



BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2014

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE

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

Dal 2012 si è consolidato l'effetto del percorso di accreditamento dei servizi socio sanitari intrapreso dal Nuovo Circondario Imolese che ha inciso in modo determinante 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 euro 31.568.746 del 2010 ad euro 18.707.067 del 2014.

Sotto il profilo economico finanziario nel bilancio dell'Asp sono venuti meno i ricavi, sia da rette utenti che da rimborsi di oneri sanitari che da trasferimenti degli enti soci, così come i costi per gli appalti dei servizi che sono passati alla gestione diretta delle Cooperative sociali.

Ed invero a decorrere dal 1° luglio 2011 sono stati accreditati a soggetti diversi dall'Asp i seguenti servizi in precedenza gestiti in appalto dall'Azienda:

- 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 cui è stato aggregato anche il servizio di consegna pasti a domicilio

Di tutto questo settore di assistenza dedicato all'utenza non-autosufficiente, in capo all'Asp è rimasto il governo dell'accesso, svolto dal servizio sociale, e gli oneri legati all'integrazione della retta per gli utenti indigenti.

Sono invece stati accreditati alla gestione pubblica dell'Asp le seguenti strutture per anziani:

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

Nell'ambito di questo quadro l'Azienda ha operato nel corso del 2014 per il consolidamento dei servizi accreditati, sia sotto il profilo della qualità che della quantità, e per la tenuta dei servizi sociali sempre più pressati dalle emergenze legate alla situazione socio economica che ha colpito anche il territorio circondariale.

La presente relazione commenta i dati economico finanziari dell'esercizio 2014 mentre il Bilancio sociale, che costituisce un ulteriore allegato al consuntivo, rendiconta sull'attività di gestione.

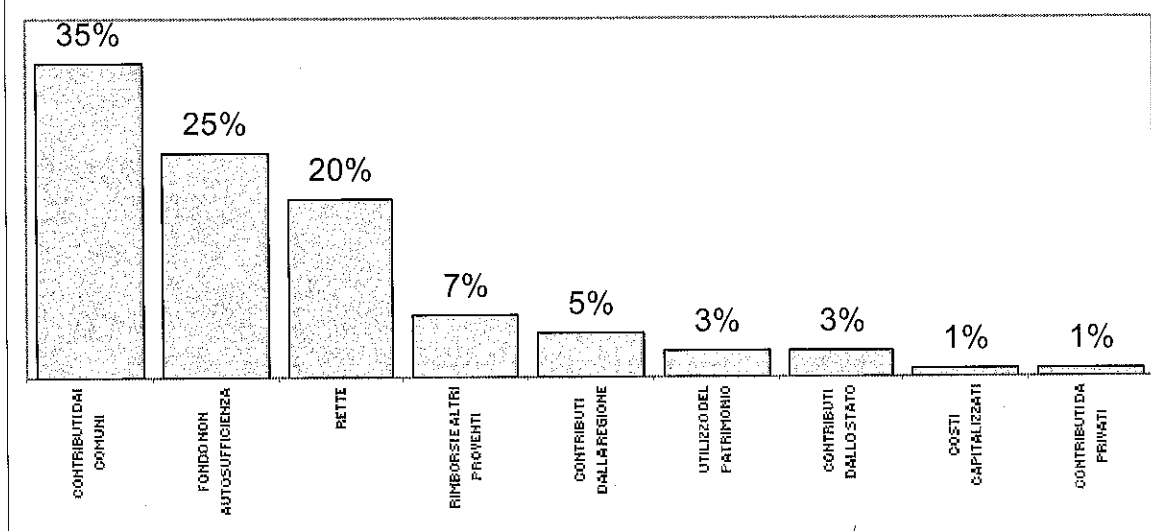
ANDAMENTO DELLA GESTIONE ECONOMICA

Il settimo bilancio dell'ASP Circondario Imolese si chiude con un risultato economico positivo di euro 61.654,60 (pari al 0,33% dei ricavi dell'ente).

Il volume d'affari registrato è di circa 300.000,00 euro in più rispetto alla previsione (+ 1,6%).

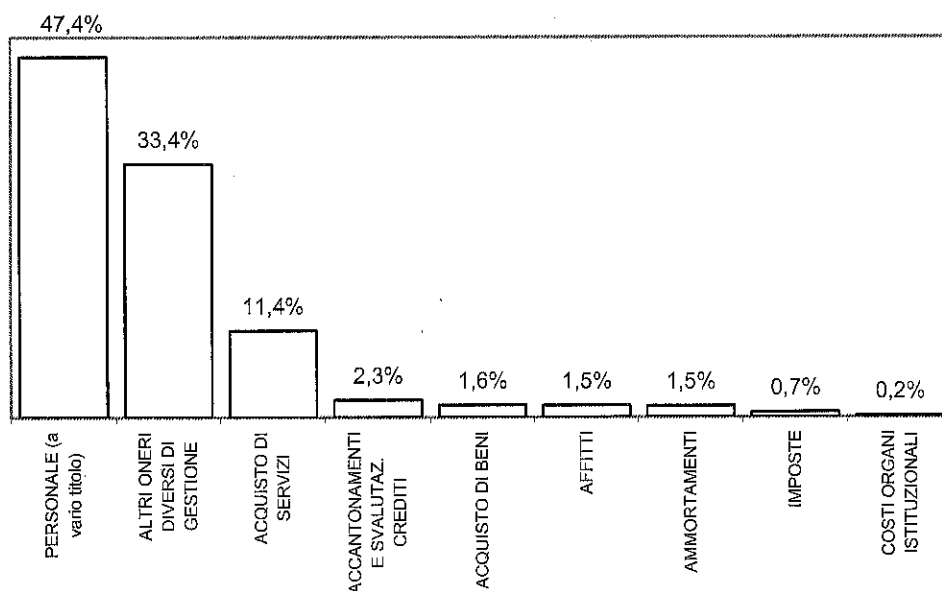
	RICAVI	CONSUNTIVO 2014	%
1) RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA		€ 9.188.776,02	49,12%
a) RETTE		€ 3.709.593,96	19,83%
b) ONERI A RILIEVO SANITARIO		€ 4.753.576,70	25,41%
c) CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA		€ 725.601,81	3,88%
d) ALTRI RICAVI		€ 3,55	0,00%
2) COSTI CAPITALIZZATI		€ 190.792,62	1,02%
b) QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI		€ 190.792,62	1,02%
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI		€ 1.144.058,39	6,12%
a) DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE		€ 495.404,00	2,65%
b) CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE		€ 241.158,26	1,29%
d) SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE		€ 99.533,41	0,53%
f) RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE		€ 307.962,72	1,65%
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		€ 8.178.810,08	43,72%
a) CONTRIBUTI DALLA REGIONE		€ 994.000,00	5,31%
b) CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA		€ 19.220,17	0,10%
c) CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE		€ 6.483.405,11	34,66%
e) CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI		€ 595.984,80	3,19%
f) ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI		€ 86.200,00	0,46%
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		€ 629,66	0,00%
b) INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI		€ 313,89	0,00%
c) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI		€ 315,77	0,00%
20) PROVENTI DA:		€ 4.000,00	0,02%
a) DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI		€ 2.252,00	0,01%
c) SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE		€ 1.748,00	0,01%
TOTALE RICAVI		€ 18.707.066,77	100,00%

RICAVI 2014



	COSTI	CONSUNTIVO 2014	%
6)	ACQUISTI BENI	€ 299.873,98	1,61%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 177.075,27	0,95%
b)	BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 122.798,71	0,66%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 4.169.831,71	22,36%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.017.979,69	5,46%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 783.844,84	4,20%
c)	TRASPORTI	€ 27.105,98	0,15%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 513.042,30	2,75%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 91.370,62	0,49%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 535.442,03	2,87%
g)	UTENZE	€ 791.881,80	4,25%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 223.316,59	1,20%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 36.886,00	0,20%
j)	ASSICURAZIONI	€ 74.746,18	0,40%
k)	ALTRI	€ 74.415,88	0,40%
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 304.810,89	1,63%
a)	AFFITTI	€ 288.523,89	1,55%
c)	SERVICE	€ 16.287,00	0,09%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.346.895,53	34,04%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 4.912.805,27	26,35%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.389.045,19	7,45%
d)	ALTRI COSTI	€ 45.045,07	0,24%
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 406.459,16	2,18%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 54.381,10	0,29%
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 224.078,06	1,20%
d)	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 128.000,00	0,69%
11)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	-€ 2.685,31	-0,01%
a)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-€ 4.675,71	-0,03%
b)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	€ 1.990,40	0,01%
12)	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 221.860,00	1,19%
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 75.000,00	0,40%
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.322.930,24	33,91%
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 25.153,38	0,13%
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 48.213,89	0,26%
c)	TASSE	€ 6.972,11	0,04%
d)	ALTRI	€ 6.218.782,58	33,35%
f)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 22.808,28	0,12%
g)	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.000,00	0,01%
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 1.007,01	0,01%
b)	BANCARI	€ 388,32	0,00%
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 618,69	0,00%
21)	ONERI DA:	€ 854,45	0,00%
b)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 854,45	0,00%
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 498.574,51	2,67%
a)	IRAP	€ 427.288,01	2,29%
b)	IRES	€ 71.286,50	0,38%
	TOTALE COSTI	€ 18.645.412,17	100,00%
	DIFFERENZA COSTI/RICAVI (UTILE D'ESERCIZIO)	€ 61.654,60	

COSTI 2014



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

Il risultato economico, dal 2008 anno di costituzione dell'Asp al 2014, 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	CONSUNTIVO 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 28.665.433,00	€ 31.505.005,05	€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41	€ 18.973.086,70	€ 18.038.744,69	€ 18.702.437,11
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 26.023.726,49	€ 31.110.016,74	€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,88	€ 18.483.894,12	€ 17.561.725,41	€ 18.144.976,20
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 25.425,15	€ 15.246,16	-€ 2.367,59	-€ 5.553,10	-€ 7.119,94	-€ 585,41	-€ 377,36
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,69	€ 70.203,89	€ 42.076,72	€ 32.859,11	-€ 19.214,98	€ 3.145,55
22) IMPOSTE E TASSE	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 466.695,26	€ 496.127,18	€ 500.586,40	€ 490.400,62	€ 496.574,61
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 929,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27	€ 61.654,60

Il confronto nel dettaglio tra i consuntivi dal 2010 (anno precedente all'avvio dell'accreditamento) al 2014 è il seguente:

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2014

RELAZIONE SULLA GESTIONE

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
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	€ 9.188.776,02
A01A	RETTE	€ 9.709.597,49	€ 8.806.093,46	€ 3.841.780,38	€ 3.851.770,98	€ 3.709.593,96
A01B	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 10.853.168,18	€ 7.930.989,32	€ 5.196.514,00	€ 4.832.612,06	€ 4.753.576,70
A01C	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 215.352,82	€ 266.152,37	€ 909.836,02	€ 742.046,75	€ 725.801,81
A01D	ALTRI RICAVI	€ 88.275,21	€ 25.761,79	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55
A02	COSTI CAPITALIZZATI	€ 289.672,93	€ 217.344,04	€ 202.219,98	€ 186.597,18	€ 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	€ 186.597,18
A04	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 192.347,38	€ 730.330,00	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49	€ 1.144.058,39
A04A	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 816,00	€ 232.236,00	€ 461.884,46	€ 466.374,86	€ 495.404,00
A04B	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 120.257,24	€ 296.803,70	€ 387.475,87	€ 312.633,32	€ 241.158,26
A04C	PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04D	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 22.695,80	€ 71.768,06	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41
A04E	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 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	€ 307.962,72
A05	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.139.520,81	€ 9.631.566,43	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87	€ 8.178.810,08
A05A	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 2.637.375,48	€ 1.804.203,39	€ 936.829,72	€ 850.946,05	€ 994.000,00
A05B	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 11.778,31	€ 19.543,44	€ 16.683,18	€ 2.554,53	€ 19.220,17
A05C	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,60	€ 6.548.724,74	€ 6.311.054,08	€ 6.483.405,11
A05D	CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA DI IMOLA	€ 0,00	€ 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	€ 595.894,80
A05F	ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 71.800,00	€ 111.800,00	€ 122.362,32	€ 108.799,68	€ 66.200,00
TOTALE A)		€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41	€ 18.973.085,70	€ 18.098.744,68	€ 18.702.437,11

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
B06	ACQUISTI BENI	€ 653.282,26	€ 396.820,69	€ 328.487,58	€ 262.909,20	€ 299.873,96
B06A	ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 405.678,30	€ 194.660,09	€ 178.892,66	€ 168.033,80	€ 177.075,27
B06B	ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 247.605,96	€ 202.160,60	€ 149.594,92	€ 104.875,40	€ 122.798,71
B07	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 18.642.891,44	€ 11.971.356,44	€ 4.987.115,50	€ 4.574.525,59	€ 4.169.831,71
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	€ 1.017.979,69
B07B	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.439.963,06	€ 1.586.299,63	€ 847.416,74	€ 820.260,85	€ 783.644,84
B07C	TRASPORTI	€ 129.980,44	€ 126.629,08	€ 52.447,04	€ 19.008,45	€ 27.105,96
B07D	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 1.794.081,69	€ 922.100,97	€ 500.557,65	€ 644.890,55	€ 513.042,30
B07E	ALTRE CONSULENZE	€ 101.502,98	€ 103.357,07	€ 83.762,74	€ 86.549,26	€ 91.370,62
B07F	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 435.004,48	€ 366.892,26	€ 281.730,38	€ 362.046,00	€ 535.442,03
B07G	UTENZE	€ 1.054.391,28	€ 996.229,54	€ 1.025.163,92	€ 1.021.492,19	€ 791.881,60
B07H	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 434.543,75	€ 301.809,72	€ 233.488,97	€ 197.014,63	€ 223.316,59
B07I	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 70.020,16	€ 58.789,21	€ 49.595,58	€ 51.743,56	€ 36.888,00
B07J	ASSICURAZIONI	€ 67.266,11	€ 68.945,13	€ 60.013,60	€ 63.858,60	€ 74.746,18
B07K	ALTRI SERVIZI	€ 328.015,63	€ 325.040,36	€ 215.820,34	€ 78.967,61	€ 74.415,88
B08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 280.294,03	€ 286.432,82	€ 304.810,89
B08A	AFFITTI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.523,89
B08C	SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 457,38	€ 0,00	€ 16.287,00
B09	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.671.489,39	€ 6.907.047,67	€ 6.710.245,20	€ 6.380.178,64	€ 6.346.895,53
B09A	SALARI E STIPENDI	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78	€ 5.192.351,67	€ 4.942.203,37	€ 4.912.885,27
B09B	ONERI SOCIALI	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90	€ 1.389.045,19
B09D	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 49.563,42	€ 60.198,49	€ 45.293,70	€ 42.790,37	€ 45.045,07
B10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 677.775,53	€ 540.191,49	€ 536.253,17	€ 388.077,51	€ 406.459,16
B10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 264.955,01	€ 92.377,11	€ 48.079,02	€ 38.117,83	€ 54.381,10
B10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 296.820,52	€ 229.814,38	€ 228.174,15	€ 240.959,68	€ 224.078,06
B10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 186.000,00	€ 218.000,00	€ 260.000,00	€ 109.000,00	€ 128.000,00
B11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€ 6.871,53	€ 16.901,02	€ 1.276,41	€ 30.818,77	€ 2.685,31
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	€ 4.675,71
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	€ 1.990,40
B12	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 221.860,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 82.925,68	€ 113.400,00	€ 111.800,00	€ 96.700,00	€ 75.000,00
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.086.362,68	€ 4.788.363,30	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88	€ 6.322.930,24
B14A	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 47.219,56	€ 36.320,51	€ 22.442,57	€ 25.026,82	€ 25.153,38
B14B	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.995,90	€ 28.405,87	€ 50.943,98	€ 49.938,71	€ 48.213,89
B14C	TASSE	€ 5.605,44	€ 4.814,24	€ 4.577,35	€ 7.250,66	€ 6.972,11
B14D	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26	€ 5.417.091,42	€ 5.449.296,18	€ 6.218.782,68
B14E	MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00
B14F	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 52.263,27	€ 47.294,42	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.806,28
B14G	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
TOTALE B)		€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68	€ 18.463.884,12	€ 17.561.725,41	€ 18.144.976,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€ 562.365,32	€ 484.333,73	€ 509.201,58	€ 537.019,28	€ 557.460,91

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.259,80	€ 5.975,89	€ 3.914,02	€ 314,43	€ 629,66
C16B	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.259,80	€ 5.952,50	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,69
C16C	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 0,00	€ 23,39	€ 130,66	€ 0,14	€ 315,77
C17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 5.627,39	€ 11.528,99	€ 11.033,96	€ 899,84	€ 1.007,01
C17B	INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.459,71	€ 11.472,41	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32
C17C	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 167,68	€ 56,58	€ 11.033,96	€ 657,33	€ 618,69
TOTALE C)		€ 2.367,59	€ 5.553,10	€ 7.119,94	€ 585,41	€ 377,35
TOTALE D)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E20	PROVENTI STRAORDINARI	€ 86.561,40	€ 43.828,63	€ 36.498,56	€ 5.701,56	€ 4.000,00
E20A	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 70.740,92	€ 25.271,63	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.262,00
E20C	SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 15.820,48	€ 18.557,00	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00
E21	ONERI STRAORDINARI	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 854,45
E21B	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 854,45
TOTALE E)		€ 70.203,88	€ 42.076,72	€ 32.869,11	€ 19.214,98	€ 3.145,55
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 630.201,61	€ 520.857,35	€ 534.940,75	€ 517.218,89	€ 560.229,11
I	IMPOSTE E TASSE	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51
I22	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51
I22A	IRAP	€ 459.205,26	€ 454.206,18	€ 433.149,40	€ 418.419,99	€ 427.288,01
I22B	IRES	€ 6.490,00	€ 41.921,00	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50
U23	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27	€ 61.654,60

ANALISI DELLE VOCI ECONOMICHE E DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI

A1a) Rette

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
RETTE	€ 3.841.780,38	€ 3.851.770,98	€ 3.709.593,96

L'entità della compartecipazione degli utenti ai costi dei servizi, sono stati determinati con deliberazione C.d.A. n. 1/2012; le rette applicate nel 2014 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, la retta giornaliera è pari ad euro 49,50 per Medicina ed euro 49,57 per Casa Cassiano/Tozzoli e Cra F. Baroncini, mentre per il Centro Diurno di Imola la retta per la frequenza giornaliera è di euro 29,10 (che diminuisce in caso di frequenza part-time), come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011. Per tali strutture, l'entrata da rette è stata pari ad euro 3.012.871,00 (81% delle rette totali) di cui euro 98.899,00 di integrazione a carico dei Comuni per gli utenti indigenti (3%). Dal consuntivo 2013, 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 euro 467.405,00 (13% delle rette totali), contro una previsione di euro 484.000,00. Per tali utenti, i gestori privati addebitano all'ente l'intera retta giornaliera, iscritta nella voce "Altri oneri diversi di gestione" B14) del conto economico e l'Asp provvede a reintrodurre la quota parte della retta di competenza dell'anziano integrato.

Rispetto alla previsione, si registra un decremento di entrate per le Cra accreditate Asp ed ex Asp, nonché al Centro Diurno Anziani di Imola, principalmente per un minor numero di utenti indigenti integrati rispetto a quanto ipotizzato e per l'azzeramento delle quote di contribuzione da parte degli utenti inseriti nei posti destinati alle gravissime disabilità (DGR 2068/04) con presa in carico dall'Azienda Usl del relativo onere a valere sul Fondo Sanitario a decorrere dal mese di maggio 2014.

Le restanti entrate pari a circa 229.200,00 euro (6% delle rette totali) riguardano i servizi gestiti da Asp 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....). Tali entrate si sono sostanzialmente confermate nell'entità prevista in sede di previsione.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 5.196.514,00	€ 4.832.612,06	€ 4.753.576,70
RIMBORSO ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 5.196.514,00	€ 3.497.794,51	€ 3.317.334,98
RIMBORSO PERSONALE SANITARIO		€ 757.166,78	€ 759.554,71
RIMBORSO ONERI GRAVI DISABILITA' E RICOVERI TEMPORANEI		€ 577.650,77	€ 676.687,01

In questa voce sono contemplati:

- oneri a rilievo sanitario rimborsati sul FRNA/FNA per l'area anziani e disabili per euro 3.241.219,82 (di cui l'87% per servizi dell'area anziani e il 13% per servizi dell'area disabili), in calo di circa 100.000,00 euro rispetto all'anno precedente, a seguito della contrazione, già rilevata in sede di bilancio preventivo 2014, delle risorse/economie disponibili su tale voce;
- rimborsi inerenti l'attività infermieristica e riabilitativa prestata direttamente dall'ASP nelle Cra in luogo dell'Usl per euro 759.554,71, sostanzialmente costanti nel tempo tenuto conto che non sono stati modificati i parametri di assistenza infermieristica previsti nei servizi accreditati ad Asp;
- 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 euro 676.687,01 in aumento rispetto al fatturato dell'anno precedente (+ 17%) ed essenzialmente in linea con la previsione 2014 grazie ad una revisione della tariffa rimodulata, in accordo con l'Azienda Usl, in base alla gravità della tipologia di utenti e delle maggiori prestazioni infermieristiche erogate. Al 31/12/2014 i posti destinati ai ricoveri temporanei erano 8, mentre i posti occupati per le gravissime disabilità hanno oscillato tra 8 dei primi mesi dell'anno e 5 di dicembre 2014;
- rimborsi degli interventi educativi a favore di minori per euro 76.115,16 effettuati da personale dipendente o a contratto che sono finanziati dall'Azienda Usl con le risorse del Fondo Sanitario. Fino ad ottobre 2013, all'interno di questa voce, erano compresi anche i rimborsi per gli interventi degli psicologi, che da tale data sono venuti meno in quanto l'Azienda Usl ha messo direttamente a disposizione tali figure professionali.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 909.836,02	€ 742.046,75	€ 725.601,81
RIMBORSI SPESE PER ATTIVITÀ IN CONVENZIONE	€ 201.921,46	€ 24.149,00	€ 18.095,00
RIMBORSI SERVIZI ACCREDITATI DA NCI	€ 707.914,56	€ 710.855,01	€ 702.653,01
ALTRI RIMBORSI DA ATTIVITÀ TIPICHE		€ 7.042,74	€ 4.853,80
ALTRI RICAVI	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55
RIBASSI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55

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 è rimasta 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 2014. 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 2013, ha registrato un decremento rispetto alla previsione e al consuntivo

2013, di euro 8.000,00 circa, legata ad un aumento delle giornate di assenza effettiva degli ospiti, per lo più per ospedalizzazioni.

Nella voce "Altri rimborsi da attività tipiche" sono rilevate 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 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 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI (STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO)	€ 202.219,98	€ 186.597,18	€ 190.792,62

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

PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49	€ 1.144.058,39
PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 461.884,46	€ 466.374,96	€ 495.404,00
ALTRI FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	€ 461.884,46	€ 466.374,96	€ 495.404,00
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITA DIVERSE	€ 367.475,87	€ 312.633,32	€ 241.158,26
RIMBORSI INAIL	€ 11.743,19	€ 9.797,07	€ 15.321,14
RIMBORSO ASSICURATIVI	€ 0,00	€ 719,95	€ 5.320,35
ALTRI RIMBORSI DA PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.750,13	€ 3.428,65	€ 3.114,82
RIMBORSI PER PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	€ 317.043,50	€ 258.316,56	€ 177.433,22
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 0,00	€ 28,82	€ 19,57
ALTRI RIMBORSI DIVERSI	€ 35.939,05	€ 40.342,27	€ 39.949,16
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41
SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 358.471,26	€ 357.065,37	€ 307.962,72
RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	€ 1.067,94	€ 8.000,00	€ 6.634,54
RIMBORSI IRES ENERGIA ELETTRICA	€ 149.810,71	€ 146.999,89	€ 138.739,22
RIMBORSI IRES ACQUA	€ 34.874,90	€ 36.607,63	€ 37.237,22
RIMBORSI IRES TELERISCALDAMENTO	€ 128.465,80	€ 121.832,18	€ 83.045,08
ALTRI RICAVI	€ 44.251,91	€ 43.625,67	€ 42.306,66

Nei "Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare" sono comprese 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, nonché la locazione dell'immobile di proprietà Asp denominato "Villa Clelia" sito ad Imola per euro 27.510,00, a decorrere da luglio 2014. Tali entrate sono state prioritariamente 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. Nel corso del 2014 sono stati comandati n. 2 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. La riduzione rispetto all'anno precedente è legata sia al collocamento a riposo di una delle unità in comando da dicembre, sia alla presenza di un dipendente in distacco fino ad ottobre (fino a novembre 2013 in comando) e poi in aspettativa.

Nel conto degli "Altri rimborsi diversi" è compreso il rimborso di euro 34.672,79 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. In particolare l'incremento rispetto all'anno precedente deriva da:

- incasso delle risorse 2013 del Fondo nazionale per i Minori Stranieri Non accompagnati assegnato dal Ministero al Comune di Imola per euro 26.800,00;
- trasferimento di euro 7.000,00 circa dal Comune di Imola per la gestione da parte di Asp del bonus sociale per i consumi di energia elettrica e gas (Sgate) anni 2009-2011;
- accredito di costi legati alle utenze telefoniche erroneamente fatturati nel 2013 dal gestore per euro 19.000,00 circa, non rilevati nell'esercizio precedente come note di accredito da ricevere, in quanto di dubbia esigibilità poiché il fornitore non concordava sulla contestazione effettuata;
- recupero, a seguito verifica autodichiarazioni Isee, di rette arretrate da utenti e di contributi economici erogati negli anni precedenti, per circa 17.400,00 euro.

I "ricavi da attività commerciale" comprendono i rimborsi delle utenze della Cra di Via Venturini riconosciuti dal soggetto gestore Comunità Solidale. 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 90.000,00 euro ed un ricavo effettivo per l'Asp di euro 169.339,83. Tale ricavo è superiore di 50.000,00 euro circa rispetto all'anno precedente, in quanto dal 2014, al gestore viene addebitata l'intera spesa riferibile alla Cra di Via Venturini e non più un rimborso forfetario di euro 2,80/gg.

All'interno di questa voce sono altresì compresi:

- euro 30.000,00 di rimborso da parte dell'Azienda Usl di Imola a titolo di rimborso di quota parte dei costi del personale dell'UO Assistenza adibito alla gestione degli assegni di cura;
- euro 5.553,18 di rimborsi forfettari di utenze e concessione spazi aziendali per distributori automatici per alimenti e bevande;
- euro 6.753,48 di rimborsi per il trasporto degli utenti del centro diurno anziani di Medicina. Questo servizio infatti è effettuato dall'Asp ma fatturato agli utenti dal soggetto gestore del centro stesso, che quindi provvede a consuntivo riversare i relativi ricavi a quest'azienda.

A5) Contributi in conto esercizio

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87	€ 8.178.810,08
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 936.829,72	€ 850.946,05	€ 994.000,00
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 16.683,18	€ 2.554,53	€ 19.220,17
CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.546.724,74	€ 6.311.054,08	€ 6.483.405,11
CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 0,00	€ 52.755,53	€ 595.984,80
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 122.352,32	€ 108.799,68	€ 86.200,00

Nei contributi regionali è rilevato il Fondo Sociale Locale, in aumento rispetto all'anno precedente, a finanziamento delle spese sostenute per i progetti previsti nel Piano Attuativo 2014 del Piano per la Salute ed il Benessere. I ricavi sono stati rilevati sulla base delle spese sostenute nell'anno per le singole attività progettuali.

La Regione Emilia-Romagna ha altresì stanziato nel 2014 risorse per il programma "Contrasto violenze di genere" e "Prevenzione rischio adolescenza", che sono state assegnate ad Asp dal Nuovo Circondario

Imolese in qualità di soggetto attuatore dei progetti stessi. Queste entrate non sono state, però, rilevate tra i ricavi nel consuntivo 2014 in quanto le relative spese si manifesteranno nel 2015.

Il Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza erogato tramite l'Azienda Usl, è stato rilevato al precedente punto A1b).

I contributi provinciali si riferiscono a specifici progetti relativi all'affido e ai percorsi di transizione al lavoro (euro 17.749,00) a seguito di apposita assegnazione di fondi regionali per la disabilità, per i quali si registra tra i costi una corrispondente spesa.

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 è concluso 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 e alle quote per i "servizi aggiuntivi" e per la copertura delle spese per la locazione dell'immobile "Silvio Alvisi", sono come di consueto ricompresi anche i trasferimenti finalizzati a servizi specifici svolti su richiesta dei Comuni stessi (fondo ad abbattimento dei canoni di locazione da parte dei Comuni di Imola e Medicina, sportello psicologico per Medicina, potenziamento attività a favore di minori nel periodo extra scolastico per il Comune di Castel Guelfo, fondi per contributi economici a sostegno della locazione e per le famiglie colpite dalla crisi economica per il Comune di Medicina e Dozza, ecc...).

Nei contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici sono rilevati:

- euro 38.241,30 di 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 (progetto avviato nel 2013);
- euro 498,50 di trasferimenti inerenti al Programma di Interventi Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione, cd. "Pippi" relativo ad interventi educativi domiciliari, a cui Asp ha aderito giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 43 del 17/10/2014. La cifra complessiva stanziata per tale progetto è di euro 7.000,00; nel 2014 la spesa sostenuta è stata pari ad euro 498,50 e, pertanto, è stato rilevato il ricavo per pari importo, nel rispetto del principio di competenza economica (il residuo sarà iscritto nel bilancio 2015);
- euro 100.000,00 di trasferimenti da parte del Nuovo Circondario Imolese finalizzati al sostegno di soggetti in difficoltà economica, che trovano la relativa spesa nella voce B14) dei costi;
- euro 457.245,00 di fondo nazionale 2014 per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati (di cui euro 8.820,00 per i minori richiedenti rifugio politico collocati direttamente dalla Prefettura) con il riconoscimento per l'intero anno di una cifra giornaliera di euro 45,00. Tale fondo, istituito dal DL 95/2012, è stato di fatto erogato per la prima volta nel 2014. Finanzia le spese sostenute dagli enti locali attraverso il riconoscimento di una quota per ogni giorno di presa in carico dei minori stranieri non accompagnati. Detta quota inizialmente prevista in euro 20,00 giornaliera è stata rideterminata, a seguito del confronto nella Conferenza Stato-Regioni-Autonomie Locali conclusosi a fine 2014, in euro 45,00. Anche quest'ultimo importo è comunque inadeguato a ristornare i bilanci locali delle spese effettivamente sostenute per questa tipologia di utenza, ed invero il finanziamento ottenuto ha consentito di finanziare solo il 55% circa della relativa spesa rilevata tra i costi nella voce B14.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono rilevati i trasferimenti da:

- Con.Ami a titolo di fondo buoni utenza per utenti indigenti (euro 71.800,00 iniziali poi integrati a fine anno 2014 di altri euro 10.000,00 in base alla richiesta presentata da Asp a fronte dell'aumento dei nuclei familiari in situazione di grave disagio economico);
- Banca Credito Cooperativo Ravennate & Imolese a favore dell'assistenza economica di famiglie in difficoltà del territorio imolese (euro 2.000,00);
- Cooperativa Aurora di Imola a sostegno dei percorsi di inclusione socio-lavorativa di persone disabili in carico all'Asp (euro 2.400,00).

A fine 2014 la Fondazione Cassa di Risparmio di Imola ha deliberato l'erogazione della somma di euro 37.000,00 a favore di Asp per il progetto di accoglienza minori stranieri non accompagnati. Tali risorse sono state utilizzate nell'anno corrente, pertanto il contributo verrà rilevato tra i ricavi del 2015.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 178.892,66	€ 158.033,80	€ 177.075,27
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI- SANITARI	€ 3.826,85	€ 2.619,67	€ 1.495,50
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 86.166,19	€ 84.414,18	€ 86.029,98
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 2.274,08	€ 2.927,61	€ 4.501,26
GUANTI MONOUSO	€ 24.367,52	€ 23.134,19	€ 23.691,30
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 32.594,02	€ 18.923,99	€ 23.687,85
AUSILI	€ 1.000,43	€ 5.872,46	€ 7.990,22
PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	€ 23.248,91	€ 17.838,57	€ 20.900,41
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO- SANITARIO	€ 5.361,77	€ 2.133,90	€ 8.732,15
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	€ 52,89	€ 169,23	€ 46,60

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 149.594,92	€ 104.875,40	€ 122.798,71
GENERI ALIMENTARI	€ 49.415,74	€ 45.677,06	€ 42.293,80
MATERIALE DI PULIZIA	€ 11.864,77	€ 8.339,83	€ 8.086,11
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO- ECONOMALE	€ 141,57	€ 141,57	€ 474,58
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 10.599,50	€ 9.944,72	€ 6.199,28
MATERIALE DI GUARDAROBA (VESTIARIO, COPERTE, TELERIE E MATERASSI)	€ 81,76	€ 1.385,90	€ 253,76
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI)	€ 32.004,69	€ 5.063,32	€ 28.353,89
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.471,35	€ 1.614,25	€ 1.417,55
PIANTE, FIORI ED ORNAMENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 550,40
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 1.672,32	€ 1.146,00	€ 1.913,79
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.259,91	€ 594,72	€ 3.655,53
VESTIARIO OSPITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.993,25
TONER E CARTUCCE	€ 2.733,06	€ 2.625,10	€ 2.098,63
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 24.233,68	€ 22.653,96	€ 17.250,31
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 6.222,44	€ 2.800,41	€ 3.350,51
MATERIALE PER DISPENSA	€ 824,83	€ 194,51	€ 1.213,53
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 897,69	€ 699,31	€ 1.988,88
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 636,10	€ 1.786,64	€ 1.433,16
ALTRI BENI ECONOMALI	€ 735,51	€ 208,10	€ 271,75

Le spese sia per beni socio-sanitari che tecnico-economali, esaminate congiuntamente al successivo punto B11) che rileva una variazione positiva delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo di euro 2.686,00, evidenziano complessivamente minori costi rispetto alla previsione di circa 30.000,00 euro, attestandosi sulla spesa sostenuta nel 2013 (-10% circa rispetto al 2012). Tale contenimento dei costi è il risultato sia della prosecuzione delle procedure di razionalizzazione delle spese, sia della revisione di alcuni contratti di fornitura di beni e dell'utilizzo del MEPA quale forma di individuazione dei fornitori, in linea con le indicazioni della "Spending Review", senza inficiare la qualità del servizio reso all'utente.

La spesa per i carburanti si attesta sostanzialmente sulla previsione; si precisa che il valore del 2013 non è significativo in quanto beneficiava di rimanenze dell'anno precedente, rilevate all'interno della successiva voce B11).

B7a) Acquisto di servizi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 1.657.128,56	€ 1.308.893,89	€ 1.017.979,69
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 491.115,13	€ 407.030,66	€ 147.934,54
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 9.680,62	€ 6.857,87	€ 5.663,12
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 1.802,17	€ 1.186,54	€ 906,19
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 198.210,90	€ 201.543,46	€ 191.748,47
APPALTO SERVIZIO PULIZIE	€ 594.882,31	€ 563.640,50	€ 530.543,49
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 56.756,24	€ 56.329,54	€ 64.330,06
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 80.682,07	€ 72.305,32	€ 76.853,82
APPALTO LABORAT. OCC. LA TARTARUGA	€ 150.323,94	€ 0,00	€ 0,00
COSTI SERVIZI ACCREDITATI	€ 73.675,18	€ 0,00	€ 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. A livello complessivo la spesa sostenuta si attesta sulla previsione 2014.

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 corso della prima parte del 2014, è passata a totale gestione Asp superando la gestione mista così come previsto nel programma dell'accREDITamento transitorio approvato dal Nuovo Circondario Imolese. Il superamento della gestione mista, avvenuto tramite l'assunzione di personale socio-assistenziale ed il ricorso al lavoro interinale direttamente da parte di Asp, ha comportato una conseguente revisione del canone corrisposto alla cooperativa che dal 2015 si è totalmente azzerato. La spesa rilevata è in linea con la previsione 2014.

Il costo per la gestione dell'attività infermieristica e riabilitativa è relativo alle prestazioni eseguite dalla cooperativa sociale accreditata nei confronti degli utenti inseriti in posti non convenzionati presso la Cra di Imola di Via Venturini, non soggetta a rimborso dal Fondo Sanitario Nazionale (FSN), e che il contratto di servizio promosso dal Nuovo Circondario Imolese in sede di accREDITamento transitorio pone in capo ad Asp. Tale spesa presenta un trend in costante 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 in tale voce anche i costi per la fornitura dei pasti stessi. Tali costi, leggermente in calo rispetto alla previsione (-5%), sono compensati per la parte afferente ai disabili, 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 6% circa, ma in aumento rispetto alla previsione 2014 del 3%.

Alla voce "Appalto centri giovanili/servizio educativo territoriale" è ricompresa l'attività di supporto presso le scuole effettuata attraverso l'utilizzo di pedagogisti, nonché le attività svolte con il finanziamento del progetto di "armonizzazione dei tempi di vita e di lavoro" e del progetto "Pippi".

Non compaiono più dal 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 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 847.416,74	€ 820.260,85	€ 783.644,84
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 3.181,91	€ 2.326,49	€ 3.935,00
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 145.730,97	€ 148.047,33	€ 152.633,44
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 929,48	€ 3.075,30	€ 2.037,40
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 594.840,08	€ 580.620,18	€ 542.912,78
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 929,28	€ 916,65	€ 461,16
SERVICE PAGHE	€ 27.727,15	€ 27.126,70	€ 30.127,90
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 50.499,32	€ 47.320,53	€ 50.740,01
SERVICE FATTURAZIONE ACCREDITAMENTO	€ 10.865,55	€ 10.827,67	€ 797,15
ALTRI SERVIZI APPALTI	€ 12.713,00	€ 0,00	€ 0,00

Per questa tipologia di spesa, in calo rispetto alla previsione di circa 27.000 euro, si segnala che:

- il servizio di ristorazione è stato oggetto anche nel 2014 di approfondita revisione, ai fini di un contenimento della spesa pur senza riduzione del livello qualitativo. La voce di cui trattasi registra una riduzione rispetto all'anno precedente anche per effetto del venir meno del canone per la fornitura e manutenzione dei carrelli termo-refrigerati per la distribuzione dei pasti. Ai sensi delle disposizioni contrattuali a suo tempo sottoscritte col fornitore, tali carrelli sono divenuti infatti di proprietà dell'Asp nel 2014, con l'impegno comunque del fornitore di provvedere alla loro manutenzione ordinaria e straordinaria per tutta la durata contrattuale;
- la spesa del "servizio di assistenza immigrati", consistente nella gestione dello Sportello Immigrati, oggetto di rimodulazione nel 2012, è tendenzialmente in linea con i costi sostenuti nel biennio precedente e con la previsione 2014;
- 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 2014. La riduzione rispetto all'anno precedente è legata al fatto che per il gestore del servizio sul territorio di Imola, Vallata, Mordano e Medicina, il costo dal 2014 viene incluso nell'onere per l'integrazione retta del pasto, rilevato all'interno della specifica voce di costo di Integrazione Rette di cui alla successiva voce B14);
- nel conto "Altri servizi appalti" veniva rilevata la spesa per il progetto di diffusione della lingua italiana tra le persone straniere, finanziata da apposito trasferimento provinciale, che dal 2013 non viene più effettuato direttamente dall'Asp.

B7c) Trasporti

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
TRASPORTI	€ 52.447,04	€ 19.008,45	€ 27.105,98
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 52.437,24	€ 19.008,45	€ 26.964,48
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	€ 9,80	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI SERVIZI TERRITORIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 141,50

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 e conseguentemente rilevata per la parte di costo sociale non rimborsato dal FRNA e dagli utenti, all'interno della specifica voce di costo di Integrazione Rette (B14 del Conto Economico).

Si registra un incremento di circa 7.000,00 euro rispetto alla previsione e alla spesa del 2013, legato all'attuale presenza nelle Cra gestite dall'Azienda di alcuni ospiti dializzati con esigenze di trasporti frequenti ai centri specializzati che restano a totale carico dell'Asp non essendo coperti dal servizio sanitario nazionale e a cui si fa fronte solo parzialmente tramite il ricorso alle associazioni di volontariato che già operano su questo servizio in convenzione con l'Ausl di Imola e utilizzano mezzi messi a disposizione da quest'Azienda.

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 500.557,65	€ 544.890,55	€ 513.042,30
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 10.135,26	€ 9.631,42	€ 9.928,90
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 314.935,55	€ 379.219,58	€ 406.334,02
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 175.486,84	€ 156.039,55	€ 96.779,38

La tipologia di spesa esaminata è stata influenzata dal processo di accreditamento, in particolare per quanto riguarda le consulenze socio-sanitarie (podologo, barbiere e parrucchiere) 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 2014 un incremento, anche rispetto alla previsione (+ 46.000,00 euro), per effetto da un lato dell'ampliamento delle ore per il nucleo delle gravi disabilità nella Cra F. Baroncini e per i posti non convenzionati della Cra di Medicina e dall'altro per la sostituzione di personale dipendente assente (maternità, legge 151). Purtroppo quest'ultima spesa resta ora a totale carico dell'azienda non ricevendo a fronte dei costi alcun ristoro.

Ed invero la spesa di cui trattasi è rimborsata dall'Azienda Usl, trattandosi di spesa sanitaria, limitatamente ai posti accreditati e per le sole ore effettivamente erogate nel rispetto dei 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 e per i posti non accreditati.

Tra le "Altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali" sono ricomprese le prestazioni effettuate da terapisti della riabilitazione, il cui costo, tendenzialmente in linea con la previsione 2014, è totalmente rimborsato dall'Azienda Usl relativamente ai posti accreditati. Fino a metà dell'anno 2013, in tale voce, era ricompresa anche la spesa per le prestazioni psicologiche, che come già anticipato nel commento alla voce A1b), da questa data vengono messe a disposizione direttamente da parte dell'Azienda Usl con proprio personale dipendente.

Si precisa infine che l'assistenza infermieristica e riabilitativa presso le strutture accreditate, è assicurata secondo i parametri indicati dall'Azienda Usl nei contratti di servizio.

B7e) Altre consulenze

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ALTRE CONSULENZE	€ 83.762,74	€ 86.549,26	€ 91.370,62
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 25.938,00	€ 31.314,70	€ 27.078,40
CONSULENZE TECNICHE	€ 13.052,58	€ 13.576,34	€ 12.409,83
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 9.872,13	€ 7.897,50	€ 8.052,15
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 17.759,54	€ 19.110,87	€ 23.919,33
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 626/94	€ 17.140,51	€ 14.649,85	€ 19.910,91

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 e registrano un leggero incremento rispetto all'anno precedente, per effetto dei nuovi adempimenti normativi in capo alle P.A. (certificazione crediti, ecc...).

Complessivamente le spese per consulenze rappresentano lo 0,49% del bilancio dell'ASP, in linea con l'esercizio precedente e la previsione 2014.

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 261.730,38	€ 382.046,00	€ 535.442,03
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 120.121,86	€ 265.487,13	€ 390.513,11
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE AMMINISTRATIVE	€ 4.616,49	€ 0,00	€ 0,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 111.621,27	€ 109.109,87	€ 143.888,92
BORSE DI STUDIO	€ 24.663,90	€ 7.449,00	€ 1.040,00
INPS C/ENTE SU CO.CO.CO.	€ 706,86	€ 0,00	€ 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 2014 si è attinto a questo tipo di rapporti principalmente per:

- la sostituzione delle maternità rilevate nell'area dei servizi sociali territoriali ed amministrativi,
- la sostituzione dell'assistente sociale di ruolo assegnata allo svolgimento delle attività connesse al Progetto "Home Care" Inpdap;
- l'erogazione di prestazioni psicologiche nelle Cra (a parziale rimborso da parte dell'Azienda Usi 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 il superamento della gestione "mista" della Cra di Medicina, così come già rilevato alla voce B7a).

Rispetto alla previsione la spesa per tali prestazioni è stata superiore di euro 19.000,00 (+3%), per una maternità sopraggiunta nel corso dell'anno nell'area dei servizi sociali territoriali.

Si segnala che comunque tale spesa nelle Cra, anche nel 2014, 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 "Borse di studio" è rilevata la spesa per gli stage estivi alternanza scuola-lavoro. Negli anni precedenti era ricompresa la spesa per una 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", il cui costo era stato interamente rimborsato dalla Regione Emilia-Romagna.

B7g) Utenze

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
UTENZE	€ 1.025.153,92	€ 1.021.492,19	€ 791.881,60
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 101.826,14	€ 110.994,80	€ 76.423,72
ENERGIA ELETTRICA	€ 230.508,30	€ 224.414,08	€ 178.777,53
GAS E Teleriscaldamento	€ 276.140,86	€ 278.490,56	€ 190.259,27
ACQUA	€ 48.876,32	€ 49.802,02	€ 37.313,57
ALTRE UTENZE	€ 54.650,89	€ 52.351,03	€ 50.085,99
ENERGIA ELETTRICA IRES	€ 149.810,71	€ 146.999,89	€ 138.739,22
GAS E Teleriscaldamento IRES	€ 128.465,80	€ 121.832,18	€ 83.045,08
ACQUA IRES	€ 34.874,90	€ 36.607,63	€ 37.237,22

La voce di cui trattasi registra a consuntivo un importante decremento, sia rispetto all'anno precedente, sia rispetto alla previsione 2014.

Ciò è legato:

- al venir meno di alcuni canoni legati alle utenze telefoniche per una rivisitazione del sistema di telefonia in uso;
- alle condizioni metereologiche che hanno concesso estati non troppo calde ed inverni miti;

- alla riduzione delle tariffe del teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, riconosciuta da parte di Hera Spa nel luglio 2013, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza";
- al riaddebito al soggetto gestore della Cra di Via Venturini di tutte le spese inerenti alle utenze della struttura medesima (fino al 2013 il riaddebito era forfetario e pertanto una quota di costi rimanevano in capo all'Asp, dal 2014 a fronte di una riduzione dei relativi trasferimenti comunali e contestuale assegnazione degli stessi al Nuovo Circondario Imolese, le spese per le utenze vengono fatturate al gestore in base ai consumi effettivi rilevati dagli appositi misuratori).

Quest'ultima operazione, dal punto di vista contabile, così come già anticipato nel commento della voce di ricavo A4), comporta la registrazione delle spese per le utenze in attività commerciale nei conti contrassegnati nella descrizione con la dicitura "ires" e la contestuale pari rilevazione nei ricavi alla suddetta voce. A fine anno, sulla base dei consumi effettivi, viene poi rilevata la quota reale di costo a carico Asp per le proprie strutture ed addebitata nei specifici conti istituzionali di energia elettrica, acqua e gas/teleriscaldamento. Nel 2014 pertanto la spesa effettiva per le utenze Asp (telefoniche comprese) ammonta ad euro 532.900,00 circa (con una riduzione rispetto alla previsione del 4%).

Si precisa che i costi connessi alle utenze sono stati, anche nel 2014, oggetto di costante monitoraggio al fine di contenere eventuali sprechi ed individuare interventi volti al contenimento dei consumi energetici e alla riduzione delle spese.

Nelle "altre utenze" sono ricompresi, in particolare, i costi per l'igiene ambientale, che si sono confermati in linea con la previsione 2014 e con il consuntivo 2013.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 233.488,97	€ 197.014,63	€ 223.316,59
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 16.119,62	€ 2.622,07	€ 1.423,74
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 4.185,35	€ 1.693,80	€ 3.294,00
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 62.932,13	€ 63.848,19	€ 91.230,39
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 22.517,98	€ 23.588,54	€ 29.225,94
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 48.964,34	€ 47.697,47	€ 43.240,41
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 60.001,11	€ 44.637,03	€ 41.727,76
MANUTENZIONE VERDE	€ 16.711,37	€ 12.234,09	€ 11.776,35
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 2.057,07	€ 693,44	€ 1.398,00

Le spese di cui trattasi sono complessivamente in calo rispetto alla previsione 2014 (-5% pari ad euro 10.900,00 circa).

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

B7i) Costi per organi Istituzionali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 49.595,56	€ 51.743,56	€ 36.886,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 37.011,56	€ 39.055,56	€ 26.735,60
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 12.584,00	€ 12.688,00	€ 10.150,40

I costi del Consiglio di Amministrazione e del Revisore dei Conti sono stati calcolati in base ai compensi determinati dall'Assemblea dei Soci con delibera 1/2014 in attuazione a quanto previsto dalla D.G.R. 1982/2013.

Tali spese, che risultano in riduzione rispetto alla previsione del 15%, rappresentano lo 0,20% del bilancio.

B7j) Assicurazioni

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ASSICURAZIONI	€ 60.013,60	€ 63.658,60	€ 74.746,18
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCI E RCO)	€ 28.976,00	€ 25.817,86	€ 34.989,77
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 7.700,42	€ 9.531,00	€ 10.265,41
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 15.081,18	€ 16.346,74	€ 17.414,22
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 4.620,00	€ 7.040,00	€ 7.077,28
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 3.636,00	€ 4.923,00	€ 4.999,50

Le spese di cui trattasi si sono attestate sostanzialmente nei valori della previsione 2014, risultanti dall'apposita gara effettuata nell'anno 2013.

B7k) Altri servizi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ALTRI SERVIZI	€ 215.820,34	€ 78.967,61	€ 74.415,88
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 325,46	€ 453,35	€ 374,24
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 24.707,10	€ 17.248,00	€ 17.429,86
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 55.488,27	€ 43.060,30	€ 37.977,86
SPESE FUNERARIE OSPITI	€ 484,00	€ 2.516,00	€ 3.511,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 3.199,97	€ 4.955,05	€ 1.993,68
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 3.155,46	€ 3.155,46	€ 3.155,46
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 245,77	€ 247,50	€ 246,00
SPESE PER INSERIMENTI LAVORATIVI (CONVENZIONI CON COOPERATIVE)	€ 117.648,80	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCORSO	€ 3.432,57	€ 4.897,32	€ 4.167,52
SPESE PER SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	€ 315,00	€ 0,00	€ 210,00
ALTRI SERVIZI	€ 6.817,94	€ 2.434,83	€ 5.350,26

Tale voce di bilancio, si attesta complessivamente sulla spesa del consuntivo 2013, registrando però importanti economie rispetto alla previsione, legate principalmente all'attività di formazione del personale dipendente.

Relativamente a tale voce, si precisa che, nel bilancio sono rilevate solo le spese sostenute per corsi a pagamento effettuati con soggetti esterni; restano esclusi 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. Tale voce registra un decremento rispetto alla previsione di circa 34.000,00, confermando la spesa sostenuta nell'anno 2013.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si mantengono sui valori del consuntivo 2013; permane il ricorso all'esterno solo per le prestazioni che non è possibile erogare tramite il proprio personale dipendente.

Le "spese per inserimenti lavorativi" si sono azzerate nel 2013, a seguito della revisione 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 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 280.294,03	€ 286.432,82	€ 304.810,89
AFFITTI	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.523,89
FITTI PASSIVI	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.523,89
SERVICE	€ 457,38	€ 0,00	€ 16.287,00
SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.287,00
NOLEGGI	€ 457,38	€ 0,00	€ 0,00

Si riporta di seguito il dettaglio della voce "Fitti passivi" dove sono compresi i canoni di locazione delle sedi dell'ASP e delle strutture utilizzate per i servizi:

sede legale e amministrativa - Comune di Castel San Pietro Terme	53.083,66
sede operativa presso il complesso "Silvio Alvisi" - Comune di Imola	51.240,00
sede operativa presso la "Casa della Salute" - Comune di Castel San Pietro Terme	6.127,45
alloggio per emergenze abitativa del territorio - Comune di Medicina	2.582,78
CRA F. Baroncini - Imola	175.490,00
totale anno 2014	288.523,89

Come si può vedere dalla specifica tabella di dettaglio riportata sopra, all'interno di questa voce di bilancio, 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 stato determinato in euro 7,00 per giornata di effettiva presenza degli ospiti ed ammonta per l'anno 2014 in euro 175.490,00.

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

La spesa sostenuta per il "Service" è relativa al progetto di implementazione della cartella socio sanitaria dell'utente in uso nelle Cra e nel centro diurno anziani, teso all'informatizzazione di tutte le attività operative connesse, eliminando l'uso del cartaceo.

B9) Costi per il personale dipendente

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.740.245,20	€ 6.380.178,64	€ 6.346.895,53
SALARI E STIPENDI	€ 5.192.361,67	€ 4.942.203,37	€ 4.912.805,27
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.911.945,17	€ 4.740.257,35	€ 4.729.096,75
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.189,01	€ 8.156,52	€ 6.252,33
VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 15.000,73	-€ 2.855,34	€ 10.766,13
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 259.226,76	€ 196.644,84	€ 166.691,06
ONERI SOCIALI	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90	€ 1.389.045,19
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.325.128,25	€ 1.278.283,18	€ 1.283.770,85
ONERI SU VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 6.400,31	-€ 894,10	€ 2.754,59
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 73.013,87	€ 66.257,64	€ 58.442,26
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 68.047,40	€ 51.538,18	€ 44.077,49
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 45.293,70	€ 42.790,37	€ 45.045,07
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 5.380,17	€ 6.717,65	€ 5.991,32
BUONI PASTO	€ 36.213,84	€ 33.543,36	€ 37.325,57
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.699,69	€ 2.529,36	€ 1.728,18

Rispetto al bilancio di previsione si registra una minore spesa di circa 214.000 euro, legata sia ad assenze di personale non sostituito (dimissioni, aspettative, congedi parentali, malattie, ecc...) o sostituito con il ricorso al lavoro interinale, sia alla mancata assunzione di n. 2 unità di personale socio-assistenziale come previsto nel Piano delle assunzioni ipotizzato per l'anno 2014 per effetto dell'esaurimento della graduatoria del concorso effettuato nel 2013.

Nella voce di cui trattasi sono ricompresi anche i costi legati al Contratto Decentrato Integrativo 2014, che è stato ridefinito in base al numero dei dipendenti dell'ente in servizio al 31/12/2014 rispetto a quelli del 31/12/2010, in attuazione delle specifiche disposizioni ministeriali. La spesa per il salario accessorio dell'anno 2014 si attesta intorno ad euro 888.000,00 (oneri esclusi).

Nel corso dell'anno, si sono registrati n. 2 dipendenti in comando (1 per l'intero anno, 1 fino al collocamento a riposo avvenuto a fine novembre), n. 1 dipendente in aspettativa sindacale per l'intero anno e n. 1 in distacco fino ad ottobre. A fronte dei comandi e dell'aspettativa sindacale è stata rilevata un'entrata alla voce A4) Proventi e ricavi diversi.

Il fondo personale dipendente legato alle ferie e straordinari maturati e non goduti al 31/12/2014 registra un decremento rispetto alle ferie (euro 5.433,00) ed un incremento rispetto agli straordinari (euro 18.953,00). La variazione è stata riportata alle specifiche voci di bilancio.

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

	31.12.14	%	31.12.13	31.12.12	31.12.11
Dirigenti	0	0%	2	2	2
Categoria D	52	27%	53	53	56
Categoria C	29	15%	33	34	35
Categoria B3	12	6%	2	3	3
Categoria B	97	51%	110	106	113
TOTALE GENERALE	190	100%	200	198	209

Dipendenti in servizio al 31/12/2014:

Uomini	13	7%
Donne	177	93%

B10a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 48.079,02	€ 38.117,83	€ 54.381,10
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 37.259,18	€ 17.858,79	€ 13.497,65
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 10.819,84	€ 20.259,04	€ 40.883,45

B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 228.174,15	€ 240.959,68	€ 224.078,06
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 118.974,20	€ 118.974,20	€ 118.974,20
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 19.376,56	€ 44.476,82	€ 44.476,82
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 4.646,26	€ 4.801,81	€ 3.676,83
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 30.811,86	€ 28.760,04	€ 29.623,54
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 11.526,31	€ 8.715,32	€ 7.355,95
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	€ 27.680,60	€ 25.850,12	€ 9.238,30
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 10.026,11	€ 4.305,65	€ 5.800,00
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 5.132,25	€ 5.075,72	€ 4.932,42

Complessivamente tra immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati rilevati ammortamenti per euro 278.459,06, sterilizzati per euro 190.792,62 come rilevato alla voce A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti, con pertanto una spesa residua di euro 87.666,00 (+ 13% rispetto alla previsione).

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
SVALUTAZIONE CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 260.000,00	€ 109.000,00	€ 128.000,00

Come meglio specificato in Nota Integrativa, nel 2014 si è proceduto a stralciare circa 66.000,00 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 31/12/2014 sono stati poi svalutati per euro 109.000,00, sulla base 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 31/12/2011 e quelli degli utenti deceduti e/o con importanti inadempienze pregresse, al 40% i crediti anno 2012, al 20% i crediti anno 2013 e al 5% i crediti anno 2014, 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.

Si è proceduto altresì a svalutare totalmente un credito pregresso di euro 19.000,00 risalente al 2008 verso la Provincia di Bologna, ritenendolo a distanza di sette anni, difficilmente esigibile.

Il fondo accantonato al 31/12/2014 ammonta complessivamente per le due tipologie di crediti ad euro 776.992,00.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	-€ 1.276,41	€ 30.818,77	-€ 2.685,31
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-€ 1.234,59	€ 5.093,07	-€ 4.675,71
RIMANENZE INIZIALI DI BENI SOCIO SANITARI	€ 42.633,13	€ 43.867,72	€ 38.774,65
RIMANENZE FINALI DI BENI SOCIO SANITARI	-€ 43.867,72	-€ 38.774,65	-€ 43.450,36
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	-€ 41,82	€ 25.725,70	€ 1.990,40
RIMANENZE INIZIALI DI BENI TECNICO ECONOMALI	€ 39.263,54	€ 39.305,36	€ 13.579,66
RIMANENZE FINALI DI BENI TECNICO ECONOMALI	-€ 39.305,36	-€ 13.579,66	-€ 11.589,26

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 e vanno esaminate congiuntamente alle spese per acquisto di beni rilevati alle voci B6a) e B6b). Per il dettaglio si rimanda a quanto specificato alla pagina 11 della Nota Integrativa.

B12) Accantonamenti ai fondi rischi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 221.860,00
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 221.860,00
ACCANTONAMENTI IMPOSTE PER ACCERTAMENTI IN ATTO O PRESUNTI	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI PER CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO O PRESUNTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.460,00
ACCANTONAMENTI MOROSITA' GESTORI ACCREDITATI ESTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 156.400,00

Nel corso del 2014, così come meglio specificato nella Nota Integrativa, si è ritenuto di procedere ad accantonare somme relativamente a due controversie legali in corso e alla possibilità che l'ente debba contribuire, in qualità di soggetto del sistema pubblico che regola l'accoglienza e l'inserimento nei servizi e sulla base del principio di corresponsabilità tra le parti, alla copertura delle eventuali morosità da parte degli utenti fruitori dei servizi accreditati a gestori terzi, alla luce anche dei risultati del gruppo di lavoro regionale sul tema.

Gli importi accantonati sono stati quantificati in base alla documentazione in possesso alla data odierna.

B13) Altri accantonamenti

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 111.800,00	€ 56.700,00	€ 75.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 111.800,00	€ 56.700,00	€ 75.000,00
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	€ 26.800,00	€ 6.700,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI CICLICHE	€ 70.000,00	€ 50.000,00	€ 75.000,00

Sono stati effettuati 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. L'accantonamento rilevato è superiore a quello dell'anno precedente e alla previsione 2014, sia per l'incremento del patrimonio gestito dall'Ente, sia per consentire nel biennio 2014/2015 di confermare il medesimo accantonamento del biennio precedente.

Non si è ritenuto opportuno effettuare altri accantonamenti, ritenendo sufficiente quanto già rilevato negli anni precedenti e non ancora utilizzato.

B14) Oneri diversi di gestione

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88	€ 6.322.930,24
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 22.442,57	€ 25.026,62	€ 25.153,38
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 8.258,30	€ 8.049,69	€ 9.451,54
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 330,67	€ 0,00	€ 0,00
SPESE CONDOMINIALI	€ 7.017,68	€ 10.284,55	€ 8.742,71
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 500,00	€ 1.120,00	€ 1.752,10
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 2.454,00	€ 2.375,03	€ 2.109,29
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.580,33	€ 2.240,85	€ 2.364,42
ONERI SU C/C/P	€ 936,69	€ 798,92	€ 663,78
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 384,90	€ 157,58	€ 69,54
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 50.943,98	€ 49.938,71	€ 48.213,89
IMU (ex ICI)	€ 42.332,00	€ 39.909,00	€ 40.036,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.072,08	€ 2.114,68	€ 2.157,14
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 6.539,90	€ 7.915,03	€ 6.020,75
TASSE	€ 4.577,35	€ 7.250,66	€ 6.972,11
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	€ 3.121,88	€ 2.966,77	€ 2.789,96
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE, ...)	€ 886,37	€ 2,00	€ 1.511,15
ALTRE TASSE	€ 569,10	€ 4.281,89	€ 2.671,00

Le spese per le tre voci di cui trattasi "Costi Amministrativi", "Imposte non sul reddito" e "Tasse" registrano un sostanziale rispetto della previsione 2014.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.417.091,42	€ 5.449.296,18	€ 6.218.782,58
PERDITE SU CREDITI		€ 280,86	€ 266,56
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 33,17	€ 48,25	€ 133,95
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 2.397,21	€ 2.858,10	€ 1.454,34
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 120.377,18	€ 116.344,00	€ 117.877,33
TIROCINI SOCIO-EDUCATIVI	€ 93.136,40	€ 73.950,50	€ 30.000,00
TIROCINI FORMATIVI			€ 44.520,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE			
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 28.621,50	€ 33.665,55	€ 11.428,40
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 318.538,59	€ 306.079,68	€ 381.457,53
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 25.000,00	€ 30.627,78	€ 23.732,17
CONTRIBUTI ECONOMICI, SUSSIDI E MINIMO VITALE PER MINORI, ADULTI E ANZIANI	€ 184.126,14	€ 218.154,66	€ 226.266,53
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 327.941,24	€ 338.159,23	€ 332.321,60
CONTRIBUTI UTENZA (CON.AMI)	€ 87.240,77	€ 84.107,47	€ 82.959,45
INTEGRAZIONE RETTE UTENTI IN STRUTTURE/SERVIZI (MINORI-ADULTI-ANZIANI)	€ 3.725.569,68	€ 3.801.656,46	€ 4.520.386,38
SPILLATICO	€ 55.902,95	€ 48.829,48	€ 50.350,99
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 3.555,88	€ 3.419,18	€ 2.925,76
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI	€ 280.844,62	€ 265.531,69	€ 267.642,40
BUONI TRASPORTO	€ 7.649,99	€ 7.272,67	€ 6.486,90
CONTRIBUTI ABBONAMENTI ATC	€ 16.179,00	€ 16.132,00	€ 15.722,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER FAMIGLIE NUMEROSE / EMERGENZA ABITATIVA	€ 133.763,14	€ 98.901,46	€ 0,00
FONDO NCI MOROSITA'	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.495,94
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.213,96	€ 3.277,16	€ 1.354,35

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.808,28
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE DA ATTIVITÀ TIPICA	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.808,28
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
CONTRIBUTI EROGATI AD ENTI ED AZIENDE NON- PROFIT	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00

Nella voce "Altri oneri diversi di gestione", che ammonta al 33% circa 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 si sono attestati sulla spesa 2013, in calo di circa 10.000,00 euro rispetto alla previsione 2014; ciò è dovuto anche all'esito delle procedure di verifica delle autodichiarazioni messe in campo nel corso dell'esercizio. Il costo di cui trattasi è finanziato in toto dal Fondo per la Non Autosufficienza, rilevato all'interno della voce A1b) dei Ricavi.

I costi per i tirocinii socio-educativi e formativi hanno registrato un leggero calo rispetto alla previsione, confermando la spesa del 2013. Tali spese sono state finanziate per euro 28.200,00 dal FRNA (voce A1b dei Ricavi) e per euro 17.749,00 dai fondi regionali per la disabilità (voce A5 dei Ricavi).

I contributi ad abbattimento delle tariffe per lo smaltimento rifiuti solidi urbani si riferiscono al Comune di Imola e sono finanziati in toto dallo stesso.

Il fondo sociale per l'affitto, gestito per i soli Comuni di Imola e Medicina e valorizzato nel bilancio di previsione 2014 per la sola quota storica del Comune di Medicina (euro 12.973,00), registra come spesa effettiva di contributi a favore degli utenti:

- euro 343.552,71 per Imola;
- euro 37.904,82 per Medicina.

Come già anticipato alla voce dei ricavi A5), la spesa di cui trattasi è finanziata in toto da trasferimenti specifici dei Comuni suddetti e pertanto non incide sul bilancio dell'Ente.

Il contributo erogato per l'eliminazione delle barriere architettoniche, che registra un decremento rispetto alla previsione 2014 che a sua volta aveva riconfermato la spesa 2013, è totalmente finanziato con risorse del FNA rilevate tra i ricavi alla voce A1b).

I contributi economici per minori, adulti ed anziani registrano una spesa complessiva di euro 226.266,53 con un incremento di circa 40.000,00 euro rispetto alla previsione 2014 e spesa 2012 e di circa 8.000,00 rispetto alla spesa 2013; l'aumento è legato ad un sempre maggiore numero di soggetti con difficoltà economiche. A questi contributi si aggiungono i 101.495,94 euro del "fondo NCI morosità", per i quali nell'anno 2014 sono stati stanziati dal Nuovo Circondario Imolese euro 100.000,00 rilevati alla voce A5 dei Ricavi. Tali fondi hanno consentito di compensare l'azzeramento del fondo regionale destinato a favore delle famiglie numerose e per emergenze abitative.

I contributi per le utenze si attestano sulla spesa 2013 e sono finanziati da un trasferimento di 81.800,00 euro da parte di Con.Ami, rilevato alla voce A5) dei Ricavi.

Le tre tipologie di contributi citati sono stati erogati per:

- euro 311.953,42 (76%) a favore di famiglie/minori
- euro 89.172,53 (22%) a favore di adulti/disabili
- euro 9.595,97 (2%) a favore di anziani

I contributi economici per minori in affido, il cui obiettivo è anche di contenere il ricorso all'inserimento in comunità, si attestano sui valori sia della previsione che degli anni precedenti.

Il costo per lo "spillatico" degli utenti indigenti delle strutture accreditate, è in calo rispetto alla previsione di circa euro 20.000,00, attestandosi sui valori dell'anno 2013, per effetto della riduzione del numero degli utenti integrati registrati a fine anno rispetto all'inizio dell'esercizio.

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

- 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;
- Comune di Bologna per il Servizio di Pronto Intervento Sociale.
- Azienda Usl di Bologna per il funzionamento del centro specialistico per il contrasto all'abuso e al maltrattamento su minori "Il Faro";
- Ausser Imola e Bologna ed Antea per i trasporti degli utenti bisognosi;
- Associazione Ucipem per il supporto alla gestione del Condominio Solidale di Via Bucci - Imola;
- Associazione Santa Maria della Carità per il supporto alla gestione del Condominio "Buon Vicinato" di Borgo;
- Associazione S. Giacomo per la gestione del gruppo famiglia per disabili "Il Sogno";
- Trama di Terre per il servizio di accoglienza abitativa per donne e donne con bambini migranti;
- Associazione Mediatri Interculturali per la mediazione culturale sociale e sanitaria (quest'ultima rimborsata in toto dall'Azienda Usl).

La spesa relativa a tale voce risulta in linea con l'anno 2013 ed in calo rispetto alla previsione 2014 di euro 16.000,00 a seguito da un lato alla revisione della convenzione per i trasporti e dall'altro ad una minore spesa per il Servizio di Pronto Intervento Sociale.

Rispetto alle integrazioni rette di soggetti in difficoltà (minori, adulti e anziani) in strutture/servizi, il costo complessivamente sostenuto è di euro 4.520.386,38 al lordo delle relative entrate da utenti, di cui:

a) **MINORI** euro 2.385.206,75 (53%) di cui:

euro 1.440.399,23 per minori
euro 829.646,04 per minori stranieri non accompagnati (MSNA)
euro 8.820,00 per minori stranieri non accompagnati richiedenti rifugio politico (collocati direttamente dalla Prefettura)
euro 106.341,48 per la convenzione con la Fondazione di culto "Santa Caterina" per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori

Il trend della spesa per le prime due voci nell'ultimo triennio è il seguente:

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	PREVISIONE 2014	CONSUNTIVO 2014	DIFF. COHS. 2013/2012	DIFF. COHS. 2014/2013	DIFF. % DIFF. %	DIFF. COHS./ PREV. 2014	DIFF. %
MINORI	1.266.829,37	1.004.388,37	1.300.000,00	1.440.399,23	- 262.441,00	436.010,86	43,41	140.399,23	10,80
MSNA	219.699,50	461.523,70	604.883,00	829.646,04	241.824,20	368.122,34	79,76	224.763,04	37,16
TOTALE	1.486.528,87	1.465.912,07	1.904.883,00	2.270.045,27	- 20.616,80	804.133,20		365.162,27	

b) **DISABILI** euro 864.965,83 (19%) di cui:

euro 223.836,40 per strutture residenziali
euro 169.468,14 per strutture semiresidenziali
euro 238.090,13 per centri socio-occupazionali e laboratori protetti
euro 160.074,75 per servizi domiciliari
euro 73.496,41 per pasti a domicilio

La voce di cui trattasi registra un decremento rispetto alla previsione 2014 del 7% (euro 67.400,00 circa) e del 4% rispetto alla spesa del 2013.

c) **ANZIANI** euro 1.270.213,80 (28%) di cui:

euro 817.806,44 per strutture residenziali
euro 110.204,57 per strutture semiresidenziali
euro 245.253,34 per servizi domiciliari
euro 96.949,45 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 485.500,48.

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 Tozzoli, Cra F. Baroncini e Centro Diurno Anziani Imola) per euro 98.899 (euro 107.500 consuntivo 2013; euro 105.000 previsione 2014).

Al netto delle relative entrate, la voce di cui trattasi registra un decremento rispetto alla previsione 2014 del 15% ed un incremento rispetto al consuntivo 2013 del 4%.

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 0,12% del bilancio dell'ente.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.914,02	€ 314,43	€ 629,66
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,89
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,89
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 130,66	€ 0,14	€ 315,77
INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 182,13
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 130,66	€ 0,14	€ 133,64
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 11.033,96	€ 899,84	€ 1.007,01
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 11.033,96	€ 657,33	€ 618,69
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€ 10.781,82	€ 656,66	€ 610,85
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 252,14	€ 0,67	€ 7,84

Gli interessi passivi risultano contenuti e notevolmente inferiori alla previsione di euro 16.000,00; ciò per effetto di un pagamento più puntuale dei debiti dell'Asp ed un 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 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
PROVENTI STRAORDINARI	€ 36.490,56	€ 5.701,56	€ 4.000,00
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.252,00
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.252,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00

Le elargizioni in denaro da parte di soggetti privati registrate a ricavo nel 2014 ammontano ad euro 2.252,00. A queste si aggiungono le donazioni di beni iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce V – Donazioni di immobilizzazioni per complessivi euro 2.999 e le donazioni in denaro vincolate all'acquisto di beni pluriennali per circa 7.400 euro iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce IV – Donazioni vincolate ad investimenti.

Le sopravvenienze attive straordinarie sono relative al minor onere Ires sostenuto per l'anno 2013.

E21b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 954,45

Nel corso dell'esercizio si sono realizzate delle Sopravvenienze passive straordinarie, legate principalmente ad interessi e sanzioni per ritardati versamenti di imposte ed oneri contributivi, di competenza di anni precedenti.

22) Imposte sul reddito

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 500.585,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51
IRAP	€ 433.149,40	€ 418.419,99	€ 427.288,01
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€ 415.689,95	€ 394.294,91	€ 397.135,42
IRAP ALTRI SOGGETTI	€ 17.459,45	€ 24.125,08	€ 30.152,59
IRES	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50
IRES	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50

Le imposte sul reddito ricomprendono 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. Si registra un leggero decremento rispetto alla previsione della spesa per IRAP, legato alla riduzione dei costi del personale dipendente.

23) Utile o (perdita) di esercizio

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 34.355,35	€ 26.818,27	€ 61.654,60

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE CREDITI

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	Esercizio 2013	Esercizio 2014
1) verso utenti	512.582	590.209
2) verso la Regione	288.268	573.324
3) verso la Provincia	19.300	300
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	634.083	722.552
5) verso Azienda Sanitaria	2.235.083	1.803.569
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	109.954	391.618
8) verso Erario	1.776	937
10) verso altri soggetti privati	23.079	27.519
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	159.368	125.585
TOTALE	3.983.493	4.235.613

N.B. Valori espressi in unità di euro

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Esercizio 2013	Esercizio 2014
1) cassa	2.588	2.505
2) c/c bancari	1.841.450	1.448.749
3) c/c postale	72.552	45.529
TOTALE	1.916.590	1.496.783

N.B. Valori espressi in unità di euro

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 2013	Esercizio 2014
3) verso istituto tesoriere e poste	48	23
4) per acconti	4.577	1.577
5) verso fornitori	1.793.775	1.818.121
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	311.176	271.916
10) verso Azienda Sanitaria	49.116	53.211
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	316.234	184.412
12) tributari	218.333	173.686
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	279.174	265.387
14) verso personale dipendente	4.000	3.565
15) altri debiti verso privati	601.041	719.653
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.366.593	1.345.291
TOTALE	4.944.943	4.841.264

N.B. Valori espressi in unità di euro

GLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI	Esercizio 2013	Esercizio 2014
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	32.286	21.625
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	67.300	50.475
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	0	0
TOTALE I	99.586	72.100
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	3.296.896	3.177.922
4) fabbricati del patrimonio disponibile	1.341.534	1.297.057
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0
7) impianti e macchinari	20.179	16.502
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque	77.552	66.723
9) mobili e arredi	41.481	77.476
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	10.158	920
12) automezzi	23.168	17.368
13) altri beni	17.549	14.991
14) immobilizzazioni in corso e acconti	210.002	661.300
TOTALE II	5.116.492	5.408.132
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.216.078	5.480.232

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
ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE	acquisti vari (materassi, carrozzine, carrelli, sollevatori, ecc...)	2.100,00	18.694,86		18.694,66	
MOBILI E ARREDI	acquisti vari (cucine, letti elettrici)	699,00	42.651,80		42.651,90	
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	software per la Certificazione dei Crediti		2.836,50		2.836,50	
ALTRI BENI TECNICO-ECONOMICI	acquisti vari (frigoriferi, lavatrici, ecc...)	200,00	2.073,86		2.073,86	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	interventi straordinari all'impianto elevatore e all'immobile della Cra "F. Baroncini" di Imola		17.428,02	12.474,82	4.953,20	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	intervento straordinario di ripristino coperto gruppo appartamento per disabili "Il Sogno"		4.343,20		4.343,20	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	interventi straordinari all'impianto elevatore del Condominio Solidale di Imola		2.287,19		2.287,19	
TOTALE		2.999,00	88.315,33	12.474,82	75.840,51	-

Dalla tabella di cui sopra, risulta che delle spese per investimenti effettuate nel 2014, l'85% sono state finanziate con risorse proprie e pertanto incidono sul risultato di gestione 2014 per la relativa quota di ammortamento. Gli ammortamenti relativi invece alle donazioni di beni e agli investimenti finanziati da contributi di terzi, vengono sterilizzati e quindi hanno un impatto neutro sul bilancio.

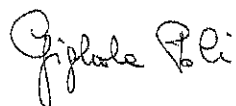
Allegato 1 alla “Relazione sulla Gestione” del Bilancio Consuntivo 2014

Si attesta, ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014 (L. 89/2014), che l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2014, è pari a giorni **26,00**, in linea con quanto previsto dal comma 2 dell'art. suddetto.

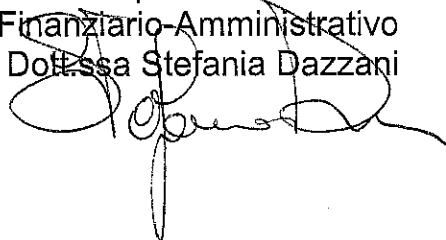
Tale indicatore è calcolato, ai sensi dell'art. 9 del DPCM 22/09/2014, come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Giugno 2015

Firma Legale Rappresentante
Poli Gigliola



Firma Responsabile Servizio
Finanziario-Amministrativo
Dott.ssa Stefania Dazzani



Consuntivo 2014 Piano triennale 2014-2016 di razionalizzazione e contenimento delle spese di funzionamento (Art. 2, commi da 594 a 599, L. 244/2007)

La legge 24 dicembre 2007, n. 244 ad oggetto "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (legge finanziaria 2008) all'art. 2, commi 594 e seguenti, prevede che le pubbliche amministrazioni, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, adottino contestualmente al bilancio, un piano triennale volto alla individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili a uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali;
- d) delle apparecchiature di telefonia mobile, prevedendone l'assegnazione ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità.

Detto piano è stato formalmente adottato per la prima volta dall'Asp Circondario Imolese per il triennio 2011-2013, in seguito alla precisazione da parte della Corte dei Conti circa l'obbligatorietà dello stesso anche per le Aziende di Servizi alla Persona, e successivamente è stato aggiornato di anno in anno.

Per l'anno 2014 è stato adottato dall'Assemblea dei soci con deliberazione nr 2 del 12/03/2014 in allegato al bilancio di previsione per l'anno 2014 e pluriennale 2014-2016

Con la presente si provvede alla consuntivazione delle azioni poste in essere nel corso dell'esercizio 2014 tenuto conto che il comma 597 della L. 244/2007 prevede la trasmissione di consuntivo annuale del Piano alla competente sezione regionale della Corte dei Conti.

a) Dotazioni strumentali informatiche

Come previsto nel documento programmatico, nel corso del 2014 i costi per dotazioni informatiche sono stati contenuti sia tramite il ricorso, ove possibile, alle convenzioni riservate alle pubbliche amministrazioni presenti sui portali Consip e IntercentER, sia ponendo in essere azioni di riduzione dei costi ove è stato possibile.

In particolare:

- 1) a livello infrastrutturale (rete WAN e Server Farm) non ci sono stati fatti investimenti ritenendo, per il momento, rimandabile il rinnovamento tecnologico
- 2) sono stati acquisiti 15 nuovi PC in sostituzione di postazioni obsolete sia a livello hardware sia a livello software (essendo basati sul sistema operativo Windows XP, fuori manutenzione ufficiale Microsoft). Sono stati, inoltre, acquistati nr. 10 monitor LCD per sostituire gli ultimi monitor CRT presenti in azienda, riducendo così i consumi energetici
- 3) non è stata acquisita nessuna nuova stampante personale, perseverando in quella che si è dimostrata una politica aziendale estremamente vantaggiosa sul piano economico, ovvero quella di centralizzare le stampe verso stampanti multifunzioni adatte ad alti volumi di stampa e con costi decisamente più contenuti.

- 4) a livello di software di produttività personale non è stata acquisita nessuna licenza Microsoft Office, installando sui PC unicamente suite gratuite come Open Office e Libre Office
- 5) tutti gli apparati (PC, stampanti multifunzione, ecc) sono stati, ove possibile, impostati per commutare automaticamente lo stato da attivo a standby dopo un breve periodo di non utilizzo.
- 6) in corso d'anno è stato acquisito il software "e-Personam" dalla ditta Advenias per la gestione della cartella sanitaria informatizzata da parte delle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani. Questo investimento permetterà di ridurre drasticamente l'utilizzo di carta, e quindi di conseguenza delle stampanti e relativi toner, nelle CRA e nel CD, riducendo quindi i costi e aumentando la produttività dell'azione del personale socio assistenziale e sanitario.
- 7) per quanto riguarda i fotocopiatori, il noleggio in essere si è confermato conveniente, anche perchè i canoni comprendono gli interventi di manutenzione ed i materiali, quali inchiostri, toner e parti di ricambio, riducendo al minimo la gestione amministrativa e tecnica da parte del personale aziendale. I contratti in essere prevedono il pagamento di un canone mensile e un conguaglio a fine anno da calcolarsi sulla base delle copie stampate e di un costo copia predefinito. Nel 2014 il costo per le eccedenze si è attestato su un valore più che ragionevole, ovvero 1203,49 € comprensivi di iva. Tutti i fotocopiatori a noleggio sono dotati di modulo fax: questo ha permesso all'ente di eliminare apparecchi fax dedicati riducendo sensibilmente i costi dei materiali di consumo e della manutenzione.
- 8) ove possibile all'invio di fax si è preferito l'utilizzo della posta elettronica e della PEC di cui tutti i responsabili di servizio sono stati dotati

I costi sostenuti per il funzionamento e la manutenzione delle dotazioni strumentali informatiche nel corso del 2014 sono stati i seguenti:

Tipologia di spesa	Tot 2014	NOTE
Nuove licenze Advenias (Software as a Service)	€ 22.875,00	(una tantum)
ACQUISTI NUOVI PC	€ 5.686,70	15 pc e 10 monitor
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 23.919,33	Affidate unicamente tramite MePa e/o a fornitori di software in uso.
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE/SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 43.240,41	Sostanzialmente in linea con l'anno precedente

b) Autovetture di servizio

in coerenza con quanto programmato in sede di previsione l'Azienda nel corso dell'anno ha garantito:

- a) il trasporto degli ospiti delle strutture residenziali presso ospedali e/o ambulatori quale servizio ricompreso nella retta corrisposta dagli utenti;
- b) il trasporto degli utenti dei centri semiresidenziali da e per la loro abitazione dietro corresponsione di una retta;
- c) la mobilità delle persone in carico al servizio da e per la loro abitazioni per l'accesso a prestazioni mediche o sociali/relazionali;
- d) la mobilità delle persone disabili per favorire in particolare la socializzazione.

attraverso:

- l'utilizzo di mezzi di proprietà dell'ASP ovvero a disposizione dell'Asp in forza di contratti di comodato gratuito, condotti direttamente dai dipendenti o concessi in uso ad Associazioni convenzionate con l'Ente o a Cooperative Sociali in quanto gestori di servizi semiresidenziali;
- convenzioni con Associazioni locali di volontariato dotate di un loro parco macchine (Associazione Auser, Anteas, Rambaldi, Assistenza Paolina e CRI);
- contratti con imprenditori privati relativamente al servizio buoni taxi istituito per favorire la mobilità delle persone disabili in particolare nel tempo libero.

Nel corso del 2014:

- è stata restituito l'automezzo Opel Adam all'Associazione Anteas in precedenza concesso in comodato gratuito in quanto ormai obsoleto e non più idoneo all'uso
- sono stati rinnovati i progetti con la PMG Italia per la concessione in uso gratuito di automezzi attrezzati per il trasporto di disabili
- è stato acquisito al patrimonio dell'Ente un automezzo elettrico, Renault Kangoo, a seguito di donazione della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola – In corso d'anno è stata cambiata la destinazione d'uso: da autocarro a autovettura, in modo da incrementarne l'utilizzo a beneficio dei servizi gestiti
- i due automezzi alimentati a metano sono stati assegnati all'Area Nord Ovest, in quanto gli automezzi in dotazione a quest'Area sono più utilizzati in termini di chilometraggio percorso
- è stata disposta la cessione a titolo oneroso all'Auser di Imola di un automezzo che si concretizzerà nei primi mesi del 2015
- è continuato il percorso di conversione a metano degli automezzi del parco macchine al fine di limitare i costi di funzionamento delle auto. Ed invero nel 2014 si è provveduto alla installazione di un ulteriore impianto a metano

I mezzi complessivamente a disposizione dell'Asp al 31/12/2014 risultano essere nr. 29 di cui 5 non di proprietà Asp come meglio specificati nella tabella seguente:

	Targa mezzo	Marca	Note
Area Imola			
1	BR855GV	Microvett Piaggio	Auto elettrica
2	BR853GV	Microvett Piaggio	Auto elettrica
3	BZ035YY	Fiat Panda	
4	BZ168YN	Fiat Panda	
5	CM212PN	Fiat Panda	
6	EW687PB	Fiat Panda	Cambio targa a seguito di furto regolarmente denunciato. Installato impianto a metano nel corso dell'anno
7	BP949YA	Fiat Punto	
8	CS200RV	Daewoo Matiz	
9	CS201RV	Daewoo Matiz	
RSA Fiorella Baroncini - Casa Alzheimer - Centro A M'Arcord – Servizio Tecnico – Servizio Provveditorato			
10	DG476ZS	Fiat Doblò	CRA Baroncini

11	BT653FZ	Fiat Scudo	CRA Tozzoli
12	CD697ZH	Fiat Ducato	Centro Amarcord
13	BG525SJ	Fiat Ducato	Servizio Manutenzione Imola
14	BK667YC	Renault Kangoo	Servizio Manutenzione Medicina
15	ET434FL	Renault Kangoo ZE	CRA Fiorella Baroncini
Area Ovest			
16	CW875XL	Fiat Panda	Sede Operativa Castel San Pietro
17	CF950KC	Fiat Panda	Sede Operativa Castel San Pietro
18	BP078SV	Fiat Scudo	Auto di proprietà Associazione Rambaldi, a nostro carico carburante, bollo e assicurazione
Area Nord-Ovest			
19	DK725ZZ	Fiat Panda	Auto a Metano
20	DK122VZ	Fiat Panda	Auto a Metano
21	BV724NM	Fiat Punto	Sede Medicina

Automezzi utilizzati per servizi sociali da terzi (di proprietà o in comodato ASP)

Trasporto reso da associazioni convenzionate e gestori accreditati		
1. DC375XP	Fiat Ducato	Proprietà Asp in uso AUSER, con manutenzione e carburante a nostro carico per trasporti al Centro Diurno Tozzoli
2. BW174VD	Renault Samaster	Proprietà Asp in uso AUSER, con manutenzione e carburante a nostro carico per trasporti al Centro Amarcord
3. CB671HZ	Fiat Scudo	Proprietà Asp in uso in comodato d'uso AUSER
4. BM555SS	Fiat Ducato	Proprietà Asp in comodato d'uso SEACOOOP per trasporto disabili ai Centri Diurni
5. DP906VF	Fiat Doblò	Proprietà PMG concesso all'Asp in comodato d'uso gratuito ed utilizzato nell'Area Nord Ovest principalmente per il trasporto sociale territoriale
6. BS862YX	Fiat Ducato	Proprietà PMG concesso all'Asp in comodato d'uso gratuito ed utilizzato nell'Area Nord Ovest principalmente per il trasporto al Centro Diurno di Medicina
7. DP200VF	Fiat Doblò	Proprietà PMG concesso all'Asp in comodato d'uso gratuito . Utilizzato dall'AUSL di Imola
8. EV710BN	Fiat Ducato	Proprietà PMG concesso all'Asp in comodato d'uso gratuito – Utilizzato dall'Unitalsi in regime di sub comodato

Le autovetture sono tutte utilizzate per l'espletamento di funzioni istituzionali.

Il parco macchine aziendale non contempla autovetture di rappresentanza e nessuno degli amministratori normalmente utilizza mezzi aziendali.

I mezzi sono dotati di un libretto sul quale sono registrati quotidianamente i nominativi degli utilizzatori, la località di destinazione, la motivazione dell'utilizzo, nonché i chilometri percorsi.

Nell'ottica del contenimento delle spese di esercizio delle autovetture i Responsabili di Settore devono verificare in fase di autorizzazione di missioni o trasferte la possibilità di usufruire di mezzi pubblici.

In ogni caso la verifica circa la modalità di trasporto più conveniente ed opportuna verrà effettuata in relazione:

- alle esigenze di servizio rispetto a tempi e modalità di espletamento delle incombenze;
- ai costi per il Comune, tenuto conto degli oneri di diretta imputazione e di quelli per il personale in relazione alla durata effettiva della trasferta o missione.

I Responsabili di Settore valutano concordemente le esigenze di spostamento al fine di consentire, nell'ambito della medesima trasferta o missione, il soddisfacimento di necessità plurime correlate alla stessa destinazione.

Qualora per l'espletamento di mansioni fuori dal territorio comunale (trasferte o missioni) non siano disponibili le autovetture dell'Ente ed il luogo di destinazione non sia raggiungibile efficacemente ed economicamente con mezzi pubblici, i dipendenti utilizzano, previa autorizzazione, mezzi propri con corrispondente rimborso ai sensi della deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr 60 del 20/10/2010 ed in ottemperanza la disposto del DL 78 (convertito nella legge 122/2010) e delle successive disposizioni e circolari emanate in materia

Nel corso del 2014 con deliberazione nr 41 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il nuovo Regolamento per l'utilizzo dei veicoli aziendali che è entrato in vigore il 1° gennaio 2015

La fornitura di carburante è stata affidata attraverso convenzione Consip

I costi sostenuti Per il funzionamento e la manutenzione del parco macchine aziendali nel corso del 2014 sono stati i seguenti:

Tipologia di spesa	Costo sostenuto
Assicurazioni	17.414,22
Bolli	2.789,96
Spese di manutenzione	29.225,94
Acquisto carburante	28.353,89

Una parte delle suddette spese, così come le somme erogate a titolo di contributo alle Associazioni di volontariato che curano i trasporti sociali e le somme erogate a titolo di buono taxi sono rimborsate all'Asp dal Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA) a cura dell'Ausl di Imola

Detto rimborso per il 2014 è stato pari a € 57.142,11

c) Beni immobili di proprietà o in uso all'ASP Circondario Imolese

A seguito del processo di accreditamento transitorio, avviato nel luglio 2011, il patrimonio immobiliare dell'ASP – sia in proprietà che quello concesso in uso da parte dei Comuni soci – ha subito notevoli modificazioni.

Beni immobili utilizzati per fini istituzionali

Al 31/12/2014 l'Azienda è proprietaria dei seguenti immobili indisponibili, in quanto utilizzati per finalità istituzionali o concessi in locazione all'interno del processo di accreditamento transitorio dei

servizi socio sanitari per anziani e disabili disposto dal Nuovo Circondario Imolese, governato da normative regionali:

- CRA Cassiano Tozzoli e annesso Centro Diurno anziani a Imola: gestita direttamente dall'ASP;
- CRA sita a Medicina: gestita direttamente dall'ASP dal 1° aprile 2014 essendosi superato il periodo di gestione mista come previsto nel piano di accreditamento;
- CRA Venturini a Imola: concessa in locazione dall'ASP al Consorzio Comunità Solidale quale soggetto titolare a gestire il servizio accreditato – Il canone annuo per il 2014 è risultato pari a € 359.639,00;
- CRA Borgo Tossignano: concessa in locazione dall'ASP al Consorzio Comunità Solidale quale soggetto titolare a gestire il servizio accreditato – Il canone annuo per il 2014 è risultato pari a € 108.255,00;

e gestisce alcuni immobili concessi in uso dai Comuni soci per lo svolgimento delle finalità istituzionali dell'Ente, tra cui:

- a titolo gratuito:
 - o appartamenti, di proprietà di enti Pubblici o privati, che vengono concessi all'Ente per progetti di sostegno a favore di soggetti bisognosi, tra i quali si ricordano, in particolare un condominio per anziani ad Imola (Condominio Solidale), un condominio a Medicina, un immobile ad uso abitativo a Imola dove è collocato il gruppo famiglia per disabili "Il Sogno;
 - o le sedi degli sportelli territoriali di Medicina, Borgo Tossignano, Mordano, Dozza e Castel Guelfo.

Su tali immobili l'Azienda assicura la manutenzione ordinaria e straordinaria, oltre a sostenere le spese relative alle utenze.

Lo uno spazio del Comune di Imola utilizzato per il servizio Centro socio ricreativo "A m'arcord" è stato riconsegnato all'amministrazione comunale nel corso del 2014 a seguito del trasferimento del servizio all'interno di locali disponibili nell'immobile di via Montericco 1;

- a titolo oneroso:
 - CRA F. Baroncini concessa in locazione dal Comune di Imola in virtù del Contratto di servizio stipulato a seguito dell'accreditamento transitorio concesso dal Nuovo Circondario Imolese fino al 31/12/2014. Il canone annuale corrisposto dall'Asp nel 2014 è stato di € € 175.490,00. All'interno di tale struttura, da luglio 2014, è stato ricollocato il suddetto Centro socio ricreativo per anziani "A m'arcord".
 - Sportello sociale del Comune di Castel San Pietro Terme che dal 2013 è stato collocato all'interno del presidio sanitario dell'AUSL di Imola esistente presso l'ospedale di Castel San Pietro Terme per dar luogo alla "Casa della Salute" così come previsto dalle disposizioni regionali. Per tale utilizzazione, ASP riconosce all'AUSL di Imola, un rimborso forfettario annuo, di € 5.000,00 oltre all'IVA, che tiene conto anche dei costi di manutenzione e delle relative utenze
- in convezione: trattasi di nr. 4 alloggi siti nel Comune di Medicina, in via Medesano nr 1709, che sono stati affidati dal Comune all'Asp per essere destinati a nuclei monoparentali composti da donne con figli, afferenti al solo territorio del Comune di Medicina seguendo le indicazioni previste in regolamento approvato dall'Amministrazione comunale e recepito dall'Asp. A fronte della gestione complessiva di questi appartamenti il Comune riconosce all'Asp un onere mensile di gestione per ogni appartamento pari a € 30 giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr 40 del 20/11/2013, oltre al ricavato dalla compartecipazione degli utenti al pagamento delle spese del servizio

Sugli immobili gestiti direttamente ed in proprietà, l'Ente ha assicurato nel corso del 2014 gli interventi di manutenzione sia straordinaria che ordinaria ciclica la cui ripartizione è ripartita su più annualità. Per gli immobili il locazione garantisce la manutenzione straordinaria, per quelli in gestione di proprietà di terzi assicura le manutenzioni ordinarie o quelle pluriennali derivanti da necessità gestionali e/o organizzative proprie.

Per il 2014 gli interventi più significativi hanno riguardato:

- CRA Venturini di Imola: studio ambientale e interventi di insonorizzazione di gruppo frigo;
- CRA di Medicina: rifacimento dei corpi illuminanti nei corridoi e nelle parti comuni;
- CRA Baroncini: adeguamenti degli spazi per accogliere il Centro socio ricreativo per anziani "A m'Arcord" all'interno della struttura;
- Gruppo Famiglia "Il Sogno": rifacimento di parte del coperto;
- mentre sono in corso di definizione gli ultimi aspetti amministrativi per quanto riguarda i seguenti interventi, che verranno avviati ad inizio 2015:
- CRA Tossignano: realizzazione di percorso pedonale di accesso a servizio del personale, al fine di alleviare il problema del parcheggio nella piazza antistante la struttura;
- CRA Medicina: lavori di manutenzione straordinaria per adeguamenti antincendio connessi ai lavori di ampliamento eseguiti dall'amministrazione comunale, per quanto riguarda l'esecuzione di filtri antincendio e nuovo allaccio idrico ad uso antincendio.

Per le tre strutture residenziali in gestione diretta, è stato, inoltre, eseguito uno studio di fattibilità volto all'individuazione di interventi di efficientamento energetico; dei quali, quello effettuato sulla CRA di Medicina, è stato in parte recepito nei lavori di ampliamento eseguiti dall'Amministrazione comunale.

Relativamente agli appartamenti di servizio con deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr 10 del 27/02/2014 sono state approvate modifiche al Regolamento finalizzate a rendere maggiormente responsabili i soggetti ammessi al servizio anche attraverso l'intestazione agli stessi delle utenze ai servizi a rete

Beni immobili di proprietà non utilizzati per fini istituzionali

Oltre al patrimonio immobiliare suddetto, l'ASP è proprietaria di un fabbricato storico denominato "Villa Clelia" che il Comune di Imola ha restituito ad inizio 2013 dopo averlo utilizzato per decenni come scuola.

Da luglio 2014 l'immobile è stato locato al Consorzio di cooperative SOL.CO. Imola, con contratto di durata di anni 9 con eventuale rinnovo di altri anni 9; ad un canone annuale di € 55.020,00, soggetto a revisione annuale, se richiesta dal proprietario.

Il canone percepito nel 2014 è stato di € 27.510,00.

Nel 2014 sono stati avviati e conclusi i lavori di completamento della sala polivalente in Comune di Borgo Tossignano, loc. Capoluogo, previsti nel piano degli investimenti dell'ASP 2013-2016.

Nei primi mesi del 2015 si sono svolti i collaudi finali e a maggio 2015 la sala è stata concessa in comodato d'uso gratuito al Comune di Borgo Tossignano, per attività socio ricreative a beneficio dell'intera comunità valliva.

Nel 2014 si è conclusa l'assegnazione dell'ultimo alloggio disponibile facente parte del Condominio del Buon Vicinato, ultimato nel 2012 da ASP, nell'area adiacente alla sala polivalente e nei pressi della recente biblioteca Comunale.

Per quanto attiene il lotto di terreno edificabile posto sul fronte strada prospiciente l'insediamento di cui sopra, e che era previsto quale contropartita all'appalto iniziale dei lavori di costruzione di condominio solidale e sala polivalente avviato dall'ex IPAB di Tossignano, poi terminato nel fallimento della Ditta originariamente appaltatrice, si è in attesa di riscontro da parte della Curatela Fallimentare incaricata dal tribunale, circa la possibilità di intestarsi la proprietà per la quota spettante e già concordata, a saldo dei lavori correttamente eseguiti.

E' utile rammentare che per tale terreno, nel corso del 2012 furono esperite due aste pubbliche, andate deserte.

Dei 4 locali al piano terra all'interno di una palazzina residenziale sita in località Tossignano, di cui l'Azienda è proprietaria. 2 sono stati concessi in uso gratuito ad un'associazione di volontariato del territorio con finalità di promozione del territorio e di socializzazione delle componenti più deboli e i rimanenti 2 attualmente risultano utilizzati dall'Asp con funzioni di archivio e deposito.

Oltre agli interventi di manutenzione straordinaria o investimenti pluriennali suddetti, si è provveduto ad assicurare la manutenzione ordinaria di tutti gli immobili rimasti in gestione all'Ente secondo criteri di economicità ed efficienza, utilizzando preferibilmente e ove compatibile con le tipologie degli interventi, il personale dipendente afferente al servizio manutentivo, riducendo al minimo gli interventi richiesti a Ditte esterne.

Nell'anno 2014 con deliberazione nr 34 del 31/07/2014 si è, inoltre, provveduto alla ricognizione straordinaria del patrimonio immobiliare dell'ASP, così come previsto all'art. 39 dello Statuto, alla data del 30.06.2014 al fine di aggiornare l'atto ricognitivo redatto dal Notaio Dr. Federico Tassinari, Rep. 39744 Raccolta n. 24820 del 23.05.2008 con il quale si era procedeva alla ricognizione per la successiva trascrizione e voltura catastale dei diritti immobiliari delle IPAB "Casa di Riposo per Inabili al lavoro" di Imola, "Opera Pia S. Maria in Tossignano" di Borgo Tossignano e "Istituzioni di assistenza riunite" di Medicina, confluite nella ASP "Azienda di Servizi alla Persona Circondario Imolese", avente sede in Castel San Pietro Terme (BO), come disposto dalla delibera di Giunta della Regione Emilia-Romagna n. 2020/2007 in sede di costituzione dell'Asp

Detto atto si è reso necessario per aggiornare l'inventario alle modifiche/variazioni conseguenti a procedure avviate dai precedenti Enti nonché dall'ASP, anche a seguito di richieste da parte dei Comuni soci successive al suddetto atto ricognitorio iniziale e rappresenta un elemento per il piano di valorizzazione del patrimonio aziendale previsto dalla LR 12/2013

d) Telefonia

A livello infrastrutturale gli unici investimenti riguardano l'installazione di due apparecchi VOIP (oltre alle relative licenze software) presso la nuova sede dello Sportello Sociale di Castel San Pietro Terme, per un costo totale di € 1.454,24 Iva compresa. Questo intervento, oltre ad avere un risvolto positivo sul piano lavorativo dato che permettere di collegare detta sede alla rete telefonica VOIP aziendale, e quindi di inoltrare le chiamate dal centralino o da un altro interno e viceversa, ha anche un ritorno economico nel medio termine permettendo di effettuare chiamate a costo zero verso gli interni telefonici dell'azienda.

I costi di telefonia e connettività dati (internet e intranet) si sono fortemente ridotti nel 2014 grazie all'adesione alla nuova convenzione Intercent-ER, come si può notare nel seguente prospetto:

Tipologia di spesa	Tot 2014	NOTE
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 76.423,72	Forte riduzione rispetto ad anno precedente grazie a migrazione vs nuova convenzione Intercent-ER
NUOVI IMPIANTI VOIP	€ 1.454,24	Vedi sopra

I canoni di manutenzione relativi agli apparati telefonici (centralini, antenne e terminali DECT, terminali fissi analogici e digitali) sono inclusi nelle spese sopra illustrate e si confermano convenienti rispetto a quanto si sarebbe speso per le singole riparazioni.