

INTRODUZIONE

Dal 2009 la situazione economica del nostro territorio si è aggravata e sono aumentati i cittadini che si sono rivolti ai servizi dell'ASP per rappresentare difficoltà di tipo abitativo, economico e lavorativo.

Abbiamo cercato di innovare e creare forme nuove d'intervento costruite sempre più sulla corresponsabilità per rispondere ai bisogni che ci vengono rappresentati ogni giorno.

A fronte di risorse calanti a livello nazionale, i comuni e la regione hanno mantenuto i trasferimenti che ci hanno permesso di aiutare le famiglie in difficoltà e in modo particolare le famiglie con minori.

L'anno 2011 ha visto, inoltre, la realizzazione, a partire dal mese di luglio, dell'accREDITAMENTO transitorio, che ha sottolineato un nuovo ruolo dell'ASP nell'area della fornitura di servizi accREDITATI, coerente con la scelta del Nuovo Circondario di assumere la funzione di Committente dell'accREDITAMENTO e contemporaneamente di rinforzare la funzione di programmazione.

Abbiamo continuato a mettere in atto buone prassi volte all'efficientamento dell'ente, senza dimenticare che la nostra "mission" è quella di rispondere ai bisogni dei cittadini e di contrastare la solitudine e l'emarginazione.

Si è lavorato in sinergia con tutte le istituzioni, le strutture del terzo settore e i servizi al fine di implementare una risposta condivisa ai bisogni.

Ancora una volta è stato positivo il lavoro svolto per rafforzare l'integrazione sociale e sanitaria, mettendo sempre al centro del nostro agire la persona.

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

Anche questo consuntivo, come i precedenti, si chiude con un risultato positivo.

Gigliola Poli
Presidente C.d.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

L'indirizzo strategico assunto dal NCI di non delegare la titolarità dei Contratti di Servizio con i gestori accreditati ad ASP, ma assumersela totalmente, anche accettando la sfida di sviluppare un maggiore orientamento alla committenza, ha fatto sì che l'insieme dei servizi socio-sanitari gestito da ASP sia stato ridimensionato drasticamente ai soli servizi residenziali per anziani gestiti con proprio personale dipendente, diversamente da quanto accaduto nell'area dei servizi sociali che sono rimasti tutti in capo ad ASP.

Si può affermare quindi che l'accREDITAMENTO abbia rappresentato il fattore di maggiore rilievo per l'organizzazione e la gestione di ASP nel 2011.

In termini di bilancio, tale scelta si è tradotta nella variazione dell'ammontare complessivo dell'importo che è passata da € 31.568.747 a € 25.458.041, come effetto della stipula dei Contratti di Servizio con decorrenza secondo semestre 2011. A fronte di questo importante cambiamento, è un elemento di soddisfazione essere riusciti a mantenere il bilancio, con un utile di € 24.730, in una situazione di sostanziale equilibrio.

Le azioni principali che hanno improntato il nostro lavoro per il 2011 sono state rappresentate dal mantenimento della rete dei servizi residenziali e dei servizi sociali, sia sotto il profilo della qualità che della quantità, anche a fronte di importanti interventi di controllo dei costi, come si evidenzia nel Bilancio Sociale 2011 presentato contestualmente a questo documento di consuntivo.

L'offerta di posti residenziali per anziani, gestita direttamente o attraverso appalti da ASP, ammontava all'inizio dell'anno a 492 posti, di cui 28 posti pubblici non accreditati, ed è passata alla fine dell'anno a 171 posti: 44 posti di CRA Cassiano Tozzoli (comprende un nucleo per demenze di 20 posti), 70 posti di Casa Residenza Fiorella Baroncini (comprende 7 posti per ricoveri temporanei) e 57 posti di Casa Residenza di Medicina (comprende un nucleo di 24 posti a gestione mista con Cooperativa Sociale e 9 posti pubblici non accreditati). L'offerta di posti in centro diurno per anziani, gestita direttamente o attraverso appalti da ASP, ammontava all'inizio dell'anno a 52 posti ed è passata a 20 posti di Centro diurno di Imola.

L'offerta di posti residenziali e semi-residenziali per disabili che all'inizio dell'anno corrispondeva a 50 posti è transitata tutta alla gestione della Cooperazione sociale.

Si comprende da questi dati, la misura dei cambiamenti che il processo di accREDITAMENTO ha comportato per ASP nel 2011. Rispetto ai ricavi le rette sono passate da € 9.709.597 a € 6.606.093, soprattutto per la diminuzione del numero di strutture a gestione diretta. Ugualmente i ricavi del FRNA sono passati da € 10.853.158 a € 7.930.989.

Prima dell'accREDITAMENTO, tutte le strutture socio-sanitarie di proprietà dei Comuni erano concesse ad ASP il locazione gratuita. Questa situazione si è modificata, in quanto ogni Gestore ha dovuto regolare i suoi rapporti con la proprietà corrispondendo un affitto calcolato su tariffe regionali. pertanto, ASP ha potuto beneficiare dei ricavi riguardanti i canoni di locazione per le strutture di sua proprietà, quanto ad € 231.420, mentre ha dovuto corrispondere un canone per quelle di proprietà comunale.

Dall'analisi condotta sulla composizione dei costi, anche a fronte delle modificazioni sopra richiamate, si evidenzia ancora una particolare rilevanza economica delle strutture residenziali, i cui costi di gestione non sono completamente coperti dalle rette degli utenti e dal contributo del FRNA. La maggiore spesa è attribuibile sostanzialmente al mantenimento di uno standard per l'assistenza elevato rispetto ai livelli obbligatori definiti dall'accREDITAMENTO.

La stipulazione dei contratti di servizio con il NCI, AUSL, ASP e i Gestori accreditati con decorrenza 1 luglio 2011 ha portato al riconoscimento di tali costi come "servizi sovra-standard". Per le strutture residenziali di Imola tale indice è particolarmente elevato, corrispondendo ad una maggiore erogazione di ore di assistenza socio sanitaria di circa il 9% sia in CRA Cassiano Tozzoli sia in CRA Fiorella Baroncini.

Il contributo dei Comuni si è confermato pari a € 7.353.125, di cui € 417.123 di fondo indistinto trasferito dalla Regione. L'attività di sportello e accoglienza sociale ha evidenziato una maggiore richiesta di alloggi e contributi economici legati alla situazione di crisi che ha colpito anche il territorio imolese. Sono state mantenute le attività legate all'accoglienza e alla mediazione dei cittadini immigrati, in collaborazione con i servizi della AUSL. La gestione dell'emergenza dei profughi ha visto impegnata ASP come supporto tecnico del Comune di Imola, capofila del sistema di accoglienza per il NCI.

La richiesta di inserimenti in comunità educativa, anche in esecuzione a disposizioni del tribunale, è stata maggiore del previsto. Il buon lavoro svolto dal Servizio Sociale nel contenere la permanenza in struttura con soluzioni tutelari più appropriate, ha consentito di contenere la spesa ai livelli dello scorso anno, a fronte di un incremento del numero di minori che ne ha usufruito.

Nell'area dei servizi per disabili, si è cercato di implementare le risposte più leggere e con valenza preventiva per contenere i maggiori costi di residenzialità. E' stata condotta un'approfondita analisi di tutta

l'area dei servizi residenziali, diurni e occupazionali presenti nel territorio che rappresenta la prima fase del Piano per la Disabilità che si sta sviluppando nell'anno in corso insieme all'Azienda USL di Imola.

Su indicazione del NCI, e in accordo con le parti sociali, l'azione di ASP si è indirizzata a favorire l'ammissione al servizio domiciliare; nonostante gli interventi di revisione dei casi, l'azzeramento delle liste di attesa e l'introduzione di un servizio temporaneo per le dimissioni protette, si è registrata una diminuzione del numero di utenti anziani presi in carico.

Le modificazioni al bilancio determinate dal trasferimento ai gestori accreditati anche dei centri diurni per disabili non sono ancora visibili a livello di bilancio, in quanto il NCI ha lasciato in capo ad ASP i relativi ricavi e costi per l'anno 2011.

Per i servizi domiciliari, si sottolinea che il pagamento dei pasti consegnati a domicilio è stato trasferito ai gestori nel secondo semestre, portando a una diminuzione dell'importo da € 503.630 a € 383.123.

Nel 2011 è stato modificato il sistema di rilevazione degli importi relativi all'integrazione economica delle rette per i servizi accreditati. Tali integrazioni sono legate alle disposizioni in materia assunte dal NCI ed esprimono quindi il grado di tutela sociale che le Amministrazioni garantiscono agli utenti delle fasce deboli. L'ammontare di questi contributi è stato stimato su base anno pari a circa € 890.000 per i soli servizi accreditati non gestiti da ASP e deriva dalle modificazioni determinate dai nuovi criteri di compartecipazione dei servizi concordate nel giugno 2011, fra NCI e parti sociali, che hanno escluso i redditi esenti ai fini IRPEF dal calcolo ISEE, in attesa di precise indicazioni regionali, e ridefinito le quote di integrazione retta per i servizi domiciliari.

La risorsa "personale" si conferma come uno dei principali fattori di spesa. A seguito dell'accreditamento, sono state ricollocate diverse unità di personale dipendenti (operatori socio-sanitari, responsabili attività assistenziale, animatori) che prestavano servizio presso altre Strutture accreditate.

Il passaggio degli standard di assistenza da RSA a CRA è stato condotto in maniera graduale. Le principali modificazioni riguardano la presenza del medico, del numero di infermieri e la modificazione del turno notturno di OSS, realizzata verso fine anno per migliorare l'efficienza della struttura. Complessivamente c'è stato un minor consumo di risorse per sostituzioni attraverso personale interinale nelle strutture, che rimane comunque un importante fattore di spesa per ASP, costo pari a € 294.229.

Come negli anni precedenti, le assunzioni di personale tecnico ed amministrativo sono state limitate alla sostituzione di personale assente per gravidanza o per altro incarico.

La non sostituzione del personale dimesso e l'incremento del personale comandato ha fatto sì che la spesa per il personale dipendente, al lordo delle imposte e al netto dei rimborsi per i comandi e per il personale infermieristico, sia quindi diminuita di € 282.417.

Va segnalata, infine, la riorganizzazione dell'area amministrativa e tecnica che è stata conseguente alla trasformazione di alcune attività che sono cessate alla conclusione della gestione diretta delle strutture.

E' stato fatto un complesso lavoro di revisione delle procedure e dei sistemi di raccolta dati, che ha condotto alla formulazione del Bilancio Sociale e delle Schede Budget con maggiore ricchezza di dati rispetto al passato.

Il sistema di retribuzione variabile, definito attraverso l'accordo integrativo annuale, è stato utilizzato per migliorare il livello di servizio in tutte le aree di attività coperte da ASP mantenendo gli importi economici al livello del 2010. I periodici incontri con le organizzazioni sindacali hanno consentito di affrontare i diversi temi di competenza con continuità e trasparenza.

Sul versante della sicurezza, si segnala la realizzazione della formazione di base sui rischi da lavoro rivolto a tutto il personale.

Come già evidenziato nella relazione del 2010, il Bilancio di ASP è la rappresentazione economica delle scelte compiute dai Comuni del Circondario per mantenere il sistema dei servizi sociali e socio-sanitari prima fra tutte il sostegno delle famiglie, ai disabili e agli anziani. L'insieme di considerazioni qui sinteticamente richiamate ci fanno ritenere che il 2011 sia stato un anno di passaggio, un anno complicato, ma con buoni risultati.

Raffaella Stiassi
Direttore

Ai sensi del D.Lg. 196/2003 si riferisce che con apposita delibera del Consiglio di Amministrazione si è provveduto a redigere il Documento Programmatico sulla Sicurezza.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE ECONOMICA

Il quarto bilancio dell'ASP Circondario Imolese si chiude con un risultato economico positivo di euro 24.730,17 (pari al 0,1% dei ricavi complessivi dell'ente)

RICAVI		CONSUNTIVO 2011	%
1)	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 14.828.996,94	58,25%
a)	RETTE	€ 6.606.093,46	25,95%
b)	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 7.930.989,32	31,15%
c)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 266.152,37	1,05%
d)	ALTRI RICAVI	€ 25.761,79	0,10%
2)	COSTI CAPITALIZZATI	€ 217.344,04	0,85%
b)	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 217.344,04	0,85%
4)	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 730.330,00	2,87%
a)	DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 232.235,00	0,91%
b)	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 296.803,70	1,17%
d)	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 71.768,06	0,28%
f)	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 129.523,24	0,51%
5)	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 9.631.566,43	37,83%
a)	CONTRIBUTI DALLA REGIONE	€ 1.804.203,39	7,09%
b)	CONTRIBUTI DALLA PROVINCIA	€ 19.543,44	0,08%
c)	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.621.019,60	29,94%
e)	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 75.000,00	0,29%
f)	ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	€ 111.800,00	0,44%
16)	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 5.975,89	0,02%
b)	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 5.952,50	0,02%
c)	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 23,39	0,00%
20)	PROVENTI DA:	€ 43.828,63	0,17%
a)	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 25.271,63	0,10%
c)	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 18.557,00	0,07%
	TOTALE RICAVI	€ 25.458.041,93	100,00%

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2011 RELAZIONE SULLA GESTIONE – ALLEGATO D)

COSTI		CONSUNTIVO 2011	%
6)	ACQUISTI BENI	€ 396.820,69	1,56%
a)	BENI SOCIO - SANITARI	€ 194.660,09	0,77%
b)	BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 202.160,60	0,79%
7)	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 11.971.356,44	47,07%
a)	PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 7.116.263,47	27,98%
b)	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 1.585.299,63	6,23%
c)	TRASPORTI	€ 126.629,08	0,50%
d)	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 922.100,97	3,63%
e)	ALTRE CONSULENZE	€ 103.357,97	0,41%
f)	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 366.892,26	1,44%
g)	UTENZE	€ 996.229,54	3,92%
h)	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 301.809,72	1,19%
i)	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 58.789,21	0,23%
j)	ASSICURAZIONI	€ 68.945,13	0,27%
k)	ALTRI	€ 325.040,36	1,28%
8)	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 189.823,07	0,75%
a)	AFFITTI	€ 189.823,07	0,75%
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.907.047,67	27,16%
a)	SALARI E STIPENDI	€ 5.348.275,78	21,03%
b)	ONERI SOCIALI	€ 1.508.573,40	5,93%
d)	ALTRI COSTI	€ 50.198,49	0,20%
10)	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 540.191,49	2,12%
a)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 92.377,11	0,36%
b)	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 229.814,38	0,90%
d)	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 218.000,00	0,86%
11)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€ 16.901,02	0,07%
a)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€ 27.575,59	0,11%
b)	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	-€ 10.674,57	-0,04%
13)	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 113.400,00	0,45%
14)	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.788.363,30	18,83%
a)	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 36.320,51	0,14%
b)	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 28.405,87	0,11%
c)	TASSE	€ 4.614,24	0,02%
d)	ALTRI	€ 4.671.728,26	18,37%
f)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 47.294,42	0,19%
17)	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 11.528,99	0,05%
b)	BANCARI	€ 11.472,41	0,05%
c)	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 56,58	0,00%
21)	ONERI DA:	€ 1.751,91	0,01%
b)	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 1.751,91	0,01%
22)	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 496.127,18	1,95%
a)	IRAP	€ 454.206,18	1,79%
b)	IRES	€ 41.921,00	0,16%
	TOTALE COSTI	€ 25.433.311,76	100,00%
	DIFFERENZA COSTI/RICAVI (UTILE D'ESERCIZIO)	€ 24.730,17	

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

Il risultato economico può essere rappresentato come di seguito, conformemente allo schema del bilancio d'esercizio:

		CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 28.655.433,00	€ 31.505.005,05	€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 28.023.726,49	€ 31.110.016,74	€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-€ 25.425,15	€ 16.246,16	€ 2.367,59	-€ 5.553,10
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	€ -	€ -
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.203,88	€ 42.076,72
22)	IMPOSTE E TASSE	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 465.695,26	€ 496.127,18
	RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 929,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17

Il confronto nel dettaglio tra i consuntivi del quadriennio è il seguente:

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
A01	RICAVI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 18.906.977,18	€ 20.900.880,80	€ 20.866.383,50	€ 14.828.996,94
A01A	RETTE	€ 9.063.870,70	€ 9.448.561,95	€ 9.709.597,49	€ 6.606.093,46
A01B	ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 9.674.938,76	€ 11.171.414,06	€ 10.853.158,18	€ 7.930.989,32
A01C	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 152.683,64	€ 207.595,18	€ 215.352,62	€ 266.152,37
A01D	ALTRI RICAVI	€ 15.484,08	€ 73.309,61	€ 88.275,21	€ 25.761,79
A02	COSTI CAPITALIZZATI	€ 231.576,08	€ 278.303,54	€ 289.672,93	€ 217.344,04
A02B	QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI	€ 231.576,08	€ 278.303,54	€ 289.672,93	€ 217.344,04
A04	PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 100.349,55	€ 324.470,99	€ 192.347,38	€ 730.330,00
A04A	PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 7.113,88	€ 815,00	€ 815,00	€ 232.235,00
A04B	CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 28.688,13	€ 83.893,96	€ 120.257,24	€ 296.803,70
A04C	PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 420,00	€ 0,00	€ 0,00
A04D	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 0,00	€ 174.145,57	€ 22.695,80	€ 71.768,06
A04E	ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 9.546,46	€ 0,00	€ 0,00
A04F	RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 64.547,54	€ 55.650,00	€ 48.579,34	€ 129.523,24
A05	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 9.416.530,19	€ 10.001.349,72	€ 10.130.520,81	€ 9.631.566,43
A05A	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 1.201.825,53	€ 1.960.188,18	€ 2.637.375,48	€ 1.804.203,39
A05B	CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 151.188,01	€ 105.027,80	€ 11.778,31	€ 19.543,44
A05C	CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.544.681,51	€ 7.764.568,33	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,60
A05D	CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA DI IMOLA	€ 0,00	€ 49.309,19	€ 0,00	€ 0,00
A05E	CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 380.611,99	€ 50.456,42	€ 2.387,84	€ 75.000,00
A05F	ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 138.243,15	€ 71.800,00	€ 71.800,00	€ 111.800,00
TOTALE A)		€ 28.655.433,00	€ 31.505.005,05	€ 31.478.924,62	€ 25.408.237,41

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2011

RELAZIONE SULLA GESTIONE – ALLEGATO D)

CONTO ECONOMICO		CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
B06	ACQUISTI BENI	€ 660.632,27	€ 679.486,18	€ 653.282,26	€ 396.820,69
B06A	ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 388.801,30	€ 404.215,75	€ 405.676,30	€ 194.660,09
B06B	ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 271.830,97	€ 275.270,43	€ 247.605,96	€ 202.160,60
B07	ACQUISTI DI SERVIZI	€ 15.200.289,20	€ 18.296.933,55	€ 18.642.891,44	€ 11.971.356,44
B07A	ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 9.483.406,18	€ 11.720.598,36	€ 11.738.151,94	€ 7.116.263,47
B07B	SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.637.047,44	€ 2.611.923,64	€ 2.489.963,06	€ 1.585.299,63
B07C	TRASPORTI	€ 125.066,09	€ 124.171,61	€ 129.980,44	€ 126.629,08
B07D	CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 818.176,25	€ 1.137.215,83	€ 1.794.681,59	€ 922.100,97
B07E	ALTRE CONSULENZE	€ 90.064,14	€ 109.530,67	€ 101.502,98	€ 103.357,07
B07F	LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 247.699,65	€ 632.792,43	€ 435.004,48	€ 366.892,26
B07G	UTENZE	€ 891.709,81	€ 1.009.437,42	€ 1.054.391,28	€ 926.229,54
B07H	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDinarie E CICLICHE	€ 313.454,50	€ 442.537,72	€ 434.543,75	€ 301.809,72
B07I	COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 56.393,62	€ 57.606,80	€ 70.020,18	€ 58.789,21
B07J	ASSICURAZIONI	€ 64.625,63	€ 70.206,60	€ 67.256,11	€ 68.945,13
B07K	ALTRI SERVIZI	€ 472.645,89	€ 380.912,27	€ 328.015,63	€ 325.040,36
B08	GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 68.258,10	€ 105.177,55	€ 102.189,11	€ 189.823,07
B08A	AFFITTI	€ 67.131,95	€ 102.166,32	€ 102.189,11	€ 189.823,07
B08C	SERVICE	€ 1.126,15	€ 3.011,23	€ 0,00	€ 0,00
B09	COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.955.220,21	€ 6.774.429,44	€ 6.671.488,39	€ 6.907.047,67
B09A	SALARI E STIPENDI	€ 5.413.851,12	€ 5.289.901,47	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78
B09B	ONERI SOCIALI	€ 1.503.078,70	€ 1.432.820,34	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40
B09D	ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 38.290,39	€ 51.707,63	€ 48.563,42	€ 50.198,49
B10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 398.257,16	€ 411.773,29	€ 677.775,53	€ 540.191,49
B10A	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 71.697,10	€ 95.751,71	€ 254.955,01	€ 92.377,11
B10B	AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 190.969,06	€ 236.021,58	€ 236.820,52	€ 229.814,38
B10D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 136.000,00	€ 80.000,00	€ 186.000,00	€ 218.000,00
B11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	€ 72.426,21	€ 12.237,21	€ 6.871,53	€ 16.901,02
B11A	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	€ 58.518,12	€ 17.243,07	€ 3.713,47	€ 27.575,59
B11B	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	€ 13.908,09	€ 5.005,86	€ 3.158,06	€ 10.674,57
B12	ACCANTONAMENTI AI FONDI RISCHI	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.515,74	€ 0,00
B13	ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 182.370,15	€ 27.424,44	€ 82.925,68	€ 113.400,00
B14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.630.825,61	€ 4.802.555,08	€ 4.086.362,68	€ 4.788.363,30
B14A	COSTI AMMINISTRATIVI	€ 40.165,79	€ 42.069,08	€ 47.219,56	€ 36.320,51
B14B	IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.883,39	€ 9.931,00	€ 10.995,90	€ 28.405,87
B14C	TASSE	€ 3.327,33	€ 1.184,25	€ 5.605,44	€ 4.614,24
B14D	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.574.949,10	€ 4.720.208,54	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26
B14E	MINUSVALENZE ORDinarie	€ 0,00	€ 139,81	€ 0,00	€ 0,00
B14F	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDinarie	€ 0,00	€ 28.022,40	€ 52.263,27	€ 47.294,42
B14G	CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE B)		€ 28.023.726,49	€ 31.110.016,74	€ 30.916.559,30	€ 24.923.903,68
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€ 631.706,51	€ 394.988,31	€ 562.365,32	€ 484.333,73
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C15	PROVENTI DA PARTECIPAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
C16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.292,45	€ 16.335,99	€ 3.259,80	€ 5.975,89
C16B	INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.249,48	€ 16.335,99	€ 3.259,80	€ 5.952,50
C16C	PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 42,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 23,39
C17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 28.717,60	€ 89,83	€ 5.627,39	€ 11.528,99
C17B	INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,05	€ 0,00	€ 5.459,71	€ 11.472,41
C17C	ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 28.717,55	€ 89,83	€ 167,68	€ 56,58
TOTALE C)		€ 25.425,15	€ 16.246,16	€ 2.367,59	€ 5.553,10
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
D18	RIVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
D19	SVALUTAZIONI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE D)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E20	PROVENTI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 86.561,40	€ 43.828,63
E20A	DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.740,92	€ 25.271,63
E20C	SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.820,48	€ 18.557,00
E21	ONERI STRAORDINARI	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.357,52	€ 1.751,91
E21B	SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDinarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.357,52	€ 1.751,91
TOTALE E)		€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.203,88	€ 42.076,72
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		€ 684.698,12	€ 518.968,06	€ 630.201,61	€ 520.857,35
I	IMPOSTE E TASSE	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 465.695,26	€ 496.127,18
I22	IMPOSTE SUL REDDITO	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 465.695,26	€ 496.127,18
I22A	IRAP	€ 468.091,80	€ 505.994,21	€ 459.205,26	€ 454.206,18
I22B	IRES	€ 9.271,00	€ 12.044,00	€ 6.490,00	€ 41.921,00
U23	UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 929,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17

Il consuntivo 2011 risente dell'avvio del processo di accreditamento avvenuto a luglio 2011, con una riduzione significativa delle voci di costo e di ricavo in capo all'Asp.

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

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

Di tutto questo settore di assistenza dedicato all'utenza non-autosufficiente, in capo all'Asp sono rimasti pertanto gli oneri legati all'integrazione della retta per gli utenti indigenti e a quei servizi per i quali non era previsto l'accREDITamento, quali il servizio di consegna pasti a domicilio, che l'Asp ha comunque deciso di affidare quale servizio collaterale all'assistenza domiciliare, alle cooperative sociali. Limitatamente al 2011 sono stati sostenuti dall'azienda anche i costi per i servizi sovrastandard corrisposti ai soggetti gestori esterni, che dal 2012 saranno invece in capo al Nuovo Circondario Imolese.

Sono rimasti invece nella diretta gestione dell'Asp i seguenti servizi soggetti al regime di accREDITamento:

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

Queste importanti modificazioni sono rappresentate anche a livello economico: il consuntivo 2010 era pari ad euro 31.568.747 mentre il presente consuntivo è pari ad euro 25.458.041. Il volume d'affari del preventivo 2012, dove l'accREDITamento entra a regime, si attesta su euro 18.947.988,00.

ANALISI DELLE VOCI ECONOMICHE E DEI PRINCIPALI SCOSTAMENTI

A1a) Rette

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
RETTE	€ 9.063.870,70	€ 9.448.561,95	€ 9.709.597,49	€ 6.606.093,46

I ricavi da rette derivano dall'applicazione delle delibere 2011 del C.d.A. dell'Asp nn. 8/28/33 e della Giunta del Nuovo Circondario Imolese nn. 29 e 37. Dette delibere hanno sostanzialmente confermato l'impianto tariffario considerato in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2011 per quanto riguarda i servizi residenziali per anziani, semiresidenziali e residenziali per disabili; mentre hanno modificato sostanzialmente i criteri per la determinazione della compartecipazione ai costi dei servizi relativamente alle prestazioni domiciliari e semiresidenziali per anziani accREDITate, a decorrere dalla seconda parte dell'anno.

Ed invero si è previsto di non integrare più l'ISEE estratto con i redditi esenti eventualmente percepiti dagli utenti, si è elevata la soglia per l'esenzione dalla retta da € 5.000,00 ad € 7.000,00 e si è previsto di ridurre del 10% le quote personalizzate per gli utenti che ricadono nella fascia € 7.000-16.000,00.

La voce di ricavo subisce un notevole ridimensionamento agli anni precedenti a seguito dell'accREDITamento a terzi delle strutture e servizi.

Rispetto agli utenti integrati dei servizi residenziali per anziani accREDITati, i contratti di servizio per l'accREDITamento prevedono che l'Asp si accoli l'intera retta di ricovero e recuperi dagli utenti le pensioni ed altre eventuali disponibilità maturate, che alimentano quindi questo conto.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
RIMBORSO ONERI A RILIEVO SANITARIO	€ 9.674.938,76	€ 11.171.414,06	€ 10.853.158,18	€ 7.930.989,32

Anche questa voce risente sensibilmente degli effetti dell'accreditamento.

Nella stessa sono contemplati:

- oneri a rilievo sanitario rimborsati sul FRNA/FSN per € 6.197.248,67
- i rimborsi inerenti l'attività infermieristica, riabilitativa e medica prestata direttamente dall'ASP in luogo dell'Usl per € 1.316.329,79 (di cui circa € 406.500 per prestazioni infermieristiche rese da personale dipendente a tempo indeterminato);
- le rette di ricovero presso strutture residenziali per anziani di soggetti affetti da gravi disabilità e ricoveri temporanei rimborsati dall'Usl con i fondi del FRNA per € 417.410,86.

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

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI DA ATTIVITÀ PER SERVIZI ALLA PERSONA	€ 152.683,64	€ 207.595,18	€ 215.352,62	€ 266.152,37
RIMBORSI SPESE PER ATTIVITÀ IN CONVENZIONE	€ 152.683,64	€ 207.595,18	€ 215.352,62	€ 266.152,37
ALTRI RICAVI	€ 15.484,08	€ 73.309,61	€ 88.275,21	€ 25.761,79
RIBASSI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	€ 39,78	€ 43,67	€ 30,40	€ 46,29
ALTRI RICAVI DIVERSI	€ 15.444,30	€ 73.265,94	€ 88.244,81	€ 25.715,50

I rimborsi spese per attività in convenzione riguardano i rimborsi richiesti agli utenti anziani e disabili inseriti presso strutture residenziali esterne, per le quali l'ASP paga l'intera retta e richiede agli utenti una compartecipazione commisurata alle loro capacità economiche.

Negli Altri ricavi diversi sono stati rilevati i recuperi di arretrati di pensioni riconosciuti ad ospiti integrati delle case protette.

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

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E DONAZIONI VINCOLATE AD INVESTIMENTI (STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO)	€ 231.576,08	€ 278.303,54	€ 289.672,93	€ 217.344,04

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

A4) Proventi e ricavi diversi

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	€ 100.349,55	€ 324.470,99	€ 192.347,38	€ 730.330,00
PROVENTI E RICAVI DA UTILIZZO DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE	€ 7.113,88	€ 815,00	€ 815,00	€ 232.235,00
FITTI ATTIVI DA FABBRICATI URBANI	€ 7.113,88	€ 815,00	€ 815,00	€ 232.235,00
CONCORSI RIMBORSI E RECUPERI PER ATTIVITÀ DIVERSE	€ 28.688,13	€ 83.893,96	€ 120.257,24	€ 296.803,70
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI ED ALTRE DA CONDUTTORI	€ 101,00	€ 0,00	€ 168,00	€ 0,00
RIMBORSI INAIL	€ 13.419,00	€ 9.705,81	€ 11.459,65	€ 14.127,65
RIMBORSO ASSICURATIVI	€ 3.832,63	€ 9.378,99	€ 8.647,35	€ 1.773,11
ALTRI RIMBORSI DA PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.770,28	€ 9.254,80	€ 12.364,76	€ 2.957,72
RIMBORSI PER PERSONALE COMANDATO AD ALTRI ENTI	€ 0,00	€ 49.187,70	€ 82.914,95	€ 265.538,76
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 0,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RIMBORSI DIVERSI	€ 7.565,21	€ 6.366,66	€ 4.702,53	€ 12.406,46
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 420,00	€ 0,00	€ 0,00
PLUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 420,00	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 0,00	€ 174.145,57	€ 22.695,80	€ 71.768,06
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE	€ 0,00	€ 174.145,57	€ 22.695,80	€ 71.768,06
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 9.546,46	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	€ 0,00	€ 9.546,46	€ 0,00	€ 0,00
RICAVI DA ATTIVITÀ COMMERCIALE	€ 64.547,54	€ 55.650,00	€ 48.579,34	€ 129.523,24
RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	€ 0,00	€ 15.000,00	€ 750,00	€ 0,00
FITTI ATTIVI E CONCESSIONI	€ 7.200,00	€ 7.200,00	€ 6.840,00	€ 1.200,00
ALTRI RICAVI	€ 57.347,54	€ 33.450,00	€ 40.989,34	€ 128.323,24

Per effetto dell'accreditamento due immobili di proprietà dell'Asp sono stati concessi in locazione ai soggetti gestori, trattasi della Casa Protetta di via Venturini e della Casa Protetta di Tossignano. I canoni complessivamente maturati nel 2° semestre 2011 ammontano ad euro 231.420,00; sono stati determinati tenendo conto delle indicazioni regionali per la determinazione del costo dei servizi accreditati (euro 7,00 per giornata di effettivo ricovero) e sono stati totalmente utilizzati per coprire i costi degli altri servizi a gestione Asp.

Altra voce rilevante di questa posta è rappresentata dai rimborsi per personale dipendente comandato presso altri enti. Rispetto all'anno precedente risultano comandati n. 4 dipendenti, di cui 2 presso soggetti gestori accreditati. Si registra inoltre una dipendente in distacco sindacale, i cui oneri sono in capo al Ministero dell'Interno. Sempre nel 2011 è stata attivata una borsa di studio per due anni (a totale rimborso della Regione) a seguito dell'adesione al progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema" promosso dall'Agenzia Sanitaria e Sociale della Regione Emilia-Romagna e finanziato dal Ministero della Salute – Centro Nazionale per la Prevenzione ed il Controllo delle Malattie (CCM).

Nel conto delle "sopraavvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario" sono rilevati minori costi e/o maggiori ricavi di competenza degli esercizi precedenti, come meglio specificato in nota integrativa.

I ricavi da attività commerciale incrementano molto, sempre a seguito dell'attivazione del processo di accreditamento, e si riferiscono a poste di costo per le quali non è stato possibile l'addebito diretto in capo al soggetto accreditato fin dalla data di decorrenza dell'accreditamento. Per i dettagli si rimanda alla nota integrativa.

A5) Contributi in conto esercizio

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	€ 9.416.530,19	€ 10.001.349,72	€ 10.130.520,81	€ 9.631.566,43
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	€ 1.201.825,53	€ 1.960.188,18	€ 2.637.375,48	€ 1.804.203,39
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DALLA PROVINCIA DI BOLOGNA	€ 151.168,01	€ 105.027,60	€ 11.778,31	€ 19.543,44
CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	€ 7.544.681,51	€ 7.764.568,33	€ 7.407.179,18	€ 7.621.019,60
CONTRIBUTI DA AZIENDA SANITARIA DI IMOLA	€ 0,00	€ 49.309,19	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	€ 380.611,99	€ 50.456,42	€ 2.387,84	€ 75.000,00
ALTRI CONTRIBUTI E DONAZIONI DA PRIVATI	€ 138.243,15	€ 71.800,00	€ 71.800,00	€ 111.800,00

I contributi regionali sono stati accertati nelle seguenti entità:

- € 406.744,71 di Fondo Nazionale per la Non Autosufficienza relativo al residuo dell'annualità 2010, in quanto nel corso del 2011 non ci sono state assegnazioni a tale titolo (nel 2010 alla zona sociale di Imola erano state assegnati complessivamente € 1.872.074,43 per il biennio 2009/2010). Rispetto alla somma stanziata dal Nuovo Circondario Imolese con deliberazione n. 51 del 21/09/2011 l'Asp ha utilizzato circa 65.000 in meno che sono stati già stanziati nell'ambito del bilancio del FRNA/FNA 2012, già approvato dal Nuovo Circondario Imolese;
- € 300.908,00 di Fondo Sociale Locale utilizzati a finanziamento dei progetti dell'area minori – immigrazione - contrasto alla povertà previsti nel Piano Attuativo 2011 del Piano per la Salute ed il Benessere;
- € 671.500,00 di Fondo Sociale Straordinario (art. 37 L.R. 24/2009) utilizzato a finanziamento del progetto "Una casa per ogni bambino-ragazzo. Il sistema di accoglienza per minori e nuclei in difficoltà";
- € 22.839,23 di fondi regionali per la realizzazione di progetti innovativi per l'armonizzazione dei tempi di lavoro e di cura e del programma straordinario famiglie, che sono stati utilizzati per finanziare le corrispondenti spese sostenute dall'Asp in coerenza a quanto previsto nelle schede progettuali contemplate all'interno del Piano Attuativo 2011 del Piano per la Salute ed il Benessere;
- € 316.755,66 di fondo sociale per il sostegno del pagamento dei canoni di locazione (fondo affitto) relativamente ai Comuni di Imola e Medicina, con una riduzione del 20% circa rispetto all'anno pari ad € 80.000. A tale minore contributo corrisponde un minor costo della specifica voce negli altri oneri diversi di gestione;
- € 85.455,79 di FRNA legati a progetti per interventi trasversali legati a soggetti diversamente abili (tirocinii socio-educativi e contributi per l'adattamento domestico e autovetture).

I contributi provinciali si riferiscono a specifici progetti relativi all'affido e alla diffusione della lingua italiana fra le persone straniere, per i quali si registra tra i costi una corrispondente spesa.

I trasferimenti dei Comuni hanno rispettato la previsione e si sono così sviluppati:

- € 7.353.125,33 di quota a pareggio del bilancio, di cui € 417.123 di fondo indistinto trasferito direttamente dalla Regione ai Comuni per funzioni sociali;
- € 82.800,58 di "servizi aggiuntivi" svolti dall'Asp a favore dei Comuni così previsto nei contratti di servizio in essere;
- € 50.400,00 di trasferimento da parte del Comune di Imola, Mordano e dei Comuni della Vallata a copertura delle spese sostenute dall'Asp per la locazione dell'immobile in cui è collocato lo Sportello Sociale ed i servizi territoriali dell'area Imola-Valmor;
- € 58.600,14 di fondo ad abbattimento dei canoni di locazione da parte dei Comuni di Imola e Medicina;
- € 76.093,55 di trasferimenti da Comuni per servizi specifici svolti su richiesta (contributo ad abbattimento costo servizio idrico integrato per tutti i comuni ad eccezione di Castel San Pietro Terme, contributo ad abbattimento tariffa servizio igiene ambientale per i Comuni di Imola e Medicina, sportello psicologico per Medicina, potenziamento attività a favore di minori nel periodo extra scolastico per il Comune di Castel Guelfo, ecc...).

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31.12.2011 RELAZIONE SULLA GESTIONE – ALLEGATO D)

L'entrata di € 75.000 accertata tra i contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici si riferisce alle somme stanziare dal Nuovo Circondario Imolese a sostegno dei servizi sociali.

Negli altri contributi e donazioni da privati sono rilevati i trasferimenti da Con.Ami a titolo di fondo buoni utenza per utenti indigenti (€ 71.800) e il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola di € 40.000,00 a sostegno delle spese per minori in comunità semiresidenziali; mentre le donazioni da altri soggetti privati sono state rilevate nel conto delle Donazioni nella sezione dei Proventi Straordinari.

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	€ 388.801,30	€ 404.215,75	€ 405.676,30	€ 194.660,09
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI-SANITARI	€ 5.558,53	€ 3.314,28	€ 2.470,64	€ 2.884,81
PRESIDI PER INCONTINENZA	€ 217.495,81	€ 241.609,56	€ 255.049,36	€ 111.895,76
ALTRI PRESIDI SANITARI	€ 1.517,31	€ 1.738,13	€ 622,64	€ 526,89
GUANTI MONOUSO	€ 22.896,30	€ 16.938,18	€ 17.913,05	€ 17.577,71
MATERIALE DI MEDICAZIONE	€ 61.573,97	€ 79.520,86	€ 92.511,65	€ 36.338,28
AUSILI	€ 8.719,68	€ 3.875,85	€ 1.656,00	€ 3.349,08
PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	€ 58.799,72	€ 41.250,51	€ 33.642,51	€ 21.714,97
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO SOCIO-SANITARIO	€ 10.690,05	€ 15.070,89	€ 1.144,15	€ 337,21
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	€ 1.549,93	€ 897,49	€ 666,30	€ 35,38

B6b) Acquisto di beni tecnico-economali

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	€ 271.830,97	€ 275.270,43	€ 247.605,96	€ 202.160,60
GENERI ALIMENTARI	€ 58.776,19	€ 105.781,30	€ 126.610,53	€ 87.379,69
MATERIALE DI PULIZIA	€ 37.244,62	€ 31.929,49	€ 25.762,53	€ 20.511,14
ARREDI E ATTREZZATURE SERVIZIO TECNICO-ECONOMALE	€ 827,19	€ 1.234,94	€ 273,06	€ 97,51
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	€ 54.990,68	€ 29.806,78	€ 13.016,16	€ 10.489,80
MATERIALE DI GUARDAROBA (VESTIARIO COPERTE, TELERIE E MATERASSI)	€ 3.360,90	€ 3.592,99	€ 0,00	€ 1.716,36
CARBURANTI E LUBRIFICANTI (SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI)	€ 39.313,53	€ 23.389,62	€ 16.962,98	€ 47.714,39
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI		€ 5.707,70	€ 5.232,77	€ 2.776,43
PIANTE, FIORI ED ORNAMENTI	€ 291,36	€ 233,70	€ 20,00	€ 34,75
DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	€ 5.015,39	€ 1.806,51	€ 811,43	€ 290,65
VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.631,40	€ 10.184,81	€ 455,09	€ 2.760,07
VESTIARIO OSPITI	€ 68,90	€ 75,00	€ 45,00	€ 0,00
TONER E CARTUCCE	€ 7.162,74	€ 8.267,26	€ 9.099,66	€ 4.512,56
MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	€ 12.298,89	€ 22.003,71	€ 30.336,06	€ 13.432,78
MATERIALE PER LAVANDERIA	€ 15.655,80	€ 16.367,66	€ 11.249,01	€ 7.571,95
MATERIALE PER DISPENSA	€ 1.017,55	€ 8.164,82	€ 2.897,82	€ 1.165,75
ARREDI E ATTREZZATURE PER SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 18.023,41	€ 3.642,25	€ 2.485,17	€ 184,81
ARREDI E ATTREZZATURE PER ALTRI SERVIZI	€ 9.921,98	€ 2.494,05	€ 1.991,37	€ 1.036,14
ALTRI BENI ECONOMALI	€ 5.230,44	€ 587,84	€ 357,32	€ 485,82

Le spese sia per beni socio-sanitari che tecnico-economali evidenziano minori costi a seguito dell'accreditamento.

Rispetto alle spese per acquisto di carburanti e lubrificanti, unica voce in aumento rispetto alla tipologia di costi esaminati, si rileva che detto onere è rettificato dal conto rimanenze e pertanto la spesa effettivamente sostenuta ammonta ad € 26.000 circa, in linea con quella degli anni precedenti.

B7a) Acquisto di servizi

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	€ 9.483.406,18	€ 11.720.598,36	€ 11.738.151,94	€ 7.116.263,47
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	€ 7.620.511,22	€ 9.707.398,70	€ 9.848.238,57	€ 5.096.801,99
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ INFERMIERISTICA	€ 87.204,08	€ 90.278,53	€ 92.901,66	€ 83.500,49
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITÀ RIABILITATIVA	€ 111.836,04	€ 134.859,17	€ 123.781,96	€ 62.877,85
APPALTO SERVIZIO FORNITURA PASTI A DOMICILIO	€ 428.733,93	€ 556.597,30	€ 503.630,85	€ 383.123,82
APPALTO SERVIZIO DI GUARDAROBA PRESSO STRUTTURE	€ 7.085,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
APPALTO SERVIZIO PULIZIE	€ 739.450,88	€ 810.014,79	€ 747.507,60	€ 702.030,45
APPALTO SERVIZIO EDUCATIVO TERRITORIALE	€ 182.156,33	€ 114.834,84	€ 86.765,55	€ 59.434,35
APPALTO CENTRI GIOVANILI	€ 153.849,03	€ 132.546,11	€ 125.174,95	€ 93.768,44
APPALTO LABORAT. OCC. LA TARTARUGA	€ 152.579,53	€ 173.968,92	€ 212.155,80	€ 212.155,88
COSTI SERVIZI ACCREDITATI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 422.570,20

La tipologia di spesa esaminata è profondamente influenzata dall'avvio del processo di accreditamento, in particolare per quanto riguarda l'appalto della gestione dell'attività socio-assistenziale, infermieristica e riabilitativa che rappresenta il 74% del totale.

Nell'ambito dell'appalto per la fornitura dei pasti a domicilio con l'accREDITAMENTO sono rimasti in capo all'Asp i costi per la consegna mentre nel 1° semestre in tale voce erano registrati anche i costi per la fornitura dei pasti stessi.

Nell'ambito della voce "Costi servizi accreditati" sono stati rilevati gli oneri per i servizi sovrastandard corrisposti ai soggetti gestori esterni, previsti nei contratti di servizio che limitatamente all'anno 2011 sono stati posti in capo all'Asp, mentre dal 2012 saranno sostenuti dal Nuovo Circondario Imolese. Sempre nella stessa voce sono compresi gli oneri per la frequenza dei centri diurni per disabili in quanto la relativa entrata da rette è rimasta in capo all'Asp.

B7b) Servizi esternalizzati

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
SERVIZI ESTERNALIZZATI	€ 2.637.047,44	€ 2.611.923,64	€ 2.489.963,06	€ 1.585.299,63
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	€ 20.892,35	€ 21.912,65	€ 12.052,75	€ 6.207,57
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLI	€ 420.608,82	€ 454.339,83	€ 448.138,44	€ 242.601,91
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	€ 22.378,24	€ 23.325,28	€ 24.929,68	€ 3.201,09
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	€ 2.084.265,53	€ 2.022.884,12	€ 1.944.310,39	€ 1.235.817,50
SERVIZIO DI VIGILANZA	€ 1.564,43	€ 1.566,32	€ 1.493,12	€ 1.496,23
SERVICE PAGHE				€ 28.132,50
SERVIZIO ASSISTENZA IMMIGRATI	€ 87.338,07	€ 87.895,44	€ 59.038,68	€ 58.692,86
SERVICE FATTURAZIONE ACCREDITAMENTO				€ 1.297,68
ALTRI SERVIZI APPALTI				€ 7.852,29

La tipologia di spesa esaminata è influenzata dall'avvio del processo di accreditamento.

Le nuove voci di costo accertate nel 2011 rispetto agli anni precedenti attengono:

- Alla convenzione sottoscritta con il Comune di Imola per la gestione del servizio paghe a decorrere dal 01/01/2011;
- alla fatturazione da parte dei soggetti accreditati del servizio pasti a domicilio, in luogo dell'Asp;
- al progetto di diffusione della lingua italiana tra le persone straniere, di cui al trasferimento provinciale iscritto tra i ricavi nella voce A5) Contributi in conto esercizio dalla Provincia di Bologna.

B7c) Trasporti

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
TRASPORTI	€ 125.066,09	€ 124.171,61	€ 129.980,44	€ 126.629,08
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	€ 124.937,63	€ 124.091,77	€ 129.930,04	€ 126.629,08
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	€ 128,46	€ 51,84	€ 50,40	€ 0,00
SPESE DI TRASPORTO UTENTI SERVIZI TERRITORIALI	€ 0,00	€ 28,00	€ 0,00	€ 0,00

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

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
CONSULENZE SOCIO SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 818.176,25	€ 1.137.215,83	€ 1.794.061,59	€ 922.100,97
CONSULENZE SOCIO-SANITARIE	€ 43.416,76	€ 52.324,37	€ 53.814,88	€ 34.079,66
CONSULENZE SANITARIE INFERMIERISTICHE	€ 693.126,58	€ 962.537,03	€ 1.515.579,48	€ 689.899,99
CONSULENZE MEDICHE	€ 1.580,43	€ 176,81	€ 31.229,01	€ 19.334,50
ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE E SOCIO ASSISTENZIALI	€ 80.052,48	€ 122.177,62	€ 193.438,22	€ 178.786,82

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

Le consulenze sanitarie infermieristiche si riducono anche per effetto delle assunzioni di infermieri professionali poste in essere nel biennio 2010/2011.

Le spese per consulenze mediche si riducono a seguito del termine del progetto attivato a decorrere dal 2010 con l'Azienda Usl.

Tra le Altre consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali sono ricomprese le prestazioni effettuate da psicologi libero professionisti e terapisti della riabilitazione, il cui costo è totalmente rimborsato dall'Azienda Usl.

B7e) Altre consulenze

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ALTRE CONSULENZE	€ 90.064,14	€ 109.530,67	€ 101.502,98	€ 103.357,07
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	€ 9.401,16	€ 33.155,84	€ 22.596,00	€ 42.479,50
CONSULENZE TECNICHE	€ 0,00	€ 1.363,00	€ 1.793,82	€ 3.541,34
CONSULENZE LEGALI (PARERI E ASSISTENZA)	€ 6.732,00	€ 12.280,35	€ 22.710,32	€ 25.237,12
CONSULENZE INFORMATICHE	€ 51.751,93	€ 40.064,77	€ 32.714,80	€ 14.572,42
SERVIZIO PREVENZIONE E PROTEZIONE D.LGS. 626/94	€ 22.179,05	€ 22.666,71	€ 21.688,04	€ 17.526,69

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 0,41% del bilancio dell'ASP.

B7f) Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	€ 247.699,65	€ 632.792,43	€ 435.004,48	€ 366.892,26
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE SOCIO-SANITARIE	€ 185,34	€ 232.781,00	€ 384.258,18	€ 294.229,26
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE INFERMIERISTICHE	€ 68.097,95	€ 305.734,14	€ 47.465,32	€ 0,00
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE AMMINISTRATIVE	€ 39.675,90	€ 24.493,68	€ 0,00	€ 17.176,28
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE TECNICHE	€ 116.844,37	€ 61.008,62	€ 3.280,98	€ 36.265,82
BORSE DI STUDIO	€ 7.704,30	€ 8.774,99	€ 0,00	€ 19.055,90
INPS C/ENTE SU CO.CO.CO.	€ 15.191,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 165,00

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 2011 si è attinto a questo tipo di rapporti per l'erogazione di prestazioni socio-assistenziali al fine di coprire le sostituzioni e di rispettare i parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale e per la sostituzione di 3 maternità rilevate nell'area amministrativa e dei servizi sociali territoriali.

Nell'anno 2011 è stata attivata una borsa di studio a seguito dell'adesione al progetto "Il monitoraggio della qualità dell'assistenza in RSA: validazione di un set integrato e multidimensionale di indicatori quality ed equity oriented ad elevata fattibilità di rilevazione e trasferibilità di sistema", il cui costo è interamente sostenuto dalla Regione Emilia-Romagna.

B7g) Utenze

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
UTENZE	€ 891.789,81	€ 1.009.437,42	€ 1.054.391,28	€ 996.229,54
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	€ 69.527,12	€ 62.586,63	€ 79.430,52	€ 100.513,62
ENERGIA ELETTRICA	€ 250.677,07	€ 307.681,77	€ 317.398,46	€ 323.764,18
GAS E RISCALDAMENTO	€ 418.066,83	€ 483.580,43	€ 479.584,79	€ 417.835,13
ACQUA	€ 91.967,49	€ 99.498,26	€ 114.392,33	€ 92.547,32
ALTRE UTENZE	€ 61.471,30	€ 56.090,33	€ 63.585,18	€ 61.569,29

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

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	€ 313.454,50	€ 442.537,72	€ 434.543,75	€ 301.809,72
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI	€ 9.235,04	€ 26.891,15	€ 22.501,45	€ 770,66
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 5.008,30	€ 14.457,67	€ 869,88	€ 2.144,07
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 95.630,71	€ 95.693,69	€ 138.262,87	€ 124.773,66
MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	€ 27.305,74	€ 34.521,41	€ 24.943,55	€ 18.110,13
CANONI MANUTENZIONE HARDWARE E MACCHINE D'UFFICIO	€ 24.481,04	€ 45.637,30	€ 38.583,56	€ 44.948,93
CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	€ 97.059,63	€ 132.301,22	€ 167.469,67	€ 90.378,99
MANUTENZIONE VERDE	€ 13.693,71	€ 25.260,12	€ 28.884,14	€ 14.959,32
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 41.040,33	€ 67.775,16	€ 13.028,63	€ 5.723,96

Anche questa tipologia di spesa subisce un importante riduzione a seguito dell'avvio del processo di accreditamento.

B7i) Costi per organi Istituzionali

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	€ 56.393,62	€ 57.606,80	€ 70.020,18	€ 58.789,21
COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	€ 56.393,62	€ 50.118,80	€ 57.540,18	€ 46.205,21
COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO REVISORI	€ 0,00	€ 7.488,00	€ 12.480,00	€ 12.584,00

I costi per gli organi istituzionali sono stati rilevati in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa regionale emanata nel corso del 2008.

Il compenso del Revisore è stato rilevato per l'intero anno tenendo conto di quanto disposto con deliberazione dell'Assemblea aziendale n. 17 del 22/10/2008.

Complessivamente queste spese rappresentano lo 0,23% del bilancio.

B7j) Assicurazioni

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ASSICURAZIONI	€ 64.625,63	€ 70.206,80	€ 67.256,11	€ 68.945,13
ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	€ 23.930,37	€ 17.868,27	€ 19.858,27	€ 19.856,00
ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	€ 7.500,00	€ 21.061,70	€ 19.602,44	€ 18.399,36
ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	€ 18.063,26	€ 17.699,83	€ 18.481,40	€ 20.707,77
POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	€ 4.916,00	€ 5.761,00	€ 5.300,00	€ 5.968,00
TUTELA GIUDIZIARIA	€ 8.316,00	€ 7.816,00	€ 4.014,00	€ 4.014,00

Le spese per le assicurazioni per l'anno 2011 non hanno subito variazioni, a seguito dell'avvio del processo di accreditamento, in quanto le polizze erano già state stipulate e sarà possibile rivederle solo dall'esercizio 2012.

B7k) Altri servizi

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ALTRI SERVIZI	€ 472.645,89	€ 380.912,27	€ 328.015,63	€ 325.040,36
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	€ 4.675,63	€ 17.943,42	€ 17.485,33	€ 12.238,25
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 26.187,51	€ 27.946,28	€ 7.289,00	€ 33.371,51
MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONE PER OSPITI	€ 278.623,88	€ 163.790,20	€ 142.215,76	€ 114.812,27
SPESE FUNERARIE OSPITI	€ 2.199,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 684,00
COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI GARA	€ 10.900,06	€ 7.583,09	€ 293,20	€ 8.449,16
ASSISTENZA RELIGIOSA	€ 6.630,00	€ 9.080,00	€ 9.090,00	€ 9.090,00
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	€ 2.476,83	€ 3.727,01	€ 3.432,75	€ 0,00
CANONE ABBONAMENTO TV	€ 1.714,40	€ 1.365,12	€ 439,07	€ 718,20
SPESE PER GARE APPALTO	€ 0,00	€ 0,00	€ 500,00	€ 225,00
SPESE PER INSERIMENTI LAVORATIVI (CONVENZIONI CON COOPERATIVE)	€ 94.271,37	€ 108.056,82	€ 126.391,76	€ 126.391,76
SPESE PER SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI E DISABILI	€ 1.760,00		€ 0,00	€ 0,00
SPESE DI GESTIONE SERVIZIO TELESOCOCCORSO	€ 5.212,36	€ 8.779,84	€ 6.719,46	€ 5.549,49
SPESE PER SERVIZIO CIVILE VOLONTARIO	€ 121,49	€ 1.053,61	€ 0,00	€ 0,00
PROGETTO AREA DIPENDENZE (AREA MINORI)	€ 5.730,10	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI SERVIZI	€ 32.143,26	€ 31.586,88	€ 14.159,30	€ 13.510,72

Relativamente all'attività di formazione del personale dipendente, si precisa che, nel bilancio sono rilevate solo le spese sostenute per corsi a pagamento effettuati con soggetti esterni. Nel calcolo della spesa

complessivamente sostenuta, al fine di verificare il rispetto del vincolo previsto nel CCNL Regione-Enti Locali relativamente agli obblighi del datore di lavoro per le politiche di sviluppo delle risorse umane attraverso la formazione, vanno pertanto aggiunti i costi del personale dipendente impegnato nell'attività di formazione, nonché le eventuali sostituzioni attivate nel caso trattasi di dipendenti in formazione adibiti a servizio socio-assistenziali presso le strutture. La spesa realmente sostenuta per la formazione ammonta ad € 51.469.

Le spese per l'animazione nelle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani si riducono rispetto all'anno precedente per effetto dell'avvio del processo di accreditamento.

B8a) Godimento di beni di terzi

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 68.258,10	€ 105.177,55	€ 102.189,11	€ 189.823,07
AFFITTI	€ 67.131,95	€ 102.166,32	€ 102.189,11	€ 189.823,07
FITTI PASSIVI	€ 67.131,95	€ 102.166,32	€ 102.189,11	€ 189.823,07
SERVICE	€ 1.126,15	€ 3.011,23	€ 0,00	€ 0,00
NOLEGGI	€ 1.126,15	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
BOLLO AUTOMEZZI	€ 0,00	€ 3.011,23	€ 0,00	€ 0,00

Le spese per affitti aumentano rispetto all'anno precedente per effetto del contratto di locazione della struttura per anziani "F. Baroncini" sottoscritto con il Comune di Imola a decorrere dal 01/07/2011 a seguito del processo dell'accreditamento, in coerenza con quanto previsto dai provvedimenti regionali sulla determinazione del costo dei servizi accreditati. L'onere del contratto di locazione è stata determinato in € 7,00 per giornata di effettiva presenza degli ospiti.

B9) Costi per il personale dipendente

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.955.220,21	€ 6.774.429,44	€ 6.671.488,39	€ 6.907.047,67
SALARI E STIPENDI	€ 5.413.851,12	€ 5.289.901,47	€ 5.179.742,17	€ 5.348.275,78
COMPETENZE FISSE PERSONALE DIPENDENTE	€ 5.368.950,04	€ 5.320.087,63	€ 5.068.414,34	€ 5.103.796,74
COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.481,06	€ 19.062,51	€ 9.902,32	€ 177,40
VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 0,00	-€ 88.054,24	-€ 23.753,04	€ 13.011,70
RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 43.420,02	€ 38.805,57	€ 125.178,55	€ 231.289,94
ONERI SOCIALI	€ 1.503.078,70	€ 1.432.820,34	€ 1.443.182,80	€ 1.508.573,40
ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	€ 1.426.044,49	€ 1.386.359,61	€ 1.361.582,78	€ 1.378.033,99
ONERI SU VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	€ 0,00	-€ 23.543,33	-€ 5.653,22	€ 3.096,78
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	€ 65.587,87	€ 60.031,06	€ 54.793,82	€ 67.184,43
RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	€ 11.446,34	€ 9.973,00	€ 32.459,42	€ 60.258,20
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 38.290,39	€ 51.707,63	€ 48.563,42	€ 50.198,49
RIMBORSO SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	€ 0,00	€ 10,80	€ 0,00	€ 0,00
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	€ 18.694,06	€ 24.081,81	€ 23.159,03	€ 15.363,59
BUONI PASTO	€ 19.477,33	€ 27.615,02	€ 25.404,39	€ 30.990,27
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	€ 119,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.844,63

La spesa di personale è complessivamente incrementata nell'anno 2011 rispetto all'anno precedente. Detto incremento è compensato da maggiori rimborsi per personale comandato rilevato alla voce A4) Proventi e ricavi diversi, nonché dai rimborsi Usl per le prestazioni infermieristiche rese da personale dipendente, rilevati alla voce A1b) dei ricavi.

Al 31/12/2011 si rilevano n. 4 persone comandate presso altri enti e n. 1 persona in aspettativa sindacale. Nell'ambito delle spese per personale comandato è utile precisare che sono registrati anche i comandi in entrata relativi per l'anno 2011 ad alcune figure amministrative (attivati per concludere adempimenti inerenti l'anno precedente relativamente all'ufficio personale e all'ufficio fatturazione attiva) e al coordinatore infermieristico.

Al termine del 2011 si sono altresì rilevati maggiori costi per straordinari maturati e non recuperati. Non sono stati effettuati accantonamenti per rinnovi contrattuali stante il blocco dei contratti dei pubblici dipendenti.

Si segnala che nel corso del 2011 si è provveduto all'assunzione di n. 4 infermieri. Si precisa che la spesa relativa a dette figure professionali viene rimborsata dall'Azienda Usl, alle tariffe previste dalla Regione, trattandosi di oneri sanitari.

La voce Altri costi personale dipendente registra:

- un risparmio delle spese per trasferte, alla luce delle restrizioni imposte dalla recente normativa in materia;
- un incremento delle spese per buoni pasto, a seguito dell'accordo decentrato che ha portato il valore da euro 6 ad euro 7 da maggio 2011.

Nella voce "altri costi personale dipendente" sono state correttamente rilevate le spese per le visite fiscali, in precedenza accertate all'interno della voce B7k).

Dati sull'occupazione

Profili Professionali	Dotazione 31.12.11	%
Ruolo Dirigenziale	2	0,96
Categoria D	56	26,79
Categoria C	35	16,75
Categoria B3	3	1,44
Categoria B	113	54,07
TOTALE GENERALE	209	100

Dipendenti in servizio al 31/12/2011:

Uomini	14	6,70%
Donne	195	93,30%

B10a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 71.597,10	€ 95.751,71	€ 254.955,01	€ 92.377,11
AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	€ 24.297,77	€ 25.472,89	€ 29.162,20	€ 33.436,71
AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	€ 47.299,33	€ 70.278,82	€ 225.792,81	€ 58.940,40

B10b) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
AMMORTAMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 190.960,06	€ 236.021,58	€ 236.820,52	€ 229.814,38
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	€ 87.567,24	€ 113.637,26	€ 114.352,67	€ 115.404,91
AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	€ 19.293,28	€ 19.293,28	€ 19.293,28	€ 19.293,28
AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	€ 1.248,06	€ 1.244,65	€ 1.606,32	€ 3.612,48
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE O COMUNQUE SPECIFICHE DEI SERVIZI ALLA PERSONA	€ 57.159,93	€ 49.398,75	€ 40.995,15	€ 34.017,87
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 13.638,15	€ 14.999,37	€ 12.001,23	€ 12.594,36
AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	€ 6.362,10	€ 23.599,88	€ 28.731,19	€ 27.418,22
AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	€ 2.975,58	€ 8.833,79	€ 13.153,76	€ 11.006,71
AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	€ 2.715,72	€ 5.014,60	€ 6.686,92	€ 6.466,55

Complessivamente tra immobilizzazioni immateriali e materiali sono stati rilevati ammortamenti per € 322.191,49 euro, sterilizzati per euro 217.344,04 come rilevato alla voce A2b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti.

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

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
SVALUTAZIONE CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE	€ 136.000,00	€ 80.000,00	€ 186.000,00	€ 218.000,00

I crediti v/utenti rilevati al 31/12/2011 sono stati svalutati per un importo pari al 36% circa del residuo da incassare, tenuto conto delle situazioni di sofferenza ancora aperte all'atto della redazione del conto consuntivo. In particolare la determinazione dell'ammontare del fondo svalutazione crediti è stato effettuato svalutando al 100% i crediti fino al 31/12/2008 e quelli degli utenti deceduti e/o con importanti inadempienze pregresse, al 40% i crediti anno 2009, al 20% i crediti anno 2010 e al 5% i crediti anno 2011, tenuto conto delle situazioni di grave sofferenza che si stanno registrando nelle azioni di recupero crediti messe in capo dall'azienda.

Il fondo accantonato al 31/12/2011 ammonta pertanto ad euro 680.255,40.

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

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO	-€ 72.426,21	€ 12.237,21	-€ 6.871,53	€ 16.901,02
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DEI BENI DI CONSUMO SOCIO-SANITARI	-€ 58.518,12	€ 17.243,07	-€ 3.713,47	€ 27.575,59
RIMANENZE INIZIALI DI BENI SOCIO SANITARI	€ 25.220,20	€ 83.738,32	€ 66.495,25	€ 70.208,72
RIMANENZE FINALI DI BENI SOCIO SANITARI	-€ 83.738,32	-€ 66.495,25	-€ 70.208,72	-€ 42.633,13
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E DI BENI DI CONSUMO TECNICO-ECONOMALI	-€ 13.908,09	-€ 5.005,86	-€ 3.158,06	-€ 10.674,57
RIMANENZE INIZIALI DI BENI TECNICO ECONOMICI	€ 6.516,96	€ 20.425,05	€ 25.430,91	€ 28.588,97
RIMANENZE FINALI DI BENI TECNICO ECONOMICI	-€ 20.425,05	-€ 25.430,91	-€ 28.588,97	-€ 39.263,54

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.

B13) Altri accantonamenti

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ALTRI ACCANTONAMENTI	€ 182.370,15	€ 27.424,44	€ 82.925,68	€ 113.400,00
ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.000,00
ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	€ 37.467,52	€ 27.424,44	€ 17.925,68	€ 13.400,00
ACCANTONAMENTI PER FERIE NON GODUTE/ROS	€ 119.902,63	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ACCANTONAMENTI PER MANUTENZIONI CICLICHE	€ 0,00	€ 0,00	€ 65.000,00	€ 85.000,00

Sono stati effettuati accantonamenti:

- per spese legali: per far fronte agli oneri presunti che l'azienda dovrà sostenere per attivare il recupero dei crediti in via giudiziale, previo esperimento senza esito del recupero in via stragiudiziale;
- per oneri a utilità ripartita per personale in quiescenza quantificati in base ai pensionamenti avvenuti;
- per accantonamenti per manutenzioni cicliche: tali accantonamenti riguardano le quote di manutenzione straordinaria non incrementativa relativamente a lavori programmati su strutture di proprietà dell'Asp, per le quali si è intrapreso un piano di interventi manutentivi biennale, di cui si è accantonata la quota di competenza dell'anno.

B14) Oneri diversi di gestione

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.630.825,61	€ 4.802.555,08	€ 4.086.362,68	€ 4.788.363,30
COSTI AMMINISTRATIVI	€ 40.165,79	€ 42.069,08	€ 47.219,56	€ 36.320,51
SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI	€ 15.475,88	€ 14.671,76	€ 22.175,63	€ 11.449,75
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.499,85	€ 1.153,68	€ 715,00	€ 585,12
SPESE CONDOMINIALI	€ 8.640,63	€ 10.996,62	€ 8.683,71	€ 14.715,26
QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	€ 1.500,00	€ 3.500,00	€ 5.480,00	€ 500,00
ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	€ 2.869,77	€ 6.114,11	€ 5.656,86	€ 6.045,17
ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	€ 7.976,53	€ 3.454,97	€ 2.867,38	€ 2.326,08
ONERI SU C/C/P	€ 1.203,33	€ 2.048,94	€ 1.401,16	€ 634,33
ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	€ 0,00	€ 129,00	€ 233,82	€ 64,80
IMPOSTE NON SUL REDDITO	€ 10.883,39	€ 9.931,00	€ 10.995,90	€ 28.405,87
ICI	€ 8.991,84	€ 8.080,80	€ 8.650,02	€ 23.170,45
TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	€ 1.572,33	€ 1.850,20	€ 2.009,88	€ 2.046,60
IMPOSTA DI REGISTRO	€ 319,22	€ 0,00	€ 336,00	€ 3.188,82
IMPOSTA DI BOLLO	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TASSE	€ 3.327,33	€ 1.184,25	€ 5.605,44	€ 4.614,24
TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	€ 2.628,16	€ 0,00	€ 3.208,86	€ 3.328,78
SANZIONI (MULTE, RITARDATO VERSAMENTO RITENUTE, ...)	€ 78,39	€ 818,55	€ 781,10	€ 773,08
ALTRE TASSE	€ 620,78	€ 365,70	€ 1.615,48	€ 512,38

Tra le Imposte non sul reddito si rileva un incremento del costo dell'ICI e delle imposte di registro, per effetto della concessione in locazione dal 01/07/2011 della Casa Protetta di Imola e di Borgo Tossignano ai soggetti gestori privati.

ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 4.574.949,10	€ 4.720.208,54	€ 3.970.278,51	€ 4.671.728,26
ARROTONDAMENTI, RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	€ 78,31	€ 201,09	€ 41,04	€ 29,34
INAIL SU BORSE LAVORO	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.993,13	€ 2.468,51
ASSEGNI DI CURA PER DISABILI	€ 106.299,13	€ 110.157,90	€ 129.790,04	€ 126.444,64
BORSE LAVORO	€ 108.282,93	€ 108.909,55	€ 62.993,07	€ 92.866,57
BUONI SPESA A INDIGENTI	€ 1.960,00	€ 4.270,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI ABBATTIMENTO TARIFFE				
SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	€ 0,00	€ 39.835,00	€ 22.648,50	€ 28.280,00
FONDO SOCIALE PER L'AFFITTO	€ 815.310,49	€ 734.539,90	€ 516.963,04	€ 388.328,63
CONTRIBUTI A UTENTI PER ELIMINAZIONE				
BARRIERE ARCHITETTONICHE	€ 20.066,74	€ 18.593,91	€ 18.999,86	€ 39.000,00
COMPETENZE INVALIDI CIVILI	€ 33.030,49	€ 46.130,80	€ 23.097,75	€ 0,00
CONTRIBUTI ECONOMICI, SUSSIDI E MINIMO VITALE PER MINORI, ADULTI E ANZIANI	€ 211.110,35	€ 148.742,70	€ 154.705,86	€ 154.307,15
CONTRIBUTI ECONOMICI PER MINORI IN AFFIDIO	€ 420.822,67	€ 386.333,92	€ 381.284,02	€ 330.236,54
CONTRIBUTI HERA	€ 138.243,15	€ 99.501,39	€ 72.231,23	€ 72.988,91
MANTENIMENTO UTENTI IN ALTRE STRUTTURE	€ 2.107.410,21	€ 2.396.384,39	€ 2.073.993,74	€ 2.207.875,72
SPILLATICO	€ 64.888,79	€ 59.861,49	€ 64.209,14	€ 62.355,30
CONTRIBUTI A UTENTI PER SOGGIORNI CLIMATICI				
TERAPEUTICI E SCOLASTICI	€ 6.009,75	€ 5.885,95	€ 4.550,06	€ 4.396,39
CONVENZIONI CON ASSOCIAZIONI	€ 415.857,64	€ 427.001,77	€ 384.824,92	€ 372.978,01
BUONI TRASPORTO	€ 26.445,25	€ 27.346,45	€ 20.808,18	€ 7.725,00
CONTRIBUTI ABBONAMENTI ADC	€ 19.110,00	€ 18.720,00	€ 16.017,01	€ 16.618,00
CONTRIBUTI ECONOMICI PER FAMIGLIE NUMEROSE	€ 73.568,25	€ 73.575,21	€ 0,00	€ 16.151,51
CONTRIBUTO TARIFFA SERVIZIO IDRICO	€ 0,00	€ 9.065,00	€ 13.810,00	€ 11.450,00
INTEGRAZIONE RETTE INDIGENTI SERVIZI ACCREDITATI				€ 733.036,90
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.344,95	€ 5.152,12	€ 7.317,92	€ 4.191,14
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 139,81	€ 0,00	€ 0,00
MINUSVALENZE ORDINARIE	€ 0,00	€ 139,81	€ 0,00	€ 0,00
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE	€ 0,00	€ 28.022,40	€ 52.263,27	€ 47.294,42
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE DA ATTIVITÀ TIPICA	€ 0,00	€ 28.022,40	€ 52.263,27	€ 47.294,42
CONTRIBUTI EROGATI AD AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CONTRIBUTI EROGATI AD ENTI ED AZIENDE NON-PROFIT	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00

In tale voce di bilancio residuale, quantomeno nella descrizione, che ammonta al 18% del bilancio, sono stati contemplati i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti.

L'assistenza economica (assegni di cura per disabili, borse lavoro, contributi economici diretti, ecc...) registra complessivamente un sostanziale mantenimento dei livelli del 2010. Mentre si rileva un incremento delle spese per inserimento di soggetti in difficoltà (minori, adulti e anziani) in altre strutture esterne, dovuto principalmente all'attivazione della convenzione con la Fondazione di culto "Santa Caterina" per l'accoglienza in centro semiresidenziale di minori che ha comportato una spesa di euro 123.200. Tale spesa è stata parzialmente coperta dai contributi della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola.

Il fondo sociale per l'affitto registra minori costi a seguito della riduzione dei trasferimenti regionali e comunali come già specificato alla voce A5a).

Il costo relativo alla convenzione per la gestione delle provvidenze economiche agli invalidi civili risulta azzerato, a seguito della conclusione della convenzione con il Comune di Bologna a giugno 2010 e alla successiva attribuzione delle relative competenze direttamente all'Inps da parte della Regione.

Il contributo erogato per l'eliminazione delle barriere architettoniche, che registra un incremento rispetto alla spesa del 2010, è totalmente finanziato con risorse del FRNA rilevate tra i ricavi alla voce A5.

Il costo per lo "spillatico" si mantiene sui livelli dell'anno precedente ed è un onere che, anche a seguito dell'accreditamento, rimane in capo all'Asp anche per gli utenti indigenti delle strutture accreditate.

Alla voce "Convenzioni con associazioni" sono stati correttamente imputati i costi relativi ai rapporti convenzionali in essere con le seguenti associazioni di volontariato:

- Auser Imola e Bologna ed Anteas per i trasporti degli utenti bisognosi;
- Trama di Terre per la mediazione culturale e il servizio di accoglienza abitativa per donne e donne con bambini migranti;
- Associazione S. Giacomo per la gestione del gruppo famiglia per disabili "Il Sogno";
- Associazione Ucipem per il supporto alla gestione del Condominio Solidale di Via Bucci – Imola;
- Associazione La Cicoria per la gestione del servizio denominato "Casa Amica" per donne maltrattate;
- Coop. Sociale I Quattro Castelli per l'accoglienza abitativa presso la struttura di Toscanella;
- Associazione Patronato Fanciulli per l'organizzazione di attività pomeridiane a favore dei ragazzi;
- Associazione La Strada per attività di sostegno, recupero ed assistenza ai ragazzi con situazioni sociali e familiari difficili, finanziate da specifico trasferimento da parte del Comune di Castel Guelfo;
- Associazione Kaizen per il servizio di mediazione culturale dell'area nord-ovest e ovest;
- Centro Ippico Sportivo Imolese per attività di ippoterapia a favore di ragazzi disabili.

Il costo dei Contributi economici a favore delle famiglie numerose è totalmente finanziato dai fondi regionali stanziati per la realizzazione del programma straordinario famiglie, così come già specificato nel commento della voce A5) dei ricavi.

In sede di consuntivo è stato rilevato il Contributo abbattimento tariffe smaltimento rifiuti solidi urbani e il Contributo per la Tariffa Servizio Idrico, coperti da pari trasferimenti in entrata da parte degli enti soci.

Da luglio 2011, a seguito dell'avvio dell'accreditamento, è stata istituita la nuova voce di costo "Integrazione rette indigenti servizi accreditati" che accoglie gli oneri in capo all'Asp, fatturati dai soggetti esterni esterni, legati all'integrazione della retta per gli utenti indigenti che non riescono a pagare totalmente la retta con le proprie disponibilità economiche.

Tale spesa, che per il 2° semestre 2011, è stata di euro 733.036,90 è così suddivisa:

- strutture semiresidenziali per anziani euro 50.577,43;
- strutture residenziali per anziani euro 390.377,67
- strutture residenziali per disabili euro 35.714,63;
- servizi domiciliari (compresa la fornitura di pasti a domicilio) per anziani e disabili euro 256.367,17.

La spesa per le strutture residenziali per anziani è in parte compensata da euro 288.000 circa di pensioni incamerate dall'Asp, rilevate alla voce A1a) dei Ricavi.

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 0,19% del bilancio dell'ente.

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

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 3.292,45	€ 16.335,99	€ 3.259,80	€ 5.975,89
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.249,48	€ 16.335,99	€ 3.259,80	€ 5.952,50
INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	€ 3.249,48	€ 16.335,99	€ 3.259,80	€ 5.952,50
PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	€ 42,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 23,39
INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	€ 42,97	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 23,39
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 28.717,60	€ 89,83	€ 5.627,39	€ 11.528,99
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,05	€ 0,00	€ 5.459,71	€ 11.472,41
INTERESSI PASSIVI BANCARI	€ 0,05	€ 0,00	€ 5.459,71	€ 11.472,41
ONERI FINANZIARI DIVERSI	€ 28.717,55	€ 89,83	€ 167,68	€ 56,58
INTERESSI PASSIVI VERSO FORNITORI	€ 28.709,38	€ 14,74	€ 145,76	€ 6,31
ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 8,17	€ 75,09	€ 21,92	€ 50,27

Gli interessi passivi bancari sono relativi all'anticipazione di cassa che l'Asp è stata costretta ad attivare con l'istituto tesoriere, anche per l'anno 2011, al fine di garantire il più possibile pagamenti regolari ai fornitori rispettando i termini contrattuali; ciò in quanto la maggior parte delle entrate dell'Asp è posticipata rispetto al momento in cui si manifesta la spesa corrispondente. Risultano comunque contenuti e parzialmente compensati con interessi attivi sulle giacenze bancarie e postali.

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

PROVENTI STRAORDINARI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 86.561,40	€ 43.828,63
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.740,92	€ 25.271,63
DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	€ 78.416,76	€ 107.733,59	€ 70.740,92	€ 25.271,63
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.820,48	€ 18.557,00
SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 15.820,48	€ 18.557,00

Le elargizioni in denaro da parte di soggetti privati registrate a ricavo nel 2011 ammontano ad euro 25.271,63. A queste si aggiungono le donazioni di beni iscritte nello Stato Patrimoniale alla voce V – Donazioni di immobilizzazioni per complessivi euro 4.308,23.

La riduzione registrata nel 2011 rispetto agli anni precedente è conseguente alla corretta allocazione del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Imola di euro 40.000 nel Conto Economico alla voce A5) Atri contributi e donazioni da privati.

Nel corso dell'esercizio si sono realizzate della Sopravvenienze attive straordinarie, legate principalmente allo stralcio dei fondi accantonati per spillatici non spesi, a seguito del decesso degli utenti.

E21b) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	€ 0,00	€ 0,00	€ 16.357,52	€ 1.751,91

Nel corso dell'esercizio si sono realizzate della Sopravvenienze passive straordinarie, legate a due furti di denaro avvenuti allo Sportello Sociale di Imola e alla Casa Protetta di Imola.

22) Imposte sul reddito

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
IMPOSTE SUL REDDITO	€ 477.362,80	€ 518.038,21	€ 465.695,26	€ 496.127,18
IRAP	€ 468.091,80	€ 505.994,21	€ 459.205,26	€ 454.206,18
IRAP PERSONALE DIPENDENTE	€ 454.554,74	€ 474.021,79	€ 424.236,39	€ 432.155,91
IRAP ALTRI SOGGETTI	€ 13.537,06	€ 31.972,42	€ 34.968,87	€ 22.050,27
IRES	€ 9.271,00	€ 12.044,00	€ 6.490,00	€ 41.921,00
IRES	€ 9.271,00	€ 12.044,00	€ 6.490,00	€ 41.921,00

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 incremento di tale spesa, a seguito dell'assoggettamento all'imposta di cui trattasi, dei ricavi derivanti dai contratti di locazione immobiliare stipulati con decorrenza 01/07/2011.

23) Utile o (perdita) di esercizio

	CONSUNTIVO 2008	CONSUNTIVO 2009	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011
UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO	€ 207.335,32	€ 929,85	€ 164.506,35	€ 24.730,17

ANDAMENTO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE CREDITI

CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	Esercizio 2010	Esercizio 2011
1) verso utenti	1.562.581	1.194.152
2) verso la Regione	608.024	1.356.806
3) verso la Provincia	25.907	32.657
4) verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.064.719	335.927
5) verso Azienda Sanitaria	5.087.176	3.788.795
6) verso lo Stato ed altri Enti pubblici	68.197	195.162
8) verso Erario	1.581	1.248
10) verso altri soggetti privati	35.646	76.285
11) per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	260.936	275.928
TOTALE	8.713.186	7.256.960

N.B. Valori espressi in unità di euro

DISPONIBILITA' LIQUIDE

DISPONIBILITA' LIQUIDE	Esercizio 2010	Esercizio 2011
1) cassa	2.726	1.821
2) c/c bancari	2.657.088	1.289.589
3) c/c postale	197.548	53.973
TOTALE	2.857.362	1.345.383

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 2010	Esercizio 2011
3) verso istituto tesoriere e poste	840	67
4) per acconti	3.017	5.965
5) verso fornitori	6.251.593	3.785.652
9) verso Comuni dell'ambito distrettuale	242.866	189.451
10) verso Azienda Sanitaria	65.053	152.465
11) verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	263	218.037
12) tributari	248.060	273.131
13) verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	298.062	302.292
14) verso personale dipendente	12.708	19.692
15) altri debiti verso privati	315.482	731.643
16) per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	2.987.146	1.878.693
TOTALE	10.425.090	7.557.088

N.B. Valori espressi in unità di euro

GLI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI	Esercizio 2010	Esercizio 2011
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	75.929	59.646
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) migliorie su beni di terzi	0	6.868
6) immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
7) altre immobilizzazioni immateriali	0	0
TOTALE I	75.929	66.514
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	3.502.219	3.534.844
4) fabbricati del patrimonio disponibile	585.229	565.936
5) fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0
6) fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile	0	0
7) impianti e macchinari	4.855	25.727
8) attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque	126.056	98.414
9) mobili e arredi	54.650	48.764
10) mobili e arredi di pregio artistico	0	0
11) macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	63.155	42.605
12) automezzi	25.513	14.506
13) altri beni	22.862	23.799
14) immobilizzazioni in corso e acconti	771.912	745.818
TOTALE II	5.234.324	5.178.286
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.310.253	5.244.800

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	Spese 2011	Risorse proprie	Contributi in conto capitale (DGC 79/2007 Comune Imola)	Contributi in conto capitale ex Ipab
FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILI	Interventi di trasformazione di un locale al piano terra in servizio igienico presso la Casa Protetta di Tossignano		24.985,63	24.985,63		
FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILI	Interventi per l'adeguamento normativo ai fini antincendio per l'ottenimento del CPI e adeguamento deposito al piano terra presso la Casa Protetta di Imola		123.044,96	123.044,96		
IMPIANTI, MACCHINARI	climatizzatori portatili, sostituzione gruppo frigo, ecc..		24.484,00	24.484,00		
ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE	acquisti vari (materassi, carrozzine, imbragature, ecc...)	2.308,23	4.067,08	4.067,08		
MOBILI E ARREDI	acquisti vari (armadi, letti, ecc...)	500,00	6.207,79	6.207,79		
MACCHINE UFFICIO ELETTR.	acquisti vari (pc, stampanti, ecc...)		6.868,26	6.868,26		
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNERIA	antivirus, software flussi FAR-Garcia e bollettazione, ecc..		17.153,49	17.153,49		
ALTRI BENI TECNICI-ECONOMICI	acquisti vari (lavastoviglie, lavatrici, cucine a gas, ecc...)	1.500,00	5.903,40	5.903,40		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	fornitura e posa in opera di sistema di bloccaggio delle aperture finestre e portefinestre presso la Casa Protetta Di Castel San Pietro Terme		4.269,60	4.269,60		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	interventi su immobile adibito a centro occupazionale "La Tartaruga"		35.426,42	35.426,42		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	sostituzione di vetri e adeguamento impianti elettrici in locali Centro Diurno Casa Azzurra		3.300,00	3.300,00		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	sostituzione impianto dual split presso Centro A'marcord		3.144,00	3.144,00		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	sostituzione caldaia presso appartamento Via Nardozzi - Imola		1.680,00	1.680,00		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI						
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	implementazione software paghe per avvio convenzione con il Comune di Imola per la gestione del servizio paghe		10.302,00	10.302,00		
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	lavori impianto di domotica Rsa Don Leo Commissari		7.686,38		7.686,38	
TOTALE		4.308,23	278.523,01	270.836,63	7.686,38	-
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	realizzazione di condominio solidale e sala polivalente - Borgo Tossignano (*)		2.211,76			2.211,76
TOTALE		4.308,23	280.734,77	270.836,63	7.686,38	2.211,76
(*) i lavori sono sospesi a seguito del fallimento della ditta aggiudicataria						

Dalla tabella di cui sopra, escludendo le spese per le Immobilizzazioni in corso, risulta che il 97% circa degli investimenti è stato finanziato con risorse proprie e pertanto incide sul risultato di gestione 2011 per la relativa quota di ammortamento.

Mentre il restante 3% è stato finanziato con contributi in conto capitale e pertanto non incide sul risultato di gestione in quanto gli ammortamenti sono stati sterilizzati.

Tenuto conto dell'avvio del processo di accreditamento, nel 2011 l'Asp ha provveduto a concludere gli interventi già affidati/avviati nel corso dell'anno precedente. Dal 01/07/2011 la manutenzione straordinaria è passata in capo ai soggetti gestori, che concordano con i comuni proprietari degli immobili, il piano di interventi da porre in essere.

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