

INTRODUZIONE

Il bilancio per l'anno 2013 si chiude ancora una volta con un risultato positivo grazie all'impegno degli Enti soci che hanno mantenuto invariati i trasferimenti di loro competenza e hanno operato scelte di programmazione per l'assegnazione dei fondi regionali in continuità con gli anni precedenti.

La scelta di confermare ASP come "unica forma pubblica di gestione dei servizi sociali e socio-sanitari", è avvenuta non solo perché il modello scelto nel 2008 si è dimostrato ancora valido e pienamente coerente con le nuove disposizioni legislative regionali, ma anche per la dimostrata capacità dell'azienda di mantenere l'equilibrio di bilancio.

La stabilità istituzionale di ASP ha consentito anche un miglioramento dell'efficienza gestionale e ci ha permesso di raggiungere gli obiettivi fissati a livello nazionale in materia di trasparenza della spesa pubblica (come per esempio di tracciabilità e tempestività nei pagamenti).

D'altro canto gli operatori di ASP hanno rispettato il budget assegnato, svolgendo il loro lavoro con professionalità e in sinergia con tutte le istituzioni, le strutture del terzo settore e i servizi al fine di implementare una risposta condivisa ai bisogni.

La rete dei servizi sociali unitamente a quelli socio-sanitari e sanitari per le famiglie e le persone costituisce un terreno prioritario di intervento degli enti locali e, alla luce della crisi sociale che sta colpendo anche il territorio del Circondario Imolese, rappresenta un valore strategico che va difeso e sostenuto: la crisi occupazionale, infatti, lascia profonde ferite, incrina e rende scomposto il quadro sociale e provoca un generale senso di incertezza e uno spaesamento preoccupante.

Dal 2009 la situazione economica del nostro territorio si è aggravata e sono aumentati i cittadini che si sono rivolti ai servizi dell'ASP per rappresentare difficoltà di tipo abitativo, economico e lavorativo. Avvertiamo la necessità di azioni innovative e di un forte sostegno attraverso protocolli e accordi regionali e nazionali per supportare coloro i quali perdono il lavoro e rischiano lo scivolamento verso la povertà.

Abbiamo cercato di innovare e creare forme nuove d'intervento costruite sempre più sulla corresponsabilità per rispondere ai bisogni che ci vengono rappresentati ogni giorno. Ancora una volta è stato positivo il lavoro svolto per rafforzare l'integrazione sociale e sanitaria, mettendo sempre al centro del nostro agire la persona.

Un ringraziamento a tutti i dipendenti, ai lavoratori delle cooperative sociali, alle associazioni e ai volontari che collaborano con noi per mantenere alto il livello dei servizi erogati.

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Gigliola Poli

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Come già evidenziato nella relazione degli anni precedenti, con il proprio Bilancio Consuntivo ASP rendiconta l'impatto economico del sistema dei servizi sociali e socio-sanitari del territorio imolese.

Nel 2013 si è consolidato l'effetto dell'accreditamento che è rimasto il fattore che ha inciso con maggiore rilievo nelle trasformazioni organizzative e gestionali di ASP.

In termini di bilancio, tale scelta si è tradotta nella variazione dell'ammontare complessivo dell'importo del volume di affari che passa da € 31.568.746 del 2010, a € 25.458.041 del 2011, a € 19.013.490 del 2012 e € 18.104.760,68 del 2013.

Di seguito si propone l'analisi delle principali trasformazioni avvenute nel bilancio di ASP che testimoniano il lungo lavoro condotto per riallineare costi e ricavi alla nuova realtà aziendale.

In primis, l'indirizzo strategico assunto dal NCI di non delegare ad ASP la titolarità dei Contratti di Servizio con i gestori accreditati ha comportato il progressivo trasferimento di competenze e di risorse al NCI quale ente committente. In particolare, il finanziamento di ASP da parte dei Comuni è passato da € 7.353.125 del 2011 a € 6.112.563 del 2013; nel 2014 verrà completato il trasferimento di risorse di provenienza comunale al NCI per il finanziamento della spesa per i servizi sovra-standard dei gestori.

Secondariamente, questa complessa operazione di riallocazione delle risorse è stata possibile per la fattiva collaborazione della Conferenza Territoriale Socio Sanitaria e dell'Azienda USL che, a partire dal 2012, hanno consentito al sistema di compensare il riallineamento dei costi delle attività con un utilizzo di residui del FRNA e del FNA, inversamente proporzionale al trasferimento di risorse comunali soprarichiamato. Questo processo è avvenuto attraverso progettualità mirate allo sviluppo e alla specializzazione dei servizi sociali e socio-sanitari di ASP e culminerà nel 2014 con il superamento della gestione mista nella CRA di Medicina e nella specializzazione di un Nucleo per Disabili Gravissimi nella CRA Fiorella Baroncini di Imola.

In terzo luogo si sottolinea la progressiva diminuzione dei Fondi sociali assegnati alla zona sociale di Imola che sono passati da € 1.892.445 del 2010 a € 942.519 del 2013. Il fondo locale è rappresentato nell'entità utilizzata nei bilanci locali tenuto conto che la RER ha sempre destinato il Fondo solo a fine anno per cui gli enti lo utilizzavano l'anno dopo. Solo nel 2012 ci si è allineati per cui gli stanziamenti rappresentati in questa annualità sono in realtà il fondo locale 2011 e 2012.

I principali risultati per il 2013 sono stati il mantenimento della rete dei servizi residenziali, sia sotto il profilo della qualità che della quantità, la tenuta dei servizi sociali sempre più pressati dalle emergenze legate alla crisi e la progressiva stabilizzazione dei processi operativi aziendali.

L'offerta di posti residenziali per anziani, gestiti direttamente da ASP, si è mantenuta stabile: 44 posti di CRA Cassiano Tozzoli (comprende un nucleo per demenze di 20 posti), 70 posti di Casa Residenza Fiorella Baroncini (comprende 8 posti per ricoveri temporanei e 7 posti per disabili gravissimi) e 57 posti di Casa Residenza di Medicina (comprende un nucleo di 24 posti a gestione mista con Cooperativa Sociale e 9 posti pubblici non accreditati), 20 posti in centro diurno per anziani a Imola.

Nel percorso di realizzazione dell'accreditamento definitivo per le strutture residenziali, si sono realizzati gli obiettivi di mantenere e migliorare la qualità dell'assistenza. A tale proposito sono stati buoni i risultati del monitoraggio di indicatori regionali (Progetto IN-QUA) e dei Questionari di soddisfazione somministrati ai familiari degli ospiti.

Sono stati aggiornati gli strumenti di garanzia, quali la Carta dei servizi e il Regolamento per i trasferimenti.

Quanto alla maggiore specializzazione delle strutture, l'indice di rotazione degli ospiti si è mantenuto leggermente inferiore al valore standard di 1,33.

L'ospitalità temporanea per pazienti dimessi dall'Ospedale ha interessato 174 persone, con un indice di rotazione pari a 17,14 sugli 8 posti dedicati.

L'indice di servizi sovra standard è rimasto elevato, corrispondendo ad un indice di servizi aggiuntivi (rapporto fra ore erogate e ore standard) di 108 per la Casa Cassiano, di 102,13 per la Casa Fiorella Baroncini, di 105,9 per la CRA di Medicina, grazie ad un'attenta politica di gestione del personale, con la quale si è cercato di mantenere un equilibrio fra le esigenze delle strutture e i vincoli di budget.

L'attività di sportello sociale ha registrato un sensibile calo nel 2013 (12.075 rispetto ai 16.313 contatti del 2012) anche per la mancata emanazione dei bandi relativi ai contributi per acqua e rifiuti. Sono state mantenute le attività legate all'accoglienza e alla mediazione dei cittadini immigrati, in collaborazione con i servizi della AUSL. E' stato istituito uno Sportello dedicato per realizzare il Progetto di Assistenza Domiciliare finanziato dall'INPS, gestione ex INPDAP (Home Care Premium 2012).

La domanda di contributi economici erogati da ASP a famiglie con minori e adulti in difficoltà ha registrato una continua crescita. La gran parte di questi contributi è indirizzata a sostenere le spese per l'abitazione, che rappresenta un punto qualificante e di garanzia per il mantenimento di una "sicurezza" sociale in questo momento di crisi. L'importo per tali contributi è stato incrementato di fronte ad una sempre crescente domanda: in totale il fondo per i contributi è aumentato a € 218.155,05 rispetto al 2012 (€ 184.126), a questo va sommato il fondo per l'abbattimento del costo utenze messe a disposizione da Con.Ami di € 84.107 e il fondo di € 98.901 per il sostegno abitativo (per il quale è stato utilizzato un fondo regionale residuo). La maggiore richiesta di alloggi e contributi economici legati alla situazione di crisi che ha colpito anche il territorio imolese resta il fattore più critico nella risposta sociale.

La richiesta di inserimenti in comunità educativa, anche in esecuzione a disposizioni del tribunale, è stata maggiore del previsto soprattutto per quanto riguarda i minori (37 minori rispetto ai 24 ragazzi del 2012). Si tratta di uno degli interventi di maggiore peso dei servizi sociali ed ha comportato una spesa complessiva di € 1.571.938,41 di cui € 461.524 per Minori stranieri non accompagnati. Dal mese di agosto infatti abbiamo dovuto provvedere all'accoglienza di 23 ragazzi albanesi tutti provenienti da una sola zona geografica. Questo fenomeno ha comportato il raddoppio della spesa storica per questa tipologia di assistenza ed è stato segnalato all'Assemblea per la sua criticità.

Nell'anno 2013 è stata consolidata la collaborazione con la AUSL per la gestione integrata delle risorse impegnate per l'assistenza ai disabili e sono state riformulate le convenzioni con i gestori dei Laboratori Protetti e dei Centri Socio-Occupazionali, in particolare per i Laboratori Protetti e il Centro occupazionale Cuberdon.

L'erogazione degli Assegni di cura ad anziani ha riguardato 501 persone rispetto ai 571 utenti del 2012, ma comunque ha consentito il sostanziale azzeramento delle liste di attesa nel 2013; inoltre 57 utenti sono stati assistiti con assegno di cura attraverso il fondo messo a disposizione dall'Inps gestione ex INPDAP.

Il servizio di assistenza domiciliare ha registrato un incremento del numero di utenti: dai 326 anziani in carico nel 2011 si è passati a 333 anziani nel 2012 e a 347 nel 2013 con un leggero aumento del numero totale di ore di assistenza erogate. La concessione di contributi per l'integrazione delle rette per l'assistenza a domicilio degli anziani e per la frequenza ai centri diurni, conseguente all'applicazione degli accordi con le Parti Sociali siglati nel 2011, ha registrato una spesa di € 383.130.

In seguito delle modificazioni legate al processo di accreditamento, si è dovuto ridefinire l'assetto amministrativo di ASP. In particolare nel 2013 si è consolidato il Servizio Assistenza: da un lato si è arrivati a rendere disponibile ai Gestori la Graduatoria unica per l'accesso alle Case Residenza Anziani con aggiornamenti bisettimanali; dall'altro si è operato per contenere il numero di utenti in ritardo con i pagamenti e incrementare il numero di controlli sugli utenti beneficiari di interventi di assistenza economica.

La risorsa "personale" si conferma come uno dei principali fattori di spesa. Nel 2013 le unità di personale dipendente sono risultate 200, in leggero aumento rispetto all'anno precedente (198). In pratica a fronte di 5 cessazioni sono state effettuate 6 assunzioni di personale OSS per far fronte alle necessità di personale nelle Residenze accreditate e l'assunzione di un coordinatore infermieristico con procedure di mobilità.

Le spese per sostituzioni attraverso personale interinale sono state costantemente monitorate e contenute all'interno delle risorse stanziare per il fattore produttivo "personale", nonostante l'elevato numero di assenze per maternità fra le assistenti sociali ed i pensionamenti di OSS delle strutture.

Il sistema di retribuzione variabile è stato utilizzato per migliorare il livello di servizio in tutte le aree di attività coperte da ASP. I periodici incontri con le organizzazioni sindacali hanno consentito di affrontare i diversi temi di competenza con continuità e trasparenza e siglare l'accordo integrativo anche per l'anno 2013; all'interno del fondo per la produttività è stata destinata una quota di rilievo ai progetti di innovazione. Nel mese di aprile 2013 sono state rinnovate le assegnazioni delle APO e delle IPR a seguito della nuova organizzazione degli uffici amministrativi.

Il completamento del passaggio al NCI della gestione dei contratti di servizio con i soggetti accreditati è stato sostenuto con il supporto dei Servizi dell'area economica e finanziaria.

Infine, nel corso dell'anno è stato effettuato il trasferimento degli uffici e dello sportello sociale di Castel San Pietro Terme nella nuova Casa della Salute.

Raffaella Stiassi
Direttore

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ECONOMICA

Il sesto bilancio dell'ASP Circondario Imolese si chiude con un risultato economico positivo di euro 26.818,27 (pari al 0,15% dei ricavi complessivi dell'ente)

RICAVI		CONSUNTIVO 2013	%
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 9.426.434,15	52,07%
a)	RETTE	€ 3.851.770,98	21,27%
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 4.832.612,06	26,69%
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 742.046,75	4,10%
d)	ALTRI RICAVI	€ 4,36	0,00%
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 186.597,18	1,03%
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 186.597,18	1,03%
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.159.603,49	6,40%
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 466.374,96	2,58%
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 312.633,32	1,73%
d)	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 23.529,84	0,13%
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 357.065,37	1,97%
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.326.109,87	40,47%
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 850.946,05	4,70%
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 2.554,53	0,01%
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.311.054,08	34,86%
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 52.755,53	0,29%
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 108.799,68	0,60%
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 314,43	0,00%
b)	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 314,29	0,00%
c)	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 0,14	0,00%
20)	PROVENTI DA:	€ 5.701,56	0,03%
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 5.701,56	0,03%
	TOTALE RICAVI	€ 18.104.760,68	100,00%

COSTI		CONSUNTIVO 2013	%
6)	ACQUISTI BENI	€ 262.909,20	1,45%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 158.033,80	0,87%
b)	BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 104.875,40	0,58%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.574.525,59	25,30%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.308.893,89	7,24%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 820.260,85	4,54%
c)	TRASPORTI	€ 19.008,45	0,11%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 544.890,55	3,01%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 86.549,26	0,48%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 382.046,00	2,11%
g)	UTENZE	€ 1.021.492,19	5,65%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 197.014,63	1,09%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 51.743,56	0,29%
j)	ASSICURAZIONI	€ 63.658,60	0,35%
k)	ALTRI	€ 78.967,61	0,44%
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 286.432,82	1,58%
a)	AFFITTI	€ 286.432,82	1,58%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.380.178,64	35,29%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 4.942.203,37	27,34%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.395.184,90	7,72%
d)	ALTRI COSTI	€ 42.790,37	0,24%

10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 388.077,51	2,15%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 38.117,83	0,21%
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 240.959,68	1,33%
d)	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 109.000,00	0,60%
11)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€ 30.818,77	0,17%
a)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€ 5.093,07	0,03%
b)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	€ 25.725,70	0,14%
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 56.700,00	0,31%
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.582.082,88	30,88%
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 25.026,62	0,14%
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 49.938,71	0,28%
c)	TASSE	€ 7.250,66	0,04%
d)	ALTRI	€ 5.449.296,18	30,14%
f)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 49.570,71	0,27%
g)	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.000,00	0,01%
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 899,84	0,00%
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 657,33	0,00%
21)	ONERI DA:	€ 24.916,54	0,14%
b)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 24.916,54	0,14%
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 490.400,62	2,71%
a)	IRAP	€ 418.419,99	2,31%
b)	IRES	€ 71.980,63	0,40%
	TOTALE COSTI	€ 18.077.942,41	100,00%
	DIFFERENZA COSTI/RICAVI (UTILE D'ESERCIZIO)	€ 26.818,27	

I RISULTATI OTTENUTI RISPETTO A QUELLI PREVISTI NEL BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE

Il risultato economico, dal 2008 anno di costituzione dell'Asp al 2013, può essere rappresentato come di seguito, conformemente allo schema del bilancio d'esercizio:

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 28.655.433,00	€ 31.505.005,05	€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41	€ 18.973.085,70	€ 18.098.744,69
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 28.023.726,49	€ 31.110.016,74	€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68	€ 18.463.884,12	€ 17.561.725,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 25.425,15	€ 16.246,16	-€ 2.367,59	-€ 5.553,10	-€ 7.119,94	-€ 585,41
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.203,88	€ 42.076,72	€ 32.859,11	-€ 19.214,98
22) IMPOSTE E TASSE	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 929,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27

Il confronto nel dettaglio tra i consuntivi dal 2010 (anno precedente all'avvio dell'accreditamento) al 2013 è il seguente:

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2013 **RELAZIONE SULLA GESTIONE – allegato D**

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
A01	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 20.866.383,50	€ 14.828.996,94	€ 9.948.137,37	€ 9.426.434,15
A01A	RETTE	€ 9.709.597,49	€ 6.606.093,46	€ 3.841.780,38	€ 3.851.770,98
A01B	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 10.853.158,18	€ 7.930.989,32	€ 5.196.514,00	€ 4.832.612,06
A01C	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 215.352,62	€ 266.152,37	€ 909.836,02	€ 742.046,75
A01D	ALTRI RICAVI	€ 88.275,21	€ 25.761,79	€ 6,97	€ 4,36
A02	COSTI CAPITALIZZATI	€ 289.672,93	€ 217.344,04	€ 202.219,98	€ 186.597,18
A02B	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 289.672,93	€ 217.344,04	€ 202.219,98	€ 186.597,18
A04	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 192.347,38	€ 730.330,00	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49
A04A	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 815,00	€ 232.235,00	€ 461.884,46	€ 466.374,96
A04B	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 120.257,24	€ 296.803,70	€ 367.475,87	€ 312.633,32
A04C	PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04D	SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 22.695,80	€ 71.768,06	€ 12.306,80	€ 23.529,84
A04E	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04F	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 48.579,34	€ 129.523,24	€ 358.471,26	€ 357.065,37
A05	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.130.520,81	€ 9.631.566,43	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87
A05A	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 2.637.375,48	€ 1.804.203,39	€ 936.829,72	€ 850.946,05
A05B	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 11.778,31	€ 19.543,44	€ 16.683,18	€ 2.554,53
A05C	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,60	€ 6.546.724,74	€ 6.311.054,08
A05D	CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA DI IMOLA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A05E	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 2.387,84	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 52.755,53
A05F	ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 71.800,00	€ 111.800,00	€ 122.352,32	€ 108.799,68
TOTALE A)		€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41	€ 18.973.085,70	€ 18.098.744,69

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
B06	ACQUISTI BENI	€ 653.282,26	€ 396.820,69	€ 328.487,58	€ 262.909,20
B06A	ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 405.676,30	€ 194.660,09	€ 178.892,66	€ 158.033,80
B06B	ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 247.605,96	€ 202.160,60	€ 149.594,92	€ 104.875,40
B07	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 18.642.891,44	€ 11.971.356,44	€ 4.987.115,50	€ 4.574.525,59
B07A	ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 11.738.151,94	€ 7.116.263,47	€ 1.657.128,56	€ 1.308.893,89
B07B	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.489.963,06	€ 1.585.299,63	€ 847.416,74	€ 820.260,85
B07C	TRASPORTI	€ 129.980,44	€ 126.629,08	€ 52.447,04	€ 19.008,45
B07D	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 1.794.061,59	€ 922.100,97	€ 500.557,65	€ 544.890,55
B07E	ALTRE CONSULENZE	€ 101.502,98	€ 103.357,07	€ 83.762,74	€ 86.549,26
B07F	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 435.004,48	€ 366.892,26	€ 261.730,38	€ 382.046,00
B07G	UTENZE	€ 1.054.391,28	€ 996.229,54	€ 1.025.153,92	€ 1.021.492,19
B07H	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 434.543,75	€ 301.809,72	€ 233.488,97	€ 197.014,63
B07I	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 70.020,18	€ 58.789,21	€ 49.595,56	€ 51.743,56
B07J	ASSICURAZIONI	€ 67.256,11	€ 68.945,13	€ 60.013,60	€ 63.658,60
B07K	ALTRI SERVIZI	€ 328.015,63	€ 325.040,36	€ 215.820,34	€ 78.967,61
B08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 280.294,03	€ 286.432,82
B08A	AFFITTI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 279.836,65	€ 286.432,82
B08C	SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 457,38	€ 0,00
B09	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.671.488,39	€ 6.907.047,67	€ 6.710.245,20	€ 6.380.178,64
B09A	SALARI E STIPENDI	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78	€ 5.192.361,67	€ 4.942.203,37
B09B	ONERI SOCIALI	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90
B09D	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 48.563,42	€ 50.198,49	€ 45.293,70	€ 42.790,37
B10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 677.775,53	€ 540.191,49	€ 536.253,17	€ 388.077,51
B10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 254.955,01	€ 92.377,11	€ 48.079,02	€ 38.117,83
B10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 236.820,52	€ 229.814,38	€ 228.174,15	€ 240.959,68
B10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 186.000,00	€ 218.000,00	€ 260.000,00	€ 109.000,00
B11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€ 6.871,53	€ 16.901,02	€ 1.276,41	€ 30.818,77
B11A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€ 3.713,47	€ 27.575,59	€ 1.234,59	€ 5.093,07
B11B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	€ 3.158,06	€ 10.674,57	€ 41,82	€ 25.725,70
B12	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 82.925,68	€ 113.400,00	€ 111.800,00	€ 56.700,00

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.086.362,68	€ 4.788.363,30	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88
B14A	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 47.219,56	€ 36.320,51	€ 22.442,57	€ 25.026,62
B14B	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.995,90	€ 28.405,87	€ 50.943,98	€ 49.938,71
B14C	TASSE	€ 5.605,44	€ 4.614,24	€ 4.577,35	€ 7.250,66
B14D	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26	€ 5.417.091,42	€ 5.449.296,18
B14E	MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 101,29	€ 0,00
B14F	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 52.263,27	€ 47.294,42	€ 10.208,44	€ 49.570,71
B14G	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE B)		€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68	€ 18.463.884,12	€ 17.561.725,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€ 562.365,32	€ 484.333,73	€ 509.201,58	€ 537.019,28
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.259,80	€ 5.975,89	€ 3.914,02	€ 314,43
C16B	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.259,80	€ 5.952,50	€ 3.783,36	€ 314,29
C16C	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 0,00	€ 23,39	€ 130,66	€ 0,14
C17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 5.627,39	€ 11.528,99	€ 11.033,96	€ 899,84
C17B	INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.459,71	€ 11.472,41	€ 0,00	€ 242,51
C17C	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 167,68	€ 56,58	€ 11.033,96	€ 657,33
TOTALE C)		-€ 2.367,59	-€ 5.553,10	-€ 7.119,94	-€ 585,41
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
D18	RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D19	SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E20	PROVENTI STRAORDINARI	€ 86.561,40	€ 43.828,63	€ 36.490,56	€ 5.701,56
E20A	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 70.740,92	€ 25.271,63	€ 11.771,11	€ 5.701,56
E20C	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 15.820,48	€ 18.557,00	€ 24.719,45	€ 0,00
E21	ONERI STRAORDINARI	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54
E21B	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54
TOTALE E)		€ 70.203,88	€ 42.076,72	€ 32.859,11	-€ 19.214,98
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 630.201,61	€ 520.857,35	€ 534.940,75	€ 517.218,89
I	IMPOSTE E TASSE	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62
I22	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62
I22A	IRAP	€ 459.205,26	€ 454.206,18	€ 433.149,40	€ 418.419,99
I22B	IRES	€ 6.490,00	€ 41.921,00	€ 67.436,00	€ 71.980,63
U23	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27

Nel consuntivo 2013 si conferma l'effetto dell'accreditamento avvenuto a luglio 2011 che ha comportato una riduzione delle voci di costo e di ricavo in capo all'Asp.

Con l'accreditamento a soggetti terzi, nel bilancio dell'Asp sono venuti meno i ricavi, sia da rette utenti che da rimborsi di oneri sanitari, ed i costi per gli appalti e quelli connessi ai servizi che sono passati alla gestione diretta delle Cooperative sociali. Sono transitate alla loro gestione:

- le Case Residenza Anziani di:
 - Imola
 - Borgo Tossignano
 - Fontanelice
 - Dozza
 - Castel San Pietro Terme
- i Centri Diurni per anziani di:
 - Medicina
 - Castel San Pietro Terme
- la residenza per disabili Don Leo Commissari di Imola
- i Centri Diurni per disabili di:
 - Imola
 - Castel San Pietro Terme
- il Servizio di Assistenza Domiciliare per anziani e disabili.

Di tutto questo settore di assistenza dedicato all'utenza non-autosufficiente, in capo all'Asp sono rimasti pertanto gli oneri legati all'integrazione della retta per gli utenti indigenti e a quei servizi per i quali non era previsto l'accreditamento, quali il servizio di consegna pasti a domicilio, che l'Asp ha comunque deciso di affidare quale servizio collaterale all'assistenza domiciliare, alle cooperative sociali. La gestione transitoria, durante la quale l'Asp ha sostenuto anche i costi per i servizi sovrastandard corrisposti ai soggetti gestori esterni, si è conclusa il 31/12/2011. Dal 2012, tali costi sono passati in capo al bilancio del Nuovo

Circondario Imolese, al quale sono state trasferite direttamente dai Comuni ed in parte dall'Asp le necessarie risorse economiche.

Sono rimaste nella diretta gestione dell'Asp le seguenti strutture per anziani soggette al regime di accreditamento:

- Case Residenza Anziani di Medicina
- Casa Residenza Anziani "F. Baroncini" di Imola
- Casa Residenza Anziani "Cassiano Tozzoli" di Imola
- Centro Diurno Anziani di Imola

e per le quali l'Asp riceve dal Nuovo Circondario Imolese le relative risorse per la copertura dei costi dei servizi sovrastandard, alla stregua degli altri soggetti gestori esterni.

Il bilancio d'esercizio 2013 risente altresì di un contenimento della spesa realizzato da un lato tramite la negoziazione di budget e dall'altro dalla revisione di alcuni contratti che hanno portato ad una diversa contabilizzazione delle spese.

Le operazioni anzidette hanno portato ad una significativa riduzione del bilancio economico dell'Asp che dal 2010 ad oggi ha visto la seguente evoluzione:

consuntivo 2010 (senza effetti accreditamento)	euro 31.568.745,82
consuntivo 2011 (con effetti accreditamento per sei mesi)	euro 25.458.041,93 (- 19%)
consuntivo 2012 (con effetti accreditamento per dodici mesi)	euro 19.013.490,28 (- 40%)
consuntivo 2013	euro 18.104.760,68 (- 43%)

ANALISI DELLE VOCI ECONOMICHE E DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI

A1a) Rette

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
RETTE	€ 9.709.597,49	€ 6.606.093,46	€ 3.841.780,38	€ 3.851.770,98

I ricavi da rette derivano dall'applicazione della deliberazione C.d.A. n. 1/2012; le rette nel 2013 sono state confermate nella stessa entità di quelle stabilite per il 2011 per i servizi gestiti dall'Asp e non oggetto di accreditamento.

Per le strutture residenziali per anziani accreditate all'Asp è stata confermata l'applicazione di una retta giornaliera pari ad euro 49,50 per Medicina ed euro 49,57 per Casa Cassiano/Tozzoli ed RSA F. Baroncini, mentre per il Centro Diurno di Imola è stata confermata la retta di euro 29,10, come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011. Per tali strutture, l'entrata da rette è stata pari ad euro 3.067.140,01 (80% delle rette totali) di cui 107.454,51 di integrazione a carico dei Comuni per gli utenti indigenti. Rispetto agli anni precedenti, nei quali in tale voce di ricavo veniva rilevato solo l'importo proveniente dall'utente, dal consuntivo di quest'anno e già dalla previsione 2014, si è ritenuto di dare evidenza anche alla quota di integrazione, con corrispondente rilevazione nei relativi costi alla voce "Altri oneri diversi di gestione" B14) ai fini di una più corretta definizione delle quote comunali destinate ai servizi accreditati rispetto a quelle dei servizi territoriali.

Nella voce di cui trattasi sono altresì comprese le pensioni degli utenti ospiti di strutture per anziani accreditate a soggetti privati, integrati dall'Asp che ne detiene la delega alla riscossione per € 547.309,57 (14% delle rette totali). Per tali utenti è stato infatti concordato che i gestori privati addebitino all'ente l'intera retta giornaliera, iscritta nella voce "Altri oneri diversi di gestione" B14) del conto economico e che poi l'Asp provvede a reintrodurre la quota parte della retta di competenza dell'anziano integrato.

Rispetto alla previsione, si registra un incremento di entrate per le CRA accreditate Asp ed ex Asp, nonché al Centro Diurno Anziani di Imola, derivante principalmente da una maggiore contribuzione degli utenti integrati rispetto a quanto ipotizzato e dal riconoscimento di arretrati di pensione che hanno consentito una maggiore copertura della retta direttamente da parte degli utenti stessi.

Le restanti entrate pari a circa 213.500,00 euro (6% delle rette totali) riguardano i servizi non soggetti al regime dell'accREDITAMENTO (appartamenti di servizio, condominio solidale di Imola e del "Buon Vicinato" di Borgo Tossignano, centro di animazione anziani A m'arcord, gruppo famiglia per disabili "Il Sogno", telesoccorso, trasporti sociali, ecc....).

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 10.853.158,18	€ 7.930.989,32	€ 5.196.514,00	€ 4.832.612,06
RIMBORSO ONERI A RILIEVO SANITARIO				€ 3.497.794,51
RIMBORSO PERSONALE SANITARIO	€ 10.853.158,18	€ 7.930.989,32	€ 5.196.514,00	€ 757.166,78
RIMBORSO ONERI GRAVI DISABILITA' E RICOVERI TEMPORANEI				€ 577.650,77

In questa voce sono contemplati:

- oneri a rilievo sanitario rimborsati sul FRNA per l'area anziani e disabili per € 3.360.542,47 di cui l'89% per servizi dell'area anziani e l'11% per servizi dell'area disabili;
- rimborsi inerenti l'attività infermieristica e riabilitativa prestata direttamente dall'ASP nelle CRA in luogo dell'Usl per € 757.166,78;
- rette di ricovero presso la CRA F. Baroncini di soggetti affetti da gravi disabilità e ricoveri temporanei rimborsati dall'Usl con i fondi del FRNA per € 577.650,77 in aumento rispetto al fatturato dell'anno precedente (+ 15%) grazie ad una rimodulazione dei posti dedicati a queste tipologie di utenti, condivisa con l'Azienda Usl ed approvata in sede di CTSS, che ha registrato nel corso dell'anno n. 8 posti destinati ai ricoveri temporanei (erano 7 nel 2012) e n. 7 posti per le gravissime disabilità (erano 5 nel 2012);
- rimborsi per il trasporto dei dializzati residenti nel Comune di Medicina per € 5.366,33;
- rimborsi degli interventi educativi e psicologici a favore di minori, effettuati da personale dipendente o a contratto per € 131.885,71; in calo rispetto all'anno precedente i rimborsi degli psicologici in quanto nel corso del 2013 l'Azienda Usl ha messo direttamente a disposizione tali figure professionali.

Si segnala che gli oneri relativi agli assegni di cura per i disabili e ai contributi per l'adattamento domestico e per l'autonomia nell'ambiente domestico sono stati riconosciuti sul FNA, rilevato alla successiva voce A5c).

Si segnala infine l'azzeramento degli oneri riconosciuti per i centri socio occupazionali e i laboratori protetti, nonché per i trasporti del centro semiresidenziale per disabili "Casa Azzurra" a seguito della revisione effettuata nel corso del 2012 dei contratti con i relativi soggetti gestori, che ha portato l'Azienda Usl a riconoscere la quota sanitaria direttamente ai gestori e lasciare in capo all'Asp la sola quota sociale.

A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona - A1d) Altri ricavi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 215.352,62	€ 266.152,37	€ 909.836,02	€ 742.046,75
RIMBORSI SPESE PER ATTIVITÀ IN CONVENZIONE	€ 215.352,62	€ 266.152,37	€ 201.921,46	€ 24.149,00
RIMBORSI SERVIZI ACCREDITATI DA NCI	€ 0,00	€ 0,00	€ 707.914,56	€ 710.855,01
ALTRI RIMBORSI DA ATTIVITÀ TIPICHE				€ 7.042,74
ALTRI RICAVI	€ 88.275,21	€ 25.761,79	€ 6,97	€ 4,36
RIBASSI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	€ 30,40	€ 46,29	€ 6,97	€ 4,36
ALTRI RICAVI DIVERSI	€ 88.244,81	€ 25.715,50	€ 0,00	€ 0,00

Nel conto "Rimborsi spese per attività in convenzione" erano considerati fino al 2012 i rimborsi richiesti agli anziani e ai disabili adulti collocati presso comunità esterne, per i quali l'ASP sostiene l'integrale costo sociale e richiede agli utenti una compartecipazione commisurata alle loro capacità economiche.

A decorrere dal 2013, tale voce si è notevolmente ridotta e nel 2014 rimarrà limitata ad un solo anziano, in quanto si è proceduto a stipulare apposite convenzioni/contratti con le comunità esterne affinché provvedano direttamente alla riscossione della quota utente, con l'impegno da parte dell'Asp di contribuire nei casi in cui il costo sociale non venga interamente coperto dal fruitore del servizio.

Nella voce "Rimborsi servizi accreditati da NCI" sono rilevate le quote riconosciute dal Nuovo Circondario Imolese per la copertura dei costi per i servizi sovra-standard per le quattro strutture accreditate Asp, così come previsto nei contratti di servizio per l'anno 2013. Trattasi di maggiori servizi erogati rispetto alla standard previsto dalla Regione, soprattutto in termini assistenziali, il cui costo non ricade sull'utente ma è sostenuto direttamente dal sistema pubblico (FRNA/Comuni/Nuovo Circondario Imolese). Questa entrata, a parità di quota giornaliera del 2012, ha registrato un incremento rispetto alla previsione di euro 15.000 circa, legata ad un aumento delle giornate di presenza degli ospiti.

Nella voce "Altri rimborsi da attività tipiche" sono rilevati le entrate derivanti dal riconoscimento di arretrati di pensione ad utenti integrati da Asp ed inseriti in strutture residenziali per anziani, che hanno consentito in alcuni casi di coprire la spesa sostenuta a titolo di spillatico per gli stessi.

A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI (STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO)	€ 289.672,93	€ 217.344,04	€ 202.219,98	€ 186.597,18

Questa voce deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti degli interventi realizzati utilizzando i precedenti accantonamenti delle Ipab confluiti nel fondo di dotazione iniziale (residui passivi), le donazioni, anche di privati e i contributi in conto capitale da parte degli Enti soci. Non ha alcun impatto all'interno del bilancio in quanto compensa la relativa voce di costo iscritta al punto B10) Ammortamenti.

A4) Proventi e ricavi diversi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 192.347,38	€ 730.330,00	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49
PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 815,00	€ 232.235,00	€ 461.884,46	€ 466.374,96
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI URBANI	€ 815,00	€ 232.235,00	€ 461.884,46	€ 466.374,96
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 120.257,24	€ 296.803,70	€ 367.475,87	€ 312.633,32
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI ED ALTRE DA CONDUTTORI	€ 168,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RIMBORSI INAIL	€ 11.459,65	€ 14.127,65	€ 11.743,19	€ 9.797,07
RIMBORSO ASSICURATIVI	€ 8.647,35	€ 1.773,11	€ 0,00	€ 719,95
ALTRI RIMBORSI DA PERSONALE DIPENDENTE	€ 12.364,76	€ 2.957,72	€ 2.750,13	€ 3.428,65
RIMBORSI PER PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	€ 82.914,95	€ 265.538,76	€ 317.043,50	€ 258.316,56
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 28,82
ALTRI RIMBORSI DIVERSI	€ 4.702,53	€ 12.406,46	€ 35.939,05	€ 40.342,27
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 22.695,80	€ 71.768,06	€ 12.306,80	€ 23.529,84
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 22.695,80	€ 71.768,06	€ 12.306,80	€ 23.529,84
RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 48.579,34	€ 129.523,24	€ 358.471,26	€ 357.065,37
RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	€ 750,00	€ 0,00	€ 1.067,94	€ 8.000,00
FITTI ATTIVI E CONCESSIONI	€ 6.840,00	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 0,00
RIMBORSI IRES ENERGIA ELETTRICA	€ 0,00		€ 149.810,71	€ 146.999,89
RIMBORSI IRES ACQUA	€ 0,00	€ 58.729,00	€ 34.874,90	€ 36.607,63
RIMBORSI IRES TELERISCALDAMENTO	€ 0,00		€ 128.465,80	€ 121.832,18
ALTRI RICAVI	€ 40.989,34	€ 69.594,24	€ 44.251,91	€ 43.625,67

La voce "Fitti attivi da fabbricati urbani" comprende i canoni di locazioni attivi per le CRA di Via Venturini e di Tossignano, concesse in locazione ai soggetti gestori di tali strutture a seguito dell'accreditamento ad euro 7,00 per giornata di effettivo ricovero, così come previsto dalla normativa regionale in materia e dai conseguenti contratti. Tali entrate sono state totalmente utilizzate per coprire i costi dei servizi accreditati a gestione Asp, al netto delle spese proprie di detti immobili.

Altra voce rilevante di questa posta è rappresentata dai rimborsi per personale dipendente comandato presso altri enti. Risultano comandati n. 3 dipendenti, di cui 1 presso soggetti gestori accreditati, oltre ad un'altra dipendente in distacco sindacale, i cui oneri sono in capo al Ministero del Lavoro. E' altresì considerata in tale voce di ricavo, la borsa di studio attivata nell'aprile 2011 e conclusasi nel marzo 2013 (a totale rimborso della Regione) a seguito dell'adesione al progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema" promosso dall'Agenzia Sanitaria e Sociale della Regione Emilia-Romagna e finanziato dal Ministero della Salute – Centro Nazionale per la

Prevenzione ed il Controllo delle Malattie (CCM), rilevata tra i costi alla voce B7f). Tale rimborso è in calo rispetto all'anno precedente a seguito del pensionamento dal 1/1/2013 di una Raa della CRA di Tossignano, comandata fino al 31/12/2012 alla cooperativa che gestisce tale struttura e alla conclusione dell'anzidetto progetto regionale.

Nel conto degli "Altri rimborsi diversi" è compreso il rimborso di euro 31.706,56 da parte dell'Azienda Usl dell'attività di mediazione sanitaria interculturale, spesa sostenuta dall'Asp in nome e per conto della stessa e con impatto quindi neutro sul bilancio dell'ente.

Nel conto delle "sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie" sono rilevati minori costi e/o maggiori ricavi di competenza degli esercizi precedenti.

I "ricavi da attività commerciale" comprendono i rimborsi forfettari per le utenze della CRA di Via Venturini riconosciuti dal soggetto gestore esterno. La rilevazione contabile in regime di attività commerciale dei costi e ricavi di tali utenze è finalizzata al recupero di parte degli oneri sostenuti per imposte (Iva ed Ires) e comporta una "partita di giro" di circa 186.000 euro ed un ricavo effettivo per l'Asp di euro 119.708,41 in linea con le previsioni di bilancio.

All'interno di questa voce sono altresì compresi euro 30.000 di rimborso da parte dell'Azienda Usl di quota parte dei costi dell'UO Assistenza adibito alla gestione degli assegni di cura, euro 7.404,24 di rimborsi forfettari di utenze e concessione spazi aziendali per distributori automatici per alimenti e bevande ed euro 6.159,45 di rimborsi per trasporti effettuati per il centro diurno anziani di Medicina per conto del soggetto gestore del centro stesso.

A5) Contributi in conto esercizio

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.130.520,81	€ 9.631.566,43	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 2.637.375,48	€ 1.804.203,39	€ 936.829,72	€ 850.946,05
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 11.778,31	€ 19.543,44	€ 16.683,18	€ 2.554,53
CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,60	€ 6.546.724,74	€ 6.311.054,08
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 2.387,84	€ 75.000,00	€ 0,00	€ 52.755,53
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 71.800,00	€ 111.800,00	€ 122.352,32	€ 108.799,68

I contributi regionali, in calo rispetto all'anno precedente a causa dell'azzeramento del Fondo Sociale Straordinario, sono stati accertati nelle seguenti entità:

- € 141.296,71 di Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza erogato tramite l'Azienda Usl. Detto fondo è stato finalizzato alla parziale copertura delle spese per gli assegni di cura per disabili gravi (€ 110.668,93) e per i contributi per l'adattamento domestico e per l'autonomia nell'ambiente domestico - artt. 9 e 10 LR 29/97 (€ 30.627,78);
- € 622.088,84 di Fondo Sociale Locale utilizzato a finanziamento delle spese sostenute per i progetti previsti nel Piano Attuativo 2013 del Piano per la Salute ed il Benessere;
- € 87.560,50 di fondi regionali per la realizzazione di progetti innovativi per l'armonizzazione dei tempi di lavoro e di cura e del programma straordinario famiglie, che sono stati utilizzati per finanziare le corrispondenti spese sostenute dall'Asp essenzialmente per il sostegno delle famiglie con disagio abitativo.

I contributi provinciali si riferiscono a specifici progetti relativi all'affido, per i quali si registra tra i costi una corrispondente spesa. Rispetto all'anno precedente si registra una riduzione, legata alla non riproposizione da parte di Asp del progetto per la diffusione della lingua italiana fra le persone straniere, effettuato direttamente dal Nuovo Circondario Imolese. Rispetto alla previsione si segnala che l'avvio dei progetti di transizione al lavoro è stato posticipato al 2014 e pertanto anche le relative entrate provinciali ed i costi transitano su questo esercizio.

I trasferimenti dei Comuni all'Asp, a decorrere dal 2012, hanno subito un contenimento a seguito dell'entrata a regime del sistema dell'accreditamento che ha previsto che i servizi sovrastandard fossero finanziati direttamente dal Nuovo Circondario Imolese, a cui sono state trasferite dagli enti locali le relative risorse, in precedenza trasferite all'Asp. Nel 2014 si concluderà questo percorso di corretta riallocazione delle risorse rispetto ai costi sovra-standard dei servizi accreditati.

Nella voce di cui trattasi, oltre alla quota a pareggio del bilancio, sono come di consueto ricompresi anche i trasferimenti finalizzati a servizi specifici svolti su richiesta dei Comuni stessi.

Nei contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici sono rilevati i trasferimenti del progetto Inpdap "Home Care Premium 2012" per l'adesione e la gestione di Progetti Innovativi e Sperimentali di Assistenza Domiciliare a favore di soggetti non autosufficienti e fragili ed i trasferimenti connessi al Bando promosso dal Comune di Medicina per contributi a favore delle famiglie colpite dalla crisi economica finalizzato al contenimento delle procedure di sfratto per immobili ad uso abitativo.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono rilevati i trasferimenti da Con.Ami a titolo di fondo buoni utenza per utenti indigenti (€ 71.799,68) e il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola di € 37.000,00 per il sostegno economico dei soggetti in difficoltà; mentre le donazioni da altri soggetti privati sono state rilevate nel conto delle Donazioni nella sezione dei Proventi Straordinari.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 405.676,30	€ 194.660,09	€ 178.892,66	€ 158.033,80
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	€ 2.470,64	€ 2.884,81	€ 3.826,85	€ 2.619,67
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 255.049,36	€ 111.895,76	€ 86.166,19	€ 84.414,18
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 622,64	€ 526,89	€ 2.274,08	€ 2.927,61
GUANTI MONOUSO	€ 17.913,05	€ 17.577,71	€ 24.367,52	€ 23.134,19
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 92.511,65	€ 36.338,28	€ 32.594,02	€ 18.923,99
AUSILI	€ 1.656,00	€ 3.349,08	€ 1.000,43	€ 5.872,46
PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	€ 33.642,51	€ 21.714,97	€ 23.248,91	€ 17.838,57
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	€ 1.144,15	€ 337,21	€ 5.361,77	€ 2.133,90
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	€ 666,30	€ 35,38	€ 52,89	€ 169,23

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 247.605,96	€ 202.160,60	€ 149.594,92	€ 104.875,40
GENERI ALIMENTARI	€ 126.610,53	€ 87.379,69	€ 49.415,74	€ 45.677,06
MATERIALE DI PULIZIA	€ 25.762,53	€ 20.511,14	€ 11.664,77	€ 8.339,83
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	€ 273,06	€ 97,51	€ 141,57	€ 141,57
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 13.016,16	€ 10.489,80	€ 10.599,50	€ 9.944,72
MATERIALE DI GUARDAROBA (VESTIARIO, COPERTE, TELERIE E MATERASSI)	€ 0,00	€ 1.716,36	€ 81,76	€ 1.385,90
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI)	€ 16.962,98	€ 47.714,39	€ 32.004,69	€ 5.063,32
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 5.232,77	€ 2.776,43	€ 2.471,35	€ 1.614,25
PIANTE, FIORI ED ORNAMENTI	€ 20,00	€ 34,75	€ 0,00	€ 0,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 811,43	€ 290,65	€ 1.672,32	€ 1.146,00
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 455,09	€ 2.760,07	€ 5.259,91	€ 594,72
VESTIARIO OSPITI	€ 45,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TONER E CARTUCCE	€ 9.099,66	€ 4.512,56	€ 2.733,06	€ 2.625,10
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 30.336,06	€ 13.432,78	€ 24.233,68	€ 22.653,96
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 11.249,01	€ 7.571,95	€ 6.222,44	€ 2.800,41
MATERIALE PER DISPENSA	€ 2.897,82	€ 1.165,75	€ 824,83	€ 194,51
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 2.485,17	€ 184,81	€ 897,69	€ 699,31
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 1.991,37	€ 1.036,14	€ 636,10	€ 1.786,64
ALTRI BENI ECONOMALI	€ 357,32	€ 485,82	€ 735,51	€ 208,10

Le spese sia per beni socio-sanitari che tecnico-economali, esaminate congiuntamente al successivo punto B11) che rileva una variazione negativa delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo di circa euro 30.000,00, evidenziano complessivamente minori costi rispetto alla previsione, legati principalmente alla prosecuzione delle procedure di razionalizzazione e contenimento delle spese, alla revisione di alcuni

contratti di fornitura di beni e all'utilizzo del MEPA quale forma di individuazione dei fornitori, senza inficiare la qualità del servizio reso all'utente.

B7a) Acquisto di servizi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 11.738.151,94	€ 7.116.263,47	€ 1.657.128,56	€ 1.308.893,89
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 9.846.233,57	€ 5.096.801,99	€ 491.115,13	€ 407.030,66
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 92.901,66	€ 83.500,49	€ 9.680,62	€ 6.857,87
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 123.781,96	€ 62.877,85	€ 1.802,17	€ 1.186,54
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 503.630,85	€ 383.123,82	€ 198.210,90	€ 201.543,46
APPALTO SERVIZIO PULIZIE	€ 747.507,60	€ 702.030,45	€ 594.882,31	€ 563.640,50
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 86.765,55	€ 59.434,35	€ 56.756,24	€ 56.329,54
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 125.174,95	€ 93.768,44	€ 80.682,07	€ 72.305,32
APPALTO LABORAT. OCC. LA TARTARUGA	€ 212.155,80	€ 212.155,88	€ 150.323,94	€ 0,00
COSTI SERVIZI ACCREDITATI	€ 0,00	€ 422.570,20	€ 73.675,18	€ 0,00

La tipologia di spesa esaminata è stata profondamente influenzata dall'avvio del processo di accreditamento, in particolare per quanto riguarda le prime tre voci.

All'interno della spesa per l'appalto dell'attività socio-assistenziale è ricompreso il solo costo sostenuto per la gestione di un nucleo della CRA di Medicina da parte di cooperativa sociale, trattandosi di struttura in regime di accreditamento transitorio "misto" che, nel 2014, verrà accreditata totalmente all'Asp in ottemperanza alla programmazione circondariale. Nel corso del 2013 è stato avviato il percorso di superamento della gestione mista, tramite l'assunzione di personale socio-assistenziale direttamente da parte di Asp ed il ricorso al lavoro interinale, con conseguente revisione del canone corrisposto alla cooperativa.

Il costo per la gestione dell'attività infermieristica e riabilitativa che si conferma in linea con la previsione, è relativo alle prestazioni eseguite dalla cooperativa sociale accreditata nei confronti degli utenti inseriti in posti non convenzionati presso la CRA di Imola e non soggetta a rimborso dal FSN. Tale spesa è in calo a seguito dell'inserimento in tali posti di utenti disabili, la cui retta introitata dal gestore comprende la copertura anche dei costi sanitari.

Nell'ambito dell'appalto per la fornitura dei pasti a domicilio con l'accREDITAMENTO sono rimasti in capo all'Asp i soli costi per la consegna, mentre fino all'avvio dell'accREDITAMENTO erano ricompresi anche i costi per la fornitura dei pasti stessi. Tali costi, leggermente in calo rispetto alla previsione, sono compensati dal riconoscimento di oneri sanitari sul FRNA di cui alla voce A1b).

Le spese per le pulizie sono in calo rispetto all'anno precedente del 5% circa, a seguito di una revisione del contratto per la gestione della cucina e per le pulizie degli spazi comuni della CRA di Via Venturini, attività che nel corso del 2013 è stata posta in capo al soggetto gestore esterno in base a quanto stabilito nel relativo contratto di servizio. Il previsto contenimento della spesa ipotizzato in fase di bilancio di previsione 2013 per le attività di riordino della cucina della CRA F. Baroncini, è stato parzialmente conseguito, in quanto l'assegnazione di proprio personale con inidoneità ai servizi assistenziali si è potuto realizzare solo limitatamente ad alcuni mesi all'inizio dell'anno.

Non compaiono più nel 2013 le voci "Costi servizi accreditati" ed "Appalto laboratorio occupazionale La Tartaruga", in quanto a seguito della revisione dei relativi contratti gli oneri relativi sono stati allocati nelle spese per integrazione rette rilevate alla voce B14 del Conto Economico.

B7b) Servizi esternalizzati

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.489.963,06	€ 1.585.299,63	€ 847.416,74	€ 820.260,85
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 12.052,75	€ 6.207,57	€ 3.181,91	€ 2.326,49
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 448.138,44	€ 242.601,91	€ 145.730,97	€ 148.047,33
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 24.929,68	€ 3.201,09	€ 929,48	€ 3.075,30
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 1.944.310,39	€ 1.235.817,50	€ 594.840,08	€ 580.620,18
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 1.493,12	€ 1.496,23	€ 929,28	€ 916,65
SERVICE PAGHE	€ 0,00	€ 28.132,50	€ 27.727,15	€ 27.126,70
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 59.038,68	€ 58.692,86	€ 50.499,32	€ 47.320,53
SERVICE FATTURAZIONE ACCREDITAMENTO	€ 0,00	€ 1.297,68	€ 10.865,55	€ 10.827,67
ALTRI SERVIZI APPALTATI	€ 0,00	€ 7.852,29	€ 12.713,00	€ 0,00

Rispetto a questa tipologia di spesa, sostanzialmente in linea con la previsione, si segnala che:

- il servizio di ristorazione è stato oggetto di approfondita revisione, ai fini di un contenimento della spesa pur senza riduzione del livello qualitativo;
- la voce "Service fatturazione accreditamento" riguarda i costi sostenuti per la fatturazione da parte dei soggetti accreditati del servizio pasti a domicilio, in luogo dell'Asp, ed è quantificata in base a quanto definito nei relativi contratti di servizio del 2013;
- nella voce "Altri servizi appaltati" veniva rilevata la spesa per il progetto di diffusione della lingua italiana tra le persone straniere, finanziata da apposito trasferimento provinciale, che nel 2013 è stato effettuato direttamente dal Nuovo Circondario Imolese con il supporto dell'Asp.

B7c) Trasporti

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
TRASPORTI	€ 129.980,44	€ 126.629,08	€ 52.447,04	€ 19.008,45
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 129.930,04	€ 126.629,08	€ 52.437,24	€ 19.008,45
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	€ 50,40	€ 0,00	€ 9,80	€ 0,00

All'interno di questa voce sono compresi i costi dei trasporti indirizzati specificatamente agli utenti delle strutture che sono rimaste in capo all'Asp.

Fino ad aprile 2012 era ricompresa anche la spesa per il trasporto degli utenti verso il centro semiresidenziale per disabili "Casa Azzurra" di Imola che è poi transitata al soggetto accreditato gestore della struttura, a seguito revisione del relativo contratto di servizio. Pertanto il relativo costo sociale non rimborsato dal FRNA e dagli utenti, da maggio 2012 e per tutto il 2013, viene rilevato in conformità alle spese sostenute per la frequenza degli utenti al centro, all'interno della specifica voce di costo di Integrazione Rette (B14 del Conto Economico).

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 1.794.061,59	€ 922.100,97	€ 500.557,65	€ 544.890,55
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 53.814,88	€ 34.079,66	€ 10.135,26	€ 9.631,42
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 1.515.579,48	€ 689.899,99	€ 314.935,55	€ 379.219,58
CONSULENZE MEDICHE	€ 31.229,01	€ 19.334,50	€ 0,00	€ 0,00
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 193.438,22	€ 178.786,82	€ 175.486,84	€ 156.039,55

La tipologia di spesa esaminata è influenzata dal processo di accreditamento, in particolare per quanto riguarda le consulenze socio-sanitarie (podologo, barbiere e parrucchiera) ed infermieristiche.

Le consulenze sanitarie infermieristiche, ridotte negli ultimi anni a seguito anche delle assunzioni di infermieri professionali poste in essere nel biennio 2010/2011, hanno subito nel corso del 2013 un incremento rispetto alla previsione, per effetto delle sostituzioni di personale sanitario assente per maternità.

Questa spesa è rimborsata dall'Azienda Usl, trattandosi di spesa sanitaria, limitatamente ai posti accreditati e per le ore previste dai relativi parametri indicati nei contratti di servizio. Mentre resta in capo ad Asp per la parte inerente le sostituzioni del personale dipendente assente per qualsiasi causa (euro 90.000,00 circa nel 2013).

Tra le "Altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali" sono ricomprese le prestazioni effettuate da psicologi libero professionisti e terapisti della riabilitazione, il cui costo è totalmente rimborsato dall'Azienda Usl. Come già anticipato nel commento alla voce A1b) la spesa per gli psicologi nel corso del 2013 è calata, a seguito della messa a disposizione di tale personale direttamente da parte dell'Azienda Usl.

B7e) Altre consulenze

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ALTRE CONSULENZE	€ 101.502,98	€ 103.357,07	€ 83.762,74	€ 86.549,26
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 22.596,00	€ 42.479,50	€ 25.938,00	€ 31.314,70
CONSULENZE TECNICHE	€ 1.793,82	€ 3.541,34	€ 13.052,56	€ 13.576,34
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 22.710,32	€ 25.237,12	€ 9.872,13	€ 7.897,50
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 32.714,80	€ 14.572,42	€ 17.759,54	€ 19.110,87
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 626/94	€ 21.688,04	€ 17.526,69	€ 17.140,51	€ 14.649,85

All'interno di questa voce sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA non attinente con l'attività di servizi alla persona. Si precisa che le consulenze informatiche sono relative a prestazioni di assistenza e manutenzione dell'hardware e software in uso all'azienda.

Complessivamente le spese per consulenze rappresentano lo 0,48% del bilancio dell'ASP e risultano in linea con l'esercizio precedente ed in calo del 9% circa rispetto alla previsione 2013.

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 435.004,48	€ 366.892,26	€ 261.730,38	€ 382.046,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 384.258,18	€ 294.229,26	€ 120.121,86	€ 265.487,13
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE INFERMIERISTICHE	€ 47.465,32	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE AMMINISTRATIVE	€ 0,00	€ 17.176,28	€ 4.616,49	€ 0,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 3.280,98	€ 36.265,82	€ 111.621,27	€ 109.109,87
BORSE DI STUDIO	€ 0,00	€ 19.055,90	€ 24.663,90	€ 7.449,00
INPS C/ENTE SU CO.CO.CO.	€ 0,00	€ 165,00	€ 706,86	€ 0,00

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra; si tratta più in specifico del ricorso alle agenzie interinali. Nel corso del 2013 si è attinto a questo tipo di rapporti per:

- per la sostituzione delle maternità rilevate nell'area dei servizi sociali territoriali e la temporanea assegnazione di un'assistente sociale alle attività connesse al Progetto Inpdap;
- per l'erogazione di prestazioni psicologiche nelle CRA (a parziale rimborso da parte dell'Azienda Usl così come previsto nei relativi contratti di servizio) e nei servizi territoriali;
- l'erogazione di prestazioni socio-assistenziali nelle strutture accreditate Asp, al fine di coprire le sostituzioni del personale assente e di rispettare i parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale, nonché per l'avvio del percorso di superamento della gestione "mista" della CRA di Medicina con la progressiva sostituzione del personale della cooperativa, così come già rilevato alla voce B7a). Rispetto alla previsione la spesa per tali prestazioni è stata superiore, in quanto non è stato possibile realizzare in toto il programma di assunzioni ipotizzato in fase di bilancio di previsione 2013 (6 Oss assunte tra settembre-ottobre e fine dicembre, anziché le 9 da Piano delle assunzioni).

Si segnala che comunque tale spesa, anche nel 2013, è stato oggetto da parte dei coordinatori di struttura, di costante monitoraggio e contenimento, mediante un'accurata organizzazione del lavoro ed il recupero di operatività nei reparti di personale precedentemente sottratto all'attività assistenziale per la presenza di temporanee inidoneità al servizio rilevate dal medico competente.

Nella voce di cui trattasi sono rilevate anche le spese sostenute per l'attivazione dei "buoni lavoro" Inps per l'impiego con finalità sociali di utenti del servizio per prestazioni di tipo occasionale, di cui alla delibera CdA n. 2/2013, per un importo complessivo di euro 3.600,00.

Nella voce "Borse di studio" è rilevata la spesa per gli stage estivi alternanza scuola-lavoro (n. 3) e per la borsa di studio attivata nel 2011 e conclusasi a marzo 2013 a seguito dell'adesione al progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema", il cui costo è stato interamente rimborsato dalla Regione Emilia-Romagna (voce A4 dei Ricavi).

Si precisa che l'Asp, alla luce dei chiarimenti forniti dalla Corte dei Conti Regione Emilia-Romagna relativamente ai limiti posti alle spese di personale a tempo determinato, fino al 2013 era esclusa dall'elenco dei soggetti tenuti al rispetto del contenimento entro il 50% dell'onere sostenuto nel 2009 per questa tipologia di spesa.

B7g) Utenze

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
UTENZE	€ 1.054.391,28	€ 996.229,54	€ 1.025.153,92	€ 1.021.492,19
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 79.430,52	€ 100.513,62	€ 101.826,14	€ 110.994,80
ENERGIA ELETTRICA	€ 317.398,46	€ 323.764,18	€ 230.508,30	€ 224.414,08
GAS E Teleriscaldamento	€ 479.584,79	€ 417.835,13	€ 276.140,86	€ 278.490,56
ACQUA	€ 114.392,33	€ 92.547,32	€ 48.876,32	€ 49.802,02
ALTRE UTENZE	€ 63.585,18	€ 61.569,29	€ 54.650,89	€ 52.351,03
ENERGIA ELETTRICA IRES	€ 0,00	€ 0,00	€ 149.810,71	€ 146.999,89
GAS E Teleriscaldamento IRES	€ 0,00	€ 0,00	€ 128.465,80	€ 121.832,18
ACQUA IRES	€ 0,00	€ 0,00	€ 34.874,90	€ 36.607,63

Anche questa tipologia di spesa è stata influenzata dall'avvio del processo di accreditamento, ma in misura minore rispetto alle precedenti in quanto le utenze della struttura di via Venturini continuano ad essere sostenute interamente dall'Asp e rimborsate in quota parte dal soggetto gestore accreditato, poiché dal punto di vista strutturale non è possibile separare i contatori della struttura che restano pertanto unici.

In termini complessivi, rispetto al 2011, si rileva un'importante incremento delle spese per energia elettrica, gas e riscaldamento ed acqua, ma come già anticipato nel commento della voce di ricavo A4), si tratta dell'effetto di un'operazione puramente contabile ed è legato all'avvio dal 2012 della rilevazione in regime di attività commerciale dei costi delle utenze dell'anzidetta struttura per anziani di Imola di via Venturini, finalizzato al recupero di una parte degli oneri sostenuti per imposte. Le spese contrassegnate nella descrizione con la dicitura "ires" vengono infatti stornate da pari rilevazione nei ricavi e pertanto la spesa effettiva per le utenze Asp (telefoniche comprese) ammonta ad euro 716.000 (con una riduzione rispetto alla previsione del 6%). Il recupero di costi per Iva conseguito con l'operazione di cui trattasi è quantificato in circa 24.400 euro annui.

Si precisa che i costi connessi alle utenze sono stati, anche nel 2013, oggetto di costante monitoraggio al fine di contenere eventuali sprechi ed individuare interventi volti al contenimento dei consumi energetici e alla riduzione delle spese. Al riguardo e a giustificazione delle minore spese sostenute rispetto alla previsione, si segnala che, a seguito contatti con Hera SpA, la stessa ha riconosciuto a decorrere da luglio 2013, uno sconto sul teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza" che su base annuale è quantificato in euro 37.000 circa.

Nelle "altre utenze" sono ricompresi i costi per l'igiene ambientale, che hanno registrato un incremento di 6.000 euro rispetto alla previsione, attestandosi sulla spesa conseguita nel 2012.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 434.543,75	€ 301.809,72	€ 233.488,97	€ 197.014,63
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 22.501,45	€ 770,66	€ 16.119,62	€ 2.622,07
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 869,88	€ 2.144,07	€ 4.185,35	€ 1.693,80
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 138.262,87	€ 124.773,66	€ 62.932,13	€ 63.848,19
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 24.943,55	€ 18.110,13	€ 22.517,98	€ 23.588,54
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 38.583,56	€ 44.948,93	€ 48.964,34	€ 47.697,47
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 167.469,67	€ 90.378,99	€ 60.001,11	€ 44.637,03
MANUTENZIONE VERDE	€ 28.884,14	€ 14.959,32	€ 16.711,37	€ 12.234,09
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 13.028,63	€ 5.723,96	€ 2.057,07	€ 693,44

Le spese di cui trattasi sono in calo sia rispetto all'anno precedente (- 15%) che alla previsione 2013 (- 9%), nonostante alcune rotture che si sono verificate nel corso dell'anno (in particolare degli impianti di condizionamento nella sala server di via Venturini e nella sede dello Sportello Sociale di Medicina).

Le spese per manutenzioni e riparazioni automezzi, per le quali era stata prevista un'importante riduzione a seguito della ricognizione dello stato di conservazione degli stessi e dell'avvio del processo di sostituzione dei mezzi obsoleti, si sono mantenute sugli importi dell'anno precedente, a seguito di diverse rotture impreviste che non hanno consentito di conseguire l'obiettivo iniziale.

B7i) Costi per organi Istituzionali

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 70.020,18	€ 58.789,21	€ 49.595,56	€ 51.743,56
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 57.540,18	€ 46.205,21	€ 37.011,56	€ 39.055,56
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 12.480,00	€ 12.584,00	€ 12.584,00	€ 12.688,00

I costi per gli organi istituzionali sono stati rilevati in ottemperanza a quanto stabilito nella delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1/2012 e risultano essere coerenti con quanto previsto dall'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010. Tali spese risultano in riduzione rispetto alla previsione del 21%.

Il compenso del Revisore è stato rilevato per l'intero anno tenendo conto di quanto disposto con deliberazione dell'Assemblea aziendale n. 17 del 22/10/2008. L'incremento è legato all'aumento di un punto percentuale di iva da ottobre 2013.

Complessivamente queste spese rappresentano lo 0,29% del bilancio.

B7j) Assicurazioni

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ASSICURAZIONI	€ 67.256,11	€ 68.945,13	€ 60.013,60	€ 63.658,60
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	€ 19.858,27	€ 19.856,00	€ 28.976,00	€ 25.817,86
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 19.602,44	€ 18.399,36	€ 7.700,42	€ 9.531,00
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 18.481,40	€ 20.707,77	€ 15.081,18	€ 16.346,74
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 5.300,00	€ 5.968,00	€ 4.620,00	€ 7.040,00
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 4.014,00	€ 4.014,00	€ 3.636,00	€ 4.923,00

Le spese di cui trattasi si sono attestate sostanzialmente nei valori della previsione 2013. Nel corso dell'anno si è proceduto ad effettuare la nuova gara per l'affidamento del servizio.

B7k) Altri servizi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ALTRI SERVIZI	€ 328.015,63	€ 325.040,36	€ 215.820,34	€ 78.967,61
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 17.485,33	€ 12.238,25	€ 325,46	€ 453,35
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 7.289,00	€ 33.371,51	€ 24.707,10	€ 17.248,00
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 142.215,76	€ 114.812,27	€ 55.488,27	€ 43.060,30
SPESE FUNERARIE OSPITI	€ 0,00	€ 684,00	€ 484,00	€ 2.516,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 293,20	€ 8.449,16	€ 3.199,97	€ 4.955,05
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 9.090,00	€ 9.090,00	€ 3.155,46	€ 3.155,46
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.432,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 439,07	€ 718,20	€ 245,77	€ 247,50
SPESE PER GARE APPALTO	€ 500,00	€ 225,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE PER INSERIMENTI LAVORATIVI (CONVENZIONI CON COOPERATIVE)	€ 126.391,76	€ 126.391,76	€ 117.648,80	€ 0,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCORSO	€ 6.719,46	€ 5.549,49	€ 3.432,57	€ 4.897,32
SPESE PER SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	€ 0,00	€ 0,00	€ 315,00	€ 0,00
ALTRI SERVIZI	€ 14.159,30	€ 13.510,72	€ 6.817,94	€ 2.434,63

Relativamente all'attività di formazione del personale dipendente, si precisa che, nel bilancio sono rilevate solo le spese sostenute per corsi a pagamento effettuati con soggetti esterni. Nel calcolo della spesa complessivamente sostenuta, al fine di verificare il rispetto del vincolo previsto nel CCNL Regione-Enti Locali relativamente agli obblighi del datore di lavoro per le politiche di sviluppo delle risorse umane attraverso la formazione, vanno pertanto aggiunti i costi del personale dipendente impegnato nell'attività di formazione, nonché le eventuali sostituzioni attivate nel caso trattasi di dipendenti in formazione adibiti a servizio socio-assistenziali presso le strutture. La spesa realmente sostenuta per la formazione sarà quantificata in fase di presentazione del Conto Annuale del Personale.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si riducono rispetto all'anno precedente per effetto della ricollocazione interna di personale dipendente precedentemente operante presso altre strutture dell'Asp.

Le "spese per inserimenti lavorativi" si azzerano nel 2013, a seguito della revisione dal 4° trimestre 2012 delle convenzioni con le cooperative sociali gestori dei laboratori per disabili, che ha posto in capo all'Asp la sola spesa sociale (rilevata alla successiva voce B14) ed il riconoscimento diretto ai gestori degli oneri sanitari da parte dell'Azienda Usl.

B8a) Godimento di beni di terzi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 280.294,03	€ 286.432,82
AFFITTI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 279.836,65	€ 286.432,82
FITTI PASSIVI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 279.836,65	€ 286.432,82
SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 457,38	€ 0,00
NOLEGGI	€ 0,00	€ 0,00	€ 457,38	€ 0,00

Nella voce "Fitti passivi" sono compresi i canoni di locazione delle sedi dell'ASP e delle strutture utilizzate per i servizi. Si registra un incremento, rispetto al 2012, legato al trasferimento all'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme da marzo 2013 della sede operativa dell'Area Ovest e Sportello Sociale, con il riconoscimento all'Azienda Usl del rimborso delle spese relative alle utenze dei locali quantificato in euro 6.100 annui.

All'interno di tale spesa è ricompreso il canone di locazione della struttura per anziani "F. Baroncini" riconosciuto al Comune di Imola a seguito del processo dell'accreditamento, in coerenza con quanto previsto dai provvedimenti regionali sulla determinazione del costo dei servizi accreditati. L'onere del contratto di

locazione è stata determinata in € 7,00 per giornata di effettiva presenza degli ospiti ed ammonta per l'anno 2013 in euro 175.350,00.

I costi della locazione della sede operativa presso il complesso "Silvio Alvisi" sono rimborsati dai Comuni di Imola, Mordano e della Vallata.

sede legale ed amministrativa - Comune di Castel San Pietro Terme	52.443,40
sede operativa presso il complesso "Silvio Alvisi" - Comune di Imola	51.030,00
sede operativa presso la "Casa della Salute" - Comune di Castel San Pietro Terme	5.041,71
alloggio per emergenze abitative del territorio - Comune di Medicina	2.567,71
CRA F. Baroncini - Imola	175.350,00

B9) Costi per il personale dipendente

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.671.488,39	€ 6.907.047,67	€ 6.710.245,20	€ 6.380.178,64
SALARI E STIPENDI	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78	€ 5.192.361,67	€ 4.942.203,37
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.068.414,34	€ 5.103.796,74	€ 4.911.945,17	€ 4.740.257,35
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 9.902,32	€ 177,40	€ 6.189,01	€ 8.156,52
VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	-€ 23.753,04	€ 13.011,70	€ 15.000,73	-€ 2.855,34
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 125.178,55	€ 231.289,94	€ 259.226,76	€ 196.644,84
ONERI SOCIALI	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.361.582,78	€ 1.378.033,99	€ 1.325.128,25	€ 1.278.283,18
ONERI SU VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	-€ 5.653,22	€ 3.096,78	€ 6.400,31	-€ 894,10
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 54.793,82	€ 67.184,43	€ 73.013,87	€ 66.257,64
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 32.459,42	€ 60.258,20	€ 68.047,40	€ 51.538,18
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 48.563,42	€ 50.198,49	€ 45.293,70	€ 42.790,37
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 23.159,03	€ 15.363,59	€ 5.380,17	€ 6.717,65
BUONI PASTO	€ 25.404,39	€ 30.990,27	€ 36.213,84	€ 33.543,36
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 3.844,63	€ 3.699,69	€ 2.529,36

Nel corso del 2013 la spesa di personale ha risentito di n. 5 dimissioni (1 Coordinatore di struttura, 1 Raa, 1 amministrativo, 2 Oss) di cui n. 3 pensionamenti e di n. 6 assunzioni di operatori Oss. Nell'anno si è altresì proceduto all'assunzione di n. 1 coordinatore infermieristico senza però aggravio di spesa, in quanto lo stesso era già in comando dall'Azienda Usi fino al 31/12/2012 e fino ad allora il relativo costo era rilevato nel conto specifico del personale in comando.

Rispetto al bilancio di previsione si registra una minore spesa di circa 220.000 euro, legata sia ad assenze di personale non sostituito con retribuzione ridotta o assente (aspettative, congedi parentali, malattie, ecc...) sia alla non completa attuazione del Piano delle assunzioni ipotizzato per l'anno 2013. Si precisa al riguardo che erano previste 9 assunzioni di personale socio-assistenziale (3 entro il primo semestre e 6 entro la fine dell'anno) per la sostituzione di personale dimessosi o collocato in pensione nel 2012 e per l'avvio del percorso di superamento della gestione "mista" della CRA di Medicina, mentre le assunzioni effettive sono state 1 da settembre, 2 da ottobre e 3 da fine dicembre. Tale revisione del piano delle assunzioni, è stata realizzata in accordo con l'Amministrazione Comunale di Medicina per salvaguardare i posti di lavoro del personale della cooperativa, prevedendo quindi una sostituzione del personale in maniera più graduale. La riduzione e lo slittamento delle assunzioni di cui trattasi rispetto a quanto inizialmente previsto, così come già anticipato alla voce B7f) ha comportato quindi un aumento del ricorso al lavoro interinale.

Nella voce di cui trattasi sono ricompresi anche i costi legati al Contratto Decentrato Integrativo 2013, che è stato ridefinito in base al numero dei dipendenti dell'ente in servizio al 31/12/2013 rispetto a quelli del 31/12/2010, in attuazione delle specifiche disposizioni ministeriali. La spesa per il salario accessorio dell'anno 2013 si attesta intorno ad euro 879.000,00 (oneri esclusi).

Al 31/12/2013 si rilevano n. 2 persone comandate ad altri enti, n. 1 dipendente in distacco (in comando fino al 30/11) e n. 1 dipendente in aspettativa sindacale; a fronte della spesa di tali figure è prevista un'entrata

alla voce A4) Proventi e ricavi diversi. Le spese per personale comandato sono in calo rispetto all'anno precedente, a seguito dell'assunzione del coordinatore infermieristico di cui sopra.

Il fondo personale dipendente legato alle ferie e straordinari maturati e non goduti al 31/12/2013 si è ridotto con il consuntivo 2013 a seguito della puntuale programmazione richiesta ai dipendenti di consumare gli istituti contrattuali in oggetto nell'anno di riferimento.

Non sono stati effettuati accantonamenti per rinnovi contrattuali stante il blocco dei contratti dei pubblici dipendenti.

Nella voce "Altri costi personale dipendente" sono rilevate le spese per trasferte, per buoni pasto e per le visite fiscali che si attestano sostanzialmente sui valori della previsione.

Dati sull'occupazione

Profili Professionali	Dotazione 31.12.13	%
Ruolo Dirigenziale	2	1
Categoria D	53	26,5
Categoria C	33	16,5
Categoria B3	2	1
Categoria B	110	55
TOTALE GENERALE	200	100

Dipendenti in servizio al 31/12/2013:

Uomini	16	8%
Donne	194	92%

B10a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 254.955,01	€ 92.377,11	€ 48.079,02	€ 38.117,83
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 29.162,20	€ 33.436,71	€ 37.259,18	€ 17.858,79
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 225.792,81	€ 58.940,40	€ 10.819,84	€ 20.259,04

B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 236.820,52	€ 229.814,38	€ 228.174,15	€ 240.959,68
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 114.352,67	€ 115.404,91	€ 118.974,20	€ 118.974,20
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 19.293,28	€ 19.293,28	€ 19.376,56	€ 44.476,82
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 1.606,32	€ 3.612,48	€ 4.646,26	€ 4.801,81
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 40.995,15	€ 34.017,87	€ 30.811,86	€ 28.760,04
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 12.001,23	€ 12.594,36	€ 11.526,31	€ 8.715,32
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	€ 28.731,19	€ 27.418,22	€ 27.680,60	€ 25.850,12
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 13.153,76	€ 11.006,71	€ 10.026,11	€ 4.305,65
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 6.686,92	€ 6.466,55	€ 5.132,25	€ 5.075,72

Complessivamente tra immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati rilevati ammortamenti per € 279.077,51 euro, sterilizzati per euro 186.597,18 come rilevato alla voce A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti.

Si segnala che all'inizio del 2013 si sono conclusi i lavori di realizzazione del Condominio "Buon Vicinato" di Borgo Tossignano e pertanto si è proceduto ad avviare il relativo ammortamento.

B10d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
SVALUTAZIONE CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 186.000,00	€ 218.000,00	€ 260.000,00	€ 109.000,00

Come meglio specificato in Nota Integrativa, nel 2013 si è proceduto a stralciare circa 94.000,00 euro di crediti vantati nei confronti di utenti deceduti privi di rete familiare ovvero per i quali è stata constatata, anche dopo attento esame delle Responsabili del Caso, l'impossibilità di un proficuo recupero.

I crediti v/utenti residui rilevati al 31/12/2013 sono stati poi svalutati per euro 109.000, tenuto conto delle situazioni di sofferenza ancora aperte all'atto della redazione del conto consuntivo. In particolare la determinazione dell'ammontare del fondo è stata effettuata svalutando al 100% i crediti fino al 31/12/2010 e quelli degli utenti deceduti e/o con importanti inadempienze pregresse, al 40% i crediti anno 2011, al 20% i crediti anno 2012 e al 5% i crediti anno 2013, tenuto conto delle situazioni di grave sofferenza che si stanno registrando nelle azioni di recupero crediti messe in capo dall'azienda ed in coerenza a quanto effettuato negli anni precedenti.

Il fondo accantonato al 31/12/2013 ammonta ad euro 648.992,41.

B11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	-€ 6.871,53	€ 16.901,02	-€ 1.276,41	€ 30.818,77
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-€ 3.713,47	€ 27.575,59	-€ 1.234,59	€ 5.093,07
RIMANENZE INIZIALI DI BENI SOCIO SANITARI	€ 66.495,25	€ 70.208,72	€ 42.633,13	€ 43.867,72
RIMANENZE FINALI DI BENI SOCIO SANITARI	-€ 70.208,72	-€ 42.633,13	-€ 43.867,72	-€ 38.774,65
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	-€ 3.158,06	-€ 10.674,57	-€ 41,82	€ 25.725,70
RIMANENZE INIZIALI DI BENI TECNICO ECONOMICI	€ 25.430,91	€ 28.588,97	€ 39.263,54	€ 39.305,36
RIMANENZE FINALI DI BENI TECNICO ECONOMICI	-€ 28.588,97	-€ 39.263,54	-€ 39.305,36	-€ 13.579,66

Le rimanenze finali sono state rilevate e contabilizzate attraverso la procedura di magazzino che registra puntualmente i carichi e scarichi dei beni utilizzati per l'esercizio dell'attività aziendale.

B12) Accantonamenti ai fondi rischi

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI IMPOSTE PER ACCERTAMENTI IN ATTO O PRESUNTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI RISCHI SU CREDITI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Nel corso del 2013 non si è proceduto ad effettuare alcun accantonamento, ritenendo sufficiente quanto già rilevato nel 2012 e non ancora utilizzato, così come meglio specificato nella Nota Integrativa.

B13) Altri accantonamenti

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 82.925,68	€ 113.400,00	€ 111.800,00	€ 56.700,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 82.925,68	€ 113.400,00	€ 111.800,00	€ 56.700,00
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	€ 17.925,68	€ 13.400,00	€ 26.800,00	€ 6.700,00
ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI CICLICHE	€ 65.000,00	€ 85.000,00	€ 70.000,00	€ 50.000,00

Sono stati effettuati accantonamenti:

- per oneri a utilità ripartita per personale in quiescenza quantificati in base ai pensionamenti avvenuti;
- per accantonamenti per manutenzioni cicliche: tali accantonamenti riguardano le quote di manutenzione straordinaria non incrementativa relativamente a lavori programmati su strutture di proprietà dell'Asp, per le quali si è intrapreso un piano di interventi manutentivi biennale, di cui si è accantonata la quota di competenza dell'anno.

Non si è ritenuto opportuno effettuare accantonamenti per spese legali connesse al recupero di crediti, ritenendo sufficiente quanto già accantonato negli anni precedenti e non ancora utilizzato.

La spesa rilevata è sostanzialmente in linea con la previsione.

B14) Oneri diversi di gestione

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.086.362,68	€ 4.788.363,30	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 47.219,56	€ 36.320,51	€ 22.442,57	€ 25.026,62
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 22.175,63	€ 11.449,75	€ 8.258,30	€ 8.049,69
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 715,00	€ 585,12	€ 330,67	€ 0,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 8.683,71	€ 14.715,26	€ 7.017,68	€ 10.284,55
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 5.480,00	€ 500,00	€ 500,00	€ 1.120,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 5.656,86	€ 6.045,17	€ 2.454,00	€ 2.375,03
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.867,38	€ 2.326,08	€ 2.560,33	€ 2.240,85
ONERI SU C/C/P	€ 1.407,16	€ 634,33	€ 936,69	€ 798,92
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 233,82	€ 64,80	€ 384,90	€ 157,58
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.995,90	€ 28.405,87	€ 50.943,98	€ 49.938,71
IMU (ex ICI)	€ 8.650,02	€ 23.170,45	€ 42.332,00	€ 39.909,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.009,88	€ 2.046,60	€ 2.072,08	€ 2.114,68
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 336,00	€ 3.188,82	€ 6.539,90	€ 7.915,03
TASSE	€ 5.605,44	€ 4.614,24	€ 4.577,35	€ 7.250,66
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	€ 3.208,86	€ 3.328,78	€ 3.121,88	€ 2.966,77
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE, ...)	€ 781,10	€ 773,08	€ 886,37	€ 2,00
ALTRE TASSE	€ 1.615,48	€ 512,38	€ 569,10	€ 4.281,89

Le spese per le tre voci di cui trattasi "Costi Amministrativi", "Imposte non sul reddito" e "Tasse" registrano una riduzione complessiva rispetto alla previsione di circa 10.000 euro pari al – 11%, principalmente legata a minori oneri per IMU rispetto a quanto ipotizzato nel bilancio di previsione.

Nell'ambito delle "Altre tasse" sono ricompresi gli oneri richiesti per le gare fatte tramite il sistema AVCP.

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26	€ 5.417.091,42	€ 5.449.296,18
PERDITE SU CREDITI				€ 280,86
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 41,04	€ 29,34	€ 33,17	€ 48,25
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 1.993,13	€ 2.468,51	€ 2.397,21	€ 2.858,10
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 129.790,04	€ 126.444,64	€ 120.377,18	€ 116.344,00
TIROCINI SOCIO-EDUCATIVI	€ 62.993,07	€ 92.866,57	€ 93.136,40	€ 73.950,50
BUONI SPESA A INDIGENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE				
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 22.648,50	€ 28.280,00	€ 28.621,50	€ 33.665,55
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 516.963,04	€ 388.328,63	€ 318.538,59	€ 306.079,68
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE				
BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 18.999,86	€ 39.000,00	€ 25.000,00	€ 30.627,78
COMPETENZE INVALIDI CIVILI	€ 23.097,75	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI ECONOMICI, SUSSIDI E MINIMO VITALE				
PER MINORI, ADULTI E ANZIANI	€ 154.705,86	€ 154.307,15	€ 184.126,14	€ 218.154,66
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 381.284,02	€ 330.236,54	€ 327.941,24	€ 338.159,23
CONTRIBUTI UTENZA (CON.AMI)	€ 72.231,23	€ 72.988,91	€ 87.240,77	€ 84.107,47

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
INTEGRAZIONE RETTE UTENTI IN STRUTTURE/SERVIZI (MINORI-ADULTI-ANZIANI)	€ 2.073.993,74	€ 2.940.912,62	€ 3.725.569,68	€ 3.801.656,46
SPILLATICO	€ 64.209,14	€ 62.355,30	€ 55.902,95	€ 48.829,48
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 4.550,06	€ 4.396,39	€ 3.555,88	€ 3.419,18
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI	€ 384.824,92	€ 372.978,01	€ 280.844,62	€ 265.531,69
BUONI TRASPORTO	€ 20.808,18	€ 7.725,00	€ 7.649,99	€ 7.272,67
CONTRIBUTI ABBONAMENTI ATC	€ 16.017,01	€ 16.618,00	€ 16.179,00	€ 16.132,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER FAMIGLIE NUMEROSE / EMERGENZA ABITATIVA	€ 0,00	€ 16.151,51	€ 133.763,14	€ 98.901,46
CONTRIBUTO TARIFFA SERVIZIO IDRICO	€ 13.810,00	€ 11.450,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 7.317,92	€ 4.191,14	€ 6.213,96	€ 3.277,16
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 101,29	€ 0,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 101,29	€ 0,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 52.263,27	€ 47.294,42	€ 10.208,44	€ 49.570,71
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE DA ATTIVITÀ TIPICA	€ 52.263,27	€ 47.294,42	€ 10.208,44	€ 49.570,71
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
CONTRIBUTI EROGATI AD ENTI ED AZIENDE NON- PROFIT	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Nella voce “Altri oneri diversi di gestione”, che ammonta a circa il 30% del bilancio, sono stati contemplati i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti nonché i costi per i servizi/contributi gestiti solo per alcuni dei Comuni soci.

I costi per gli assegni di cura per disabili hanno registrato un calo sia rispetto alla previsione che alla spesa del 2012; ciò è dovuto anche all'esito delle procedure di verifica delle autodichiarazioni messe in campo nel corso dell'esercizio.

I costi per i tirocinii socio-educativi hanno registrato un calo sia rispetto alla previsione che alla spesa del 2012; ciò è dovuto all'erogazione dei compensi ai tirocinanti direttamente da parte dei soggetti convenzionati per i laboratori protetti e centri socio-occupazionali, cui l'Asp e l'Azienda Usl rimborsano le relative spese.

Il contributo erogato per l'eliminazione delle barriere architettoniche, che registra un incremento rispetto alla spesa 2012 e alla previsione 2013, è totalmente finanziato con risorse del FNA rilevate tra i ricavi alla voce A1b).

I contributi economici per minori, adulti ed anziani registrano un incremento rispetto all'andamento 2012 di circa 34.000 euro e di circa 24.000 euro rispetto alla previsione iniziale 2013. A questi si aggiungono i “Contributi economici a favore delle famiglie numerose e per emergenze abitative”, parzialmente finanziati dai fondi regionali stanziati per la realizzazione del programma straordinario famiglie, nonché con parte dei fondi della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola, così come già specificato nel commento della voce A5) dei ricavi.

I contributi per le utenze si attestano sulla spesa 2012 e sono parzialmente finanziati da un trasferimento di 71.800 euro da parte di Con.Ami, rilevato alla voce A5) dei Ricavi.

Alla voce “Convenzioni con associazioni” sono stati correttamente imputati i costi relativi ai rapporti convenzionali con i seguenti soggetti:

- Auser Imola e Bologna ed Anteas per i trasporti degli utenti bisognosi;
- Trama di Terre per il servizio di accoglienza abitativa per donne e donne con bambini migranti;
- Amiss per la mediazione culturale sociale e sanitaria (quest'ultima rimborsata in toto dall'Azienda Usl);
- Associazione S. Giacomo per la gestione del gruppo famiglia per disabili “Il Sogno”;
- Associazione Ucipem per il supporto alla gestione del Condominio Solidale di Via Bucci – Imola;
- Associazione Patronato Fanciulli per l'organizzazione di attività pomeridiane a favore dei ragazzi;
- Associazione La Strada per attività di sostegno, recupero ed assistenza ai ragazzi con situazioni sociali e familiari difficili, finanziate da specifico trasferimento da parte del Comune di Castel Guelfo;

- Associazione Santa Maria della Carità per il supporto alla gestione del Condominio “Buon Vicinato” di Borgo;
- Comune di Bologna per il Servizio di Pronto Intervento Sociale.

La spesa relativa a tale voce risulta in calo rispetto al 2012 per la revisione della convenzione per i trasporti con Auser Imola ed Anteias, in parte compensata da maggiori costi sostenuti direttamente per le spese di funzionamento degli automezzi concessi in uso alle associazioni stesse.

Il costo per lo “spillatico” degli utenti indigenti delle strutture accreditate, è in calo rispetto all'anno precedente e alla previsione 2013, per effetto della riduzione del numero degli utenti integrati registrati a fine anno rispetto all'inizio dell'esercizio.

Rispetto alle integrazioni rette di soggetti in difficoltà (minori, adulti e anziani) in strutture/servizi, il costo complessivamente sostenuto è di euro 3.801.656,46 al lordo delle relative entrate da utenti, di cui:

MINORI euro 1.571.938,41 (41%) di cui:

euro 461.523,70 per minori non accompagnati

euro 106.026,34 per la convenzione con la Fondazione di culto “Santa Caterina” per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori

euro 1.004.388,37 per minori

La spesa registrata nel 2013 è di circa 69.000,00 euro in più rispetto alla previsione iniziale (+ 5%); in particolare rispetto ai minori stranieri accompagnati si rileva un incremento di spesa di circa 120.000 (+36%) rispetto alla previsione iniziale.

Rispetto al 2012 la spesa è rimasta sostanzialmente costante, pur con una diversa suddivisione tra le componenti di cui sopra; infatti si è registrato un decremento delle spese per minori residenti del 21% ed un aumento delle spese per minori non accompagnati del 110%, a seguito di un massiccio incremento di minori provenienti dall'Albania registrato nell'ultimo periodo dell'anno, come da puntuale informazione resa all'Assemblea nel mese di novembre.

DISABILI euro 903.200,90 (24%) di cui:

euro 276.768,55 per strutture residenziali

euro 163.576,51 per strutture semiresidenziali

euro 239.743,18 per centri socio-occupazionali e laboratori protetti

euro 144.647,27 per servizi domiciliari

euro 78.465,39 per pasti a domicilio

La spesa sostenuta è in parte compensata da entrate da utenti rilevate nelle rette e alla voce A1c) Rimborsi spese per attività in convenzione” per euro 25.223,46.

ANZIANI euro 1.326.517,15 (35%) di cui:

Euro 848.859,12 per strutture residenziali

Euro 157.659,19 per strutture semiresidenziali

Euro 225.471,80 per servizi domiciliari

Euro 94.527,04 per pasti a domicilio

La spesa sostenuta è in parte compensata da entrate da utenti rilevate nelle rette e alla voce A1c) Rimborsi spese per attività in convenzione” per euro 575.038,31.

Nelle integrazioni rette in strutture residenziali e semiresidenziali per anziani, sono ricompresi dal 2013, così come già rilevato alla voce di ricavo A1a), anche gli oneri per indigenti sostenuti nelle strutture accreditate Asp (CRA Medicina, CRA Cassiano/Tozzi, CRA F. Baroncini e Centro Diurno Anziani Imola) per euro 107.500 circa.

Nel conto delle Sopravvenienze passive sono registrati essenzialmente i costi di competenza dell'anno precedente non rilevati o rilevati per un importo inferiore, in quanto non ne si conosceva l'esatto ammontare in sede di chiusura dell'esercizio precedente. Trattasi comunque di un importo contenuto pari al 0,27% del bilancio dell'ente.

C16-17) Altri proventi finanziari – Interessi passivi ed altri oneri finanziari

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.259,80	€ 5.975,89	€ 3.914,02	€ 314,43
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.259,80	€ 5.952,50	€ 3.783,36	€ 314,29
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.259,80	€ 5.952,50	€ 3.783,36	€ 314,29
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 0,00	€ 23,39	€ 130,66	€ 0,14
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 23,39	€ 130,66	€ 0,14
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 5.627,39	€ 11.528,99	€ 11.033,96	€ 899,84
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.459,71	€ 11.472,41	€ 0,00	€ 242,51
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.459,71	€ 11.472,41	€ 0,00	€ 242,51
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 167,68	€ 56,58	€ 11.033,96	€ 657,33
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€ 145,76	€ 6,31	€ 10.781,82	€ 656,66
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 21,92	€ 50,27	€ 252,14	€ 0,67

Gli interessi passivi registrano un trend in calo, legato al pagamento più puntuale dei debiti dell'Asp e al ridotto ricorso all'anticipazione di cassa, grazie al miglioramento dei tempi di fatturazione e di incasso delle entrate proprie.

E20a-c) Proventi da donazioni, lasciti ed erogazioni liberali – Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
PROVENTI STRAORDINARI	€ 86.561,40	€ 43.828,63	€ 36.490,56	€ 5.701,56
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 70.740,92	€ 25.271,63	€ 11.771,11	€ 5.701,56
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 70.740,92	€ 25.271,63	€ 11.771,11	€ 5.701,56
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 15.820,48	€ 18.557,00	€ 24.719,45	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 15.820,48	€ 18.557,00	€ 24.719,45	€ 0,00

Le elargizioni in denaro da parte di soggetti privati registrate a ricavo nel 2013 ammontano ad euro 5.701,56. A queste si aggiungono le donazioni di beni iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce V – Donazioni di immobilizzazioni per complessivi euro 2.651,20, le donazioni in denaro vincolate all'acquisto di beni pluriennali per circa 4.000 ed il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola per l'acquisto di un automezzo da utilizzarsi nei servizi dell'Asp per euro 23.200,00 iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce IV – Donazioni vincolate ad investimenti.

E21b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54

Nel corso dell'esercizio si sono realizzate della Sopravvenienze passive straordinarie, legate principalmente ad interessi verso fornitori, ad interessi e sanzioni per ritardati versamenti di imposte ed oneri contributivi e a tasse per le gare all'AVCP, di competenza di anni precedenti.

La voce di cui trattasi rappresenta lo 0,14% del bilancio dell'Asp.

22) Imposte sul reddito

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62
IRAP	€ 459.205,26	€ 454.206,18	€ 433.149,40	€ 418.419,99
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€ 424.236,39	€ 432.155,91	€ 415.689,95	€ 394.294,91
IRAP ALTRI SOGGETTI	€ 34.968,87	€ 22.050,27	€ 17.459,45	€ 24.125,08
IRES	€ 6.490,00	€ 41.921,00	€ 67.436,00	€ 71.980,63
IRES	€ 6.490,00	€ 41.921,00	€ 67.436,00	€ 71.980,63

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP calcolata con il metodo retributivo (aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati) e l'IRES calcolata, conformemente alle norme di legge vigenti, sui redditi da terreni e fabbricati e sulle operazioni commerciali svolte dall'Ente. Il decremento della spesa per IRAP è legato alla riduzione della spesa di personale dipendente.

23) Utile o (perdita) di esercizio

	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE CREDITI

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	Esercizio 2012	Esercizio 2013
1) verso utenti	886.952	512.582
2) verso la Regione	779.718	288.268
3) verso la Provincia	23.117	19.300
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	966.757	634.083
5) verso Azienda Sanitaria	2.670.773	2.235.083
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	135.935	109.954
8) verso Erario	0	1.776
10) verso altri soggetti privati	64.190	23.079
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	110.486	159.368
TOTALE	5.637.928	3.983.493
N.B. Valori espressi in unità di euro		

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Esercizio 2012	Esercizio 2013
1) cassa	165	2.588
2) c/c bancari	1.662.019	1.841.450
3) c/c postale	35.559	72.552
TOTALE	1.697.743	1.916.590

La cospicua disponibilità rilevata al 31/12 sul c/c bancario deriva dai bonifici ricevuti nell'ultimo periodo dell'anno quando ormai la Tesoreria non consentiva più di effettuare pagamenti.

SITUAZIONE DEBITI

DEBITI	Esercizio 2012	Esercizio 2013
3) verso istituto tesoriere e poste	282	48
4) per acconti	5.965	4.577
5) verso fornitori	2.877.937	1.793.775
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	14.677	311.176
10) verso Azienda Sanitaria	316.153	49.116
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	459.519	316.234
12) tributari	244.531	218.333
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	292.452	279.174
14) verso personale dipendente	15.732	4.000
15) altri debiti verso privati	607.096	601.041
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.413.046	1.366.593
TOTALE	6.247.390	4.944.943

N.B. Valori espressi in unità di euro

GLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI	Esercizio 2012	Esercizio 2013
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	36.788	32.286
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	3.434	67.300
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	0	0
TOTALE I	40.222	99.586
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
1) terreni del patrimonio indisponibile	19.343	19.343
2) terreni del patrimonio disponibile	58.530	58.530
3) fabbricati del patrimonio indisponibile	3.415.870	3.296.896
4) fabbricati del patrimonio disponibile	553.222	1.341.534
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0
7) impianti e macchinari	24.981	20.179
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque	80.977	77.552
9) mobili e arredi	45.842	41.481
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	22.158	10.158
12) automezzi	4.274	23.168
13) altri beni	22.096	17.649
14) immobilizzazioni in corso e acconti	797.147	210.002
TOTALE II	5.044.440	5.116.492
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.084.662	5.216.078

N.B. Valori espressi in unità di euro e al netto dei relativi fondi di ammortamento.

DETTAGLIO SPESE DI INVESTIMENTO E RISORSE UTILIZZATE

CATEGORIA	Oggetto	Donazioni di beni	Spese 2013	Contributi da terzi	Risorse proprie	Contributi in conto capitale ex Ipab
FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	realizzazione Condominio Solidale "Buon Vicinato" di Borgo Tossignano		832.788,51		253.668,67	579.119,84
ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE	acquisti vari (materassi, carrozzine, carrelli, sollevatori, ecc...)	863,20	24.472,00		24.472,00	
MOBILI E ARREDI	acquisti vari (armadi, cassetta in legno per attrezzi, ecc...)	1.388,00	2.966,00		2.966,00	
MACCHINE UFFICIO ELETTR.	acquisti vari (pc, stampanti, ecc...)		13.850,07	2.108,42	11.741,65	
AUTOMEZZI	acquisto automezzo		23.200,00	23.200,00		
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	software bollettazione-Garcia-Job Time-....		13.356,37		13.356,37	
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMALI	acquisti vari (frigoriferi, lavatrici, ecc...)	400,00	229,00		229,00	
MIGLIORE SU BENI DI TERZI	rimborso spese per mantenimento strada di accesso alla CRA di Borgo Tossignano		2.202,20		2.202,20	
MIGLIORE SU BENI DI TERZI	ristrutturazione scala di accesso alla CRA di Borgo Tossignano		81.922,99			81.922,99
TOTALE		2.651,20	994.987,14	25.308,42	308.635,89	661.042,83

This document was created with Win2PDF available at <http://www.win2pdf.com>.
The unregistered version of Win2PDF is for evaluation or non-commercial use only.
This page will not be added after purchasing Win2PDF.