



BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2015

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 circondariale.

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 18.351.624 del 2015.

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 via Venturini a Imola
 - "Opera Pia "Santa Maria" di Tossignano
 - "Sant'Antonio Abate" di Fontanelice
 - "Toschi" di Dozza
 - "La Coccinella" di Castel San Pietro Terme
- i Centri Diurni per anziani di:
 - Medicina
 - Castel San Pietro Terme
- il Centro socio sanitario residenziale per disabili "Don Leo Commissari" di Imola
- i Centri Diurni per disabili:
 - "Casa Azzurra" di Imola
 - "Ali blu" di 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 territoriale, 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 2015 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.

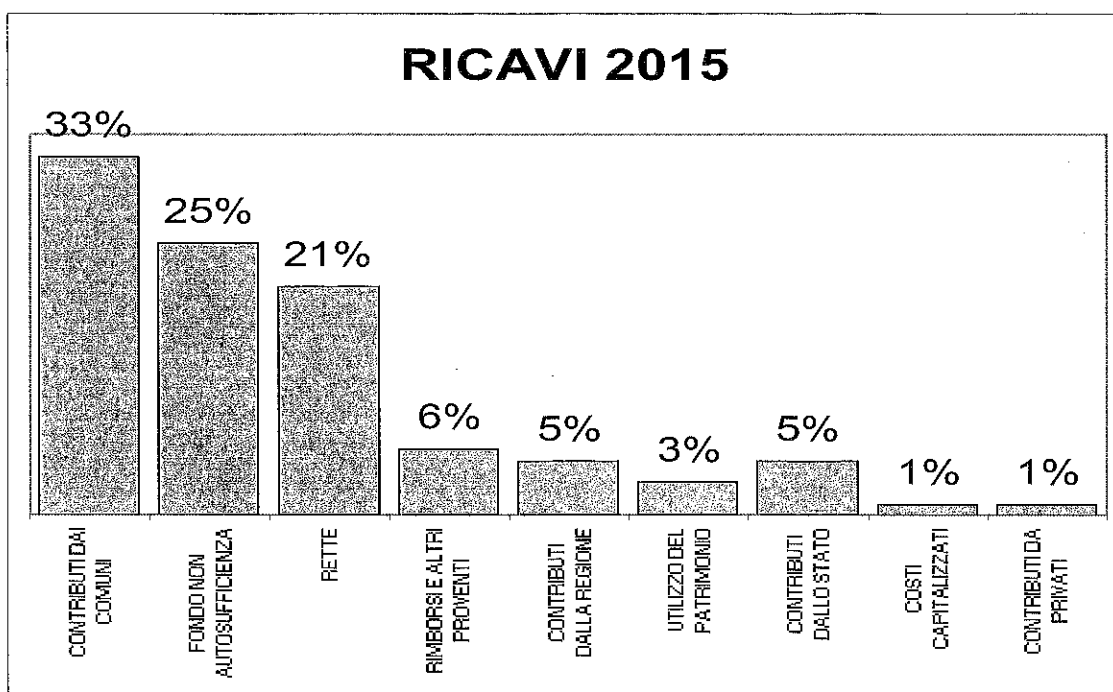
La presente relazione commenta i dati economico finanziari dell'esercizio 2015 mentre il Bilancio sociale, che costituisce un ulteriore allegato al consuntivo, rendiconta sull'attività di gestione.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ECONOMICA

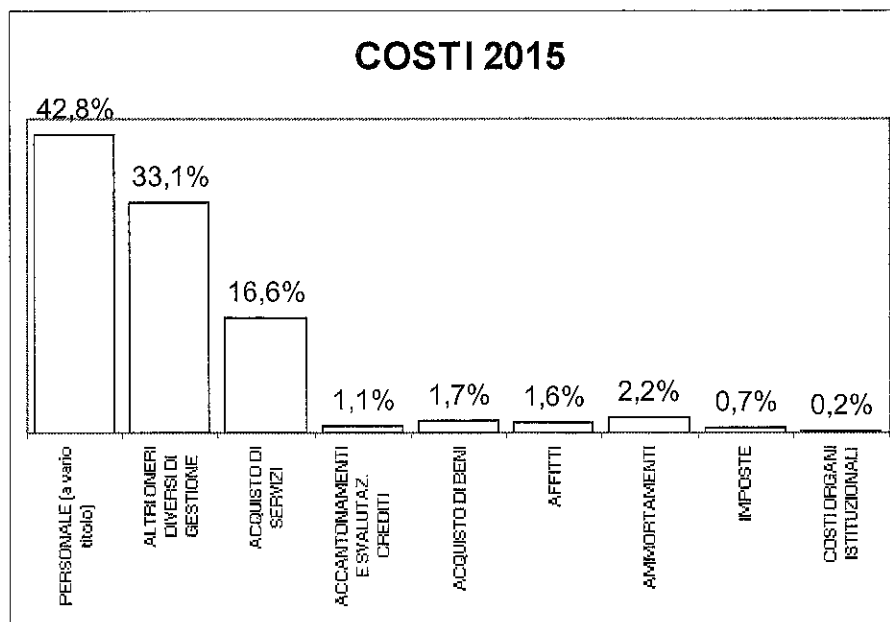
L'ottavo bilancio dell'ASP Circondario Imolese si chiude con un risultato economico positivo di euro 39.227,16 (pari al 0,21% dei ricavi dell'ente).

Il volume d'affari registrato è di circa 465.000,00 euro in meno rispetto alla previsione (- 2,5%), in particolare per la mancata rilevazione del Fondo per la locazione da riconoscere agli utenti ad abbattimento dei canoni di locazione sostenuti nell'anno 2015 che verrà contabilmente rilevato nel 2016, in quanto alla data di chiusura del presente consuntivo era ancora in corso la procedura amministrativa di erogazione e diversi provvedimenti comunali in materia sono stati assunti solo nel corso del 2016.

	RICAVI	CONSUNTIVO 2015	%
1) RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA		€ 9.024.879,55	49,18%
a) RETTE		€ 3.773.998,50	20,56%
b) ONERI A RILIEVO SANITARIO		€ 4.528.407,27	24,68%
c) CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA		€ 722.473,67	3,94%
d) ALTRI RICAVI		€ 0,11	0,00%
2) COSTI CAPITALIZZATI		€ 165.731,69	0,90%
b) QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI		€ 165.731,69	0,90%
4) PROVENTI E RICAVI DIVERSI		€ 1.061.811,01	5,79%
a) DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE		€ 524.434,96	2,86%
b) CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE		€ 107.667,84	0,59%
d) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE		€ 125.028,40	0,68%
f) RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE		€ 304.680,01	1,66%
5) CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO		€ 8.091.152,84	44,09%
a) CONTRIBUTI DALLA REGIONE		€ 1.008.972,02	5,50%
b) CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA		€ 41.040,85	0,22%
c) CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE		€ 6.141.284,34	33,46%
e) CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA, ALTRI ENTI PUBBLICI		€ 825.345,63	4,50%
f) ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI		€ 74.510,00	0,41%
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		€ 2.182,07	0,01%
b) INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI		€ 2.136,08	0,01%
c) PROVENTI FINANZIARI DIVERSI		€ 45,99	0,00%
20) PROVENTI DA:		€ 5.867,00	0,03%
a) DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI		€ 2.990,00	0,02%
c) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE		€ 2.877,00	0,02%
TOTALE RICAVI		€ 18.351.624,16	100,00%



	COSTI	CONSUNTIVO 2015	%
6) ACQUISTI BENI	€	307.619,59	1,68%
a) BENI SOCIO - SANITARI	€	163.058,86	0,89%
b) BENI TECNICO - ECONOMICI	€	144.560,73	0,79%
7) ACQUISTI DI SERVIZI	€	4.463.167,41	24,37%
a) PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€	853.602,99	4,86%
b) SERVIZI ESTERNALIZZATI	€	810.830,13	4,43%
c) TRASPORTI	€	24.422,66	0,13%
d) CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€	476.595,40	2,60%
e) ALTRE CONSULENZE	€	95.457,09	0,52%
f) LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€	1.008.625,47	5,51%
g) UTENZE	€	758.412,41	4,14%
h) MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€	244.522,02	1,34%
i) COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€	37.313,40	0,20%
j) ASSICURAZIONI	€	68.256,21	0,37%
k) ALTRI	€	85.129,63	0,46%
8) GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€	291.050,66	1,59%
a) AFFITTI	€	288.122,66	1,57%
c) SERVICE	€	2.928,00	0,02%
9) PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€	5.928.541,61	32,37%
a) SALARI E STIPENDI	€	4.587.368,44	25,05%
b) ONERI SOCIALI	€	1.298.493,15	7,09%
d) ALTRI COSTI	€	42.680,02	0,23%
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€	436.311,65	2,38%
a) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€	28.110,03	0,15%
b) AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€	371.201,62	2,03%
d) SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€	37.000,00	0,20%
11) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€	9.538,98	0,05%
a) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€	14.338,78	0,08%
b) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMICI	-€	4.799,78	-0,03%
12) ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€	92.300,00	0,50%
13) ALTRI ACCANTONAMENTI	€	75.000,00	0,41%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€	6.202.211,27	33,87%
a) COSTI AMMINISTRATIVI	€	31.591,98	0,17%
b) IMPOSTE NON SUL REDDITO	€	51.554,58	0,28%
c) TASSE	€	5.660,31	0,03%
d) ALTRI	€	8.063.650,78	33,11%
f) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€	11.253,62	0,06%
g) CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€	38.500,00	0,21%
17) INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€	2.524,94	0,01%
b) BANCARI	€	2.271,11	0,01%
c) ONERI FINANZIARI DIVERSI	€	253,83	0,00%
21) ONERI DA:	€	87,09	0,00%
b) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€	87,09	0,00%
22) IMPOSTE SUL REDDITO	€	504.043,80	2,75%
a) IRAP	€	431.965,80	2,36%
b) IRES	€	72.078,00	0,39%
TOTALE COSTI	€	18.312.397,00	100,00%
DIFFERENZA COSTI/RICAVI (UTILE D'ESERCIZIO)	€	39.227,16	



I RISULTATI OTTENUTI

Il risultato economico, dal 2008 anno di costituzione dell'ASP al 2015, 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	CONSUNTIVO 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 26.665.433,00	€ 31.505.005,05	€ 31.478.924,82	€ 25.408.237,41	€ 18.973.085,70	€ 18.098.744,89	€ 18.702.437,11	€ 18.343.575,09
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 28.023.726,49	€ 31.110.016,74	€ 30.916.659,30	€ 24.923.903,88	€ 18.463.884,12	€ 17.581.725,41	€ 18.144.976,20	€ 17.805.741,17
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€ 25.425,15	€ 16.246,16	€ 2.367,59	€ 5.563,10	€ 7.119,94	€ 585,41	€ 377,35	€ 342,87
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.203,88	€ 42.076,72	€ 32.859,11	€ 19.214,98	€ 3.145,65	€ 5.779,91
22) IMPOSTE E TASSE	€ 477.362,80	€ 518.039,21	€ 485.695,26	€ 496.127,19	€ 500.535,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51	€ 504.043,80
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 928,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.810,27	€ 61.654,60	€ 39.227,16

Il confronto nel dettaglio tra i consuntivi dal 2010 (anno precedente all'avvio dell'accreditamento) al 2015 è il seguente:

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
A VALORE DELLA PRODUZIONE						
A01 RICAVI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 20.866.383,50	€ 14.828.996,94	€ 9.948.137,37	€ 9.426.434,15	€ 9.188.776,02	€ 9.024.879,55
A01A RETTE	€ 9.709.597,49	€ 6.606.093,46	€ 3.841.780,38	€ 3.851.770,98	€ 3.709.593,96	€ 3.773.998,50
A01B ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 10.853.158,18	€ 7.950.989,32	€ 5.156.514,00	€ 4.832.612,06	€ 4.753.576,70	€ 4.528.407,27
A01C CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITA' PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 215.352,62	€ 268.152,37	€ 909.836,02	€ 742.046,75	€ 725.601,81	€ 722.473,67
A01D ALTRI RICAVI	€ 88.275,21	€ 25.761,79	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55	€ 0,11
A02 COSTI CAPITALIZZATI	€ 289.672,93	€ 217.344,04	€ 202.219,98	€ 186.597,18	€ 190.792,62	€ 165.731,69
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	€ 190.792,62	€ 165.731,69
A03 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI ATTIVITA' IN CORSO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04 PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 192.347,38	€ 730.330,80	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49	€ 1.144.058,39	€ 1.061.811,01
A04A PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 815,00	€ 232.235,00	€ 461.884,46	€ 466.374,96	€ 495.404,00	€ 524.434,96
A04B CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITA' DIVERSE	€ 120.257,24	€ 298.803,70	€ 367.475,87	€ 312.633,32	€ 241.158,26	€ 107.687,84
A04D SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 22.695,80	€ 71.768,05	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41	€ 125.028,40
A04E ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
A04F RICAVI DA ATTIVITA' COMMERCIALE	€ 48.579,34	€ 129.523,24	€ 358.471,26	€ 357.065,37	€ 307.962,72	€ 304.680,01
A05 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 10.130.520,81	€ 9.531.566,43	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87	€ 8.178.810,08	€ 8.091.152,84
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	€ 1.008.972,02
A05B CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 11.770,31	€ 19.543,44	€ 16.583,18	€ 2.554,53	€ 19.220,17	€ 41.040,85
A05C CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,50	€ 6.546.724,74	€ 6.311.054,08	€ 6.483.405,11	€ 6.141.284,34
A05E CONTRIBUTI DALLLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 2.387,84	€ 75.090,00	€ 0,00	€ 52.755,53	€ 595.984,80	€ 825.345,63
A05F ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 71.800,00	€ 111.890,00	€ 122.352,32	€ 108.799,68	€ 86.209,00	€ 74.510,00
TOTALE A)	€ 31.478.924,82	€ 25.408.237,41	€ 18.973.085,70	€ 18.098.744,89	€ 18.702.437,11	€ 18.343.575,09

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2015

RELAZIONE SULLA GESTIONE

B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
B06	ACQUISTI BENI	€ 653.282,26	€ 396.820,69	€ 328.487,58	€ 262.909,20	€ 299.873,98	€ 307.619,59
B06A	ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 405.676,30	€ 194.650,09	€ 178.892,66	€ 158.033,80	€ 177.075,27	€ 163.058,86
B06B	ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMICI	€ 247.605,96	€ 202.170,60	€ 149.594,92	€ 104.875,40	€ 122.798,71	€ 144.560,73
B07	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 18.642.891,44	€ 11.971.356,44	€ 4.987.115,50	€ 4.574.525,59	€ 4.169.831,71	€ 4.463.167,41
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	€ 853.602,99
B07B	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.489.963,06	€ 1.585.299,63	€ 847.416,74	€ 820.260,85	€ 783.644,84	€ 810.830,13
B07C	TRASPORTI	€ 129.980,44	€ 126.629,08	€ 52.447,04	€ 19.008,45	€ 27.105,98	€ 24.422,66
B07D	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 1.794.061,59	€ 922.100,97	€ 500.557,65	€ 544.890,55	€ 513.042,30	€ 476.595,40
B07E	ALTRE CONSULENZE	€ 101.502,98	€ 103.357,07	€ 83.762,74	€ 86.549,26	€ 91.370,62	€ 95.457,09
B07F	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 435.004,48	€ 366.892,26	€ 261.730,38	€ 382.046,00	€ 535.442,03	€ 1.008.625,47
B07G	UTENZE	€ 1.054.391,28	€ 996.229,54	€ 1.025.153,92	€ 1.021.492,19	€ 791.881,60	€ 758.412,41
B07H	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 434.543,75	€ 301.809,72	€ 233.488,97	€ 197.014,63	€ 223.316,59	€ 244.522,02
B07I	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 70.020,18	€ 68.789,21	€ 49.595,56	€ 51.743,56	€ 36.886,00	€ 37.313,40
B07J	ASSICURAZIONI	€ 67.256,11	€ 68.945,13	€ 60.013,60	€ 63.658,60	€ 74.746,18	€ 68.256,21
B07K	ALTRI SERVIZI	€ 328.015,63	€ 325.040,36	€ 215.820,34	€ 78.967,81	€ 74.415,88	€ 85.129,63
B08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 280.294,03	€ 286.432,82	€ 304.810,89	€ 291.050,66
B08A	AFFITTI	€ 102.189,11	€ 189.823,07	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.623,89	€ 288.122,66
B08C	SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 457,38	€ 0,00	€ 16.287,00	€ 2.928,00
B09	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.671.488,39	€ 6.907.047,67	€ 6.710.245,20	€ 6.380.178,64	€ 6.346.895,53	€ 5.928.541,61
B09A	SALARI E STIPENDI	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78	€ 5.192.361,67	€ 4.942.203,37	€ 4.912.805,27	€ 4.587.368,44
B09B	ONERI SOCIALI	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90	€ 1.389.045,19	€ 1.298.493,15
B09D	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 48.563,42	€ 50.198,49	€ 45.293,70	€ 42.790,37	€ 45.045,07	€ 42.680,02
B10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 677.775,53	€ 540.191,49	€ 536.253,17	€ 308.077,51	€ 406.459,16	€ 435.311,65
B10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 264.955,01	€ 92.377,11	€ 48.079,02	€ 38.117,83	€ 54.381,10	€ 28.110,03
B10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 235.820,52	€ 229.814,38	€ 228.174,15	€ 240.959,68	€ 224.078,06	€ 371.201,62
B10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 186.000,00	€ 218.000,00	€ 280.000,00	€ 109.000,00	€ 128.000,00	€ 37.000,00
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	€ 9.538,98
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	€ 14.338,76
B11B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMICI	€ 3.158,06	€ 10.674,57	€ 41,82	€ 25.725,70	€ 1.990,40	€ 4.799,78
B12	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 6.515,74	€ 0,00	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 221.860,00	€ 92.390,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 82.925,88	€ 113.400,00	€ 111.800,00	€ 56.700,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.086.382,58	€ 4.788.363,30	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88	€ 6.322.930,24	€ 6.202.211,27
B14A	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 47.219,56	€ 36.320,51	€ 22.442,67	€ 25.026,62	€ 25.163,38	€ 31.591,98
B14B	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.995,90	€ 28.405,87	€ 50.943,98	€ 49.938,71	€ 48.213,89	€ 51.554,56
B14C	TASSE	€ 5.605,44	€ 4.814,24	€ 4.577,35	€ 7.250,66	€ 6.972,11	€ 5.680,31
B14D	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26	€ 5.417.091,42	€ 5.449.298,18	€ 6.218.782,58	€ 6.063.650,78
B14E	MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
B14F	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 52.263,27	€ 47.294,42	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.808,28	€ 11.253,82
B14G	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 38.500,00
TOTALE B)		€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68	€ 18.463.884,12	€ 17.561.725,41	€ 18.144.976,20	€ 17.805.741,17
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	€ 562.365,32	€ 484.333,73	€ 509.201,58	€ 537.019,28	€ 557.460,91	€ 537.833,92
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ 0,00	€ 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	€ 2.182,07
C16B	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.259,80	€ 5.975,89	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,89	€ 2.136,08
C16C	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 0,00	€ 23,39	€ 130,66	€ 0,14	€ 315,77	€ 45,99
C17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 5.627,39	€ 11.528,99	€ 11.033,96	€ 899,84	€ 1.007,01	€ 2.524,94
C17B	INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 5.469,71	€ 11.472,41	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32	€ 2.271,11
C17C	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 167,68	€ 55,58	€ 11.033,96	€ 657,33	€ 618,69	€ 253,83
TOTALE C)		€ 2.367,59	€ 5.553,10	€ 7.119,94	€ 585,41	€ 377,35	€ 342,87
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
D18	RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D19	SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E20	PROVENTI STRAORDINARI	€ 86.561,40	€ 43.828,63	€ 36.490,56	€ 5.701,56	€ 4.000,00	€ 5.867,00
E20A	DONAZIONI, LASCITE ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 70.740,92	€ 26.271,63	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.252,00	€ 2.990,00
E20C	SOPRAVVIVENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 15.820,48	€ 18.557,00	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00	€ 2.877,00
E21	ONERI STRAORDINARI	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 854,45	€ 87,09
E21B	SOPRAVVIVENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 16.357,52	€ 1.751,91	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 854,45	€ 87,09
TOTALE E)		€ 70.203,88	€ 42.076,72	€ 32.859,11	€ 19.214,98	€ 3.145,55	€ 5.779,91
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)		€ 630.201,61	€ 520.857,35	€ 534.940,75	€ 517.218,89	€ 560.229,11	€ 543.270,96
I	IMPOSTE E TASSE						
I22	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 465.695,26	€ 496.127,18	€ 500.585,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51	€ 504.043,80
I22A	IRAP	€ 459.205,26	€ 454.206,18	€ 433.149,40	€ 418.419,99	€ 427.288,01	€ 431.965,80
I22B	IRES	€ 6.490,00	€ 41.921,00	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50	€ 72.078,00
I23	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 164.506,35	€ 24.730,17	€ 34.355,35	€ 26.818,27	€ 61.654,60	€ 39.227,16

ANALISI DELLE VOCI ECONOMICHE E DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI

A1a) Rette

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
RETTE	€ 3.841.780,38	€ 3.861.770,98	€ 3.709.593,96	€ 3.773.998,50

L'entità della compartecipazione degli utenti ai costi dei servizi gestiti da ASP non soggetti al regime dell'accreditamento, sono stati determinati con deliberazione C.d.A. n. 48/2014; le rette applicate nel 2015 sono state determinate prevedendo l'adeguamento di quelle del 2014 al tasso di inflazione programmato previsto per l'anno 2015 : 0,6%.

Per le strutture residenziali per anziani accreditate all'ASP, la retta giornaliera è stata pari ad euro 49,50 per Medicina ed euro 49,57 per Casa Cassiano/Tozzoli e CRA F. Baroncini, ed euro 29,10 per il Centro Diurno di Imola (quest'ultima con riduzione in caso di frequenza part-time), come da delibera del Nuovo Circondario Imolese del 2011, fino al 31/07/2015. In attuazione a quanto disposto dalla deliberazione della Giunta Regionale (DGR) n. 715/2015 di aggiornamento delle tariffe dei servizi socio-sanitari, recepito a livello locale dal Nuovo Circondario Imolese che ne ha deliberato l'applicazione dal mese di agosto 2015, la retta della CRA è salita ad euro 50,05 (mentre per il Centro Diurno Anziani di Imola è rimasta inalterata). La suddetta variazione è stata recepita dal Consiglio di Amministrazione di ASP con deliberazione n. 38/2015; con il medesimo atto, per la CRA di Medicina è stato previsto l'adeguamento delle rette degli ospiti inseriti sui posti non accreditati prima del 2011, nell'entità prevista dalla precedente deliberazione n. 33/2011.

Per le strutture residenziali e semiresidenziali accreditate ad ASP, l'entrata da rette è stata di euro 3.072.564,82 (+ euro 60.000 rispetto al consuntivo 2014; + euro 16.596 rispetto alla previsione 2015) pari al 81% delle rette totali di cui euro 68.627,44 di integrazione a carico dei Comuni per gli utenti indigenti (2,3%), con un decremento rispetto al 2014 di euro 30.300,00 circa e di euro 11.442 rispetto alla previsione 2015). 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 437.948,34 (12% delle rette totali), contro una previsione di euro 468.361,00. 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 incremento delle entrate per le CRA di Medicina e F. Baroncini di Imola legate in particolare per quest'ultima struttura alla minor occupazione di posti per gravissime disabilità (DGR 2068/04) messi quindi a disposizione dell'utenza non disabile con maggiore incasso quindi di rette, anziché di oneri a valere sul Fondo Sanitario.

Le restanti entrate pari a circa 263.485,00 euro (7% 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", tele-soccorso, trasporti sociali, ecc....). Tali entrate hanno registrato un incremento rispetto alla previsione di circa 30.000 euro legate principalmente all'ampliamento del periodo di apertura del Centro anziani A m'arcord avvenuto ad aprile 2015.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 5.196.514,00	€ 4.832.612,06	€ 4.753.576,70	€ 4.528.407,27
RIMBORSO ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 5.196.514,00	€ 3.497.794,51	€ 3.317.334,98	€ 3.213.593,12
RIMBORSO PERSONALE SANITARIO		€ 757.166,78	€ 759.554,71	€ 761.458,13
RIMBORSO ONERI GRAVI DISABILITA' E RICOVERI TEMPORANEI		€ 577.650,77	€ 676.687,01	€ 553.356,02

In questa voce sono contemplati:

- oneri a rilievo sanitario rimborsati sul FRNA/FNA per l'area anziani e disabili per euro 3.127.991,28 di cui il 92% (87% nel 2014) per servizi dell'area anziani e il 8% (13% nel 2014) per servizi dell'area disabili. La suddetta entrata è in calo di circa 100.000,00 euro rispetto all'anno precedente, a seguito della contrazione, già rilevata in sede di bilancio preventivo 2015, delle risorse/economie complessivamente disponibili a tale titolo per la zona sociale circondariale;
- rimborsi degli interventi educativi a favore di minori per euro 76.115,16 effettuati da personale dipendente che per normativa regionale devono essere 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 realizzati con personale ASP, che da tale data sono invece stati assicurati direttamente da figure professionali facenti capo all'Azienda Usl;
- rimborsi di euro 9.486,68 per interventi integrati socio-sanitari rivolti a minori in affidamento familiare per i quali l'Azienda Usl dall'ottobre 2014 riconosce il 50% della spesa con risorse del Fondo Sanitario ai sensi della vigente normativa regionale (DGR 1904/2011, DGR 1106/2014 e DGR 1102/2014);

- rimborsi inerenti l'attività infermieristica e riabilitativa prestata direttamente dall'ASP nelle CRA in luogo dell'Usl per euro 761.458,13, 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 gravissime disabilità e ricoveri temporanei rimborsati dall'Usl con i fondi del FRNA per euro 553.356 in calo di oltre 123.000 euro rispetto al fatturato dell'anno precedente (- 18%) e di circa 47.500 euro rispetto alla previsione 2015. La riduzione è giustificata dal calo dei ricoveri di utenti con gravissime disabilità acquisite che hanno registrato nel corso del 2015 una presenza media di 4 utenti contro la previsione di 5 (erano stati fino a 8 nel 2014).

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 909.836,02	€ 742.046,75	€ 725.601,81	€ 722.473,67
RIMBORSI SPESE PER ATTIVITÀ IN CONVENZIONE	€ 201.921,46	€ 24.149,00	€ 18.095,00	€ 19.059,63
RIMBORSI SERVIZI ACCREDITATI DA NCI	€ 707.914,56	€ 710.865,01	€ 702.653,01	€ 700.437,24
ALTRI RIMBORSI DA ATTIVITÀ TIPICHE		€ 7.042,74	€ 4.853,80	€ 2.976,80
ALTRI RICAVI	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55	€ 0,11
RIBASSI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	€ 6,97	€ 4,36	€ 3,55	€ 0,11

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

A decorrere dal 2013, tale voce si è notevolmente ridotta e dal 2014 è rimasta limitata ad un solo anziano, in quanto si è proceduto a stipulare apposite convenzioni/contratti con le comunità accoglienti affinché provvedano direttamente alla riscossione della quota di retta di competenza dell'utente, con l'impegno da parte dell'ASP di contribuire solo nei casi residui in cui il costo sociale non venga interamente coperto dal fruitore del servizio. Nel 2015 nella suddetta voce è stata rilevata anche la cifra di euro 900,00 a titolo di compartecipazione da parte della famiglia di un minore alla spesa per la permanenza dello stesso in una comunità esterna.

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 2015. Trattasi di maggiori servizi erogati rispetto alla standard previsto dalla Regione, soprattutto in termini assistenziali, il cui costo non ricade sull'utente ma è sostenuto direttamente dal sistema pubblico (FRNA/Comuni/Nuovo Circondario Imolese). Questa entrata, a parità di quota giornaliera del 2012, ha registrato un sostanziale equilibrio rispetto alla previsione e al consuntivo dell'anno precedente.

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	CONSUNTIVO 2015
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI (STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO)	€ 202.219,98	€ 186.597,18	€ 190.792,62	€ 165.731,69

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.

Si registra un tendenziale calo della stessa, per effetto della conclusione di alcuni ammortamenti soggetti a sterilizzazione. Mentre rispetto alla previsione 2015 di euro 420.550,00 si rileva un decremento di circa euro

255.000 in quanto non sono stati completati tutti gli investimenti previsti sul patrimonio immobiliare e mobiliare di proprietà dell'ASP e/o in uso, da finanziarsi con risorse di altri soggetti (pubblici/privati) e quindi soggetti a sterilizzazione dei relativi ammortamenti.

Le spese relative a detti interventi sostenute nel corso del 2015 sono state contabilizzate alla voce "immobilizzazioni in corso".

A4) Proventi e ricavi diversi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 1.200.138,39	€ 1.159.603,49	€ 1.144.058,39	€ 1.061.811,01
PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 461.884,46	€ 466.374,96	€ 495.404,00	€ 524.434,96
ALTRI FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	€ 461.884,46	€ 466.374,96	€ 495.404,00	€ 524.434,96
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 367.475,87	€ 312.633,32	€ 241.158,26	€ 107.667,64
RIMBORSI INAIL	€ 11.743,19	€ 9.797,07	€ 15.321,14	€ 9.250,90
RIMBORSO ASSICURATIVI	€ 0,00	€ 719,95	€ 5.320,35	€ 357,00
ALTRI RIMBORSI DA PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.750,13	€ 3.428,65	€ 3.114,82	€ 3.367,36
RIMBORSI PER PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	€ 317.043,50	€ 258.316,56	€ 177.433,22	€ 49.104,81
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 0,00	€ 28,82	€ 19,57	€ 3,41
RIMBORSO BOLLO DM 17/06/2014				€ 224,00
ALTRI RIMBORSI DIVERSI	€ 35.939,05	€ 40.342,27	€ 39.949,16	€ 45.340,16
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41	€ 125.028,40
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 12.306,80	€ 23.529,84	€ 99.533,41	€ 125.028,40
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 358.471,26	€ 357.065,37	€ 307.962,72	€ 304.680,01
RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	€ 1.067,94	€ 8.000,00	€ 6.634,54	€ 4.740,00
RIMBORSI IRES ENERGIA ELETTRICA	€ 149.810,71	€ 148.999,89	€ 138.739,22	€ 121.498,51
RIMBORSI IRES ACQUA	€ 34.874,90	€ 36.807,63	€ 37.237,22	€ 46.455,06
RIMBORSI IRES TELERISCALDAMENTO	€ 128.465,80	€ 121.832,19	€ 83.045,08	€ 84.551,36
ALTRI RICAVI	€ 44.251,91	€ 43.625,67	€ 42.306,66	€ 47.435,08

Nei "Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare" sono compresi i canoni attivi percepiti per le CRA di Via Venturini e di Tossignano, di proprietà dell'ASP e concesse in locazione dal 01/07/2011 ai soggetti gestori di tali strutture a seguito dell'accreditamento ad euro 7,00 per giornata di effettivo ricovero degli ospiti, così come previsto dalla normativa regionale in materia e dai conseguenti contratti.

Contempla altresì gli altri proventi ricavati dall'utilizzo del patrimonio immobiliare, in particolare il canone dell'immobile di proprietà denominato "Villa Clelia" per euro 55.020,00 ed il canone per la sub locazione dei locali al secondo piano della sede legale di Castel San Pietro Terme a decorrere da agosto 2015.

Tutte le entrate accertate a tale titolo sono state utilizzate per coprire i costi dei servizi a gestione ASP, al netto delle spese proprie afferenti gli immobili interessati.

Altra voce rilevante di questa posta, ma in calo rispetto agli anni precedenti, è rappresentata dai rimborsi per personale dipendente comandato presso altri enti. Nel corso del 2015 il rimborso si è limitato a n. 1 dipendente che fino al pensionamento, avvenuto a settembre scorso, è stata in comando presso una cooperativa in regime di accreditamento, nonché ad un'altra dipendente in distacco sindacale, i cui oneri sono in capo al Ministero del Lavoro.

Nel conto degli "Altri rimborsi diversi" è compreso il rimborso di euro 36.358,94 da parte dell'Azienda Usi dell'attività di mediazione sanitaria interculturale, spesa sostenuta dall'ASP in nome e per conto della stessa e con impatto quindi neutro sul bilancio aziendale. In detta voce sono state altresì contabilizzati euro 6.210,00 di somme erogate dalla Provincia quale contributo a sostegno delle spese di frequenza scolastica dei minori stranieri non accompagnati, entrate che dal 2015 vengono introitate dall'ASP e non lasciate nella disponibilità del minore in quanto erogate a fronte di spese sostenute dall'ASP all'interno della retta mensile corrisposta alle Comunità educative che accolgono i minori.

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 nel suddetto conto sono ricompresi:

- incasso delle risorse 2013 del Fondo nazionale per i Minori Stranieri Non accompagnati assegnato dal Ministero ai Comuni di Castel San Pietro Terme e Casalfiumanese per euro 6.119,00 (detti fondi sono stati trasferiti all'ASP in quanto erogati dallo Stato a fronte di spese totalmente sostenute dall'ASP) e maggiori risorse sul 2014 per euro 7.605,00;
- trasferimento di euro 8.741,22 dai Comuni di Medicina, Imola, Borgo Tossignano e Castel del Rio per la gestione da parte di ASP del bonus sociale per i consumi di energia elettrica e gas anni 2009-2011 e quantificati dal sistema SGate solo nel corso del 2015 attraverso la produzione dei rendiconti delle domande istruite che poi le Amministrazioni comunali hanno provveduto a validare;
- accredito di costi legati alle utenze telefoniche erroneamente fatturati negli anni precedenti dal gestore per euro 76.380,24, non rilevati nell'anno di competenza come note di accredito da ricevere, in quanto di dubbia esigibilità, poiché il fornitore inizialmente non concordava sui motivi della contestazione avanzata da ASP.

I "ricavi da attività commerciale" comprendono i rimborsi delle utenze della CRA di Via Venturini, anticipate da ASP in quanto trattasi di utenze a gestione unica con CRA Cassiano Tozzoli, 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 95.800,00 euro ed un ricavo effettivo per l'ASP di euro 156.713,23 (- 12.626,00 euro rispetto al consuntivo 2014 e - euro 32.300 rispetto alla previsione 2015). Si ricorda che 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 come avvenuto negli anni immediatamente successivi all'accreditamento.

All'interno di questa voce sono, altresì, compresi:

- euro 30.000,00 di rimborso da parte dell'Azienda Usl di Imola quale compartecipazione ai costi del personale dell'UO Assistenza adibito alla gestione degli assegni di cura;
- euro 11.972,31 di rimborsi forfetari di utenze e concessione spazi aziendali per distributori automatici per alimenti e bevande, raddoppiati rispetto al 2014 a seguito della nuova gara esperita con effetto dal 1° gennaio 2015;
- euro 5.462,77 di rimborsi per il trasporto degli utenti del centro diurno anziani di Medicina. Questo servizio, infatti, è assicurato dall'ASP con mezzi e personale proprio ovvero attraverso volontari, ma è fatturato agli utenti dal soggetto gestore del centro stesso (Comunità Solidale), che quindi provvede a consuntivo riversare i relativi ricavi a quest'Azienda.

A5) Contributi in conto esercizio

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 7.622.589,96	€ 7.326.109,87	€ 8.178.810,08	€ 8.091.152,84
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 936.829,72	€ 850.946,05	€ 994.000,00	€ 1.008.972,02
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 16.883,18	€ 2.554,53	€ 19.220,17	€ 41.040,85
CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 6.546.724,74	€ 6.311.054,08	€ 6.483.405,11	€ 6.141.284,34
CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA DI IMOLA	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 0,00	€ 52.755,53	€ 595.984,80	€ 825.345,63
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 122.352,32	€ 108.799,68	€ 86.200,00	€ 74.510,00

Nei contributi regionali è rilevato il Fondo Sociale Locale a finanziamento delle spese sostenute per i progetti previsti nel Piano Attuativo 2015 del Piano per la Salute ed il Benessere. I ricavi sono stati rilevati sulla base delle spese effettivamente sostenute nell'anno per le singole attività progettuali attuate. Le quote assegnate dal Nuovo Circondario Imolese ad ASP, in qualità di soggetto attuatore del Piano, relative al FSL ed a specifici progetti non realizzati nel corso del 2015, sono state riscontate al 2016, nel rispetto del principio di competenza economica.

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

I contributi provinciali (ora Città Metropolitana) si riferiscono a progetti relativi all'affido e ad interventi educativi domiciliari inerenti il Programma di Interventi Per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione (cd.

"PIPPI"), nonché ai percorsi di transizione al lavoro (euro 33.115,00) a seguito di apposita assegnazione dei 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 stanziati e finanziati direttamente dal Nuovo Circondario Imolese quale Soggetto Istituzionalmente Competente (SIC) per l'accreditamento, a cui sono state erogate 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 sovrastandard 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", confermate nell'importo della previsione 2015, come di consueto sono ricompresi anche i trasferimenti finalizzati a servizi specifici svolti su richiesta dei Comuni stessi (sportello psicologico per Medicina, contributo per il Servizio Idrico Integrato, contributo ad abbattimento della tariffa del servizio igiene ambientale 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, ecc...). Il fondo ad abbattimento dei canoni di locazione che dal 2015 riguarderà tutti i Comuni e non come negli anni precedenti solo Imola e Medicina, verrà rilevato sia come ricavo che come costo nel 2016, ad avvenuto stanziamento definitivo delle risorse dei Comuni e delle quote da corrispondere conseguentemente agli utenti.

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

- euro 99.764,87 di trasferimenti del progetto Inpdap "Home Care Premium" 2012 e 2014 per l'adesione e la gestione di Progetti Innovativi e Sperimentali di Assistenza Domiciliare a favore di soggetti non autosufficienti e fragili (il primo progetto avviato nel 2013 si è concluso a marzo 2015 e a seguire è partito il secondo progetto);
- euro 725.580,76 di Fondo Nazionale per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati, compresi i minori richiedenti asilo collocati in strutture locali direttamente dalla Prefettura (+ 268.000 euro rispetto al consuntivo 2014 e + euro 120.000 rispetto alla previsione 2015) con il riconoscimento per l'intero anno di una cifra giornaliera di euro 45,00 per minore ed il rimborso delle spese per gli affidi attivati. Tale fondo, istituito dal DL 95/2012, è stato di fatto erogato ai Comuni per la prima volta per le spese sostenute negli ultimi mesi del 2013 e dal 2014 direttamente ad ASP dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali; dal 2015 con il passaggio della competenza dell'erogazione delle risorse al Ministero dell'Interno, i trasferimenti vengono corrisposti, dietro presentazione di un complesso sistema di rendicontazione curato dall'ASP, al Comune di Imola, il quale a sua volta provvede poi a bonificarle a quest'Azienda. L'importo giornaliero erogato dal Ministero, passato dagli iniziali 20,00 euro giornalieri agli attuali euro 45,00, pur avendo portato un notevole beneficio ai bilanci locali, risulta comunque ancora insufficiente a coprire le spese effettivamente sostenute per questa tipologia di utenza, ed invero il finanziamento ottenuto ha consentito, così come nel 2014, di finanziare solo il 55% circa della relativa spesa rilevata, contabilizzata tra i costi nella voce B14.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono ricompresi i trasferimenti ricevuti dal Con.Ami a titolo di fondo buoni utenza per utenti indigenti (euro 71.800,00), oltre ai contributi erogati dalla Banca di Imola SpA (Istituto Tesoriere dell'Ente), dalla Banca Credito Cooperativo Ravennate & Imolese e dalla Coop.va Cefla di Imola a sostegno di progetti ed attività istituzionali aziendali.

Il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola riconosciuto a fine 2015 a fronte di un progetto finalizzato alla valorizzazione del lavoro di comunità e di sostegno ai caregiver, è stato riscontato sul 2016, anno in cui le risorse saranno effettivamente spese per le finalità progettuali proposte.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 178.892,66	€ 158.033,80	€ 177.075,27	€ 163.058,86
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	€ 3.826,85	€ 2.619,87	€ 1.495,50	€ 2.247,68
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 86.166,19	€ 84.414,18	€ 86.029,98	€ 83.510,13
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 2.274,08	€ 2.927,81	€ 4.501,26	€ 3.140,74
GUANTI MONOUSO	€ 24.367,52	€ 23.134,19	€ 23.891,30	€ 21.924,22
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 32.594,02	€ 18.923,99	€ 23.887,85	€ 11.969,68
AUSILI	€ 1.000,43	€ 5.872,46	€ 7.990,22	€ 2.098,68
PRODOTTI PER IGIENE PERSONALE	€ 23.248,91	€ 17.838,57	€ 20.900,41	€ 18.562,53
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	€ 5.361,77	€ 2.133,90	€ 8.732,15	€ 19.201,25
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	€ 52,89	€ 169,23	€ 46,60	€ 403,95

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 149.594,92	€ 104.875,40	€ 122.798,71	€ 144.560,73
GENERI ALIMENTARI	€ 49.415,74	€ 45.677,06	€ 42.293,80	€ 46.433,97
MATERIALE DI PULIZIA	€ 11.664,77	€ 8.339,83	€ 8.086,11	€ 9.716,60
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	€ 141,57	€ 141,57	€ 474,58	€ 143,00
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 10.599,50	€ 9.944,72	€ 6.199,28	€ 11.080,02
MATERIALE DI GUARDAROBA (VESTIARIO, COPERTE, TELERIE E MATERASSI)	€ 81,76	€ 1.385,90	€ 253,76	€ 762,50
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI)	€ 32.004,69	€ 5.063,32	€ 28.363,89	€ 28.563,47
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 2.471,35	€ 1.814,25	€ 1.417,55	€ 1.441,60
PIANTE, FIORI ED ORNAMENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 550,40	€ 0,00
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 1.672,32	€ 1.146,00	€ 1.913,79	€ 2.496,34
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.259,91	€ 594,72	€ 3.655,53	€ 4.293,12
VESTIARIO OSPITI	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.993,25	€ 0,00
TONER E CARTUCCE	€ 2.733,06	€ 2.625,10	€ 2.098,63	€ 2.088,89
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 24.233,68	€ 22.853,96	€ 17.250,31	€ 17.799,09
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 6.222,44	€ 2.800,41	€ 3.350,51	€ 2.913,64
MATERIALE PER DISPENSA	€ 824,83	€ 194,51	€ 1.213,53	€ 2.242,30
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 897,69	€ 699,31	€ 1.988,88	€ 12.376,98
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 636,10	€ 1.786,64	€ 1.433,16	€ 1.667,92
ALTRI BENI ECONOMICI	€ 735,51	€ 208,10	€ 271,75	€ 541,29

Le spese sia per beni socio-sanitari che tecnico-economali, esaminate congiuntamente al successivo punto B11), che rileva una variazione negativa delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo di euro 9.539,00, evidenziano complessivamente minori costi rispetto alla previsione di circa 17.000,00 euro. L'incremento che si registra rispetto al 2014 è legato, così come già ipotizzato in fase di preventivo, a diverse spese una-tantum sostenute per l'ampliamento della nuova ala della CRA di Medicina, inaugurata lo scorso 2 luglio e che porterà la capienza complessiva della struttura da 57 a 59 posti, nonché all'acquisto di attrezzature informatiche di modesto valore necessarie l'aggiornamento della strumentazione a disposizione degli operatori al fine dell'utilizzo in tempo reale del software della cartella socio sanitaria in uso da fine 2014.

I risparmi conseguiti sono, invece, il risultato sia della prosecuzione delle procedure di razionalizzazione delle spese, sia della revisione di alcuni contratti di fornitura di beni, sia del costante ricorso alle RdO (richieste di offerta) sul Mercato della Pubblica Amministrazione (MEPA) quale forma prioritaria di individuazione dei fornitori, in linea con le indicazioni della "Spending Review", senza inficiare la qualità del servizio reso all'utente.

B7a) Acquisto di servizi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
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	€ 853.602,99
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 491.115,13	€ 407.030,66	€ 147.934,54	€ 0,00
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 9.680,62	€ 6.867,87	€ 5.663,12	€ 3.261,85
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 1.802,17	€ 1.186,54	€ 906,19	€ 509,30
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 198.210,90	€ 201.543,46	€ 191.748,47	€ 171.002,85
APPALTO SERVIZIO PULIZIE	€ 694.882,31	€ 563.640,50	€ 530.543,49	€ 534.307,91
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 56.756,24	€ 56.329,54	€ 64.330,06	€ 16.572,42
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 80.682,07	€ 72.305,32	€ 76.853,82	€ 127.948,66
APPALTO LABORAT.OCC. LA TARTARUGA	€ 160.323,94	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
COSTI SERVIZI ACCREDITATI	€ 73.675,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

La spesa per l'appalto dell'attività socio-assistenziale relativa alla gestione di un nucleo della CRA di Medicina da parte di cooperativa sociale, trattandosi di struttura in regime di accreditamento transitorio "misto", si è azzerata in quanto nella prima parte del 2014 la struttura è passata a totale gestione ASP, con contestuale inserimento di proprio personale dipendente e/o di lavoratori interinali.

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 ha posto 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 sono in calo di circa 20.000 euro rispetto alla previsione iniziale che era stata fatta in linea con i dati della gestione 2014.

Le spese per le pulizie sono tendenzialmente in linea con l'anno precedente ma in calo di circa il 5% rispetto alla previsione per effetto di una minore spesa sostenuta per il posticipo rispetto al previsto dell'apertura della nuova ala della CRA di Medicina.

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 "Home Care Premium Inpdap" e del progetto "PIPI". A fine 2015 è stata esperita la nuova gara per l'affidamento del servizio di cui trattasi a decorrere dall'anno 2016.

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	CONSUNTIVO 2015
SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 847.416,74	€ 820.260,85	€ 783.644,84	€ 810.830,13
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 3.181,91	€ 2.326,49	€ 3.935,00	€ 1.498,94
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	€ 145.730,97	€ 148.047,33	€ 152.633,44	€ 156.119,90
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 929,48	€ 3.075,30	€ 2.037,40	€ 195,20
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 594.840,08	€ 580.620,18	€ 542.912,78	€ 572.570,74
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 929,28	€ 916,65	€ 461,16	€ 0,00
SERVICE PAGHE	€ 27.727,15	€ 27.126,70	€ 30.127,90	€ 31.628,50
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 50.499,32	€ 47.320,53	€ 50.740,01	€ 48.012,21
SERVICE FATTURAZIONE ACCREDITAMENTO	€ 10.865,55	€ 10.827,57	€ 797,15	€ 804,64
ALTRI SERVIZI APPALTATI	€ 12.713,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Per questa voce di bilancio, in aumento sia rispetto alla previsione (+ euro 22.100) che al consuntivo 2014, si segnala che:

- tutte le tipologie di spesa risultano sostanzialmente in linea con la previsione, eccetto che il servizio di ristorazione che registra un incremento di circa il 5% di spesa legata all'ampliamento dell'apertura del Centro di animazione sociale "A m'arcord";
- 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 per l'anno 2015. Dal 2014 per il gestore del servizio sul territorio di Imola, Vallata, Mordano e Medicina, il costo 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 appaltati" 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	CONSUNTIVO 2015
TRASPORTI	€ 52.447,04	€ 19.008,45	€ 27.105,98	€ 24.422,66
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 52.437,24	€ 19.008,45	€ 26.964,48	€ 24.422,66
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	€ 9,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI SERVIZI TERRITORIALI	€ 0,00	€ 0,00	€ 141,50	€ 0,00

All'interno di questa voce sono compresi i costi dei trasporti afferenti gli utenti delle strutture a gestione ASP. Si registra un decremento di circa 5.000 euro rispetto alla previsione di euro 29.680,00 che teneva conto delle necessità di garantire il trasporto degli ospiti dializzati verso i presidi medici, trasporti effettuati nel 2015 anche con il supporto della Associazione Unitalsi in ottemperanza alla convenzione in essere tra quest'Associazione e l'Ausl che prevede, tra l'altro, l'utilizzo di mezzi messi a disposizione gratuitamente dall'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).

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 500.557,65	€ 544.890,55	€ 513.042,30	€ 476.595,40
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO E BARBIERE)	€ 10.135,26	€ 9.631,42	€ 9.928,90	€ 12.156,27
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 314.935,55	€ 379.219,58	€ 406.334,02	€ 363.643,91
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 175.486,84	€ 156.039,55	€ 96.779,38	€ 100.795,22

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 2015 un incremento rispetto alla previsione (+ 85.000,00 euro), per effetto della sostituzione di personale dipendente assente per maternità/congedo parentale o dimesso. 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, in linea con la previsione 2015, 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 erogate direttamente da parte dell'Azienda Usl con proprio personale.

Per le prestazioni infermieristiche e riabilitative, l'ASP ha affidato incarichi libero professionali di durata pluriennale, tale da garantire un buon livello di continuità delle prestazioni rese.

Si precisa infine che l'assistenza infermieristica e riabilitativa presso le strutture accreditate, è assicurata secondo i parametri indicati nei contratti di servizio sottoscritti con il Nuovo Circondario Imolese e l'Ausl di Imola.

B7e) Altre consulenze

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ALTRE CONSULENZE	€ 83.762,74	€ 86.549,26	€ 91.370,62	€ 95.457,09
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 25.938,00	€ 31.314,70	€ 27.078,40	€ 26.688,00
CONSULENZE TECNICHE	€ 13.052,56	€ 13.676,34	€ 12.409,83	€ 8.867,95
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 9.872,13	€ 7.897,50	€ 8.052,15	€ 18.135,14
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 17.759,54	€ 19.110,87	€ 23.919,33	€ 18.107,24
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 626/94	€ 17.140,51	€ 14.649,85	€ 19.910,91	€ 23.658,76

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.

Complessivamente le spese per consulenze rappresentano lo 0,52% del bilancio dell'ASP, in linea con l'esercizio precedente e la previsione 2015.

Le consulenze informatiche sono relative a prestazioni di assistenza e manutenzione dell'hardware e software in uso all'azienda.

Le spese per consulenze legali sono in aumento rispetto agli esercizi precedenti in quanto l'ASP nel 2015 ha dovuto affrontare un giudizio innanzi al TAR a fronte di una gara di appalto contestata, che si è risolto in primo grado con la vittoria dell'ASP, ma con la compensazione delle spese e sono partite le azioni di recupero crediti in via giudiziale, per i quali l'ASP ha dovuto anticipare la spesa.

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 261.730,38	€ 382.046,00	€ 535.442,03	€ 1.008.625,47
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE				€ 644.584,80
COMPENSO AGENZIA LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 120.121,86	€ 265.487,13	€ 390.513,11	€ 101.264,03
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE INFERMIERISTICHE				€ 35.746,69
COMPENSO AGENZIA LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE INFERMIERISTICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.797,23
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE				€ 195.324,40
COMPENSO AGENZIA LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 111.621,27	€ 109.109,87	€ 143.888,92	€ 24.178,32
BORSE DI STUDIO	€ 24.663,90	€ 7.449,00	€ 1.040,00	€ 2.730,00
INPS C/ENTE SU CO.CO.CO.	€ 706,86	€ 0,00	€ 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 2015 si è attinto a questo tipo di rapporti principalmente per:

- la sostituzione delle maternità rilevate nell'area dei servizi sociali territoriali;
- la realizzazione delle attività inerenti progetti speciali, quali il Progetto "Home Care Premium", con la sostituzione di personale tecnico temporaneamente assegnato alla realizzazione dello stesso in tutte le sue articolazioni meglio descritte nell'ambito del bilancio sociale;
- l'erogazione di prestazioni psicologiche nelle CRA (a parziale rimborso da parte dell'Azienda Usl così come previsto nei relativi contratti di servizio) e nei servizi territoriali;
- l'erogazione di prestazioni socio-assistenziali nelle strutture accreditate ASP per le sostituzioni del personale assente a vario titolo (maternità, congedi parentali, infortunio, malattia, pensionamento, ecc...) nel rispetto dei parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale sull'accREDITamento, nonché per il superamento della gestione "mista" della CRA di Medicina avvenuto ad aprile 2014, così come già rilevato alla voce B7a), al quale non è stato possibile far fronte con personale dipendente dell'Ente, peraltro in calo;
- l'erogazione di prestazioni infermieristiche nelle strutture accreditate ASP per sostituzione del personale assente e di posti vacanti, ove non sia stato possibile ricorrere a incarichi libero professionali, così come precisato alla precedente voce B7d);
- esigenze straordinarie, quali il rafforzamento dell'area amministrativa per il supporto nello svolgimento dei vari nuovi adempimenti normativi (Fatturazione Elettronica, ecc...) e la sostituzione di personale dimesso.

Rispetto alla previsione, la spesa per tali prestazioni è stata superiore per la necessità di sostituire assenze impreviste del personale, legate a sopraggiunte maternità, prolungamenti di aspettative e dimissioni e pensionamenti di dipendenti non noti in sede di formulazione del bilancio di previsione. La maggior spesa rilevata a questo titolo è in parte compensata da analogo minor costo per spese afferenti il personale dipendente (voce B9).

Si segnala che comunque tale spesa nelle CRA, anche nel 2015 è stato oggetto da parte dei coordinatori di struttura, di costante monitoraggio e contenimento, mediate 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.

Dal 2015, la spesa per il compenso dell'agenzia interinale viene rilevata contabilmente in modo distinto dall'onere rimborsato per il costo del lavoro.

Nella voce "Borse di studio" è rilevata la spesa per gli stage estivi alternanza scuola-lavoro. Nel 2012 era ricompresa la spesa per una borsa di studio attivata nel 2011 e conclusasi a marzo 2013 a seguito dell'adesione al progetto regionale "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA", il cui costo è stato interamente rimborsato dalla Regione Emilia-Romagna.

B7g) Utenze

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
UTENZE	€ 1.025.153,92	€ 1.021.492,19	€ 791.881,60	€ 758.412,41
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 101.826,14	€ 110.994,80	€ 76.423,72	€ 57.272,59
ENERGIA ELETTRICA	€ 230.509,30	€ 224.414,08	€ 178.777,53	€ 168.303,10
GAS E Teleriscaldamento	€ 278.140,86	€ 278.490,56	€ 190.259,27	€ 186.902,11
ACQUA	€ 48.876,32	€ 49.802,02	€ 37.313,57	€ 43.479,67
ALTRE UTENZE	€ 54.850,89	€ 52.351,03	€ 50.085,99	€ 49.950,01
ENERGIA ELETTRICA IRES	€ 149.810,71	€ 146.999,89	€ 138.739,22	€ 121.498,51
GAS E RISCALDAMENTO IRES	€ 128.465,80	€ 121.832,18	€ 83.045,08	€ 84.551,36
ACQUA IRES	€ 34.874,90	€ 36.807,63	€ 37.237,22	€ 46.455,06

La voce di cui trattasi registra a consuntivo un importante decremento, sia rispetto all'anno precedente, sia rispetto alla previsione 2015. Ciò è legato sia al venir meno di alcuni canoni legati alle utenze telefoniche per una rivisitazione del sistema di telefonia in uso, sia alle positive condizioni metereologiche che hanno concesso inverni miti, nonché al costante monitoraggio dei suddetti costi al fine di contenere eventuali sprechi ed individuare interventi volti al contenimento dei consumi energetici e alla riduzione delle spese. Dal luglio 2013 è poi riconosciuta da parte di Hera Spa una tariffa particolarmente favorevole per il teleriscaldamento delle strutture residenziali per anziani di Imola, alla luce della loro finalità di "luogo di degenza".

Anche nel 2015 è proseguita la rilevazione, avviata nel 2012, in regime di attività commerciale dei costi delle utenze della CRA di Via Venturini, sede di due strutture residenziali per anziani (di cui una in gestione ad un soggetto accreditato esterno) ed una semiresidenziale, al fine di recuperare una parte degli oneri sostenuti per imposte (Iva ed Ires).

Questa operazione, di natura prettamente 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 2015, pertanto, la spesa effettiva per le utenze ASP, telefoniche comprese, ammonta ad euro 505.907,00 circa (con una riduzione rispetto alla previsione iniziale di circa 44.000,00 euro).

Nelle "altre utenze" sono ricompresi, in particolare, i costi per l'igiene ambientale.

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 233.488,97	€ 197.014,63	€ 223.316,59	€ 244.522,02
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 16.119,52	€ 2.622,07	€ 1.423,74	€ 171,00
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	€ 112.787,52
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 22.517,98	€ 23.588,54	€ 29.225,94	€ 23.897,03
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 48.964,34	€ 47.697,47	€ 43.240,41	€ 51.551,63
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 60.001,11	€ 44.637,03	€ 41.727,76	€ 38.610,67
MANUTENZIONE VERDE	€ 16.711,37	€ 12.234,09	€ 11.776,35	€ 16.197,33
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 2.057,07	€ 693,44	€ 1.398,00	€ 1.306,84

La voce di cui trattasi comprendeva in sede di previsione anche la somma di euro 35.000,00 che è poi stata allocata nel consuntivo correttamente nei "Contributi erogati ad Enti/Aziende non profit" di cui alla successiva voce B14). Pertanto al netto della suddetta somma, la spesa effettiva 2015 risulta in leggero aumento rispetto alla previsione di circa 15.000,00 euro, in parte per i canoni di manutenzione connessi all'attivazione del nuovo gestionale per la compilazione della cartella socio sanitaria informatica dell'ospite da pc fissi e mobili, in parte per la necessità di sostituire, tramite il ricorso agli interventi manutentivi esterni, il pensionamento da ottobre 2015 di un dipendente assegnato al Servizio Attività Tecniche e non sostituito.

Nel corso del 2015 è stato, altresì, avviato il piano di ammodernamento del parco automezzi, composto da veicoli molto datati e ormai a gestione anti-economica, con la rottamazione di due furgoncini elettrici obsoleti e l'acquisto di una nuova autovettura, nonché con la cessione a titolo oneroso all'Auser di un automezzo. Pertanto le spese per manutenzioni e riparazioni automezzi, si sono attestate sulla spesa sostenuta nel 2013, in calo del 23% rispetto alla previsione iniziale formulata sulla spesa rilevata a consuntivo 2014.

B7i) Costi per organi Istituzionali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 49.595,56	€ 51.743,56	€ 36.886,00	€ 37.313,40
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 37.011,56	€ 39.055,56	€ 26.735,80	€ 27.163,00
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 12.584,00	€ 12.688,00	€ 10.150,40	€ 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 rappresentano lo 0,20% del bilancio dell'Ente.

B7j) Assicurazioni

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ASSICURAZIONI	€ 60.013,60	€ 63.658,60	€ 74.746,18	€ 68.256,21
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCQ)	€ 28.976,00	€ 26.817,86	€ 34.989,77	€ 32.788,80
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 7.700,42	€ 9.531,00	€ 10.265,41	€ 10.325,41
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 15.081,18	€ 16.346,74	€ 17.414,22	€ 13.407,78
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 4.820,00	€ 7.040,00	€ 7.077,28	€ 6.899,72
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 3.636,00	€ 4.923,00	€ 4.999,60	€ 4.834,50

Le spese di cui trattasi, in calo rispetto sia al consuntivo 2014 che al preventivo 2015 (- 15%), registrano in particolare una riduzione dei premi assicurativi pagati per gli automezzi, a seguito della dismissione di alcuni mezzi stessi.

B7k) Altri servizi

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ALTRI SERVIZI	€ 215.820,34	€ 78.967,61	€ 74.415,88	€ 85.129,63
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 325,46	€ 453,35	€ 374,24	€ 379,54
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 24.707,10	€ 17.248,00	€ 17.429,86	€ 31.435,00
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 55.488,27	€ 43.080,30	€ 37.977,86	€ 38.555,84
SPESE FUNERARIE OSPITI	€ 484,00	€ 2.516,00	€ 3.511,00	€ 1.286,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 3.199,97	€ 4.955,05	€ 1.993,68	€ 1.160,56
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 3.155,46	€ 3.155,46	€ 3.155,46	€ 3.155,46
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 245,77	€ 247,50	€ 246,00	€ 245,50
SPESE PER GARE APPALTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE PER INSERIMENTI LAVORATIVI (CONVENZIONI CON COOPERATIVE)	€ 117.648,80	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCORSO	€ 3.432,57	€ 4.897,32	€ 4.167,52	€ 3.866,18
SPESE PER SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	€ 315,00	€ 0,00	€ 210,00	€ 770,47
ALTRI SERVIZI	€ 6.817,94	€ 2.434,63	€ 5.350,26	€ 4.275,08

Tale voce di bilancio, registra un decremento a livello complessivo rispetto alla previsione del 19%, ma un aumento rispetto agli esercizi precedenti.

La voce di maggior rilievo è rappresentata dai costi per la formazione del personale dipendente cui afferiscono le spese sostenute per la frequenza da parte del personale dipendente e non di corsi a pagamento effettuati con soggetti esterni. Restano esclusi da questa voce 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.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si mantengono, invece, sui valori sia del consuntivo 2014 che del preventivo 2015; permane il ricorso all'esterno solo per le prestazioni progettuali 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	CONSUNTIVO 2015
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 280.294,03	€ 286.432,82	€ 304.810,89	€ 291.050,66
AFFITTI	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.523,89	€ 288.122,66
FITTI PASSIVI	€ 279.836,65	€ 286.432,82	€ 288.523,89	€ 288.122,66
SERVICE	€ 457,38	€ 0,00	€ 16.287,00	€ 2.928,00
SERVICE	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.287,00	€ 0,00
NOLEGGI	€ 457,38	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.928,00

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	53.127,96
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 abitative del territorio - Comune di Medicina	2.587,25
CRA F. Baroncini - Imola	175.040,00
totale annuo	288.122,66

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 tramite BeniComuni Srl 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 2015 in euro 175.040,00.

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 noleggio di 2 automezzi per l'area tecnico-sociale da novembre 2015, essendo venuta meno la concessione in comodato gratuito dalla Ditta PMG nell'ambito del progetto "Mobilità garantita". Nel 2014 in questa voce era stata inserita la spesa una-tantum 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, con l'eliminazione dell'uso del cartaceo.

B9) Costi per il personale dipendente

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.710.245,20	€ 6.380.178,64	€ 6.346.895,53	€ 5.928.541,61
SALARI E STIPENDI	€ 5.192.361,67	€ 4.942.203,37	€ 4.912.805,27	€ 4.587.368,44
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 4.911.945,17	€ 4.740.257,35	€ 4.729.096,75	€ 4.539.434,86
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 8.189,01	€ 8.156,52	€ 6.252,33	€ 5.333,06
VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 15.000,73	-€ 2.855,34	€ 10.765,13	€ 4.322,19
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 259.226,76	€ 196.644,84	€ 166.691,06	€ 38.278,33
ONERI SOCIALI	€ 1.472.589,83	€ 1.395.184,90	€ 1.389.045,19	€ 1.298.493,15
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.326.128,25	€ 1.278.283,18	€ 1.283.770,85	€ 1.233.408,75
ONERI SU VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 6.400,31	-€ 894,10	€ 2.754,59	€ 925,10
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 73.013,87	€ 66.257,64	€ 58.442,26	€ 53.937,78
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 68.047,40	€ 51.538,18	€ 44.077,49	€ 10.221,52
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 45.293,70	€ 42.790,37	€ 45.045,07	€ 42.680,02
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 5.380,17	€ 6.717,65	€ 5.991,32	€ 3.810,20
BUONI PASTO	€ 36.213,84	€ 33.543,36	€ 37.325,57	€ 37.313,31
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.699,69	€ 2.529,36	€ 1.728,18	€ 1.556,51

Rispetto al bilancio di previsione si registra una minore spesa di circa 253.000 euro (- euro 54.400,00 rispetto al preconsuntivo), 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 delle unità di personale previste nel Piano delle assunzioni ipotizzato per l'anno 2015, anch'esse sostituite con il lavoro interinale.

Nella voce di cui trattasi sono ricompresi anche i costi legati al Contratto Decentrato Integrativo 2015, che è stato sottoscritto prevedendo il medesimo importo complessivo dell'anno precedente e la redistribuzione tra i dipendenti delle economie sulle varie voci del fondo con i criteri della produttività collettiva. La spesa per il salario accessorio dell'anno 2015 si attesta intorno ad euro 877.000,00 (oneri esclusi).

La voce comprende altresì:

- il costo di n. 1 dipendente in comando al soggetto gestore della CRA di Castel San Pietro Terme fino al pensionamento avvenuto a settembre 2015 e n. 1 dipendente in aspettativa sindacale per l'intero anno. A fronte del comando e dell'aspettativa sindacale è stata rilevata un'entrata alla voce A4) Proventi e ricavi diversi.
- il costo delle unità di personale distaccate presso l'Ufficio di Supporto e di Piano del Nuovo Circondario Imolese dal mese di giugno 2015, per i quali è previsto il riconoscimento di analoga quota del Fondo Sociale Locale.

Il fondo personale dipendente legato alle ferie e straordinari maturati e non goduti al 31/12/2015 registra un decremento rispetto alle ferie ed un incremento rispetto agli straordinari. La variazione è stata riportata alle specifiche voci di bilancio.

Dall'ottobre 2013 l'azienda partecipa, per i dipendenti che hanno aderito al "Fondo di Previdenza complementare Perseo", con una quota a proprio carico rilevata negli oneri previdenziali, che nel 2015 è stata di euro 4.300 circa.

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.

B10a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 48.079,02	€ 38.117,83	€ 54.381,10	€ 28.110,03
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 37.259,18	€ 17.858,79	€ 13.497,65	€ 11.284,99
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 10.819,84	€ 20.259,04	€ 40.883,45	€ 16.825,04

B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 228.174,15	€ 240.959,68	€ 224.078,06	€ 371.201,62
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 118.974,20	€ 118.974,20	€ 118.974,20	€ 118.974,20
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 19.376,56	€ 44.476,82	€ 44.476,82	€ 201.201,17
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 4.646,26	€ 4.801,81	€ 3.676,83	€ 8.588,18
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 30.811,86	€ 28.760,04	€ 29.623,54	€ 18.962,59
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 11.526,31	€ 8.715,32	€ 7.355,95	€ 12.131,00
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	€ 27.680,60	€ 25.850,12	€ 9.238,30	€ 913,34
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 10.026,11	€ 4.305,65	€ 5.800,00	€ 6.274,65
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 5.132,25	€ 5.075,72	€ 4.932,42	€ 4.156,49

Gli ammortamenti sono stati calcolati come meglio specificato nella relativa sezione delle Immobilizzazioni della Nota Integrativa (allegato C), a cui si rimanda. Complessivamente tra immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati rilevati ammortamenti per euro 399.311,65, sterilizzati per euro 165.731,69 come rilevato alla voce A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti, con pertanto una spesa residua a carico del bilancio ASP di euro 233.579,96 (+ 128.500 euro rispetto alla previsione). L'incremento della spesa per la suddetta voce è legato principalmente all'avvio dell'ammortamento della sala polivalente di Borgo Tossignano, in quanto quest'intervento si è concluso nell'anno 2015 con il collaudo delle opere e la loro messa in funzione.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
SVALUTAZIONE CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 260.000,00	€ 109.000,00	€ 128.000,00	€ 37.000,00

I crediti v/utenti residui rilevati al 31/12/2015 sono stati svalutati per euro 37.000,00 (in calo rispetto agli accantonamenti degli anni precedenti, grazie anche alla positiva attività di recupero crediti nei confronti degli utenti svolta nell'anno), sulla base delle situazioni di sofferenza ancora aperte all'atto della redazione del conto consuntivo. In particolare la determinazione dell'ammontare dell'accantonamento è stata effettuata svalutando al 100% i crediti fino al 31/12/2013 e quelli degli anni successivi degli utenti deceduti e/o che il CdA, a seguito appositi approfondimenti, ha riscontrato di difficile esigibilità, al 80% i crediti anno 2014 e al 20% i crediti anno 2015.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	-€ 1.276,41	€ 30.818,77	-€ 2.685,31	€ 9.538,98
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-€ 1.234,59	€ 5.093,07	-€ 4.675,71	€ 14.338,76
RIMANENZE INIZIALI DI BENI SOCIO-SANITARI	€ 42.633,13	€ 43.867,72	€ 38.774,65	€ 43.450,36
RIMANENZE FINALI DI BENI SOCIO-SANITARI	-€ 43.867,72	-€ 38.774,65	-€ 43.450,36	-€ 29.111,60
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	-€ 41,82	€ 25.725,70	€ 1.990,40	-€ 4.799,78
RIMANENZE INIZIALI DI BENI TECNICO-ECONOMALI	€ 39.263,54	€ 39.305,36	€ 13.579,66	€ 11.589,26
RIMANENZE FINALI DI BENI TECNICO-ECONOMALI	-€ 39.305,36	-€ 13.579,66	-€ 11.589,26	-€ 16.389,04

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	CONSUNTIVO 2015
ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 4.600,00	€ 0,00	€ 221.860,00	€ 92.300,00
ACCANTONAMENTI PER CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO O PRESUNTE	€ 0,00	€ 0,00	€ 66.460,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI MOROSITA' GESTORI ACCREDITATI ESTERNI	€ 0,00	€ 0,00	€ 156.400,00	€ 92.300,00

Nel corso del 2015, così come meglio specificato nella Nota Integrativa, si è ritenuto di procedere ad accantonare ulteriori somme relativamente 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 delle linee di indirizzo emanate sulla materia dalla Regione. Gli importi accantonati sono stati quantificati in base alla documentazione fornita dai gestori.

B13) Altri accantonamenti

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 111.800,00	€ 56.700,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	€ 26.800,00	€ 6.700,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI CICLICHE	€ 70.000,00	€ 50.000,00	€ 75.000,00	€ 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. E' stato accantonato un importo pari all'accantonamento 2014.

Questi accantonamenti hanno la finalità di mantenere il patrimonio dell'ente in buono stato di conservazione.

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

B14) Oneri diversi di gestione

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.506.365,05	€ 5.582.082,88	€ 6.322.930,24	€ 6.202.211,27
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 22.442,57	€ 25.026,62	€ 25.153,38	€ 31.591,98
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 8.258,30	€ 8.049,89	€ 9.451,54	€ 9.030,47
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 330,67	€ 0,00	€ 0,00	€ 321,28
SPESE CONDOMINIALI	€ 7.017,68	€ 10.284,55	€ 8.742,71	€ 9.799,18
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 500,00	€ 1.120,00	€ 1.752,10	€ 1.838,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 2.454,00	€ 2.375,03	€ 2.109,29	€ 7.399,18
ABBONAMENTI, RMISTE E LIBRI	€ 2.560,33	€ 2.240,85	€ 2.364,42	€ 2.409,77
ONERI SU C/C/P	€ 936,69	€ 798,92	€ 663,78	€ 624,52
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 384,90	€ 157,68	€ 69,54	€ 169,58
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 50.943,98	€ 49.938,71	€ 48.213,89	€ 51.554,58
IMU	€ 42.332,00	€ 39.909,00	€ 40.036,00	€ 39.715,00
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 2.072,08	€ 2.114,68	€ 2.157,14	€ 2.163,43
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 6.539,90	€ 7.915,03	€ 6.020,75	€ 9.017,15
IMPOSTA DI BOLLO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 99,00
IMPOSTA DI BOLLO DM 17/06/2014				€ 560,00
TASSE	€ 4.577,35	€ 7.250,66	€ 6.972,11	€ 5.660,31
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	€ 3.121,88	€ 2.966,77	€ 2.789,96	€ 2.418,65
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE, ...)	€ 886,37	€ 2,00	€ 1.511,15	€ 560,66
ALTRE TASSE	€ 569,10	€ 4.281,89	€ 2.671,00	€ 2.681,00

Le spese per le tre voci di cui trattasi "Costi Amministrativi", "Imposte non sul reddito" e "Tasse" registrano un sostanziale rispetto della previsione 2015.

Le spese per imposte di registro rilevano un aumento rispetto agli anni scorsi per effetto della registrazione dei decreti ingiuntivi ottenuti nell'ambito dell'attività di recupero giudiziale dei crediti avviata a fine 2014 e che ha avuto i primi provvedimenti emessi nel 2015.

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.417.091,42	€ 5.449.296,18	€ 6.218.782,58	€ 6.063.650,78
PERDITE SU CREDITI	€ 0,00	€ 280,86	€ 266,56	€ 130,50
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 33,17	€ 48,25	€ 133,95	€ 31,87
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 2.397,21	€ 2.858,10	€ 1.454,34	€ 2.682,74
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 120.377,18	€ 116.344,00	€ 117.877,33	€ 111.177,50
TIROCINI SOCIO-EDUCATIVI/FORMATIVI	€ 93.136,40	€ 73.950,50	€ 74.520,00	€ 88.678,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE				
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 28.621,50	€ 33.665,55	€ 11.428,40	€ 9.727,00
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 318.538,59	€ 306.079,68	€ 381.457,53	€ 0,00
CONTRIBUTI A UTENTI LR 29/1997 PER ADATTAMENTO DOMESTICO E VETTURE DEI DISABILI	€ 25.000,00	€ 30.627,78	€ 23.732,17	€ 7.156,93
CONTRIBUTI ECONOMICI, SUSSIDI E MINIMO VITALE PER MINORI, ADULTI E ANZIANI	€ 184.126,14	€ 218.154,66	€ 226.266,53	€ 266.638,28
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDO	€ 327.941,24	€ 338.159,23	€ 332.321,60	€ 301.742,76
CONTRIBUTI PER BUONI UTENZA	€ 87.240,77	€ 84.107,47	€ 82.959,45	€ 94.067,24
MANTENIMENTO MINORI IN STRUTTURE ESTERNE	€ 1.590.057,11	€ 1.571.938,41	€ 2.385.206,75	€ 2.781.441,49
INTEGRAZIONE RETTE INDIGENTI ADULTI/ANZIANI IN STRUTTURE/SERVIZI ESTERNI	€ 2.135.512,57	€ 2.229.718,05	€ 2.135.179,63	€ 2.051.976,15
SPILLATICO	€ 55.902,95	€ 48.829,48	€ 50.350,99	€ 47.036,75
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 3.555,88	€ 3.419,18	€ 2.925,76	€ 3.818,16
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI/ENTI	€ 280.844,62	€ 265.531,69	€ 267.642,40	€ 273.799,26
BUONI TRASPORTO	€ 7.649,99	€ 7.272,67	€ 6.486,90	€ 2.097,60
CONTRIBUTI ABBONAMENTI TPER	€ 16.179,00	€ 16.132,00	€ 15.722,00	€ 10.449,00
SPESE PER NOTIFICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 92,40
CONTRIBUTI ECONOMICI PER FAMIGLIE NUMEROSE / EMERGENZA ABITATIVA	€ 133.763,14	€ 98.901,46	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTO TARIFFA SERVIZIO IDRICO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 9.500,00
FONDO NCI MOROSITA'	€ 0,00	€ 0,00	€ 101.495,94	€ 0,00
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 6.213,96	€ 3.277,16	€ 1.354,35	€ 1.408,15

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 101,29	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.808,28	€ 11.253,62
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE DA ATTIVITÀ TIPICA	€ 10.208,44	€ 49.570,71	€ 22.808,28	€ 11.253,62
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 38.500,00
CONTRIBUTI EROGATI AD ENTI ED AZIENDE NON- PROFIT	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 38.500,00

Nella voce "Altri oneri diversi di gestione", che rappresenta un terzo dell'intero bilancio ASP, sono 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 asseggni di cura per disabili presentano un trend in calo. Ciò è dovuto sia all'esito delle procedure di verifica delle autodichiarazioni messe in campo nel corso dell'esercizio sia ai limiti posti in sede di programmazione dell'utilizzo delle risorse disponibili da parte del Nuovo Circondario Imolese. Il costo di cui trattasi è finanziato in toto dal Fondo per la Non Autosufficienza, rilevato all'interno della voce A1b) dei Ricavi.

Alla voce tirocinii socio-educativi e formativi, finanziata per il 50% dal FRNA (voce A1b dei Ricavi), sono ricompresi anche i progetti finanziati in toto dal Fondo Regionali per la Disabilità (voce A5 dei Ricavi). Il trend è in aumento rispetto al consuntivo dell'anno precedente. La quota di Fondo Regionale per la Disabilità assegnata ma non spesa nel corso dell'annualità 2015, pari ad € 29.098, verrà utilizzata nel 2016 anche per coprire le spese di progetti partiti nel 2015 ma che si sviluppano anche nell'anno in corso.

I contributi ad abbattimento delle tariffe per lo smaltimento rifiuti solidi urbani si riferiscono al solo Comune di Medicina e sono finanziati in toto dallo stesso, così come precisato alla precedente voce A5) dei ricavi. Nel 2015 il Comune di Imola ha gestito quest'intervento senza il ricorso all'ASP.

Il fondo sociale per l'affitto nel 2015, stante le disposizioni regionali in materia, è stato gestito da ASP per tutti i Comuni del Circondario. Poiché alla data di chiusura del consuntivo il procedimento di assegnazione dei contributi non è ancora concluso, non è stato rilevato, così come già precisato alla voce dei ricavi A5) , né il ricavo né la spesa, che verranno imputati al bilancio del 2016.

La spesa di cui trattasi è comunque finanziata in toto da trasferimenti specifici dei Comuni suddetti e pertanto non incide sull'equilibrio di bilancio dell'Azienda.

Il contributo per l'adattamento domestico e delle vetture dei disabili (L.R. 29/93) è totalmente finanziato con risorse del FNA rilevate tra i ricavi alla voce A1b).

I contributi economici per minori in affido, il cui obiettivo è anche di contenere il ricorso all'inserimento in comunità, erano stati riconfermati sul 2015 nella medesima entità dello speso 2014. Il trend in corso d'anno ha fatto registrare una riduzione che in sede di consuntivo si è attestata su circa 30.000,00 euro che sono stati "dirottati" ad incrementare le restanti forme di assistenza economica gestite (contributi economici e contributi per le utenze). Nei suddetti contributi sono ricompresi anche interventi a favore di soggetti, per i quali è previsto il rimborso del 50% della spesa a valere sul Fondo Sanitario, così come riportato alla voce A1b) dei Ricavi (spesa euro 19.000,00 circa) e a favore di minori stranieri non accompagnati, a rimborso nazionale (euro 11.044,14).

I contributi economici per minori, adulti ed anziani registrano una spesa complessiva di euro 266.638,28 con un incremento di oltre 40.000,00 euro sia rispetto alla previsione 2015 che al consuntivo 2014. Il maggior stanziamento di risorse a tal fine destinato, è stato disposto in sede di preconsuntivo, per far fronte quanto più possibile al sempre maggior numero di soggetti con difficoltà economiche. La suddetta spesa è stata erogata, rispetto ai target seguiti, come segue:

- euro 200.016,98 a favore di famiglie con minori
- euro 56.050,78 a favore di adulti/disabili
- euro 10.570,52 a favore di anziani.

Anche i contributi per le utenze registrano una spesa maggiore del previsto di euro 23.000,00 circa, in aumento anche rispetto agli anni precedenti. Gli oneri di cui trattasi, finanziati da un trasferimento di 71.800,00 euro da parte di Con.Ami, rilevato alla voce A5) dei Ricavi, sono stati spesi come segue:

- euro 74.832,28 a favore di famiglie con minori
- euro 17.849,16 a favore di adulti/disabili
- euro 1.385,80 a favore di anziani

Complessivamente per queste due voci di bilancio, sono stati stanziati ulteriori 63.000,00 euro rispetto alla previsione.

Le assegnazioni come sopra descritte sono quindi state destinate per il 76% a famiglie con minori, per il 20% ad adulti/disabili e per il restante 4% ad anziani.

I contributi per il servizio idrico integrato (cd. bonus acqua) erogati nel 2015, si riferivano alle domande raccolte per l'anno 2012 e sono finanziati in toto dai Comuni, che hanno ricevuto a loro volta i relativi trasferimenti dall'Agenzia regionale Atersir.

Il costo per lo "spillatico" degli utenti indigenti delle strutture accreditate, si attesta sulla previsione del 2015 ed è conteggiato in base al numero degli utenti integrati registrati a fine anno rispetto all'inizio dell'esercizio.

Alla voce "Convenzioni con Associazioni/Enti" sono stati correttamente imputati i costi relativi ai rapporti convenzionali in essere. Anche la spesa relativa a tale voce è praticamente in linea con la previsione 2015, si registra solo un minore esborso rispetto al previsto, ma in linea con la spesa degli anni precedenti, per il Servizio di Pronto Intervento Sociale gestito in convenzione con il Comune di Bologna.

Rispetto alle integrazioni rette di soggetti in difficoltà (minori, adulti e anziani) in strutture/servizi, il costo complessivamente sostenuto è stato nel 2015 di euro 4.833.417,64 (+ 313.000,00 euro rispetto alla spesa 2014 e - euro 48.000,00 rispetto alla previsione 2015) al lordo delle relative entrate da utenti, di cui:

a) MINORI euro 2.781.441,49 (58%) di cui:

- euro 1.357.143,67 per minori
- euro 1.280.640,82 per minori stranieri non accompagnati (MSNA)
- euro 36.857,00 per minori stranieri non accompagnati richiedenti rifugio politico (collocati direttamente dalla Prefettura)
- euro 106.800,00 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 quadriennio è il seguente:

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	PREVISIONE 2015	CONSUNTIVO 2015	DIFF. CONS. 2015/2014	DIFF. %	DIFF. CONS./ PREV. 2015	DIFF. %
MINORI	1.266.829,37	1.004.388,37	1.440.399,23	1.387.278,00	1.357.143,67	- 83.255,56	- 5,78	- 30.134,33	-2,17
MSNA	219.899,50	461.523,70	829.646,04	1.133.134,00	1.280.640,82	450.994,78	54,96	147.506,82	13,02
TOTALE	1.486.528,87	1.465.912,07	2.270.045,27	2.520.412,00	2.637.784,49	367.739,22		117.372,49	

b) DISABILI euro 907.680,26 (19%) di cui:

- euro 246.585,73 per strutture residenziali (euro 223.836,40 nel 2014)
- euro 182.550,52 per strutture semiresidenziali (euro 169.468,14 nel 2014)
- euro 247.813,12 per centri socio-occupazionali e laboratori protetti (euro 238.090,13 nel 2014)
- euro 161.624,23 per servizi domiciliari (euro 160.074,75 nel 2014)
- euro 69.106,66 per pasti a domicilio (euro 73.496,41 nel 2014)

La voce di cui trattasi registra un lieve decremento rispetto alla previsione 2015, ma un incremento del 5% rispetto alla spesa rilevata a consuntivo 2014 (euro 43.000,00 circa).

c) ANZIANI euro 1.144.295,89 (23%) di cui:

- euro 748.898,63 per strutture residenziali (euro 817.806,44 nel 2014)
- euro 89.911,68 per strutture semiresidenziali (euro 110.204,57 nel 2014)
- euro 222.608,58 per servizi domiciliari (euro 245.253,34 nel 2014)
- euro 82.877,00 per pasti a domicilio (euro 96.949,45 nel 2014)

La spesa sostenuta è in parte compensata da entrate da utenti rilevate nelle rette alla voce A1a) e nei rimborsi spese per attività in convenzione alla voce A1c) dei ricavi per euro 456.117,97.

Al netto delle relative entrate, la voce di cui trattasi registra un decremento sia rispetto alla previsione 2015 - 12% (euro 90.500,00 euro circa) sia rispetto al consuntivo 2014 - 4% (euro 96.500,00 circa).

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 68.627,44 (euro 80.969 previsione 2015; euro 98.899 consuntivo 2014; euro 107.500 consuntivo 2013).

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 0,06% del bilancio dell'ente.

Infine nel conto dei "Contributi erogati ad enti ed aziende no-profit" sono ricompresi i seguenti contributi con finalità sociali:

- contributo a sostegno della realizzazione degli interventi necessari per la manutenzione straordinaria della strada privata di proprietà della Fondazione di culto e religione "Villa Santa Maria" che garantisce di fatto l'unico accesso carrabile alla CRA di Tossignano;
- contributo a sostegno dei lavori di rifacimento dell'impianto idrico di distribuzione interna del fabbricato principale dell'immobile sito a Dozza in Via Capitolo 1 di proprietà delle Istituzioni Riunite di Imola, utilizzato dall'ASP per attività sociali (centro occupazionale La Tartaruga) sino al settembre 2012 in forza di contratto di comodato gratuito;
- contributo per l'adesione al progetto di ascolto per le famiglie, gli alunni e i docenti delle scuole dei Comuni della Vallata.

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

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.914,02	€ 314,43	€ 629,66	€ 2.182,07
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,89	€ 2.136,08
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.783,36	€ 314,29	€ 313,89	€ 2.136,08
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 130,66	€ 0,14	€ 315,77	€ 45,99
INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 182,13	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 130,66	€ 0,14	€ 133,64	€ 45,99
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 11.033,96	€ 899,84	€ 1.007,01	€ 2.524,94
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32	€ 2.271,11
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,00	€ 242,51	€ 388,32	€ 2.271,11
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 11.033,96	€ 657,33	€ 618,69	€ 253,83
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€ 10.781,82	€ 656,66	€ 610,85	€ 250,50
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 252,14	€ 0,67	€ 7,84	€ 3,33

Gli interessi passivi risultano contenuti e notevolmente inferiori alla previsione iniziale di euro 12.000,00; 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	CONSUNTIVO 2015
PROVENTI STRAORDINARI	€ 36.490,56	€ 5.701,56	€ 4.000,00	€ 5.867,00
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.252,00	€ 2.990,00
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 11.771,11	€ 5.701,56	€ 2.252,00	€ 2.990,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00	€ 2.877,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 24.719,45	€ 0,00	€ 1.748,00	€ 2.877,00

Le elargizioni in denaro da parte di soggetti privati registrate a ricavo nel 2015 ammontano ad euro 2.990,00. A queste si aggiungono le donazioni di beni iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce V – Donazioni di immobilizzazioni per complessivi euro 650,00 e le donazioni in denaro vincolate all'acquisto di beni pluriennali per 45.406 euro iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce IV – Donazioni vincolate ad investimenti.

Le sopravvenienze attive straordinarie sono relative principalmente al minor onere Ires sostenuto per l'anno 2014.

E21b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 3.631,45	€ 24.916,54	€ 854,45	€ 87,09

22) Imposte sul reddito

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 500.585,40	€ 490.400,62	€ 498.574,51	€ 504.043,80
IRAP	€ 433.149,40	€ 418.419,99	€ 427.288,01	€ 431.965,80
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€ 415.689,95	€ 394.294,91	€ 397.135,42	€ 377.115,65
IRAP ALTRI SOGGETTI	€ 17.459,45	€ 24.125,08	€ 30.152,59	€ 54.850,15
IRES	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50	€ 72.078,00
IRES	€ 67.436,00	€ 71.980,63	€ 71.286,50	€ 72.078,00

Le imposte sul reddito comprendono l'IRAP calcolata con il metodo retributivo (aliquota del 8,5% sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati) e l'IRES calcolata, conformemente alle norme di legge vigenti, sui redditi da terreni e fabbricati e sulle operazioni commerciali svolte dall'Ente. Si registra un sostanziale rispetto della previsione iniziale.

23) Utile o (perdita) di esercizio

	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 34.355,35	€ 26.818,27	€ 61.654,60	€ 39.227,16

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE CREDITI

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	Esercizio 2014	Esercizio 2015
1) verso utenti	590.209	443.173
2) verso la Regione	573.324	1.259.956
3) verso la Provincia	300	11.182
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	722.552	932.656
5) verso Azienda Sanitaria	1.803.569	1.684.598
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	391.618	83.176
8) verso Erario	937	0
10) verso altri soggetti privati	27.519	25.559
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	125.585	150.794
TOTALE	4.235.613	4.571.094

N.B. Valori espressi in unità di euro

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Esercizio 2014	Esercizio 2015
1) cassa	2.505	3.354
2) c/c bancari	1.448.749	2.396.603
3) c/c postale	45.529	35.612
TOTALE	1.496.783	2.435.569

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 2014	Esercizio 2015
3) verso istituto tesoriere e poste	23	84
4) per acconti	1.577	1.577
5) verso fornitori	1.818.121	1.912.060
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	271.916	274.121
10) verso Azienda Sanitaria	53.211	62.764
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	184.412	216.741
12) tributari	173.686	328.362
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	265.387	259.301
14) verso personale dipendente	3.565	1.473
15) altri debiti verso privati	719.653	400.810
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	1.345.291	1.736.180
TOTALE	4.841.264	5.196.947

N.B. Valori espressi in unità di euro

GLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI	Esercizio 2014	Esercizio 2015
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	21.625	20.100
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	50.475	58.088
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	0	0
TOTALE I	72.100	78.188
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	3.177.922	3.085.235
4) fabbricati del patrimonio disponibile	1.297.057	1.819.077
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0
7) impianti e macchinari	16.502	84.642
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque	66.723	86.705
9) mobili e arredi	77.476	111.753
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	920	2.707
12) automezzi	17.368	22.094
13) altri beni	14.991	10.834
14) immobilizzazioni in corso e acconti	661.300	78.820
TOTALE II	5.408.132	5.379.740
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.480.232	5.457.928

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 2015	Contributi da terzi	Risorse proprie	Contributi in conto capitale ex l.p.ab
ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE	acquisti vari (lavapadelle, materassi, carrelli, cuscini, ecc...)	650,00	98.294,42	3.125,20	95.169,22	
MOBILI E ARREDI	acquisto letti elettrici		46.408,76	5.364,85	41.063,91	
MACCHINE UFFICIO ELETTR.	acquisto pc portatili		2.700,93		2.700,93	
AUTOMEZZI	acquisto automezzo		11.000,04		11.000,04	
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	software per la Fatturazione Elettronica		9.780,00		9.780,00	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	fornitura ed installazione di impianto di videosorveglianza degli accessi esterni della C.R.A.F. Baroncini		24.438,13		24.438,13	
FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILI	realizzazione di un percorso pedonale a servizio della C.R.A. Borgo Tossignano		28.287,78		11.287,79	15.000,00
FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	realizzazione della Sala Polivalente di Borgo Tossignano		723.221,24	42.027,80	681.193,44	
IMPIANTI E MACCHINARI	fornitura ed installazione delle dotazioni foniche, per la video riproduzione, per l'illuminazione e per l'arredamento della Sala Polivalente di Borgo Tossignano		52.972,40	52.972,40		
IMPIANTI E MACCHINARI	fornitura ed installazione di impianto WI-FI per le tre C.R.A. gestite in accreditamento dall'ASP		23.765,83		23.765,83	
TOTALE		650,00	958.839,54	103.480,05	840.369,49	15.000,00

Dalla tabella di cui sopra, risulta che delle spese per investimenti effettuate nel 2015, l'88% sono state finanziate con risorse proprie e pertanto incidono sul risultato di gestione 2015 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.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

(Art. 41 DL 66/2014 convertito in L. 89/2014)

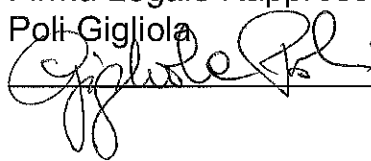
Consuntivo 2015

Si attesta, ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014 (L. 89/2014), che l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2015, è pari a giorni **32,23** 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 2016

Firma Legale Rappresentante
Poli Gigliola



Firma Responsabile Servizio
Finanziario-Amministrativo
Dott.ssa Stefania Dazzani



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

Consuntivo 2015

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 formulato come atto a sé stante 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 2015 il Piano è stato adottato dall'Assemblea dei soci con deliberazione nr 2 del 28/04/2015, in allegato al bilancio economico di previsione per l'anno 2015 e pluriennale 2015-2017

Con la presente si provvede alla consuntivazione delle azioni poste in essere nel corso dell'esercizio 2015 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 2015, 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 di gestione ove è stato possibile.

In particolare:

- a) a livello infrastrutturale (rete WAN e Server Farm) si è acquisita una licenza Windows Server 2012 vista l'urgenza di aggiornare il Domain Controller Aziendale. Per il resto non sono stati fatti investimenti nelle more dell'approvazione della convenzione con il Nuovo Circondario Imolese per la gestione associata dei servizi Personale e Informatica, effettuata a fine anno con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 65/2015, in virtù della quale si prevede, a partire dall'anno 2017, una graduale migrazione dei servizi informatici verso il datacenter del Nuovo Circondario Imolese;
- b) vista la scelta sopracitata di non rinnovare il parco macchine, e rilevata la necessità di garantire un ripristino in tempi brevi e certi dei servizi erogati dalla sala server, si è attivato un contratto annuale di manutenzione, eliminando contestualmente le spese per interventi su chiamata;

- c) non sono state acquisiti nuovi pc fissi;
- d) si è provveduto, invece, all'acquisto di n. 2 nuovi pc portatili, tenuto conto delle necessità di operare in mobilità evidenziate sia dal Direttore che dal Responsabile dei Sistemi Informativi. Il portatile precedentemente in uso ai Sistemi Informativi, essendo ancora utilizzabile per funzioni non troppo onerose in termini di risorse hardware, è stato riutilizzato nel Servizio Sportello Sociale a supporto delle assistenti sociali che garantiscono l'apertura degli sportelli territoriali ove non è presente una postazione informatica fissa per gli operatori Asp (Sportelli territoriali di Sesto Imolese, Dozza, Castel Guelfo);
- e) 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 copiatrici multifunzione adatte ad alti volumi di stampa e con costi/copia decisamente più contenuti.
- f) 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
- g) 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. Tutti i multifunzione, inoltre, sono stati impostati per stampare in fronte retro come impostazione di default;
- h) in corso d'anno è stato acquisito dalla ditta Advenias, ad integrazione del software "e-Personam" utilizzato per la gestione della cartella socio sanitaria nelle Case residenza anziani (CRA) e nei centri diurni anziani, il modulo FAR. Contestualmente si è provveduto a disdire il corrispondente modulo in essere fornito da GPI in quanto non integrato con il software della cartella socio sanitaria. La spesa iniziale di tale migrazione è ampiamente giustificata dalla miglior efficienza della nuova procedura e quindi dai minori costi per interventi esterni della ditta per la correzione dei flussi trimestrali da inviare alla Regione, nonché dal minor tempo operatore da dedicarsi all'assolvimento delle funzioni di inserimento dati.
- i) vista la scadenza del contratto di noleggio e manutenzione dei fotocopiatori multifunzione, e rilevato che le macchine installate erano perfettamente efficienti, si è optato per l'affidamento tramite Richiesta di Offerta (RdO) sul MEPA di un nuovo contratto di noleggio e manutenzione mantenendo il parco macchine in essere. Questo ha permesso di ridurre drasticamente il canone trimestrale, che ora ammonta a 1.000,00 € a fronte del canone precedente pari a 2.536,61 €. La formula del contratto costo/copia si è confermata conveniente, anche perchè i canoni comprendono sia gli interventi di manutenzione che i materiali, quali inchiostri, toner e parti di ricambio, riducendo al minimo la gestione amministrativa e tecnica da parte del personale aziendale. Tutti i fotocopiatori a noleggio sono dotati di modulo fax: questo ha permesso all'azienda di eliminare gli apparecchi fax dedicati riducendo sensibilmente i costi dei materiali di consumo e manutentivi.
- j) 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 nel corso dell'anno. Della casella Pec sono state dotate anche alcune unità operative maggiormente interessate allo scambio di corrispondenza con altre pubbliche amministrazioni o privati (U.O. Affari generali e risorse umane, UO Provveditorato)

I costi sostenuti per il funzionamento e la manutenzione delle dotazioni strumentali informatiche nel corso del 2015 ammontano a complessivi € 75.648,29:

Tipologia di spesa	Tot 2015	NOTE
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	€ 3.288,48	Canoni centralini in gestione Telecom
ACQUISTI NUOVI NOTEBOOK	€ 2.700,94	
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 18.107,24	Affidate unicamente tramite MePa e/o a fornitori di software in uso. Costo in linea con le previsioni iniziali.
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE/SOFTWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 51.551,63	L'incremento di spesa rispetto all'anno 2014 deriva dal canone per il software e-Personam utilizzato per la gestione della cartella sociale (modulo Far compreso), che nell'anno 2014 era incluso nel servizio di avviamento

Nell'anno 2014 la spesa per le medesime voci era stata di € 72.298,50.

b) Autovetture di servizio

In coerenza con quanto programmato in sede di previsione l'Azienda nel corso dell'anno 2015 ha garantito:

- il trasporto degli ospiti delle strutture residenziali presso ospedali e/o ambulatori per visite e terapie prescritte dal medico di struttura quale servizio ricompreso nella retta di ricovero corrisposta dagli utenti;
- il trasporto degli utenti dei centri semiresidenziali da e per la loro abitazione, dietro corresponsione di una retta determinata in misura fissa e distinta;
- la mobilità delle persone in carico al servizio da e per la loro abitazioni per l'accesso a prestazioni mediche o sociali/relazionali, dietro corresponsione di un rimborso spese da parte dei fruitori;
- la mobilità delle persone disabili per favorire in particolare la socializzazione.

attraverso

- mezzi di proprietà dell'ASP
- mezzi 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 (Associazione Auser, Anteas, Rambaldi, Assistenza Paolina e CRI) o a Cooperative Sociali in quanto gestori di servizi semiresidenziali;
- imprenditori privati relativamente al servizio "buoni taxi" istituito per favorire la mobilità delle persone disabili in particolare nel tempo libero.

Oltre che per il trasporto degli utenti i mezzi aziendali sono utilizzati:

- dagli Assistenti Sociali/Educatori per recarsi presso il domicilio degli utenti e/o le comunità/strutture residenziali presso cui gli stessi sono collocati;
- dagli operatori per il trasporto di merci e il trasferimento della posta fra le sedi operative dell'Azienda;
- per gli interventi di manutenzione di competenza del Servizio Attività Tecniche.

L'attuale dotazione di autovetture è indispensabile al normale funzionamento dei servizi aziendali, non avendo di norma la possibilità di utilizzare mezzi di trasporto alternativi, anche cumulativi, viste sia le funzioni molto specifiche svolte dai servizi sociali sia il vasto territorio in cui opera l'Asp (tutti e dieci i Comuni del Nuovo Circondario Imolese). Ed invero non sono utilmente individuabili misure alternative di trasporto, considerata la natura dei servizi dell'Azienda.

Non sono presenti automezzi assegnati al direttore o ai componenti degli organi di indirizzo politico amministrativo

Dal 1 gennaio 2015 è entrato in vigore il Regolamento per l'utilizzo dei veicoli aziendali approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 41 del 17/10/2014

Con il Regolamento sono stati:

- individuati i compiti e le responsabilità degli utilizzatori;
- indicate le norme generali e le condizioni per l'utilizzo
- definite le responsabilità in caso di infrazioni al Codice della Strada
- disciplinate le modalità di effettuazione dei rifornimenti

Al fine di agevolare la corretta applicazione del Regolamento unitamente allo stesso sono state approvate 4 schede attinenti la corretta conduzione degli automezzi:

- A) Norme di comportamento durante la guida
- B) Rifornimenti e ricariche
- C) Manutenzioni e riparazioni
- D) Norme generali di comportamento in caso di incidente

oltre alla modulistica da adottare per monitorare da un lato l'utilizzo degli automezzi da parte del personale, dall'altro le prestazioni di ogni singolo veicolo

La gestione complessiva degli automezzi e il monitoraggio del loro utilizzo è posta in capo all'UO Provveditorato che opera attraverso:

- verifiche sistematiche dei consumi tramite utilizzo di schede carburante di cui ogni automezzo è provvisto e che deve essere compilata dall'utilizzatore ad ogni utilizzo;
- verifica dell'andamento delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria mediante scheda rilevazione aperta per ciascun automezzo;
- verifica del rispetto della normativa in materia di revisione.

Nel corso del 2015:

- è stato ceduto all'Associazione AUSER di Imola per un importo pari a € 1.000,00, l'automezzo Fiat Scudo già utilizzato dall'Associazione stessa in forza della precedente convenzione per l'esecuzione dei servizi di trasporto di utenti residenti nella Vallata del Santerno, compresi i trasporti di utenti delle Cra di Tossignano e Fontanelice. Il costo dell'automezzo risultava già completamente ammortizzato a bilancio
- sono stati dismessi e conseguentemente rottamati i due furgoncini elettrici marca Microvet Piaggio in quanto ormai obsoleti, con pezzi di ricambio difficilmente reperibili sul mercato per il fallimento della ditta costruttrice e quindi di fatto non più utilizzabili
- si è proceduto all'acquisto di una nuova autovettura Skoda Citigo 1.0 alimentata a metano attraverso la Convenzione Consip
- in attesa del completamento del progetto con la PMG Italia per ottenere la concessione in uso gratuito di due automezzi attrezzati per il trasporto di disabili si è proceduto al noleggio, per il periodo novembre 2015 – aprile 2016 di un Fiat Ducato 8 posti al costo mensile di € 700,00 oltre ad Iva e per il periodo novembre – dicembre 2015 di un Fiat Doblo 4 posti al costo mensile di € 500,00 oltre ad Iva per l'effettuazione di trasporti sul territorio di Medicina
- al 31/12/2015 l'Azienda USL di Imola ha restituito all'ASP l'automezzo Fiat Doblo in uso all'AUSL stessa per il trasporto degli utenti dializzati attraverso l'Associazione Unitalsi, automezzo restituito dall'ASP a PMG a seguito scadenza contratto di concessione in uso
- nel mese di dicembre è stato stipulato un nuovo contratto di concessione in uso gratuito da parte di PMG ad Asp di un Fiat Ducato destinato all'Area Nord Ovest, in particolare per il trasporto degli utenti del Centro Diurno Anziani di Medicina
- la Cooperativa Sociale Seacoop ha restituito in data 28/12/2015 all'ASP l'automezzo Fiat Ducato in precedenza utilizzato per il trasporto di disabili ai Centri Diurni e centri occupazionali del territorio

A seguito anche di quanto sopra i mezzi complessivamente a disposizione dell'Asp al 31/12/2015 risultano pertanto i seguenti:

	Targa mezzo	Marca	Note/Servizio di assegnazione
Area Imola			
1	BZ035YY	Fiat Panda	Sede Operativa Imola
2	BZ168YN	Fiat Panda	Sede Operativa Imola
3	CM212PN	Fiat Panda	Sede Operativa Imola
4	EW687PB	Fiat Panda	Sede Operativa Imola (cambio targa per furto; installato impianto a metano nel 2014)
5	BP949YA	Fiat Punto	Sede Operativa Imola
6	CS200RV	Daewoo Matiz	Sede Operativa Imola
7	CS201RV	Daewoo Matiz	Sede Operativa Imola
8	FB801CM	Skoda Citigo 1.0	Sede Operativa Imola
CRA Fiorella Baroncini - Casa Cassiano Tozzoli - Centro A M'Arcord – Servizio Tecnico – Servizio Provveditorato			
9	DG476ZS	Fiat Doblò	CRA Baroncini
10	BT653FZ	Fiat Scudo	CRA Cassiano Tozzoli
11	CD697ZH	Fiat Ducato	Centro A m'arcord
12	BG525SJ	Fiat Ducato	Servizio Manutenzione Imola
13	BK667YC	Renault Kangoo	Servizio Manutenzione Medicina
14	ET434FL	Renault Kangoo ZE	CRA Fiorella Baroncini
Area Ovest			
15	CW875XL	Fiat Panda	Sede Operativa Castel San Pietro
16	CF950KC	Fiat Panda	Sede Operativa Castel San Pietro
17	BP078SV	Fiat Scudo	Auto di proprietà Associazione Rambaldi, a carico dell'Asp: carburante, bollo e assicurazione
Area Nord-Ovest			
18	DK725ZZ	Fiat Panda	Auto con installato dal 2014 impianto a metano: assegnata alla sede di Medicina per garantire maggiore utilizzo
19	DK122VZ	Fiat Panda	Auto con installato dal 2014 impianto a metano: assegnata alla sede di Medicina per garantire maggiore utilizzo
20	BV724NM	Fiat Punto	Sede Medicina
In attesa di revisione completa			
21	BM555SS	Fiat Ducato	Restituito dalla Coop.va sociale SEACOOP

Automezzi utilizzati per trasporto sociale effettuato da terzi (di proprietà o in comodato ASP)

Trasporto reso da associazioni convenzionate e gestori accreditati		
1. DC375XP	Fiat Ducato	in uso AUSER, con manutenzione e carburante a nostro carico per trasporti al Centro Diurno Tozzoli
2. BW174VD	Renault Samaster	in uso AUSER, con manutenzione e carburante a nostro carico per trasporti al Centro Amarcord
3. DN870VS	Fiat Doblò	proprietà PMG in comodato d'uso gratuito Sede Medicina ad uso territorio
4. DX954PR	Fiat Ducato	proprietà PMG in comodato d'uso gratuito gratuito - Sede Medicina ad uso territorio e trasporti Centro Diurno Anziani
5. EV710BN	Fiat Ducato	proprietà MGG in comodato d'uso gratuito (in uso Unitalsi)

Tutte le autovetture in uso hanno una cilindrata inferiore a 1400 cc.

La fornitura di carburante è stata affidata attraverso convenzione Consip e realizzata con "buoni carburanti elettronici" il cui utilizzo da parte degli operatori è stato disciplinato con il Regolamento per l'utilizzo dei veicoli aziendali sopracitato

I costi sostenuti per il funzionamento e la manutenzione del parco macchine aziendali nel corso del 2015 sono stati complessivamente pari a € 121.997,06 per i seguenti fattori produttivi:

Tipologia di spesa	Costo sostenuto	Note
Assicurazioni	13.407,78	
Bolli	2.418,65	
Spese di manutenzione	23.897,03	
Acquisto carburante	25.435,69	
Convenzioni con Associazioni	56.837,91	Convenzioni con Associazioni Anteas, Auser Imola, Auser Bologna e Rambaldi Dozza

Queste spese sono state interamente finanziate all'interno del bilancio dell'Asp, in quanto dal 2015 non sono più stati previsti rimborsi da parte del Fondo Regionale per la Non Autosufficienza (FRNA) relativamente al trasporto sociale.

Concorrono al finanziamento anche le rette corrisposte dagli utenti che usufruiscono del servizio di trasporto sociale, accertate nel 2015 nell'importo di € 5.708,25.

E' stato confermato, invece, il rimborso da parte dell'Ausl di Imola delle spese sostenute per il trasporto di utenti dializzati dell'Area Nord Ovest verso il servizio dialisi dell'ospedale di Imola curato dall'Asp, ammontante per l'anno 2015 a € 6.652,19.

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 31/12/2015 l'Azienda è proprietaria dei seguenti immobili indisponibili, in quanto utilizzati per finalità istituzionali o concessi in locazione, all'interno del processo di accreditamento dei servizi socio sanitari per anziani e disabili disposto dal Nuovo Circondario Imolese, governato da normative regionali:

- CRA Cassiano Tozzoli e annesso Centro Diurno a Imola: gestita dall'ASP in virtù dell'ottenimento dell'accREDITamento definitivo fino al 31.12.2019 e del conseguente Contratto di Servizio, attualmente in regime di proroga;
- CRA di Medicina: gestita direttamente dall'ASP in virtù dell'ottenimento dell'accREDITamento definitivo fino al 31.12.2019 e del conseguente Contratto di Servizio, attualmente in regime di proroga;
- CRA di via 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 2015 è risultato pari a € 359.988,96;
- CRA "Santa Maria" di Tossignano (Comune di Borgo Tossignano): concessa in locazione dall'ASP al Consorzio Comunità Solidale, quale soggetto titolare a gestire il servizio accREDITato – Il canone annuo per il 2015 è risultato pari a 107.226,00.

A tali strutture residenziali si aggiunge un immobile denominato "Condominio del Buon Vicinato", sito in Comune di Borgo Tossignano (BO), loc. Capoluogo, composto da 9 alloggi, di cui 8 destinati ad ospitare utenti anziani parzialmente non autosufficienti o disabili in carico ai servizi. Attualmente tutti gli alloggi disponibili risultano assegnati a destinatari di progetti assistenziali. All'interno di tale servizio, il nono alloggio, è assegnato all'Associazione Santa Maria della Carità che lo ha destinato all'ospitalità di una "famiglia tutor" con funzioni di custode sociale a favore degli utenti inseriti nella restante parte del condominio.

L'Asp gestisce, altresì, alcuni immobili concessi in uso dai Comuni soci o da altri Enti pubblici del territorio per lo svolgimento delle finalità proprie dell'Ente, tra cui:

- a titolo gratuito:
 - o appartamenti che vengono concessi all'azienda per essere impiegati per progetti di sostegno, anche abitativo, a favore di soggetti bisognosi, tra i quali si ricordano, in particolare, un condominio per anziani ad Imola (cd. "Condominio solidale" con 13 alloggi) e un condominio a Medicina (cd. Appartamenti protetti con 17 alloggi). Oltre a questi, nella disponibilità aziendale ci sono: un immobile ad uso abitativo a Imola dove è collocato il gruppo famiglia per disabili adulti "Il Sogno; 22 appartamenti disaggregati in Comune di Imola, dei quali 7 destinati a donne sole con figli minori; n. 2 in Comune di Medicina, e n. 5 in Comune di Casalfiumanese (località Sassoleone
 - o la sede degli sportelli territoriali collocati nei comuni di Borgo Tossignano, Castel Guelfo, Dozza, Mordano e Medicina.
- Su tali immobili l'Ente deve assicurare di norma, oltre alla manutenzione ordinaria, anche quella straordinaria e le spese relative alle utenze quando non poste a carico degli utenti.
- a titolo oneroso:
 - o immobile di via Montericco 1 a Imola ove è ubicato il servizio "CRA Fiorella Baroncini", concesso in locazione ad Asp da BeniComuni srl, società a socio unico del Comune di Imola, in virtù del Contratto di concessione attualmente scadente al 31/12/2016. Il

canone annuale corrisposto dall'Asp nel 2015 è stato di € 175.040,00. All'interno di tale struttura, da luglio 2014, è stato ricollocato anche il Centro di promozione sociale per anziani "A m'arcord".

- appartamento sito in località Buda di Medicina, utilizzato per l'accoglienza di singoli o nuclei in condizioni di disagio e precarietà abitativa all'interno di un progetto di sostegno ed autonomia degli stessi (Servizio "Appartamenti di servizio"), da utilizzare prioritariamente per le esigenze sul territorio del Comune di Medicina. Il canone annuo corrisposto nel 2015 è stato di € 2.587,25;
 - Sportello territoriale dell'Area Ovest, che dal 2013 è stato collocato all'interno della Casa della Salute di Castel San Pietro Terme, per il quale nel 2015 è stata rimborsata all'Ausl una quota forfettaria annua di € 6.127,45, compresa IVA, a titolo anche di rimborso delle spese di manutenzione dell'immobile e delle utenze;
 - sede operativa di Imola presso il complesso "Silvio Alvisi" per la quale nel 2015 è stato corrisposto all'Ausl di Imola un canone di annuale di € 51.240,00 oltre al rimborso delle utenze
- in convezione: trattasi di nr. 4 alloggi siti nel Comune di Medicina, in via Medesano nr 1709, affidati dal Comune all'Asp, per essere destinati a nuclei monoparentali composti da donne con figli, afferenti al solo territorio del Comune di Medicina e, dal 2015, anche del Comune di Castel Guelfo, seguendo le indicazioni previste in regolamento approvato dall'Amministrazione comunale medicinese e recepito dall'Asp. A fronte della gestione complessiva di questi appartamenti il Comune di Medicina riconosce all'Asp un onere mensile di gestione per ogni appartamento pari a € 30,00= 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'Azienda ha assicurato nel corso del 2015 gli interventi di manutenzione sia straordinaria che ordinaria che ciclica, la cui competenza è ripartita su più annualità. Per gli immobili in locazione garantisce la manutenzione straordinaria e parte della ciclica pluriennale; 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 2015 gli interventi più significativi hanno riguardato:

- CRA Medicina: realizzazione di interventi di integrazione e completamento, connessi ai lavori di ampliamento eseguiti dall'Amministrazione comunale, finalizzati all'ottenimento delle certificazioni e autorizzazioni per l'apertura della struttura prevista nel 2016. In particolare, a cura di ASP, sono stati eseguiti i filtri antincendio di separazione tra la parte di nuova realizzazione e la preesistente; un nuovo allaccio idrico ad uso antincendio; l'installazione del corrimano, della segnaletica e di fasce a protezione murale; l'estensione della antenna TV e rete dati; altri lavori in Centrale Termica per garantire la conformità antincendio. Complessivamente la spesa per la realizzazione di questi lavori è stata di € 62.537,03
- CRA Tossignano: realizzazione di un percorso pedonale di accesso, ad uso del personale, volto ad alleviare il problema del parcheggio nella piazza antistante la struttura. Trattasi di un percorso la cui realizzazione era stata prevista e finanziata per € 15.000,00 dal Consiglio di Amministrazione dell'Ipab di Tossignano nel 2007. La spesa complessivamente sostenuta per l'intervento ammonta a € 26.287,79.
- CRA "Fiorella Baroncini" di Imola: esecuzione dell'impianto di controllo degli accessi esterni, con possibilità di monitoraggio e comando, oltre che da sistema in situ, da remoto c/o la CRA di via Venturini, 16/E, per garantire un maggior presidio della struttura e razionalizzare gli orari di apertura della portineria della struttura; alcune funzionalità operative sono state completate ad inizio 2016. Sempre in questa struttura è stato installato un impianto di trattamento/sanificazione a servizio della rete idrica sanitaria. I costi complessivamente sostenuti ammontano a € 26.658,53.

Per le due strutture residenziali di proprietà e gestite direttamente dall'azienda (CRA Casa Cassiano Tozzoli di via Venturini, 16/E a Imola e CRA di via Biagi, 1 a Medicina), come deliberato

con atto del Consiglio di Amministrazione n. 47/2015, è stata formulata domanda di partecipazione al bando di "povertà energetica" previsto con Delibera Giunta Regionale ER n. 873/2015 - All. B – proponendo interventi volti alla riqualificazione energetica ed indicando per entrambe le strutture, un cofinanziamento all'esecuzione del progetto, rispettivamente pari al 24% e 16%, in coerenza con quanto previsto nel piano degli investimenti per queste strutture (determina n. 366/2015).

Relativamente agli appartamenti di servizio, si è continuato nella fase di "responsabilizzazione" dei soggetti ammessi al servizio, anche attraverso l'intestazione agli stessi delle utenze dei servizi a rete, come stabilito con deliberazione del Consiglio di Amministrazione nr 10 del 27/02/2014 che approvava modifiche al "Regolamento degli alloggi di servizio".

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 rinnovabili; ad un canone annuale di € 55.020,00, soggetto a revisione annuale.

Nel 2014 sono stati avviati 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 i lavori sono stati positivamente collaudati e dall'inizio di 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. L'Amministrazione comunale dovrà assicurare la manutenzione ordinaria e straordinaria dell'immobile per il prossimo ventennio, compresi gli oneri tributari. In stessa data è stato sottoscritto l'atto notarile di trasferimento delle opere di urbanizzazione connesse alla realizzazione dell'intero intervento di costruzione della sala e adiacente condominio del buon vicinato, dando compimento definitivo alla convenzione del 03.05.2007 contenente l'impegno, da parte della Convenzionata (per sé ed i propri successori ed aventi causa), di cedere gratuitamente al Comune di Borgo Tossignano, le aree necessarie per le opere di urbanizzazione primaria e secondaria previste nel progetto unitario con convenzione.

La realizzazione della sala polivalente ha comportato un investimento da parte di Asp di € 723.221,24 di cui € 42.000,00 finanziate con risorse stanziare dal Comune di Borgo Tossignano, opere di urbanizzazione cedute al comune comprese.

Per quanto attiene il lotto di terreno edificabile di proprietà dell'Asp sito in Borgo Tossignano 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.

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

Per 3 dei 4 locali al piano terra, all'interno di una palazzina residenziale sita in località Tossignano, di cui l'Azienda è proprietaria, è stato sottoscritto un contratto di concessione in comodato ad uso gratuito fino al 02.10.2021 con l'Associazione Pro Loco di Tossignano, al fine del loro utilizzo per finalità di aggregazione sociale della popolazione residente nella piccola comunità. Il contratto prevede che l'Associazione si faccia carico delle manutenzioni ordinarie e delle spese per le utenze.

Resta nella disponibilità dell'Azienda un locale, attualmente occupato dall'archivio storico dell'ex IPAB "S. Maria" in attesa del trasferimento del materiale all'interno della biblioteca di Borgo Tossignano previo accordo con l'Amministrazione comunale.

Beni immobili in locazione non utilizzati per fini istituzionali

Sede legale e amministrativa in via Matteotti 77 in Comune di Castel San Pietro Terme: per la quale l'Azienda corrisponde a Solaris srl (società partecipata del Comune di Castel San Pietro) un affitto annuale, che per l'anno 2015, è stato pari a € 53.127,96 IVA compresa.

Nel 2015 su precisa indicazione dell'Amministrazione comunale castellana è stata stipulata una concessione in uso dei locali siti al secondo piano, all'Osservatorio Nazionale del miele e al COTER Consorzio del circuito termale dell'Emilia Romagna srl, a fronte del pagamento di un canone annuale di 6.000,00 euro, a titolo anche di rimborso delle utenze. La quota percepita nel 2015 è stata di € 2.200,00.

Oltre agli interventi di manutenzione straordinaria o investimenti pluriennali suddetti, nel corso dell'anno 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, e riducendo al minimo gli interventi richiesti a Ditte esterne.

Come previsto con Delibera di Consiglio di Amministrazione nr 34 del 31/07/2014 si è, inoltre, provveduto ad aggiornare l'inventario dei beni immobili di proprietà dell'Ente al 31.12.2015.

d) Telefonia

Per quanto riguarda la telefonia non ci sono state modifiche rilevanti nel corso del 2015, mentre per la rete dati sono stati completati i lavori di migrazione verso la nuova convenzione Intercent-ER, con relative sostituzioni di apparati, ora a noleggio e compresi nei canoni Telecom.

La spesa complessivamente sostenuta nel 2015 ammonta a € 57.279,59 contro quella di € 76.423,72 dell'esercizio precedente

I canoni di manutenzione relativi agli apparati telefonici (centralini, antenne e terminali DECT, terminali fissi analogici e digitali) sono inclusi nelle spese sopra riportate e si confermano convenienti dal punto di vista economico. Le riparazioni non incluse nel suddetto contratto (sostituzione e programmazione cordless, cablaggi, ecc) sono gestite direttamente dai Sistemi Informativi.

Per quanto riguarda la telefonia mobile, gestita anch'essa all'interno della convenzione suddetta, non ci sono state modifiche di rilievo.