale	31 dic 16	31 dic 15
	€ 0,00	€20.920,53

Stralcio di un credito per contributi Regionali relativi al ribasso d'asta ISM 2 lotto anno 2003 e precedenti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Al 31 dic. 2016 ammontano a € 75.393,95 ed includono i costi sostenuti per l'acquisto di licenze d'uso su software nonché quelli sostenuti per la progettazione e lo sviluppo, non ancora concluso, di un sito web, di un sistema di contabilità direzionale e di un nuovo applicativo per la gestione degli ambulatori, l'IDR e l'Ufficio Personale.

Il dettaglio della voce è il seguente:

	31 dic 16	31dic 15
Costi per prod. software	6.584,35	7.407,39
Altre (software)	23.845,08	26.825,71
Immobilizzazioni Imm. in corso di esecuzione	41.160,85	41.160,85
totale	71.590,28	75.393,95

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a €. 50.867.656,84 al 31 dicembre 2016 come di seguito illustrato:

	31-dic-16	31-dic-15	Variazione
Terreni	28.769,50	28.769,50	
Fabbricati indisponibili	42.425.013,00	42.648.085,00	-223.072,00
Fabbricati disponibili	6.642.048,38	6.642.048,38	
Impianti, macchine ed attrezza. Indisp.	1.080.588,34	1.209.415,31	-128.826,77
Beni mobili di pregio artistico	180.900,00	180.900,00	
Automezzi	0,00	171,24	-1.71,24
Immobilizzazioni in corso di esecuzione	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	510.337,42	593.841,02	-83.503,60
Totale	50.867.656,84	51.303.230,45	-435.577,61

Le variazioni, rispetto alla consistenza al 31-12-2015 derivano:

- Per gli impianti ,macchine ed attrezza. Patrim. Indisp. la variazione è dovuta alla somma algebrica fra incrementi, decrementi, e quota ammortamento;
- La variazione negativa nei Fabbricati indisponibili è una diretta conseguenza dell'ammortamento
- per le altre immobilizz. Materiali dalla movimentazione in entrata ed in uscita di cespiti vari nell'esercizio incluso le quote di ammortamento.

Al 31 dicembre 2016 le immobilizzazioni materiali non risultano gravate da vincoli di ipoteca e da privilegi.

Attivo circolante

Rimanenze

La voce in oggetto è rappresentata da materiale sanitario per €. 189.860,00 e da materiale non sanitario per €. 24.410,00 per un totale di €. 214.270,00

Rimanenze	31-dic-16	31-dic-15	Variazione

Rimanenze sanitarie	189.860,00	218.940,00	-29.080,00
Rimanenze non sanitarie	24.410,00	27.564,00	-3.154,00
Totale	217.270,00	246.504,00	-32.234,00

Crediti

I crediti dell'attivo circolante al 31 dicembre 2016 sono così composti:

CREDITI	31-dic-16	31-dic-15
Crediti V/Regione	620,15	20.070,15
Crediti V/Comuni	35.203,71	69.931,15
Crediti V/Altri Enti Pubblici	31.653,29	258.120,88
Crediti V/Erario	51.922,00	53.476,00
Crediti V/Altre Aziende Private	56.544,02	110.193,99
Crediti Verso Persone Fis. Per Serv. Ass	813.016,64	695.005,29
Altri Crediti	66.480,34	93.452,08
Fatture Da Emettere E N.C Da Ricevere	791.258,59	589.041,28
Documenti Da Emettere	2.174,71	1.615,36
TOTALE	1.848.314,10	1.890.906,18

Non si rilevano crediti esigibili oltre i dodici mesi.

Crediti verso Comuni (esigibili entro l'esercizio successivo)

L'importo corrisponde all'impegno assunto dai Comuni di contribuire al pagamento delle rette degli ospiti della RSA F. Pertusati e della RSD G. Emiliani.

Crediti verso L'ASL (esigibili entro l'esercizio successivo)

Riguardano l'erogazione dei contributi per rette di degenza 2016, quota sanitarie delle rette di ospitalità, nonché delle prestazioni ambulatoriali.

Crediti verso Erario. (esigibili entro l'esercizio successivo)

I crediti in oggetto, al 31 dicembre, corrispondono all'acconto Ires effettuato nel corso dell'esercizio.

Crediti V/Altre Aziende private.. (esigibili entro l'esercizio successivo)

Tali crediti sono relativi prevalentemente a canoni di locazione.

*Crediti verso persone fisiche per serv. Assist. (al netto del fondo di svalut. pari a 128.956,53)
(esigibili entro l'esercizio successivo)*

Riguardano prevalentemente crediti nei confronti degli ospiti della RSD G. Emiliani, della R.S.A F.Pertusati e Santa Croce.

Crediti per fatture da emettere (esigibili entro l'esercizio successivo)

Riguardano le fatture da emettere all'ASL per prestazioni sanitarie.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce di bilancio al 31-dic-2014 risulta così composta:

Attività fin. che non cost. Immbil.	31-dic-16	31-dic-15	Variaz.
Titoli a breve termine	0	0	0
totale	0	0	0

Non esistono attività finanziarie nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31-12-2016 risultano così composte:

Disponibilità liquide	2016	2015	Variaz.
Casse economali	9.908,74	9.098,74	
Conto di tesoreria	-407.043,28	-300.800,43	
Depositi Vincolati	2.873,16	2.873,16	
Totale disponibilità liquide	-395.071,38	-288.828,53	

Il risultato di cassa deriva principalmente dalla decisione (nel quinquennio precedente) di sostenere con fonti a breve termine costi relativi ad investimenti a lungo termine. Si rileva comunque che il finanziamento a breve (apertura di credito in c/c) in questo momento risulta essere più economico di un tasso di lungo periodo.

Totale attivo circolante	1.667.512,72	1.848.581,65	-181.068,93
---------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi	31-dic-14	31-dic-15	Variaz.
Risconti attivi	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	0	0	0

TOTALE ATTIVO	52.606.759,84	53.248.126,58
----------------------	----------------------	----------------------

Passivo e patrimonio netto

<i>Patrimonio netto</i>	31-dic-16	31-dic-15	Variazione
Fondo di dotazione	24.292.592,04	24.292.592,04	0
Finanziamenti per investimenti	10.208.198,76	10.208.198,76	0
Donazioni in c/capitale	172.429,28	172.429,28	0
Riserva da rivalutazioni	6.658.208,00	6.658.208,00	0
Altre riserve	4.366.612,80	4.366.612,80	0
Utili portati a nuovo	35.175,41	29.567,22	5.608,19
Utile di esercizio			
Totale patrimonio netto	45.788.416,29	45.782.808,10	5.608,19
Fondi rischio	17.297,41	17.297,41	0
Fondi per imposte	52.000,00	54.780,00	-2.780,00
Fondo rinnovi contrattuali	124.403,00	0,00	124.403,00
Altri fondi	385.677,63	402.526,20	-16.848,57
Debiti v/BPCI a breve termine	2.634,25	2.699,06	-64,81
Mutui	179.411,95	351.796,33	-172.384,38
Debiti pluriennali	114.547,67	168.277,48	-53.729,81
Debiti v/fornitori	4.449.396,05	5.012.949,16	-563.553,11
Altri debiti di funzionamento	84.662,61	86.189,78	-1.527,17
Debiti tributari	365.588,02	382.667,84	-17.079,82
Debiti v/istituti previdenziali	527.825,47	532.438,17	-4.612,70
Debiti v/dipendenti	14,68	14,68	
Altri debiti diversi	495.869,45	432.072,17	63.797,28
Risconti passivi	15.386,00	16.002,00	-616,00
TOTALE PASSIVO	6.814.699,52	7.459.710,29	298.816,46

TOTALE PASSIVO E NETTO	52.603.115,81	53.242.518,39
-------------------------------	----------------------	----------------------

DIFFERENZA TRA ATTIVO E PASSIVO = 3.644,03 (UTILE DI ESERCIZIO)

Analisi delle principali voci:

Fondi Rischi ed oneri

Non si rileva l'utilizzo del fondo rischi cause legali in corso .

Si rileva un incremento del fondo rinnovi contrattuali dovuto all'accantonamento degli aumenti salariali previsti nel rinnovo contrattuale triennio 2016-2018.

Debiti Finanziamento

I debiti a lungo termine dell'ASP, nessuno dei quali assistito da garanzie reali, riguardano:

- mutuo acceso per la costruzione della nuova sede dell'Istituto S. Margherita; scadente al 31/12/2017
- contributi FRISL della regione Lombardia per la ristrutturazione della Casa di Riposo F. Pertusati e lavori di costruzione del Centro G. Emiliani;
- Non sono stati assunti altri debiti pluriennali nel corso dell'esercizio.

Debiti di funzionamento:

Riguardano debiti a breve termine assunti nel corso della gestione.

I debiti tributari sono da attribuire alle ritenute Irpef dei dipendenti. 6 Analisi delle voci del Conto Economico

Nel seguito è illustrato il contenuto delle voci più significative del conto economico.

Valore della produzione

Il totale del valore della produzione pari a € 28.155.310,44 è composto dalle seguenti voci:

	2016	2015	VARIAZIONE
Ricavi Delle Prestazioni Erogate	27.048.949,59	26.632.634,38	416.315,21
Ricavi Gestione Ex C.R.P	9.708.296,56	9.646.773,89	61.522,67
Ricavi Gestione Ex C.P.G.E.	1.699.117,32	1.625.511,58	73.605,74
Ricavi Gestione Ex. I.S.M.	15.364.470,71	15.161.978,58	202.492,13
Altri Ricavi Per Prest. Erogate	277.065,00	198.370,33	78.694,67
Proventi E Ricavi Diversi	663.715,19	604.590,65	59.124,64
Proventi Dal Patrimonio Immobiliare	499.153,99	485.721,85	13.432,14
Ricavi Diversi	164.561,20	118.868,80	45.692,40

Rimborsi Per Attivita' Tipiche	31.786,99	115.077,93	-83.290,94
Rimborsi Per Attivita' Tipica	8.537,92	80.279,44	-71.741,52
Altri Rimborsi	23.249,07	34.798,49	-11.549,42
Contributi In Conto Esercizio	196.588,67	195.858,71	729,96
Rimanenze Finali	214.270,00	244.074,98	-29.804,98
Totale Valore Della Produzione	28.155.310,44	27.792.236,65	363.073,79

L'andamento annuo delle attività istituzionali registra un aumento dei ricavi da prestazioni erogate pari a 416.315,21 euro che sommati algebricamente al saldo delle altre attività portano il valore della produzione ad un aumento del 1,31% (363.073,79) rispetto al periodo precedente.

I proventi del patrimonio immobiliare sono al lordo dei rimborsi per le spese condominiali sostenute dalla A.S.P.

L'incremento delle prestazioni erogate è dovuto all'aumento delle rette per gli ospiti solventi ed alla ricontrattazione dei budget delle attività accreditate.

Gli altri proventi sono composti da diverse voci, quali: vendita buoni mensa, distributori automatici, libera attività, ecc.

I contributi in conto esercizio da pubblico sono dovuti alle risorse aggiuntive regionali. I contributi da privati sono relativi al contributo di 10.000 euro annue del Tesoriere.

Costi della produzione

Acquisti d'esercizio

Ammontano a € 2.345.122,24 si riferiscono a tutte le acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività dell'Istituto e sono così analizzabili:

Acquisti D'esercizio	2016	2015	VARIAZIONE
Acquisti D'eserc. Materiale Sanitario	1.209.037,41	1.250.756,74	-41.719,33
Acquisto Mat. Non Sanitario	1.121.811,94	1.208.291,50	-86.479,56
Acquisto Altri Materiali	14.272,89	9.327,22	-4.956,67
Totale Acquisto Beni Dell'esercizio	2.345.122,24	2.468.375,46	-123.253,22

Acquisti di servizi sanitari

Il costo sostenuto per l'acquisizione di servizi sanitari ammonta ad € 7.173.646,49 e comprende l'acquisizione di prestazioni di personale sanitario nell'ambito di una generale razionalizzazione delle risorse.

	2016	2015	VARIAZ:
Acquisto Di Servizi Sanitari	7.173.646,49	6.781.080,04	392.566,45
Costi Per Prest. Spec. Ambulatoriale	221.667,61	196.280,00	25.387,61
Costi Per Acquisto Servizi Sanitari	6.646.121,37	6.302.079,74	344.041,63
Convenzioni Prestazioni Sanitarie	175.026,16	172.703,40	2.322,76
Acquisto Prestazioni Att. Libero Prof.	99.811,66	77.260,33	22.551,33
Altri Costi Per Servizi Sanitari	31.019,69	32.756,57	-1.736,88

Incremento dei costi pari al 5.79 % dovuto all'aumento di servizi sanitari richiesti.

Acquisti di servizi non sanitari

Il costo complessivo è stato di € 3.924.189,87 è così ripartito:

	2016	2015	VARIAZ:
Costi Per Servizi Non Sanitari	3.924.189,87	3.875.047,56	49.142,31
Costi Per Utenze	2.165.609,36	2.166.231,71	-622,35
Servizi Economali	1.380.824,61	1.309.614,51	71.210,10
Spese Per Trasporti E Logistica	162.644,70	178.572,31	-15.927,61
Servizi Generali Edp	17.120,66	33.645,16	-16.524,50
Servizi Ad Assistiti	16.836,00	16.836,00	
Spese Prest. Personale Convenz.	23.304,00	23.304,00	
Servizi Di Consulenza Ed Altri	80.143,68	64.406,67	15.737,01
Servizi Telefonici E Postali	2.267,72	2.636,74	-369,02
Assicurazioni	49.091,09	49.124,35	-33,26
Spese Per Organi Istituzionali	16.748,16	19.671,52	-2.923,36
Spese Per Altri Organi Collegiali	1.050,00	1.350,00	-300,00
Spese Per Servizi Bancari	6.429,63	6.647,04	-217,41
Spese Per Servizi Diversi	2.120,26	3.007,55	-887,29

Manutenzioni e riparazioni

Ammontano a € 553.765,68 e riguardano i costi relativi alla manutenzione ordinaria, ovvero i costi di quelle manutenzioni dirette al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle strutture. Sono così composti:

	2016	2015	VARIAZ:
Manutenzioni E Riparazioni	553.765,68	568.635,25	-14.869,57
Manutenzioni Su Immobilizz. Immateriali	89.688,60	51.727,26	37.961,34
Manutenzione Ordinaria Fabbricati	220.562,07	183.806,61	36.755,46
Manutenz. Ord. Impianti E Macchinari	81.128,48	201.602,14	-120.473,66
Manutenzione Ord. Attrezz. San. E Scient	95.297,79	83.940,85	11.359,94
Manutenzione Ord. Mobili E Arredi	64.135,14	47.108,90	17.026,24

Godimento beni di terzi

Ammontano a € 76.801,39 e si riferiscono principalmente a noleggi di attrezzature sanitarie e di apparecchiature elettroniche e automezzi.

	2016	2015	VARIAZ.
Godimento Beni Di Terzi	78.011,14	79.495,62	-1.934,48

Costi per il personale

Tali voci, al 31 dicembre 2016, comprendono tutti i costi relativi alle prestazioni di lavoro dipendente svolte dal personale del comparto sanitario, professionale, tecnico e amministrativo, quali competenze fisse (retribuzioni e indennità fisse), competenze accessorie (retribuzione variabile, indennità di reperibilità, di rischio, di turno, indennità notturna e festiva), premi e straordinari, ferie e festività non godute, nonché i relativi oneri sociali maturati nel corso dell'esercizio secondo il principio della competenza.

Il costo del personale è così composto:

	2016	2015	VARIAZ.
Costo Personale Ex Crp	3.369.904,54	3.544.443,53	-174.538,99
Costo Del Personale Ex Ism	7.356.736,43	7.366.239,82	-9.503,39
Costo Del Personale Ex C.P.G.E	548.499,37	542.753,54	5.745,83
Costo Del Personale Uff. Centrali	1.165.278,84	1.206.445,23	-41.166,39
Totale Costo Personale Dip.	12.440.419,18	12.659.882,12	-219.462,94

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, applicati con i criteri e le aliquote più sopra specificati, ammontano ad € 498.221,95

	2016	2015	VARIAZ:
Ammortamento Immobil. Immateriali	3.803,67	3.803,67	-423,33
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	498.221,95	536.244,30	-38.022,35

Svalutazione crediti

Ammonta a € 128.956,53 è relativa a crediti pregressi di ospiti della RSD G.Emiliani per cui le relative attività di recupero avviate risultano incerte a causa di problematiche sociali. Pertanto si è prudenzialmente deciso di svalutarli creando apposito fondo.

Spese amministrative e generali

Ammontano a € 85.34,00 e comprendono costi di gestione stabili per € 72.148,30 ed € 13.20,70 per spese varie.

Altri Oneri di gestione

Il costo complessivo di tale voci è stato pari ad. € 119.170,26 di cui si evidenziano tasse e concessioni per € 78.589,53 (IMU € 22.015,00 e smaltimento rifiuti per € 53.514,05) e perdite su crediti per € 40.370,53. Lo stralcio di crediti è dovuto per € 19.450,00 a risorse aggiuntive Regionali (in un primo momento quantificate al lordo di contributi e poi elargite al netto) e per 20.520,53 ad un credito per contributi relativi alla costruzione del 2° lotto ISM (recupero ribasso d'asta).

Rimanenze iniziali

Le rimanenze iniziali, valorizzate come già specificato ammontano ad €. 246.504,00 Suddivise in sanitarie € 218.940,00 e non sanitarie per € 27564,00.

Accantonamenti

Gli accantonamenti assommano ad € 494.403,00 . Sono relativi al fondo rinnovi contrattuali per € 124.403 (anno 2016 1% del costo del personale dip. rinnovo triennio 2016-2018); al fondo incentivi a dipendenti per € 200.000,00 ed ai fondi di risultato di competenza 2016 non ancora erogati al 31/12/2016.

Proventi ed oneri finanziari

Il saldo Negativo ammonta ad € -20.157,48 ed è così composto:

	2016	2015	VARIAZ
Proventi Finanziari	1.388,36	408,81	979,55
Oneri Finanziari	-21.545,84	-33.589,64	-12.043,80

I proventi finanziari sono dati da sporadici eccessi di liquidità sul c/c e da interessi su dilazioni.

Gli oneri finanziari sono dovuti all'utilizzo dell'apertura di credito in c/c..

Proventi ed oneri straordinari

Il saldo dei proventi e oneri straordinari è pari a 12.054,08

	2016	2015
Proventi Ed Oneri Straordinari	12.054,08	90.787,90
Oneri Straordinari	-370.822,16	-42.290,86
Proventi Straordinari	382.876,24.	133.078,76

Gli oneri straordinari sono da imputare a costi degli esercizi precedenti non previsti nei rispettivi bilanci di competenza. I proventi straordinari sono dati da ricavi di esercizi precedenti non contabilizzati nell'esercizio di competenza.

Si rileva che nel corso dell'esercizio la gestione straordinaria è stata ampiamente movimentata da una serie di storni e riemissioni di fatture relative alla gestione 2015. Basti pensare che la revisione prezzi della gestione globale energia ha portato a storni e riemissioni per circa 200.000,00 euro. Pertanto i valori dei componenti positivi e negativi aventi effettivamente un valore economico per la gestione straordinaria sono notevolmente diversi dal dato numerico "Sic et simpliciter".

Si rileva una plusvalenza da alienazione immobili dovuta al frazionamento ed alla successiva vendita di una parte del terreno dell'IDR S.Margherita. Il terreno non valorizzato in bilancio è stato valutato con perizia giurata € 20.000 ed è stato alienato al prezzo di € 20.000. Si è rilevato pertanto nei proventi straordinari la corretta plusvalenza pari ad € 18.000,00.

Imposte dell'esercizio

L'importo è € 52.000,00 relativo a Ires di competenza dell'esercizio 2016.

Il saldo della gestione altri proventi ed oneri è pari a € -60.103,40

L'Utile di esercizio è pari a € 3.644,03

Non si rilevano fatti significativi rilevati dopo la chiusura di esercizio.

Allegato redditività patrimonio disponibile

ELEMENTI PER ANALISI REDDITIVITA' PATRIMONIO IMMOBILIARE ASP

1 STRUTTURA E RENDIMENTO

Descrizione	2016
-------------	------

Totale Unità Immobiliari	82
Unità Strumentali	3
Unità Residenziali	78
Unità Commerciali	
Terreni Agricoli	1
Aree Edificabili	
Valore Netto Di Bilancio	€ 49.067.061

PROSPETTO ANALITICO RENDIMENTO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Descrizione	2016
Canoni Locazione	312.501,89
Recupero Spese Gestione Inquilini	68.506,75
Totale Ricavi	381.008,64
Utenze Immobili	30.000
Manutenzioni Immobili	39.545
Spese Di Amministrazione Immobili	
Spese Condomini	42.210
Ammortamenti Immobiliari	
Assicurazioni Immobili	
Altre Spese(Pulizie Portierato Ecc.)	9050
Totale Costi Diretti	€ 120.805
Imposte Immobili	28.795
Costi Indiretti Gestione Immobiliare	€ 22.000
Totale Costi Gestione Immobiliare	€ 171.600
	€
Valore Patrimonio Locato (Immobili Patr.Disponibile)	6.642.048,00
Rendimento Netto Immobiliare	3.15%

2 CREDITI IMMOBILIARI

ESPOSIZIONE DEI CONDUTTORI NEI CONFRONTI DELLE ASP

DESCRIZIONE	2016
-------------	------

CREDITI VERSO LOCATARI	28.737
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0
VALORE DI REALIZZO DEI CREDITI	28.737
TOTALE CREDITI NON IMMOBILIZZATI BILANCIO	€1.848.314
UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI INESIGIBILI	0

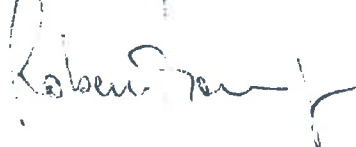
TEMPI MEDI DI INCASSO

DESCRIZIONE	2015	2014	2013	2016
CREDITI VERSO LOCATARI	40.536	20.575	39.453	€ 28.737
RICAVI DA CANONI E RECUPERO SPESE	400.319	420.715	410.407	€ 381.008
TASSO DI CRESCITA DEI CREDITI	97%	-52%	1,34%	-29%
TASSO DI CRESCITA DEI CANONI	-4.85%	2.5%	1,2%	-4.07%
TEMPO MEDIO DI INCASSO CREDITI	58	55	55	53

Si attesta, infine, che il Bilancio di esercizio dell'Azienda di Servizi alla Persona Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta il risultato economico e la situazione patrimoniale-finanziaria dell'Azienda ed è conforme alle scritture contabili.

Il Presidente

(DR. Roberto Dionigi)



Il Direttore Generale

(AVV. Maurizio Natta)



Il Dir. U.O.F.C.

(DOTT. Tiziano Riccio)



**AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE DI
PAVIA**

SEDE LEGALE - PAVIA, VIALE MATTEOTTI 63
SEDE AMMINISTRATIVA: VIA EMILIA 12 - 27100 PAVIA
CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 02030350181

**RELAZIONE DEL REVISORE CONTABILE AL BILANCIO CHIUSO
AL 31 DICEMBRE 2016**

Il Bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2016, dell'Azienda di Servizi alla Persona – Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia – è stato presentato allo scrivente Revisore Unico per le debite valutazioni, unitamente alla nota integrativa ed alla Relazione sulla Gestione.

Il Revisore ha proceduto all'esame della documentazione.

Il Bilancio in esame risulta composto da:

- Prospetto Contabile dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico
- Nota Integrativa
- Relazione sulla Gestione

Il sottoscritto revisore dà atto della corretta esecuzione degli adempimenti richiesti dall'art. 36 del Regolamento di attuazione della Legge Regionale n. 1 del 13.02.2003, nonché di quanto previsto dal Regolamento interno di Contabilità approvato con deliberazione n. 228/6302 del 5.11.2004.

Si rileva in apertura che sono state considerate le modifiche relative alle regole ed alle modalità di redazione del bilancio introdotte dal D.Lgs. 139/2015. Il responsabile dell'ufficio finanziario ha deciso di non dar luogo all'eliminazione dell'area straordinaria del bilancio d'esercizio in quanto l'ASP di Pavia si inserisce in un contesto regionale in base al quale le risultanze debbono essere poste a confronto con le altre aziende di servizi alla persona della regione Lombardia; poiché non sono state ricevute dalla Regione Lombardia comunicazioni in merito all'eliminazione dell'area straordinaria od alla modalità di esposizione in bilancio, il responsabile finanziario ha ritenuto mantenere la consueta e consolidata classificazione al fine di rendere il bilancio omogeneo alle altre realtà. Si richiama pertanto il lettore alla circostanza e peculiarità. In ogni caso l'informativa in nota integrativa relativa all'area straordinaria appare essere adeguata ed esaustiva.

L'esame delle poste di Bilancio è stato condotto con la verifica a campione dei documenti contabili messi a disposizione ed avvalendosi delle notizie di volta in volta comunicate al revisore.

I valori dello Stato Patrimoniale, raggruppati per voci, sono i seguenti:

<u>Descrizione</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIAZIONE</u> <u>ASS.</u>	<u>VAR %</u>
1 Attivo				
Credit Per Incremento Del Patrimonio		20.920,53	-20.920,53	-100,00%
Immobilizzazioni Immateriali	71.590	75.394	-3.803,67	-5,05%
Immobilizzazioni Materiali	50.867.657	51.303.230	-435.573,61	-0,85%
Immobilizzazioni	50.939.247,12	51.378.624,40	-439.377,28	-0,85%
Rimanenze	214.270	246.504	-32.234,00	-13,08%
Crediti	1.848.314	1.890.906	-42.592,08	-2,25%
Disponibilita' Liquide	-395.071	-288.829	-106.242,85	36,78%
Attivo Circolante	1.667.512,72	1.848.581,65	-181.068,93	-9,80%
Totale Attivo	52.606.759,84	53.248.126,58	-641.366,74	-1,20%
2 Passivo E Netto				
Patrimonio Netto	45.788.416,29	45.782.808,10	5.608,19	0,01%
Fondo Rischi Ed Oneri	579.378,04	474.603,61	104.774,43	22,08%
Debiti Di Finanziamento	296.593,88	522.772,88	-226.179,00	-43,27%
Debiti Di Funzionamento	4.534.058,66	5.099.138,94	-565.080,28	-11,08%
Debiti Diversi	1.389.282,94	1.347.192,86	42.090,08	3,12%
Totale Debiti	6.219.935,48	6.969.104,68	-749.169,20	-10,75%
Ratei E Risconti Passivi	15.386,00	16.002,00	-616,00	-3,85%
Totale Passivo	52.603.115,81	53.242.518,39	-639.402,58	-1,20%
Utile Dell'esercizio	3.644,03	5.608,19	-1.964,16	-35,02%
Totale	52.610.654,02	53.248.126,58	-637.472,56	-1,20%

I valori del Conto Economico, anch'essi raggruppati per voci sono i seguenti:

<u>Descrizione</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIAZIONE</u> <u>ASS.</u>	<u>VAR %</u>
A Valore Della Produzione				
1 Ricavi Delle Prestazioni Erogate	27.048.950	26.632.634	416.315	2%
2 Proventi E Ricavi Diversi	663.715	604.591	59.125	10%
3 Rimborsi Per Attivita' Tipiche	31.787	115.078	- 83.291	-72%
4 Contributi In Conto Esercizio	196.589	195.859	730	0%
5 Rimanenze Finali	214.270	244.075	- 29.805	-12%
Totale A	28.155.310	27.792.237	363.074	1%
B Costi Della Produzione				
1 Acquisti Dell'esercizio	2.345.122	2.468.375	- 123.253	-5%
2 Acquisti Di Servizi	7.173.646	6.781.080	392.566	6%
3 Costi Per Servizi Non Sanitari	3.924.190	3.875.048	49.142	1%
4 Manutenzioni E Riparazioni	553.766	568.635	- 14.870	-3%
5 Godimento Di Beni Di Terzi	78.011	79.496	- 1.484	-2%
6 Costo Del Personale	12.440.419	12.659.882	- 219.463	-2%
7 Ammortamenti E Svalutazioni	630.982	540.048	90.934	17%
8 Oneri Diversi Di Gestione	204.519	226.580	- 22.060	-10%
9 Rimanenze Iniziali	246.504	250.312	- 3.808	-2%
10 Accantonamenti	494.403	340.000	154.403	45%
Totale B	28.091.563	27.789.456	302.107	1%
Diff Valore E Costi Della Produzione	63.747	2.781	60.966	2192%

C Proventi Ed Oneri Finanziari				
1 Proventi Finanziari	1.388	409	980	240%
2 Oneri Finanziari	21.546	33.590	12.044	-36%
Totale C	- 20.157	- 33.181	13.023	-39%

D Rett. di valore di Attivita' Finanziarie	-	-	-	0%
---	---	---	---	----

E Proventi Ed Oneri Straordinari				
1 Proventi	382.876	133.079	249.797	188%
2 Oneri	370.822	42.291	328.531	777%

Totale E	12.054	90.788	- 78.734	-87%
-----------------	---------------	---------------	-----------------	-------------

Risultato Prima Delle Imposte	55.644	60.388	- 4.744	-8%
Imposte Dell'esercizio	52.000	54.780	- 2.780	-5%
Utile Dell'esercizio	3.644	5.608	- 1.964	-35%

La Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione riferisce sulla situazione generale dell'Azienda e a parere di chi scrive assolve gli obblighi informativi specifici previsti dalle norme vigenti.

La Nota Integrativa contiene esaurienti informazioni circa i criteri di valutazione delle voci di Bilancio e fornisce informazioni dettagliate sulle poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

La stessa risulta articolata in sei parti:

1. Struttura e natura dell'attività svolta;
2. Struttura e contenuto del Bilancio;
3. Criteri di valutazione, principi contabili e principi di redazione del Bilancio D'esercizio;
4. Dati sull'occupazione;
5. Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale;
6. Analisi delle voci del Conto Economico.
7. Tabelle finali relative al patrimonio immobiliare dell'ente (disponibile).

Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti, il Revisore rileva che il Bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità dell'Ente e, per quanto riguarda la forma ed il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa.

L'esame del Bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge, e alle disposizioni regionali, sia per quanto riguarda la struttura dello Stato Patrimoniale che del Conto Economico.

Il Revisore osserva che sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile ed, in particolare:

- La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuità gestionale.
- Oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.
- Principio di rilevanza.
- Si è fatta valutazione dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura.
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, sono stati valutati separatamente.
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis del Codice Civile.
- I ricavi ed i costi sono stati iscritti nel Conto Economico nel rispetto del disposto dell'art. 2425 bis del Codice Civile.
- Non sono state effettuate compensazioni di partite.
- La Nota integrativa, a cui si rimanda per ogni Informativa di dettaglio è stata redatta nel rispetto del contenuto minimo previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

Ciò premesso il Revisore passa all'analisi delle voci più significative del Bilancio:

Immobilizzazioni immateriali.

Le Immobilizzazioni immateriali, iscritte nei conti dell'attivo ammontano a residui euro 71.590 al netto della quota di ammortamento dell'esercizio a commento pari ad euro 3.804.



<u>Descrizione</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIAZIONE</u> <u>ASS.</u>	<u>VAR %</u>
Software (Costi Produzione)	6.584	7.407	- 823	-11%
SOFTWARE (Licenze D'uso)	23.845	26.826	- 2.981	-11%
Imm. In Corso Di Esecuzione	41.161	41.161	-	0%
Totale	71.590	75.394	- 3.804	-5%

Immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni materiali pervenute in sede di costituzione sono iscritte al valore di perizia, tutte le altre al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione per quelle acquisite nel corso dell'esercizio. L'importo complessivo, al netto degli ammortamenti dell'esercizio, effettuati per euro 498.222, ammonta ad euro 50.867.657

Le valutazioni delle varie categorie di immobilizzazioni e le variazioni avvenute sono espone nelle tabella che segue:

<u>Descrizione</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIAZIONE</u> <u>ASS.</u>	<u>VAR %</u>
Terreni	28.770	28.770	-	0%
Fabbricati Indisponibili	42.425.013	42.648.085	- 223.072	-1%
Fabbricati Disponibili	6.642.048	6.642.048	-	0%
Impianti E Attrezzature Indisponibili	1.080.589	1.209.415	- 128.827	-11%
Beni Mobili Di Pregio Indisponibili	180.900	180.900	-	0%
Automezzi	-	171	- 171	-100%
Altre Immobilizzazioni	510.337	593.841	- 83.504	-14%
Totale Lordo Immobilizzazioni	50.867.657	51.303.230	- 435.574	-1%

Gli ammortamenti imputati al Conto Economico sono determinati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti.

Le spese relative a migliorie ed ammodernamenti degli immobili e degli impianti sono capitalizzate, nelle rispettive voci di Bilancio, nella misura in cui contribuiscono ad incrementare la capacità produttiva dei beni, ovvero la vita utile degli stessi.

Scorte

Le scorte di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state valorizzate al valore di acquisto.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo che coincide con il valore nominale.

E' stato effettuato un cospicuo accantonamento dell'esercizio volto a svalutare il valore dei crediti per i quali il legale incaricato ha espresso un giudizio negativo in merito alla possibile recuperabilità.

I crediti verso l'ASL derivanti dalle attività di ricovero e di prestazioni ambulatoriali sono iscritti sulla base delle tariffe in vigore al momento della prestazione, rettificati sulla base dei presumibili abbattimenti legati al superamento dei tetti Regionali.

Il valore dei crediti comprende anche il valore stimato della fatture da emettere. Di esse è stato effettuato controllo in merito alla correttezza delle stime e non è stata rilevata alcuna criticità.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide alla data del 31/12/2016 risultano pari ad euro -395.071 Il saldo Passivo del c/c di tesoreria n.42978 aperto presso la Banca Popolare Commercio ed Industria, Pavia sede, è pari ad euro -407.043,28, mentre gli importi positivi si riferiscono a disponibilità economiche e libretti.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono rappresentati da fondi assegnati all'ASP senza obbligo di restituzione, da impiegarsi per l'acquisizione di beni mobili ed immobili strumentali, nonché per la ristrutturazione e l'ampliamento dei fabbricati strumentali.

Fondo di dotazione

E' dato dalla differenza tra l'attivo ed il passivo patrimoniale alla data del 1 gennaio 2004 (data del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale). Il fondo di dotazione è rimasto invariato rispetto al precedente esercizio.

Riserva di rivalutazione

Non sono intervenute variazioni rispetto allo scorso esercizio, nel quale la riserva si è formata.

Altre riserve

Rappresentano l'accantonamento della plusvalenza da reinvestire, come già indicato a commento delle immobilizzazioni materiali indisponibili.

Fondo per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti al Bilancio e sono espressione delle stime fornite sulla base degli elementi a disposizione. In particolare la loro consistenza è da ricondursi a costi del personale quali il fondo per la produttività e premiali.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Costi e ricavi

I costi ed i ricavi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale ed economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I trasferimenti a titolo di contributo in conto esercizio sono riconosciuti al momento della delibera di assegnazione.

Per i costi e i ricavi che derivano da contratti con corrispettivi periodici la data di riconoscimento è relativa al momento della maturazione del corrispettivo.

Si rileva l'esistenza di notevoli importi a titolo di sopravvenienza attiva e passiva. Si è avuto modo di controllare il mastro e le principali cause della movimentazione delle voci. Ebbene dall'esame si è rinvenuta un'importante revisione a congruaggio del contratto dei servizi generali avvenuti erogati dall'appaltatore nel quinquennio 2010/2015. Di tali congruaggi l'ente ha avuto comunicazione nel 2016, dando luogo pertanto alla rilevazione delle relative sopravvenienze.

Imposte sul reddito

Stante l'esenzione da imposizione per l'attività caratteristica, sono accantonate solamente sul redditi percepiti dalla locazione degli immobili patrimoniali e secondo le aliquote e le norme vigenti. L'IRES è stata stimata in base ai redditi assoggettabili di competenza dell'esercizio; l'importo accantonato si ritiene congruo.

Si segnala che anche per l'esercizio a commento, la Regione Lombardia ha confermato la totale esenzione da IRAP per le ASP.

Si conferma che durante l'esercizio 2016, sono state effettuate le prescritte verifiche periodiche, constatando la regolarità delle registrazioni contabili e degli adempimenti fiscali e amministrativi.

L'Ente ha provveduto agli adempimenti ed agli aggiornamenti previsti dalla legge in materia di privacy, predisponendo ed aggiornando ai sensi della L. 196 del 2003 il Documento Programmatico sulla Sicurezza.

Nell'esercizio della funzione di controllo il Revisore si è avvalso della collaborazione del personale dipendente ed in particolare del Direttore Generale e del Responsabile del Servizio Economico-Finanziario.

Osservazioni conclusive

Il Bilancio oggetto della presente relazione, come si è evidenziato nel richiamo alle risultanze complessive, si chiude con un risultato di euro 3.644 dopo l'accantonamento delle imposte pari ad euro 52.000.

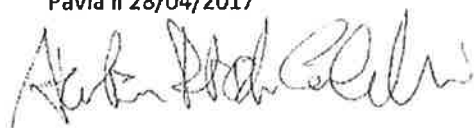
Il sottoscritto Revisore, visti i risultati delle verifiche eseguite, i criteri seguiti dagli Amministratori nella redazione del Bilancio stesso e la rispondenza del Bilancio stesso alle scritture contabili, ritiene che il Bilancio chiuso alla data del 31/12/2016 sia redatto con chiarezza e rappresenti in modo veritiero e



corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, oltre che, il risultato economico della gestione.

Il presente verbale dovrà essere trasmesso al Consiglio di Amministrazione dell'Azienda.

Pavia li 28/04/2017

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'Antonio Pizzelli', written in a cursive style.



A.S.P. ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE DI PAVIA

RELAZIONE SULLA GESTIONE – ESERCIZIO 2016

(art. 33 Regolamento Regionale n° 11/2003)

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

L'Azienda di Servizi alla Persona (A.S.P.) Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia – Ente con personalità giuridica pubblica – è stata istituita con effetto dal 1 Dicembre 2003 in forza del Decreto Regione Lombardia n. 19851 del 20/11/2003 (pubblicato sul B.U.R.L. Serie Ordinaria n. 49 del 1/12/2003), in attuazione delle disposizioni di cui alla Legge Regionale 13/02/2003, n. 1 (Riordino della disciplina delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza operanti in Lombardia) e del relativo Regolamento Regionale di attuazione 04/06/2003, n. 11.

In conformità a quanto disposto dagli artt. 2 e 3 (Attività e Scopi in Generale e Finalità nel campo dell'assistenza agli anziani ed ai disabili) del vigente Statuto, l'A.S.P. svolge attività nel settore socio-sanitario e sanitario, proponendosi di provvedere all'assistenza, cura e riabilitazione di persone non solo anziane ma in generale a non autosufficienti, di qualunque condizione e qualunque sia la causa della non autosufficienza (fisica, psichica e sensoriale). L' A.S.P. persegue le finalità statutarie in ambito prevalentemente regionale.

L'A.S.P. adempie alle finalità statutarie attraverso:

- l'istituzione e la gestione di presidi a carattere riabilitativo, di Residenze Sanitarie Assistenziali, strutture Protette, e, in genere di ogni altra struttura o servizio utile per rispondere ai bisogni delle persone anziane autosufficienti, parzialmente o totalmente non autosufficienti o persone, comunque, disabili;
- l'organizzazione e l'erogazione di servizi e prestazioni di ricovero pieno, di ricovero diurno, di carattere ambulatoriale o domiciliare, sia di carattere sanitario che sociale.

Andamento della gestione

Andamento generale delle attività istituzionali

Con l'emanazione del Decreto Regione Lombardia n. 19851 del 20/11/2003 (pubblicato sul B.U.R.L. Serie Ordinaria n. 49 del 1/12/2003) si è formalmente conclusa la procedura di trasformazione e di contestuale fusione delle ex II.PP.A.B. denominate "Casa di Riposo Francesco Pertusati", "Centro Polivalente Gerolamo Emiliani", "Istituto di Assistenza e Cura S. Margherita" e "Fondazione Peppino Franchi Maggi" di Pavia, già amministrate congiuntamente dal Consiglio di Amministrazione delle Istituzioni

Assistenziali Riunite di Pavia, nell'Azienda di Servizi alla Persona denominata "Azienda di Servizi alla Persona Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia" ai sensi della Legge Regionale n. 1/2003 e del Regolamento Regionale di attuazione n. 11/2003.

L'anno 2016 rappresenta l'undicesimo esercizio economico-finanziario dell'A.S.P. Azienda di Servizi alla Persona Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia che ha, conseguentemente, assunto la titolarità della gestione delle sopramenzionate II.PP. A e B.

L'Istituto di Riabilitazione extra-ospedaliero (I.D.R.) ex art. 26 Legge n. 833/1978 Istituto di Assistenza e di Cura S. Margherita per il particolare tipo di prestazioni riabilitative erogate, soddisfa un bacino di utenza che copre l'intera Provincia di Pavia e, in qualche caso, anche oltre, pur sempre nell'ambito regionale. Offre prestazioni in regime di ricovero residenziale, ricovero diurno, in regime ambulatoriale e a far tempo dal 1° agosto 2012 anche di mantenimento con costi sostenuti dall'Ospite limitatamente a 25 posti letto.

Nel 2016 si è mantenuto un corretto adempimento degli obblighi di cui alla Dgr. 19883 del 16 dicembre 2004, sul riordino degli Istituti di Riabilitazione, che ha ridisegnato la distribuzione della degenza, articolata nei 3 blocchi strutturali dell'edificio come segue:

- 18 posti letto in regime di ricovero ordinario in area di riabilitazione specialistica retribuiti mediante il sistema di classificazione dei DRG riabilitativi
- 156 posti letto in regime di ricovero ordinario in area generale e geriatrica
- 18 posti letto in regime di ricovero ordinario in area di riabilitazione di mantenimento e di reinserimento
- 15 posti in regime di ricovero diurno continuo
- 28.780 prestazioni di riabilitazione in regime ambulatoriale
- 19 posti letto di mantenimento finanziati a seguito di un Progetto assentito e poi consolidato dalla Regione nell'ambito del ricovero per Cure Intermedie;
- 25 posti letto autorizzati, accreditati ma non finanziati dal SSR e quindi a pagamento diretto da parte dell'ospite che in ogni caso mantiene il diritto al MMG e alle prestazioni di farmaceutica.

A far tempo dal 1 maggio 2015 i 19 letti, di cui al progetto prima indicato sono stati consolidati come unità d'offerta per le cure intermedie prevedendo una tariffa pari ad € 120,00 giornaliera.

Si è ulteriormente consolidata nel corso del 2016 la gestione sia in termini di prestazioni sanitarie che in termini di organizzazione amministrativa e di debito informativo, il tutto supportato da miglioramenti nella rete informatica e nelle procedure utilizzate. L'aspetto tecnologico ha di fatto consentito una migliore efficienza nella preparazione delle schede di dimissioni ospedaliere (SDO) da parte dei Medici preposti; si è consolidato il buon livello prestazionale relativamente all'integrazione prevista dal Progetto regionale CRS-SISS certificato dai promotori del progetto.

L'informatizzazione del magazzino della Farmacia e l'ordinativo dai reparti ivi comprendendo la RSA ha consentito la prosecuzione del monitoraggio dei consumi e la garanzia rispetto agli errori di trascrizione.

Al di fuori dei posti letto sopra citati vi è l'accreditamento per il servizio Hospice, in forza del decreto autorizzativo n° 541/599 del 24/12/2004, di 10 posti letto oltre a 10 accompagnatori, riservati a ospiti terminali che ha mantenuto nel corso del 2016 un tasso di saturazione pari al 99,92% con ricavi per € 829.413= in leggero aumento rispetto a quelli registrati a quelli registrati nel 2015 (€ 829.183)

L'attivazione del nuovo sistema organizzativo e di retribuzione ha avuto avvio con la sottoscrizione del contratto, con la ASL di Pavia, il 6 settembre 2006. Nell'anno 2016 si sono ricavate prestazioni per € 13.322.754,89 (nel 2015 € 12.186.334,00) con una saturazione completa del budget disponibile per i servizi residenziali e semi residenziali la

cui produzione effettiva pari ad € 12.384.154,26 è stata superiore al budget assegnato per € 36.097,37 (nel 2015 l'extra budget è stato pari ad € 232.336,55).

Alla produzione indicata si deve aggiungere il ricavato dal reparto a pagamento la cui produzione nel 2016 è stata pari ad € 136.269,00.

Da ultimo ha avuto pure soddisfacente attività il Centro Diurno Integrato per 30 ospiti, particolarmente dedicato agli affetti da patologia di Alzheimer, con ricavi pari ad € 173.959,20= rispetto al budget assegnato di € 177.555,60 ed € 80.525,00 di pagamento in proprio. Nel corso dell'esercizio si è data assistenza a n. 79 ospiti per un totale di 11027 accessi.

Statistiche sull'utenza

Gli utenti ricoverati assommano ad un totale nell'anno di 1427 con un intervallo di turnover medio di 0.74 giornate ed un indice di rotazione medio di 7.25 pazienti/posto letto.

Provengono per circa il 91% della Provincia di Pavia (nel 2015 era il 96%) e per il 9% extra provincia.

Il ricovero al S. Margherita avviene per il 63% da trasferimenti ospedalieri per acuti, mentre il rimanente 37% dal domicilio, a seguito di richiesta di ricovero con impegnativa predisposta dal Medico di Medicina Generale. Durante l'esercizio 2016 sono pervenute circa 1900 richieste di ricovero mentre al 24 aprile 2017 sono stati effettuati 523 ricoveri e risultano in lista d'attesa 58 richiedenti

Il budget discusso con la locale ATS e stanziato per l'anno 2016 per l'area residenziale, di cui sopra e che ricade come accreditamento, presso l'Assessorato alla Famiglia e Solidarietà Sociale della Regione Lombardia, ha permesso di fatturare prestazioni per € 12.348.056,89 (nel 2015 erano € 12.186.334,00). L'impegno per l'anno 2017 dovrà essere quello di una organizzazione che permetta di rendere coerenti i costi rispetto ai ricavi ottenibili come da budget assegnato per gli stessi importi del 2016.

Analizzando i ricoveri avvenuti nel periodo in esame, le classi di patologie più frequenti sono state quelle appresso specificate:

Principale patologia	N°	% sul totale
Cardiologiche/vascolari	76	5.3
Traumatologiche/Reum.	709	49.7
Neurodegenerative	314	22
Neurovascolari	126	8.8
Neoplastiche	144	10.1
Internistiche/Endocr.	54	3.8
Pneumologiche/ORL	4	0.3

In seguito alla DGR 19833/04, rispetto al 2006 sono variate le richieste di assistenza sanitaria per mezzo delle diverse categorie professionali impiegate tant'è che si stanno riqualificando anche le ultime figure impiegate come ASA ed OTA presso l'IDR, ritenendo di completare tale riqualificazione già nel corso del 2017; nonché l'impiego di nuove unità professionali di tipo infermieristico e di riabilitazione essendo aumentata la richiesta di questo tipo di assistenza qualificata.

Gli standard richiesti variano altresì in funzione delle nuove unità Operative, così come riportato in tabella:

Gli standard richiesti variano altresì in funzione delle nuove unità Operative, così come riportato in tabella:

Qualifica	Spec	gen e ger + dh	manten	CDC	CDI	REP E	REP D	AMB	HOSPICE	TOT
MEDICO	3.952,00	15.808,00	3.952,00	1.300,00		1.745,00			1.300,00	28.057,00
IP	11.680,00	42.705,00	1.460,00	2.738,00	884,00	3.069,39			10.000,00	73.456,39
ASA										0,00
QSS		42.705,00	5.840,00	2.738,00	4.368,00	15.340,35				70.991,35
RIABILIT	5.840,00	28.470,00	3.650,00	2.738,00	884,00	3.952,00				45.534,00
EDUC										
PSICOL.					728,00					728,00
Ass sociale									303,33	303,33
TOT	21.472,00	129.688,00	14.902,00	9.514,00	6.864,00	24.106,73	0,00	0,00	12.523,33	219.070,06

A fine anno, le ore lavorate dal personale dipendente in servizio, coadiuvato dal personale delle cooperative e quello libero-professionale ha ampiamente soddisfatto le esigenze di standard prima richiamate, come si evince dalla tabella sotto riportata:

STANDARD EROGATI

Qualifica	Ore lavorate
MEDICO	16.257,17
IP	82.925,26
ASA	35.358,47
QSS	127.389,76
RIABILIT	57.767,37
EDUC	
PSICOL.	2.901,06
Ass sociale	190,00
TOT	322.789,09

Le prestazioni ambulatoriali, accreditate presso il SSR, sono le seguenti:

- Ambulatorio di Riabilitazione con annessa palestra in Viale Matteotti presso RSA Pertusati
- Ambulatorio di Riabilitazione con annessa palestra e, dal novembre 2011 vasche per la riabilitazione in acqua, presso l'Istituto di Cura "S. Margherita"
- Ambulatori di Diabetologia, Geriatria ed Endocrinologia ed UVA presso l'Istituto "S. Margherita"
- Laboratorio di Analisi SMeL con un'unità di base di Biochimica Clinica ed una branca specialistica in Microbiologia e Virologia presso il "S. Margherita"

Gli accreditamenti degli ambulatori presso la sede dell'Istituto di Cura "S. Margherita" e in Viale Matteotti sono stati finanziati nel 2016 dalla locale ATS con una somma complessiva pari ad € 525.942,00=.

Pur tenendo presente che le disposizioni regionali in materia di prestazioni specialistiche e diagnostiche ambulatoriali erogate dalle Strutture accreditate non consentono di ampliare l'offerta di prestazioni (sia quantitativa, sia di attivazione di nuove specialità), va sottolineato l'impegno dell'A.S.P. nel garantire un servizio che riveste sicuramente primaria importanza per la collettività locale e per i Comuni limitrofi.

Complessivamente nell'anno 2016 sono state effettuate le seguenti prestazioni:

- visite ambulatoriali (geriatria, fisiatria, endocrinologia e diabetologia, UVA) n° 9194 per una valorizzazione pari ad € 156.346,08 (nel 2015 erano n. 9048 per € 115.024,20);
- interventi di fisioterapia n° 16497 presso la palestra di V.le Matteotti pari ad € 247.596,77 (nel 2015 erano n. 17196 per € 243.301,60);
- Analisi di laboratorio n° 37010 pari ad € 163.055,18 (nel 2015 erano n. 39604 per € 157.993,73).

L' Azienda ha consolidato il servizio di assistenza domiciliare Voucher/Credit per prestazioni fisioterapiche, infermieristiche e socio – assistenziale con prestazioni pari ad € 157.829,34 (nel 2015 le prestazioni hanno comportato un introito pari ad € 198.370,00) Nell'anno in corso è per altro aumentata l'attività erogata nell'ambito di una nuova unità di offerta attivata in fase sperimentale sin dagli ultimi mesi del 2015 ovvero la RSA Aperta, con un introito pari ad € 119.145,00

La Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Francesco Pertusati è autorizzata al funzionamento con decreto n°69/V2000 del 9/11/2000 rilasciato dalla Provincia di Pavia per complessivi

- n. 246 posti letto per non autosufficienti di cui:
- n. 238 accreditati presso il SSR
- n. 8 in regime di solvenza
- n. 12 posti in regime semiresidenziale per il Centro Diurno Integrato

I 238 posti letto per non autosufficienti ricomprendono i 20 posti dedicati al Nucleo Alzheimer.

L'ala del corpo centrale dedicata in precedenza ad Uffici Amministrativi occupa i nuovi 8 posti letto accreditati ma non finanziati, per ospiti non autosufficienti. Perciò la situazione attuale prevede l'autorizzazione definitiva per 246 posti letto ed un accreditamento con contrattualizzazione per 238 posti.

Sulla base degli indirizzi contenuti nel Piano Socio-Sanitario Regionale, la Struttura R.S.A. fornisce risposte assistenziali alle esigenze espresse dagli utenti che non possono trovare soddisfacimento mediante forme di assistenza alternativa al ricovero (ADI, Voucher, Rsa Aperta, CDI), dando prioritaria risposta ai bisogni espressi sulla base della maggior gravità delle condizioni cliniche dell'utente, inserendo in struttura prioritariamente utenti di maggiore peso assistenziale, sulla base dei seguenti ulteriori criteri di priorità e modalità di gestione della lista di attesa stabiliti dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 Settembre 1999:

- priorità d'ingresso garantita ai residenti nel Comune di Pavia ove ha sede l'A.S.P. (in conformità a quanto disposto dal lascito testamentario del fondatore della RSA Mons. Francesco Pertusati).
- compatibilità del soggetto richiedente con il resto dell'utenza di nucleo/reparto, specie in ordine alla sussistenza di patologie psichiche e/o comportamentali;
- eventuali condizioni socio-familiari particolarmente gravi che possono determinare una particolare urgenza di ricovero, se esplicitamente segnalate dal Comune di residenza dell'utente.
- è assicurata parità di trattamento per gli utenti provenienti da altre ATS lombarde.

Statistiche sull'utenza

Nel 2016 in RSA si sono verificati 98 accoglimenti e 96 dimissioni.

Segue la situazione per classe degli ospiti al 31/12 dell'ultimo quadriennio a confronto

Tipologia	Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	N°	% sul totale	N°	% sul totale	N°	% sul totale	N°	% sul totale
M1C1S1	197	83.4	200	84.38	196	84.12	177	77.63
M1C1S2	2	0.84	1	0.42	1	0.42	3	1.31
M1C2S1	8	3.38	8	3.3	10	4.3	23	10.08
M1C2S2	1	0.42					-	
M2C1S1	8	3.38	7	2.95	6	2.5	-	
M2C1S2	0	0	1	0.42			-	
M2C2S1	1	0.42					4	1.75
M2C2S2	0						1	0.43
ALZ	19	8.05	20	8.43	20	8.58	20	8.77
TOTALE	236	100	237	100	233	100	228	100

Nel 2016, gli ospiti ricoverati presso la RSA S. Croce, sono stati nel massimo consentito dalla capacità ricettiva e cioè pari a n. 42 e al 31/12 erano 33 donne e 9 uomini.

Presso il CDI nell'anno in corso si sono verificati 2 accoglimenti e 2 dimissioni.

Le prestazioni assistenziali erogate dalle diverse categorie professionali impiegate nella RSA Francesco Pertusati, hanno superato i 901' di standard assistenziali richiesti dalla DGR 12618/2003, per 246 ospiti, comprendendo anche i solventi, come si evince dalla successiva tabella:

STANDARD DI PERSONALE 2016	COOP	DIP e LP	totali erogati	ORE Richieste (901' a sett)
RSA PERTUSATI				
Medici Dip e LP		8.379,19	8.379,19	5.969,60
Coll Prof Add Assist		1.545,86		
ASA	59.416,50	9.135,97	70.098,33	
OSS	31.619,00	101.134,57	132.753,57	143.696,80
Animatori	403,00	2.266,70	2.669,70	3.624,40
IP	26.081,50	1.905,66	27.987,16	29.848,00
TDR e masso	2,00	8.258,62	8.260,62	8.954,40
totale	117.522,00	132.626,57	250.148,57	192.093,20
minuti Pro capite			1.173,30	901,00

Si nota l'aumento delle ore erogate nell'anno 2016 rispetto all'esercizio precedente (ore 249.398,31) per altro già ampiamente soddisfatti degli standard richiesti.

La Residenza Sanitaria Assistenziale (R.S.A.) Santa Croce è stata attivata il 13 Settembre 2012 con il dovuto atto autorizzativo e di accreditamento (però non contrattualizzate).

I posti letto sono 42, tutti dedicati ad ospiti con un grado di non autosufficienza media e sono stati ricavati in seguito alla ristrutturazione dell'ex Reparto Albergo adiacente alla RSA F. Pertusati, in viale Matteotti.

Anche la RSA S. Croce, fornisce risposte assistenziali alle esigenze espresse dagli utenti che non possono trovare soddisfacimento mediante forme di assistenza alternativa al ricovero (ADI, Voucher, CDI), sulla base degli indirizzi contenuti nel Piano Socio-Sanitario Regionale, ma non essendo i posti letto contrattualizzati presso il SSR, è prevista una compartecipazione maggiore alla retta da parte degli utenti, rispetto alla RSA F. Pertusati, ed inoltre, l'assistenza sanitaria, rimane a carico del Medico di Medicina Generale curante.

- La soddisfazione della domanda avviene mediante criteri di evidenza pubblica basati essenzialmente sulla data di presentazione della domanda e sulla compatibilità del soggetto richiedente con il resto dell'utenza di nucleo/reparto, specie in ordine alla sussistenza di patologie psichiche e/o comportamentali;

I ricoveri nella RSA S. Croce, non sono sostanzialmente vincolati alla residenzialità nel territorio pavese del richiedente anche se la residenza in comune di Pavia costituisce, come prima detto pure per la RSA Pertusati, elemento preferenziale.

Statistiche sull'utenza

Nel mese di settembre del 2012 si è proceduto alla saturazione dei 42 nuovi posti letto della RSA S. Croce, sia mediante il trasferimento di 35 ex ospiti del Reparto Albergo che attraverso l'accoglimento di 7 nuovi utenti provenienti prevalentemente dal proprio domicilio o da altre RSA.

La provenienza è prevalentemente dalla città di Pavia.

Tutti gli utenti accolti appartenevano alla classe 7 della classificazione SOSIA (DGR 12618/03). Attualmente sono rimasti solo n.2 ospiti provenienti dall'ex Reparto Albergo.

Al 31 dicembre 2016 gli ospiti presenti erano n. 42 , di cui 34 donne e 8 uomini; la situazione è rappresentata nella tabella sottostante, in riferimento al 2015

Tipologia	Anno 2015		Anno 2016	
	N°	% sul totale		
M1C1S1				
M1C1S2				
M1C2S1				
M1C2S2				
M2C1S1				
M2C1S2				
M2C2S1				
M2C2S2	39	100	42	100

Le prestazioni assistenziali erogate nella RSA S. Croce, nell'anno 2016 dalle diverse categorie professionali impiegate, hanno superato i 901' di standard assistenziali richiesti dalla DGR 12618/2003, per 42 ospiti,

STANDARD DI PERSONALE 2016	COOP	DIP e LP	totali erogati	ORE Richieste (901' a sett)
RSA PERTUSATI				
Medici Dip e LP		8.379,19	8.379,19	5.969,60
Coll Prof Add Assist		1.545,86		
ASA	59.416,50	9.135,97	70.098,33	
OSS	31.619,00	101.134,57	132.753,57	143.696,80
Animatori	403,00	2.266,70	2.669,70	3.624,40
IP	26.081,50	1.905,66	27.987,16	29.848,00
TDR e masso	2,00	8.258,62	8.260,62	8.954,40
totale	117.522,00	132.626,57	250.148,57	192.093,20
minuti Pro			1.173,30	901,00
capite				

Il Centro Polivalente Gerolamo Emiliani è una Residenza Sanitaria per Disabili, autorizzata al funzionamento ed accreditata con DGR n° 3932 del 23/03/2001.

L'Ente ha sviluppato nel corso della sua storia, dall'origine ad oggi, attività istituzionali diverse e ciò in rapporto alle esigenze sociali che sono radicalmente mutate nel contesto pavese. Si origina dall'orfanotrofio maschile e femminile passando poi attraverso la fusione degli stessi nel "Convitto Pavese" e da ultimo cambiando

denominazione in quella di "Centro Polivalente Gerolamo Emiliani" provvedendo quale suo fine principale – e secondo i proprio mezzi- all'erogazione di servizi in favore di portatori di handicap in particolare all'accoglimento, al mantenimento ed alla cura di persone disabili gravi, d'ambo i sessi, che risultino bisognevoli di tale specifica forma di assistenza. L'Ente ha realizzato la propria sede completandola nell'anno 2001 recependo pienamente gli standard dettati dalle disposizioni legislative o suggeriti dall'evoluzione tecnica.

I posti letto accreditati, in forza della DGR di cui sopra sono 30 completamente occupati da disabili fisici e psichici gravi, tutti con un 'età compresa tra i 18 ed i 65 anni.

Statistiche sull'utenza

Nel 2016 presso la RSD non si sono verificati cambi di classe. Si sono registrati due decessi e quindi due nuovi accoglimenti .

Gli handicap degli ospiti sono principalmente gravi disabilità psico-sensoriali e fisiche. Essi sono principalmente originari dalla provincia di Pavia e arrivano alla RSD in seguito a dimissioni programmate dalla locale ATS territorialmente competente e concordate con il Responsabile medico del Centro G. Emiliani, da istituti di Riabilitazione regionali.

Le prestazioni assistenziali erogate dalle diverse categorie professionali impiegate nel corso del 2016, secondo quanto richiesto dalle DGR 12620 e 14039 sono le seguenti:

	COOP	DIP e LP	totali erogati	ORE Richieste (1600' a sett)
RSD G. EMILIANI				
Medici Dip e LP		1.279,00	1.279,00	17.804,50
ASA	12.066,50		12.066,50	23.183,00
OSS1		8.548,00		
OSS2	11.116,50	8.548,00	17.096,00	
Educatori	6.723,50	3.044,00		
IP	7.427,00	1.398,00	8.825,00	22.950,50
TDR e arteterapeuta	2.533,50		2.533,50	
psicologo	1.254,00		1.254,00	
totale	41.121,00	22.817,00	63.938,00	41.600,00
minuti Pro capite			1.756,54	1.600,00

Gli standard richiesti sono suddivisi per fascia professionale:

- 40% di personale ASA e OSS (ore 16.640);
- 40% di personale appartenente alle figure professionali educative, riabilitative ed infermieristiche (ore 16.640);
- 20% definito dalla struttura sulla base dei progetti individualizzati tra le figure professionali sopra indicate, con la concorrenza però anche del medico e dello psicologo (ore 8.320).

Al 31 dicembre 2016 risultano essere inseriti rispetto alle classi S.I.D.I per la tipologia di ospiti in RSD nella misura e nella qualificazione sotto elencata:

CLASSE	N° OSPITI	PERCENTUALE
1	23	76.66%
2	1	3.33%
3	2	6.66%
4	2	6.66%
5	2	6.66 %

La fondazione "Peppino Franchi Maggi" nasce dall'intento di onorare la memoria dell'ingegnere Peppino Franchi Maggi, caduto eroicamente per la Patria il 29 Settembre 1918. Lo scopo è stato quello di istituire borse di studio tramite la rendita annuale del patrimonio donato dal genitore dello scomparso ingegnere e costituito in fondazione di beneficenza intitolata al suo nome. La Fondazione è retta in corpo morale con R.D. 25/5/1919 ed amministrata e rappresentata dalle Opere Pie decentrate dall'ECA con R.D. 16/3/1939 e quindi successivamente dalle IIAARR. La gestione di detta fondazione era contabilizzata prima della costituzione dell'ASP all'interno del bilancio del Centro Polivalente Gerolamo Emiliani e ciò allo scopo di eliminare gli oneri concernenti la formazione del bilancio separato sproporzionato rispetto alla modesta entità delle entrate annuali di detta Fondazione e ciò come disposto con atto della Prefettura di Pavia il 25/6/1966. Nel corso del 2016 non sono stati assegnati i premi di pertinenza di tale Istituzione.

Adeguamento alla L. 196/2003 – Aggiornamento al DPS

Nonostante il Decreto-Legge "Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e sviluppo" del 03/02/2012, n.5, in attesa della piena adozione del nuovo regolamento europeo, abbia modificato l'art.34 e l'Allegato B del D.Lgs. 196/03, in materia di protezione dei dati personali, ha eliminato l'obbligo di predisporre e aggiornare il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) entro il 31 marzo di ogni anno, nonché riferire nella relazione accompagnatoria di bilancio in merito alla sua stesura, questa azienda provvede comunque, ogni anno, all'aggiornamento del Documento approvandolo ed allegandolo quindi alla presente Relazione di Bilancio, considerando lo stesso come utile base per l'avvio delle procedure di certificazione della qualità nonché in ossequio a quanto previsto dal Modello Organizzativo adottato ex D.to Leg.vo 231/2001.

Costituisce traccia e base per l'analisi dei rischi, per la distribuzione dei compiti e delle responsabilità nell'ambito di ogni struttura e quindi non solo di quella preposta al trattamento dei dati stessi. Il DPS in questione contiene, come da Leggi sopracitate:

- l'elenco dei trattamenti dei dati personali;
- la distribuzione dei compiti e delle responsabilità nell'ambito delle strutture preposte al trattamento dei dati;

- l'analisi dei rischi che incombono sui dati;
- le misure da adottare per garantire l'integrità e la disponibilità dei dati, nonché la protezione delle aree e dei locali, rilevanti ai fini della loro custodia e accessibilità;
- la descrizione dei criteri e delle modalità per il ripristino delle disponibilità dei dati in seguito a distruzione o danneggiamento;
- la previsione di interventi formativi degli incaricati al trattamento, per renderli edotti dei rischi che incombono sui dati, delle misure disponibili per prevenire eventi dannosi, dei profili della disciplina sulla protezione dei dati personali più rilevanti in rapporto alle relative attività, così come riportato dal codice per il trattamento dei dati;
- il regolamento informatico.

Sviluppo della domanda e andamento dell'offerta nell'ambito del bacino di utenza in cui opera l'A.S.P.

Il trasferimento nella nuova sede dell'Istituto di Riabilitazione S. Margherita nei primi mesi dell'anno 2004 (2-3 Aprile) ha determinato un incremento della domanda di ricovero presso la suddetta struttura e si è mantenuto sugli stessi massimi livelli anche nel 2016. L'attività di ricovero si svolge significativamente in collaborazione con il locale Ospedale "Policlinico S. Matteo" e pure con le altre strutture sanitarie della città di Pavia e della provincia che possono utilizzare la piattaforma informatica per le richieste di ricovero di cui già si è detto in precedenza.

Presso la RSA F. Pertusati, nel 2016 sono pervenute n. 189 nuove domande di ricovero e sono stati effettuati n. 98 accoglimenti.

Presso la RSA S. Croce nel 2016 sono pervenute n. 59 nuove domande di ospitalità e sono stati effettuati n. 55 accoglimenti.

Per quanto concerne la domanda e l'offerta bisogna pure considerare i contenuti dell'Art. 9 LR 23/2015, della DGR 5954 del 05.12.2016, della DGR 6164 del 31.01.2017 relative alla creazione del percorso di presa in carico dei Pazienti cronici e Fragili e di quanto previsto nella DGR 5918 del 28.11.2016 relativa all'evoluzione del Modello Organizzativo della Rete delle Cure Palliative in Lombardia.

Per quanto concerne il percorso di presa in carico si sta concludendo in sede regionale la fase di regolamentazione sia sul versante dell'offerta che su quello della domanda e si ha ragione di ritenere che già nel corrente esercizio il nuovo sistema verrà posto in attuazione. Per il momento e al fine di rendere già coerente l'azione gestionale con detto sistema sono stati elaborati gli aspetti propositivi ed organizzativi per rispondere e programmare i possibili contenuti attuativi delle precitate normative e, in particolare, è stata sottoscritta apposita convenzione con la Fondazione policlinico San Matteo e si è in fase di conclusione per quanto concerne analoga convenzione con l'ASST di Pavia e ciò al fine di dare concretezza al principio della continuità di presa in carico tesa a garantire risposte appropriate ai bisogni delle persone in condizioni di cronicità e fragilità. Il ruolo dell'ASP si presenta particolarmente interessante e utile soprattutto nei confronti di quei Pazienti affetti dalle principali patologie geriatriche di natura Neurodegenerativa, Ortopedico Traumatologica, Endocrinologica e Diabetologica, Nutrizionale e Dismetabolica e Cardiovascolare.

Con riferimento invece alle Cure Palliative sono già stati elaborati ed in corso di diffusione i protocolli operativi relativi alla gestione del dolore e delle principali situazioni

cliniche tipiche dei Pazienti afferenti all'Hospice IDR e, come previsto nel piano normativo, gli aspetti attuativi saranno resi operativi a partire dal 1° di settembre p.v. , comportando da un lato una maggiorazione degli standard gestionali e dall'altro un aumento dei corrispettivi che la Regione riconoscerà per dette nuove situazioni (dagli attuali € 229.50 giornaliere ad € 264,00)

Comportamento delle strutture concorrenti

Il contesto socio-economico generale e quindi anche a livello della provincia di Pavia sta producendo una generale contrazione delle disponibilità all'ingresso e alla permanenza in RSA che porta in alcune strutture all'aumento di posti letto non occupati. Per quanto concerne la RSA Pertusati si è riscontrato invece una situazione generalmente migliore rispetto al contesto provinciale pur presentando un'accentuata difficoltà negli accoglimenti rispetto agli anni scorsi . Si ritiene che incida favorevolmente sulla RSA Francesco Pertusati il contenuto adeguamento della retta che ha portato la stessa Struttura ad essere sicuramente concorrenziale anche rispetto a quelle più moderne che insistono sul territorio di pertinenza. Nella provincia non ci sono altre strutture territorialmente e in modo sostanziale concorrenziali con l'IDR S. Margherita e con la RSD Gerolamo Emiliani.

Si pensi che mediamente presso il S. Margherita è giacente un numero consistente di domande. Ad oggi ad esempio sono n. 58

Situazione sociale, politico e sindacale

La città di Pavia e la sua provincia sono caratterizzate da una presenza di strutture sanitarie di certa qualificazione e completa copertura specialistica.

E' quindi opportuno che la ASP operando in un settore, quello geriatrico, riabilitativo e della disabilità, che è complementare rispetto a quello sanitario, in senso stretto, attivi momenti di collaborazione che, da un lato, qualifichino le prestazioni e dall'altro, creino i presupposti per la realizzazione di una rete di servizi che decongestionino le strutture sanitarie dedicate ad acuti. Questa caratteristica è ancora più enfatizzata dalla nuova Legge regionale in materia di sanità approvata nel corso del 2015 (L.R. n. 22/2015) che ha tra gli obiettivi principali quello di garantire continuità assistenziale a coloro i quali sono in condizioni di cronicità.

Infatti l'invecchiamento della popolazione e le più moderne esigenze e richieste di assistenza portano a ritenere essenziale la presenza e la appropriatezza delle istituzioni socio-sanitarie e di riabilitazione per uno specifico settore di intervento, come nel caso delle strutture gestite dalla ASP, in coerenza con la politica dei servizi determinata dalla Regione Lombardia e con la tradizione dell'integrazione dei servizi sanitari con quelli anche a contenuto sociale come da ultimo in attuazione delle linee guida contenute nel vigente Piano Socio Sanitario Regionale.

In particolare anche nel corso del 2016 la RSA Francesco Pertusati si è caratterizzata per l'inserimento di ospiti che presentano impegnative patologie e notevole carico assistenziale e per il significativo potenziamento dei servizi domiciliari mediante voucher, mettendo a disposizione la professionalità acquisita nel progetto, di risalto regionale, che tende a privilegiare la permanenza a domicilio dell'anziano.

L'Istituto di Cura "S. Margherita" nell'anno 2016, ha ulteriormente informato i soggetti che compongono la rete dei servizi, della possibilità di utilizzo di quella

piattaforma informatica tesa a realizzare la rete tra le strutture sanitarie della provincia anche al fine di ottenere una maggiore coerenza dei ricoveri, allineandosi compiutamente, agli schemi regionali sul riordino della riabilitazione. A questo proposito si segnala l'elevato numero di ricoveri, pari a n. 1427 nell'esercizio di riferimento, che comprova periodi di degenza relativamente brevi e quindi appropriati. Sono state presentate durante il corso di tutto l'esercizio circa 1900 richieste di ricovero.

Sotto l'aspetto sindacale si osservano le corrette relazioni che hanno prodotto, anche nell'esercizio in questione, importanti risultati sia con riguardo alle dinamiche contrattuali che ai processi riorganizzativi.

Si sono mantenute le attribuzioni e gli incarichi della Dirigenza Medica, Amministrativa e delle Posizioni Organizzative.

Andamento della gestione nei settori in cui opera l'ASP

La gestione dei servizi di pertinenza ha beneficiato anche per l'anno 2016 del consolidamento dei servizi attivati nella nuova sede dell'Istituto di Cura "S. Margherita". Il tasso di occupazione dei 229 posti letto disponibili in accreditamento e a contratto è stato saturato nei limiti massimi possibili e ciò pure considerando le tipologie di ricoverati, (ad esempio in hospice) le pause fisiologicamente connesse a periodi dell'anno (come le festività più importanti, Pasqua, S. Natale, ovvero gli intervalli tra dimissioni e ammissioni).

Sul fronte dei ricavi si sono ottenuti sostanziali aumenti per le tre strutture amministrate portando i ricavi da prestazioni ad € 27.048.949,59 in incremento rispetto ad € 26.632.634,38 dell'anno precedente.

Si vuole pure notare come i costi della produzione pari ad € 28.082.005,32 siano inferiori rispetto al valore complessivo della produzione che è di € 28.149.696,93. Nel dimensionamento dei costi incidono in misura significativa quelli relativi al personale che ammontano a 19.614.065,67 milioni di euro.

Il dato fornisce lo spunto per osservare come per i prossimi esercizi un equilibrio gestionale, a fronte degli aumenti dei costi che per le ASP incidono completamente sul bilancio aziendale, può essere garantito solo da correlati aumenti dei ricavi o ancora meglio dagli adeguamenti delle contribuzioni sanitarie a titolo di corrispettivo per i servizi erogati. Si ricorda come ad esempio per l'anno 2017 sia previsto il rinnovo dei Contratti Collettivi nazionali di Lavoro e che dal 1° gennaio 2016 è stata inserita la previsione di un'aliquota IVA al 5% anche per le prestazioni delle Coop. Sociali.

L'accordo di collaborazione tra le ASP della Regione Lombardia che ci vede attivi e partecipi, ha proposto anche per l'anno 2016 iniziative migliorative sotto l'aspetto fiscale e contributivo alla Regione Lombardia che ha di nuovo previsto con la legge finanziaria per l'anno 2015 mantenendola pure per il 2016 l'esenzione dall'IRAP anche per le ASP in analogia con quanto, in precedenza, previsto in favore delle Fondazioni ONLUS.

Sotto l'aspetto dei rapporti sindacali si vuole significare la definizione di ulteriori ipotesi organizzative tese a realizzare maggiore efficienza ed ottimizzazione delle risorse umane ed economiche disponibili come ad esempio l'attivazione di progetti sui fondi della produttività tesi a premiare la presenza e la qualità prestazionale.

Bilancio d'esercizio

I dati di bilancio dell'ASP al 31/12/2016 comparati con quelli dell'esercizio precedente chiudono con le risultanze riportate nei prospetti sotto indicati.

Si ricorda che fino al 31 dicembre 2003 le Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza (I.P.A.B.): Casa di Riposo Francesco Pertusati, Istituto di Cura "S. Margherita" e Centro Polivalente Gerolamo Emiliani, raggruppate ora in ASP Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia, applicavano la contabilità finanziaria pubblica, presentando bilanci consuntivi autonomi ed indipendenti, mentre la contabilità economico-patrimoniale è stata adottata con decorrenza 1° gennaio 2004, come espressamente stabilito dall'art. 59 (Contabilità finanziaria) del Regolamento Regionale n. 11/2003.

Azienda di Servizi alla Persona - Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia

Bilancio d'esercizio anno 2016

STATO PATRIMONIALE		2016	2015
1	ATTIVO	52.606.759,84	53.248.126,58
1.01	CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO	0,00	20.920,53
1.02	IMMOBILIZZAZIONI	50.939.247,12	51.378.624,40
1.03	ATTIVO CIRCOLANTE	1.667.512,72	1.848.581,65
1.04	RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00
	Totale ATTIVO	52.606.759,84	53.248.126,58
2	PASSIVO E NETTO	-52.603.115,81	-53.242.518,39
2.01	PATRIMONIO NETTO	-45.788.416,29	-45.782.808,10
2.03	FONDI RISCHI ED ONERI	-579.378,04	-474.603,61
2.05	DEBITI DI FINANZIAMENTO	-296.593,88	-522.772,88
2.06	DEBITI DI FUNZIONAMENTO	-4.534.058,66	-5.099.138,94
2.07	DEBITI DIVERSI	-1.389.282,94	-1.347.192,86
2.08	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-15.386,00	-16.002,00
	Totale PASSIVO E NETTO	-52.603.115,81	-53.242.518,39
CONTO ECONOMICO		2016	2015
4	VALORE DELLA PRODUZIONE	28.155.310,44	27.792.236,65
4.01	RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE	27.048.949,59	26.632.634,38
4.02	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	663.715,19	604.590,65
4.03	RIMBORSI PER ATTIVITA' TIPICHE	31.786,99	115.077,93
4.04	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	196.588,67	195.858,71
4.05	RIMANENZE FINALI	214.270,00	244.074,98
	Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	28.155.310,44	27.792.236,65
7	COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.091.563,01	-27.789.455,53
7.01	ACQUISTI DELL'ESERCIZIO	-2.345.122,24	-2.468.375,46
7.02	ACQUISTI DI SERVIZI	-7.173.646,49	-6.781.080,04
7.05	COSTI PER SERVIZI NON SANITARI	-3.924.189,87	-3.875.047,56
7.06	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	-553.765,68	-568.635,25
7.07	Godimento Beni di Terzi	-78.011,14	-79.495,62
7.08	COSTO DEL PERSONALE	-12.440.419,18	-12.659.882,12
7.19	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-630.982,15	-540.047,97
7.20	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-204.519,26	-226.579,51
7.21	RIMANENZE INIZIALI	-246.504,00	-250.312,00
7.25	ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO	-494.403,00	-340.000,00
	Totale COSTI DELLA PRODUZIONE	-28.091.563,01	-27.789.455,53
8	ALTRI PROVENTI ED ONERI	-60.103,40	2.827,07
8.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-20.157,48	-33.180,83
8.03	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	12.054,08	90.787,90
8.04	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-52.000,00	-54.780,00
	Totale ALTRI PROVENTI ED ONERI	-60.103,40	2.827,07
	Utile / perdita	3.644,03	5.608,19

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti, macchinari e attrezza. San e altri beni	€ 62.096,00

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

(art. 33 - comma 2, lettera a) - Regolamento Regionale n. 11/2003)

Non si registrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Evoluzione prevedibile della gestione, individuando programmi e prospettive per l'esercizio successivo

(art. 33 - comma 2, lettera b) - Regolamento Regionale n. 11/2003)

Per quanto concerne l'evoluzione della gestione ed i programmi e le prospettive per l'esercizio 2017, si fa espresso rinvio a quanto ampiamente illustrato nel "DOCUMENTO DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICA - TRIENNIO 2017/2019" approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione 27 dicembre 2016 n. 22/168

Fonti di finanziamento, loro natura e relativi impieghi

(art. 33 - comma 2, lettera c) - Regolamento Regionale 1/2003.

Non si sono avute fonti di finanziamento diverse rispetto all'esercizio precedente.

Donazioni, contributi e liberalità ricevute nel corso dell'esercizio comprese le donazioni di beni in natura, valorizzate ai prezzi di mercato

(art. 33 - comma 2, lettera d) - Regolamento Regionale n° 11/2003

Nel corso dell'esercizio 2016 l'A.S.P ha beneficiato di donazioni, contributi e liberalità nei termini che appresso si specificano:

Riepilogo anno 2016

- somme corrisposte:	€ 4.981,00=
- arredi, attrezzature, ausili, ecc.:	€ 29.557,00= (valore stimato)

totale € 34.538,00=

Rendiconto dei contributi erogati nel corso dell'esercizio

(art. 33 - comma 2, lettera e) - Regolamento n. 11/2003)

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono stati erogati contributi.

Cambiamenti strutturali prevedibili o ritenuti proficui per l'Ente

(art. 33 - comma 2, lettera f)

Per quanto concerne gli immobili di proprietà dell'ASP si è provveduto durante il 2016 per la progettazione e l'avvio dei lavori tesi alla messa in sicurezza tramite manutenzioni straordinarie in particolare si è avviata la messa in sicurezza di una delle facciate dell'immobile ove ha sede l'IDR S. Margherita.

Nei reparti si sono tenute debitamente manutenzionate le opere connesse ai sistemi di sicurezza comprendendo ove necessario, il rifacimento degli impianti di chiamata di emergenza al letto. Tra le opere più significative si ricordano i lavori di risanamento per le infiltrazioni di acqua sia alla RSA Pertusati che alla RSD Emiliani e la sostituzione di n. 50 ventilconvettori, per la metà alla RSA Pertusati e per l'altra metà all'IDR S. Margherita. Si è conclusa la vendita, a seguito dell'esperimento di apposita asta pubblica, di porzione di terreno pari a circa mq 1014 posto a compendio dell'immobile ove ha sede l'IDR S. Margherita. La perizia asseverata 28 luglio 2016, registrata presso la Cancelleria del Tribunale di Pavia, stimava il valore del terreno pari ad € 2.028,00.= (duemilaventotto/00). L'alienazione è avvenuta per un corrispettivo pari ad € 20.000,00

Indicazioni ed approfondimenti in ordine ai rapporti con la comunità locale

(art. 33 - comma 3 - Regolamento Regionale n. 11/2003)

L'analisi sul bacino d'utenza, per quanto attualmente servito e per il prevedibile sviluppo delle esigenze della popolazione anziana della nostra città e della provincia di Pavia l'ASP, si pone come momento centrale per la definizione di una programmazione locale delle attività socio-sanitarie.

La stessa normativa regionale (L.R. 1/2003 e Reg. Reg. 11/2003) determina, per le ASP, un ruolo attivo nella valutazione delle esigenze che esprime il territorio e conseguentemente nella gestione degli stessi in coerenza con la propria missione istituzionale.

Nell'anno 2016 si sono mantenuti raccordi operativi con altre strutture sul territorio nello stesso settore di pertinenza oltre che con l'Università degli Studi di Pavia e con i Comuni del Piano di Zona di cui è capofila quello di Pavia e con quest'ultimo nello specifico per consolidare progetti assistenziali di reciproco interesse istituzionale (ad es. il ritorno a Pavia di anziani ospiti presenti in altre Strutture al di fuori del contesto cittadino).

Attività dell'URP

(art. 33 - comma 4 - Regolamento Regionale n. 11/2003)

L'Ufficio Relazioni con il Pubblico (U.R.P.) è stato istituito nell'ambito della Direzione Generale dell'A.S.P. in forza dell'art. 27 del vigente Statuto; le modalità di organizzazione e funzionamento sono disciplinate dal Titolo IV (artt. 29-32) del Regolamento di

Organizzazione e Contabilità dell' A.S.P.

Come usualmente, anche nel 2016 l'Ufficio ha ripresentato le procedure per la raccolta dei dati concernenti la soddisfazione dell'utenza. Lo strumento di indagine utilizzato per i servizi offerti in regime di lungodegenza non ha subito modifiche, ed è il "Questionario sulla soddisfazione dell'Utenza" che si rifà alle linee guida regionali contenute nella DGR 8504 del 4/4/2002. E' un requisito di accreditamento e come tale va mantenuto.

L'URP mantiene la distribuzione e la somministrazione del "Questionario di gradimento dell'accessibilità ambulatoriale" ai sensi della DGR VII78504 del 22/03/2002 e succ. modifiche ed integrazioni.

Tale questionario in uso per la rilevazione della soddisfazione delle modalità di accesso e di prenotazione alle strutture sanitarie ambulatoriali non ha subito modifiche ed è l'unico che rientra obbligatoriamente nel debito informativo. Pertanto viene proposto durante tutto l'anno e i dati raccolti, analizzati ed inviati all'ATS di competenza ogni sei mesi.

La rilevazione avviene in tutte le unità di Offerta amministrate mediante distribuzione del questionario a tutti gli utenti al momento dell'ingresso e successivamente mediante analisi semestrale degli stessi e formulazione di un apposito report informativo – sintetico per la Direzione Generale e per il Consiglio di Amministrazione.

Di pari passo si è mantenuta la procedura per la raccolta e per l'evasione dei reclami verbali, scritti e nominali, mediante modelli consegnati parimenti al momento del ricovero.

La rilevazione della Customer Satisfaction è estesa anche al servizio di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI), pur non essendo un requisito di accreditamento obbligatorio. E' pure continuata la somministrazione del Questionario per la soddisfazione del personale dipendente della RSA F. Pertusati e dell'RSD G. Emiliani. Come avviene anche per i risultati raccolti dai questionari per l'utenza, sono stati predisposti dei report di risultato per la Direzione Generale e per il Consiglio di Amministrazione.

Durante l'anno in corso si è mantenuto ed aggiornato il sito web aziendale e l'Albo Pretorio on line, in conformità alle normative vigenti in merito alle modalità di pubblicazione dei Bandi e dei Concorsi

Si è provveduto a predisporre il Registro informatico di Protocollo, che secondo la normativa vigente quotidianamente viene prodotto ed inviato in un' apposita area web dedicata che ne effettua la conservazione digitale sicura e si sta effettuando una valutazione all'interno di ASP ai fini degli adempimenti previsti per la Redazione del Manuale del Protocollo Informatico.

Nel 2016, in risposta a quanto prescritto dalla normativa vigente, DPCM 3/12/2014, l'Ufficio ha provveduto a redigere il Manuale di gestione del Protocollo informatico. Il sito web è aggiornato anche in funzione sia della normativa sulla Trasparenza per quanto di competenza di ASP che delle normative CNIPA vigenti.

Si è dato pieno adempimento agli obblighi previsti dalle attuali normative in materia c.d. anticorruzione e di quei dettati esecutivi determinati dalla Autorità Nazionale Anticorruzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

L'esercizio chiuso al 31/12/2016 riporta un risultato POSITIVO pari a € 7.588,21.
Si propone al Consiglio di Indirizzo di destinare il suddetto risultato d'esercizio come segue:

utile d'esercizio al 31/12/2016	Euro	
Utili portati a nuovo		3.644,03

Si ringrazia il Consiglio di Indirizzo per la fiducia accordata, invitandolo ad approvare il bilancio d'esercizio 2016 così come presentato.

Pavia, 29 aprile 2017

Il Presidente
del Consiglio di Indirizzo

(Dr Roberto Dionigi)



Il Dirigente U.O.F.C.

(Dr Tiziano Riccio)



Il Direttore Generale

(Avv. Maurizio Niutta)



AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA
ISTITUZIONI ASSISTENZIALI RIUNITE
DI PAVIA

Amministrazione – Uffici Centrali
v.le Matteotti 63
27100 – Pavia
tel. 0382 3811 – fax 0382 381395
e.mail: uff.tecnico@asppavia.it
C.F./P.I.: 02030350181

al Direttore Generale
A.S.P. – II.AA.RR. di Pavia
avv. Maurizio Niutta
sede

Pavia li, 27 aprile 2017

Oggetto: A.S.P. – II.AA.RR.

Documentazione relativa al registro dei beni immobiliari di proprietà
Dichiarazione riferita all' anno 2016

Rif.: ASP registro beni immobili dichiarazione 2016

Il sottoscritto Daniele Ghilioni, nato a Voghera (PV) il 6 aprile 1959, c.f. GHLDNL59D06M109H, nominato responsabile dell' Ufficio Tecnico della Azienda di Servizi alla Persona – II. AA. RR. di Pavia con Delibera Consiliare del 22 giugno 2010 n. 200/3437 e per la sua funzione domiciliato presso gli uffici dell' Ente in Pavia, via Emilia 12, sotto la propria responsabilità e consapevole delle sanzioni penali in caso di falsità in atti e di dichiarazioni mendaci, richiamate dall' art. 47 del D.P.R. 28 dicembre 2000 n. 445,

DICHIARA

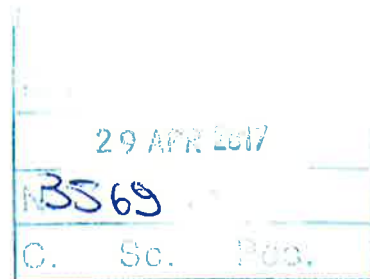
che il 20 settembre 2016, mediante asta pubblica, la A.S.P. ha proceduto alla alienazione di una porzione di terreno del parco ubicato nell' area di pertinenza dell' idr S. Margherita, identificata al N.C.E.U. del comune di Pavia come segue: mappale 24 (porzione) e mappale 827 (porzione) del foglio 16 , superficie pari a mq 1014 identificato nel PGT vigente come area di valore paesaggistico ambientale ed ecologico – parco della Vernavola – Zona 2B (naturalistica parziale).

Il terreno è stato aggiudicato al sig. Paolo Giannini, residente a Pavia (PV) in via Fasolo 22.

Dichiaro di essere informato che, ai sensi dell' art. 13 del D.Lgs 196/03, i dati personali da me forniti saranno trattati e diffusi anche con strumenti informatici: A) nell' ambito delle procedure per il quale gli stessi sono stati raccolti; B) in applicazione della disposizione sulla pubblicità degli atti, ai sensi della legge 241/90 e dell' art. 38.7 LR 12805. I dati potranno essere, inoltre, comunicati su richiesta nell' ambito del diritto di informazione e accesso agli atti nel rispetto delle disposizioni di legge ad esso inerenti.

In fede

il Responsabile dell' Ufficio Tecnico
Daniele Ghilioni





AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA

Istituzioni Assistenziali Riunite di Pavia

Amministrazione – Uffici Centrali

Tel. 0382 – 3811 Fax 0382 – 381301

Viale Matteotti, 63

27100 – Pavia

Pavia, 27 aprile 2017

MN/

OGGETTO: Schema dei centri di costo

Ai Responsabili dei Centri

**Direttore Medico di Presidio
Istituto di Cura S. Margherita
Dr. Marco Rollone**

**Responsabile Medico
RSA Casa di Riposo "F. Pertusati"
RSD "G. Emiliani"
RSA "S. Croce"
Dott. Filippo Segù**

**Responsabile Ufficio Tecnico
Arch. D. Ghilioni**

LORO SEDI

La Legge Regionale n. 1/2003 di riordino delle II.PP.A.B., unitamente all'adozione della contabilità economico-patrimoniale, prevede l'articolazione organizzativa delle ASP in centri di costo che permettano la programmazione e la rendicontazione della gestione. L'art. 35 del Regolamento di attuazione della predetta legge, inoltre, stabilisce che tra i documenti che accompagnano il bilancio d'esercizio deve comprendersi una relazione analitica che definisca, tra l'altro, i diversi centri di responsabilità, di ricavo/costo, i criteri di ripartizione dei costi comuni.

La contabilità generale, tenuta secondo il metodo della partita doppia, rileva, nell'aspetto economico e finanziario, le operazioni di gestione ed ha per scopo di determinare il risultato d'esercizio ed il patrimonio dell'Ente, i quali sono dimostrati da due documenti contabili: il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale. La nota integrativa, obbligatoria ai sensi del D.Lgs n. 127/1991, ha lo scopo di specificare, facilitandone la lettura, i criteri utilizzati nella predisposizione dei predetti documenti.

Il bilancio d'esercizio rileva l'economicità dell'Azienda evidenziando l'utile o la perdita del periodo, ma non consente di individuare come ed in che misura i diversi settori hanno contribuito a determinare tale risultato. Allo scopo è preposto il Controllo di gestione che costituisce il quadro di riferimento informativo gestionale e può essere definito come il processo mediante il quale il Direttore Generale si assicura che le finalità siano raggiunte nel modo più efficace ed efficiente, garantendo una corretta utilizzazione delle risorse in funzione di una adeguata qualità delle prestazioni erogate.

Strumento indispensabile del Controllo di Gestione è la contabilità analitica per Centri di Costo

La contabilità analitica per centri di costo si basa sull'individuazione preliminare dei centri di costo e/o ricavo, cioè di unità aziendali autonome dal punto di vista dei costi e/o ricavi, dove si svolge lavoro organizzato sotto il controllo di un Responsabile e dove i compiti e le responsabilità sono ben definite.

Obiettivo della contabilità analitica è calcolare il costo dei servizi prodotti mediante

- la rilevazione dell'effettivo utilizzo delle risorse nel processo produttivo;
- la riclassificazione dei dati secondo la "destinazione", mentre la contabilità economica li classifica per "natura";
- la rilevazione dei costi nel momento dell'effettivo utilizzo.

Il Regolamento di Organizzazione e Contabilità, all'art. 10, stabilisce che il Direttore Generale provveda, con appositi atti, ad individuare il piano dei centri di responsabilità economica ed il responsabile di ciascun centro. In sede di prima applicazione della nuova contabilità si ritiene di dover individuare i diversi centri, come di seguito riportati, ritenendo ragionevole prevedere come criterio di ripartizione dei costi degli Uffici centrali, che svolgono un servizio di staff a tutte le unità operative, il rapporto percentuale tra il valore della produzione di ogni singolo centro di costo, rispetto al valore della produzione totale dell'ASP Istituzioni Assistenziali Riunite.

SCHEMA CENTRI DI COSTO

Centri di responsabilità operativa generale

Direzione generale	Responsabile	Direttore Generale ASP
--------------------	--------------	------------------------

Centri di responsabilità operativa specifica

Istituto di Cura "S. Margherita"	Responsabili	Direttore Medico di Presidio
Casa di Riposo "F. Pertusati"	Responsabili	Resp. Medico "RSA Pertusati"
RSA "S. Croce"	Responsabili	Resp. Medico "RSA S. Croce"
Centro Polivalente "G. Emiliani"	Responsabili	Resp. Medico "G. Emiliani"

Centri di Ricavo

Istituto di Cura "S. Margherita"	Responsabile	Direttore Medico di Presidio
Casa di Riposo "F. Pertusati"	Responsabile	Resp. Medico "RSA Pertusati"
RSA "S. Croce"	Responsabile	Resp. Medico "RSA S. Croce"
Centro Polivalente "G. Emiliani"	Responsabile	Resp Medico "G. Emiliani"
Gestione Patrimonio Immobiliare	Responsabile	Responsabile Ufficio Tecnico ASP

Centri di Costo

Istituto di Cura "S. Margherita"	Responsabile	Direttore Medico di Presidio
Casa di Riposo "F. Pertusati"	Responsabile	Resp. Medico "RSA Pertusati"
RSA "S. Croce"	Responsabile	Resp. Medico "RSA S. Croce"
Centro Polivalente "G. Emiliani"	Responsabile	Resp Medico "G. Emiliani"
Gestione Patrimonio Immobiliare	Responsabile	Responsabile Ufficio Tecnico ASP
Uffici Centrali	Responsabile	Direttore Generale ASP

Criteri di riparto dei costi indiretti

I valori non direttamente imputabili ai centri di costo saranno opportunamente ribaltati mediante l'utilizzo di specifici drivers. Il risultato ottenuto soddisferà pienamente le finalità della contabilità direzionale, ciononostante l'implementazione di un nuovo sistema di contabilità analitica (in corso d'opera) porterà sicuramente ad una più corretta stima delle risorse allocate.

ESEMPIO DI COSTI INDIRETTI:

1. Responsabile di struttura (volume dei ricavi)
2. uffici amministrativi (volume dei ricavi)
3. altro personale (volume dei ricavi)
4. utenze (metri di superficie occupata)
5. ammortamenti beni immobili (metri di superficie occupata)
6. spese generali (volume dei ricavi)
7. altro, al momento, non specificabile

Distintamente,

IL DIRETTORE GENERALE
(Avv. Massimo Natta)

