

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)
Fondo di Dotazione Euro 587.229,33
Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067
Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405

Bilancio al 31/12/2016

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

ATTIVO	AI 31/12/2016		AI 31/12/2015
	Parziali	Totali	
A) CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			
1) Per fondo di dotazione			
2) Per contributi in conto capitale			
3) Altri			
TOTALE A – CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO			0
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1. Costi d'impianto e di ampliamento		0	0
Costi d'impianto e ampliamento	9.087		9.087
- F.do amm.,to costi di imp. E ampl.	- 9.087		- 9.087
2. Costi di ricerca sviluppo e di pubblicità		0	0
3. Software e altri diritti di utilizzaz. di opere dell'ingegno		10.690	13.278
Software e diritti di utilizz. op. ing.			
- F.do amm.,to software e diritti di util		20.705	20.705
		- 10.015	- 7.427
4. Concessione, marchi e altri diritti simili		0	0
5. Migliorie su beni di terzi		4.263	8.525
Migliorie su beni di terzi			
- F.do amm.,to migliorie su beni di terzi		34.097	34.097
		- 29.834	- 25.572
6. Immobilizzazioni in corso e acconti			
7. Altre			
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		14.953	21.803
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			

1. Terreni del patrimonio indisponibile		0	0
2. Terreni del patrimonio disponibile		1.222.928	1.222.928
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile		4.709.547	4.858.366
Fabbricati del patrim. Indisponibile		7.468.875	7.416.052
- F.do amm,to fabbr. Patr. indisp.		- 2.759.328	- 2.557.682
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		4.464.857	4.499.886
Fabbricati del patrimonio disponibile		6.626.679	6.119.886
- F.do amm,to fabbr.patr. disp.		- 2.161.822	- 1.620.000
5. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		0	0
6. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		0	0
7. Impianti e macchinari		13.667	36.435
Impianti e macchinari		777.501	773.280
- F.do amm,to impianti e macchinari		- 763.834	- 736.845
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		39.417	41.975
Attrezzature socio – assist. e sanitarie		282.050	269.463
- F.do amm,to attr.. socio – assist. e san.		- 242.633	- 227.488
9. Mobili e arredi		149.291	204.613
Mobili e arredi		634.413	629.770
- F.do amm,to mobili e arredi		- 485.122	- 425.157
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		13.596	10.105
Macchine d'ufficio, computer		76.601	68.879
- F.do amm,to macchine d'ufficio, computer		- 63.005	- 58.774
11. Mobili e arredi di pregio artistico		69	69
12. Automezzi		13.790	10.250
Automezzi		65.240	51.540
- F.do amm,to automezzi		- 51.450	- 41.290
13. Altri beni		0	0
14. Immobilizzazioni in corso e acconti		0	0
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		10.627.162	10.884.631
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1. Partecipazioni in:			0
a) società di capitali			
b) enti non profit			
c) altri soggetti			
2. Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili)			0

entro l'esercizio successivo) verso:			
a) società partecipate			
b) altri soggetti			
3. Altri titoli		694.458	1.753.115
- Titoli azionari		675	1.332
- Titoli di stato e obbligazioni		693.783	1.751.783
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		694.458	1.753.115
TOTALE B - IMMOBILIZZAZIONI		11.336.573	12.659.549
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
1. beni socio – sanitari		39.767	36.756
2. beni tecnico economali		1.620	3.107
3. attività in corso			
4. acconti			
Totale I - RIMANENZE		41.387	39.863
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		2.799.728	4.468.194
2. verso la Regione			
3. verso la Provincia			
4. verso Comuni dell'ambito distrettuale		198.092	198.092
5. verso l'Azienda Sanitaria		3.000	3.000
6. verso lo Stato ed altri Enti pubblici			
7. verso imprese partecipate			
8. verso Erario		775	3.086
9. per imposte anticipate			
10. verso altri soggetti privati		5.129	5.137
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		473.636	3.415
Totale II – CREDITI		3.480.360	4.680.924
III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. partecipazioni in:			
a) società di capitali			

b) enti non profit			
c) altri soggetti			
2. altri titoli		0	0
Totale III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. cassa		41.251	42.341
2. c/c bancari		1.936.808	807.245
3. c/c postale		0	13.227
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		1.978.059	862.813
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		5.499.806	5.583.600
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi		455.471	26.103
2. risconti attivi		38.989	19.300
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		494.460	45.403
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		17.330.839	18.288.552
CONTI D'ORDINE			
1. per beni di terzi			
2. per beni nostri presso terzi			
3. per impegni			
4. per garanzie prestate			
5. per garanzie ricevute		149.664	149.664
TOTALE CONTI D'ORDINE		149.664	149.664

PASSIVO	AI 31/12/2016		AI 31/12/2015
	Parziali	Totali	
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Fondo di dotazione		446.188	446.188
1) Fondo di dotazione al 14/04/2009	576.471		576.471
2) Variazioni al fondo di dotazione	- 130.283		- 130.283
II - Contributi in c/capitale al 14/04/2009		12.013.086	12.800.723
III - Contributi e donazioni vincolate ad investimenti		140.912	140.912
IV - Altri contributi in c/capitale		0	0
V - Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		30.032	0
VI - Altre riserve			
VII - Utile (perdite) portati a nuovo		373.136	353.501
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		7.741	19.634
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		13.011.095	13.760.958
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		14.160	14.289
2. per rischi		64.542	64.542
3. altri		368.133	215.999
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		446.835	294.830
C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		0	0
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso soci per finanziamenti			
2. per mutui e prestiti		1.769.268	1.864.221
3. verso istituto tesorerie		0	0
4. per acconti		0	0
5. verso fornitori		515.600	646.735
6. verso imprese partecipate		0	0
7. verso la Regione		0	0
8. verso la Provincia		0	0
9. verso Comuni dell'ambito distrettuale		0	0

10. verso l'Azienda Sanitaria		0	0
11. verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		634	0
12. tributari		3.704	4.164
13. verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		4.500	3.316
14. verso personale dipendente		126.152	105.975
15. altri debiti verso privati		209.282	226.031
16. debiti per fatture da ricevere		356.877	478.945
TOTALE D - DEBITI		2.986.017	3.329.387
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1. <i>ratei passivi</i>		467.321	281.751
2. <i>risconti passivi</i>		419.571	621.626
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		886.892	903.377
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		17.330.839	18.288.552
CONTI D'ORDINE			
6. per beni di terzi			
7. per beni nostri presso terzi			
8. per impegni			
9. per garanzie prestate			
10. per garanzie ricevute		149.664	149.664
TOTALE CONTI D'ORDINE		149.664	149.664

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	AI		AI 31/12/2015
	31/12/2016		
	Parziali	Totali	

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.305.765	9.265.695
a) rette	2.468.367		2.325.808
b) oneri a rilievo sanitario	2.260.359		2.160.092
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi	5.327.993		4.524.124
d) altri ricavi	249.046		255.671
2. Costi capitalizzati		787.637	751.579
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale	787.637		751.579
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso			
4. Proventi e ricavi diversi		915.845	928.834
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	700.582		710.923
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse	39.077		62.842
c) plusvalenze ordinarie			
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie	14.503		81.405
e) altri ricavi istituzionali	159.384		49.318
f) ricavi da attività commerciale	2.299		19.978
5. Contributi in conto esercizio		93.693	115.750
a) Contributi dalla Regione	8.080		
b) Contributi dalla Provincia	20.986		30.115
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	57.773		54.390
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici			
f) Altri contributi da privati	6.854		17.980
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE		12.102.940	11.061.858

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. Acquisti di beni		561.000	458.086
a) beni socio sanitari	245.737		216.493
b) beni tecnico economici	173.821		149.778
c) per contratti servizio	141.442		91.815
7. Acquisti di servizi		4.752.205	3.665.603
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	634.700		737.930
b) servizi esternalizzati	1.084.213		910.019
c) trasporti	74.558		68.868
d) consulenze socio sanitarie e ass.	278		120
e) altre consulenze	34.092		41.108
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	1.772.567		838.709

g) utenze		473.448		514.910
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		198.695		259.340
i) compensi organi istituzionali		23.820		19.965
j) assicurazioni		23.368		26.411
k) altri		432.466		248.223
8. Godimento di beni di terzi			14.636	66
a) affitti		13.867		
b) canoni di locazione finanziaria				
c) service		769		66
9. Per il personale			4.578.086	4.965.202
a) Salari e stipendi		3.586.300		3.889.643
b) Oneri sociali		983.165		1.066.150
c) Trattamento di fine rapporto				
d) Altri costi		8.621		9.409
10) Ammortamenti e svalutazioni			989.493	943.950
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		6.850		6.349
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		866.714		821.770
c) svalutazione delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		115.929		115.831
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economali				
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio sanitari			0	0
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economati			0	0
12) Accantonamenti ai fondi rischi			0	0
13) Altri accantonamenti			163.943	74.880
14) Oneri diversi di gestione			557.913	489.316
a) costi amministrativi		80.308		92.287
b) imposte non sul reddito		64.626		37.923
c) tasse		24.853		24.813
d) altri costi		289.807		252.983
e) minusvalenze ordinarie		1.231		2.016
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		39.808		18.693
g) contributi erogati ad aziende non profit		57.280		60.601
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE			11.617.276	10.617.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			485.664	444.755

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni			0	0
a) in società partecipate				
b) da altri soggetti				
16) Altri proventi finanziari			24.637	60.937
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		17.244		60.470
b) interessi attivi bancari e postali		472		467
c) proventi finanziari diversi		6.921		
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			60.365	63.799
a) su mutui		60.300		63.799
b) bancari				
c) oneri finanziari diversi		65		
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(15+16-17)		- 35.728	- 2.862
D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di altri valori mobiliari				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di altri valori mobiliari				
TOTALE D – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi da:			3.763	10.634
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		3.763		634
b) plusvalenze straordinarie				
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie				10.000
21) Oneri da:			2.418	7.970
a) minusvalenze straordinarie				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		2.418		7.970
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			1.345	2.664
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)			451.281	444.557
22) Imposte sul reddito			443.539	424.923
a) irap		388.194		354.923
b) ires		55.345		70.000
26 Utile o (perdita) dell'esercizio			7.742	19.634

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

A.S.P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO

Azienda pubblica di Servizi alla Persona

*Sede Legale Via Dandini n° 24 Cesena (Fc)
Fondo di Dotazione Euro 587.229,33
Iscritta al R.E.A. di Forlì - Cesena al n. 317067
Codice Fiscale e Partita Iva n. 03803460405*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016 **redatto in base all'art. 2.435 bis c.c.** **(Valori in Euro)**

Introduzione

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "A. S. P. DISTRETTO CESENA VALLE SAVIO" nasce, in data 14 aprile 2009, dalla trasformazione e fusione delle seguenti Istituzioni Pubbliche di Assistenza e beneficenza:

- Fondazione Aldini Masini ed Istituti Educativi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Roverella Spinelli, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Guerrini Maraldi, con sede nel Comune di Cesena;
- Fondazione Federico Valzania, con sede nel Comune di Cesena;
- Istituto di pubblica assistenza e beneficenza Casa Insieme, con sede nel Comune di Mercato Saraceno;
- Asilo Infantile San Quirico con sede nel Comune di Bagno di Romagna frazione di Selvapiana;
- Istituzione Beneficente Camillo Mordenti fu Francesco con sede nel Comune di Bagno di Romagna.

L'azienda organizza ed eroga servizi alla persona in ambito multisettoriale ispirando ed orientando la propria azione alle seguenti finalità:

- a) fornire assistenza alle persone in condizione di non autosufficienza;
- b) favorire la vita autonoma ed indipendente delle persone disabili e in condizione di insufficienza psico – motoria e/o in stato di disagio socio economico;
- c) valorizzare il ruolo della famiglia favorendola e sostenendola nei suoi compiti di cura;
- d) prevenire e rimuovere lo stato di bisogno e di abbandono in cui versano i minori ed i giovani in condizioni di marginalità sociale;
- e) favorire e promuovere lo sviluppo educativo, sociale e psico – fisico dei minori e dei

giovani;

f) prevenire e contrastare le condizioni sociali e culturali che possono favorire situazioni di disagio socio economico;

g) realizzare eventi di natura culturale e ricreativa per favorire la crescita individuale e la socializzazione delle persone.

I Soci dell'Azienda sono i seguenti Enti Pubblici Territoriali:

- Comune di Bagno di Romagna;

- Comune di Cesena;

- Comune di Mercato Saraceno;

- Comune di Montiano;

- Comune di Sarsina;

Comune di Verghereto.

I rapporti interni fra i soci sono regolati mediante apposita convenzione sottoscritta dai soci.

Il 2016 è l'ottavo anno di attività dell'ASP, ed il presente è pertanto il settimo bilancio d'esercizio, nel quale si è consolidato l'effetto dell'accreditamento delle strutture e dei servizi avviato a decorrere dal 14/04/2009.

Dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria gestionale patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale e dalle successive indicazioni regionali, non ha fini di lucro e svolge la propria attività secondo criteri di efficienza, di efficacia e di economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio, da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

Il bilancio 31/12/2016, di cui la presente Nota è parte integrante, è stato redatto, secondo gli articoli 2423 e seguenti del codice civile, sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di regolamento di contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla persona redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il servizio programmazione economico finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche sociali della Regione Emilia Romagna, ed infine, per quanto non espressamente previsto, nell'ambito della documentazione suindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio di esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così

come aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 C.C., parte integrante del bilancio d'esercizio e contiene tutte le informazioni ritenute necessarie a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile.

Criteri di valutazione e composizione delle voci

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni fra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello a cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I principi adottati per la valutazione delle diverse voci di bilancio in osservanza all'art.2426 Codice Civile sono di seguito indicati.

ATTIVO

B - IMMOBILIZZAZIONI

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo sostenuto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico-tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità

per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007. Tale categoria è costituita da:

- software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno: ammortizzato per un periodo di 8 esercizi;
- migliorie su beni di terzi : ammortizzate per un periodo di 8 esercizi;

Le immobilizzazioni materiali, come già precisato nelle precedenti note integrative, sono iscritte in bilancio, sulla base del criterio proposto dal regolamento regionale di contabilità, ovvero, per quanto concerne i beni immobili, al valore catastale, rivalutato del 5% per i fabbricati, per i terreni, sulla base del reddito dominicale moltiplicato per 75 e rivalutato del 25%. Per le acquisizioni dell'esercizio, la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 C.C. ai punti 1,2,3, ovvero, iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per potere avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti ottenuti. Le quote di ammortamento imputate a conto economico, sono state calcolate attesi la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che è stato ritenuto ben rappresentato dalla aliquote previste dallo schema di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n.279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito rappresentate:

Tipo di immobilizzazione materiale	Anni
Fabbricati	33
Impianti e macchinari	8
Attrezzature socio - assistenziali e sanitarie	8
Mobili e arredi	10
Macchine d'ufficio e computer	5
Automezzi	4
Altre immobilizzazioni materiali	8

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota oggetto dell'intervento. Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le ASP, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con

contributo in conto capitale e con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati.

I terreni non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato n. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche dei Servizi alla Persona di cui al D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie, comprendenti titoli azionari, titoli di stato e obbligazioni sono state valutate sulla base dei costi sostenuti per l'acquisizione.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

II - CREDITI

I crediti sono stati valutati con riferimento al loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale ed il totale della svalutazione crediti quantificata in misura pari a 351.617 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di 95.929 in base al presumibile valore di realizzazione dei crediti.

IV – DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, costituite da denaro in cassa e depositi bancari e postali, sono valutate sulla base dell'effettiva consistenza monetaria.

D- RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi sono iscritti anche costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei passivi include costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

PASSIVO

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

I rischi e gli oneri futuri sono stati correttamente valutati prima dell'iscrizione, considerando che non è comunque legittimo accantonare somme a fronte di rischi generici.

D - DEBITI

DEBITI

I debiti sono valutati al valore nominale, valore rappresentativo del loro valore di estinzione.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo.

CONTO ECONOMICO

COSTI E RICAVI

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza. Ricavi e proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi; non sono state effettuate compensazioni di partite.

ANALISI DELLE VARIE VOCI DI BILANCIO

B. IMMOBILIZZAZIONI

B.I - Immobilizzazioni immateriali

Movimenti immobilizzazioni immateriali

Tabella 1 – Totale movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. dell'esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2016</i>
Software	13.278			2.588	10.690
Migliorie su beni di terzi	8.525			4.262	4.263
TOTALE	21.803			6.850	14.953

Tabella 2 – Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni, composizione del costo storico a inizio anno

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Rivalutazioni</i>	<i>Svalutazioni</i>	<i>Valore netto</i>
Software	20.705	10.015			10.690
Migliorie su beni di terzi	34.097	29.834			4.263
TOTALE	54.802	39.849			14.953

Si tratta di software utilizzato, in particolare, per gli adempimenti connessi alla gestione della contabilità economica ed analitica dell'ASP, nonché per la tenuta dell'inventario e alla gestione delle cartelle degli ospiti della struttura "Nuovo Roverella", con prospettiva di utilizzo futuro e valutato al costo di acquisizione.

Per quanto concerne le migliorie su beni di terzi, si tratta principalmente di migliorie apportate all'immobile sito a Cesena, in Case Finali, adibito a struttura per anziani (struttura Violante Malatesta) di proprietà del Comune di Cesena, gestito dall'ASP Cesena Valle Savio dal 2007 fino al mese di febbraio 2011.

L'ammortamento di tali costi è previsto in anni 8, così come stabilito dal Regolamento Regionale di Contabilità.

Non sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.II - Movimenti immobilizzazioni materiali

<i>Descrizione</i>	<i>Consistenza al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. Esercizio</i>	<i>Valore residuo al 31/12/2016</i>
Terreni del patrimonio disponibile	1.222.928			0	1.222.928
Fabbr. del patrimonio indisponibile	4.858.366	52.823		201.642	4.709.547

Fabbricati del patrimonio disponibile	4.499.886	736.793	230.000	541.822	4.464.857
Impianti e macchinari	36.439	12.211	7.990	26.993	13.667
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	41.975			2.558	39.417
Mobili e arredi	204.613	4.643		59.965	149.291
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	10.105	7.721		4.230	13.596
Mobili e arredi di pregio artistico	69			0	69
Automezzi	10.250	13.701		10.161	13.790
TOTALE	10.884.631	827.892	237.990	847.371	10.627.162

Le variazioni intervenute nell'anno 2016 riguardano, per quanto concerne attrezzature destinate alla Casa Protetta, la dismissione e l'acquisto di impianti e macchinari, macchine d'ufficio e computer, mobili ed arredi. Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi principalmente a manutenzioni incrementative al fine del miglioramento e ammodernamento degli elementi strutturali degli edifici e un intervento sugli impianti della struttura Nuovo Roverella per il raggiungimento di una maggiore efficienza dell'impianto informatico.

Nel corso dell'esercizio, non sono stati effettuati altri mutamenti di destinazione dei cespiti e si precisa che non esistono gravami sulle immobilizzazioni.

Non sono stati imputati oneri finanziari né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

B.III - Movimenti immobilizzazioni finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Costo storico al 31/12/2015</i>	<i>Incrementi anno 2016</i>	<i>Decrementi anno 2016</i>	<i>Saldo al 31/12/2016</i>
Titoli azionari	1.332		657	675
Titoli di Stato e obbligazioni	1.031.783		338.000	693.783
Conto Deposito C.R.C.	720.000	780.000	1.500.000	0
Certificati di Deposito	0			0
Totale	1.753.115	780.000	1.838.657	694.458

Non esistono partecipazioni possedute in società controllate né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

Non sono stati effettuati spostamenti all'attivo circolante.

C – ATTIVO CIRCOLANTE

C.I - RIMANENZE

Le rimanenze sono costituite da merci, distinte in socio-sanitarie e tecnico economici. Sono iscritte al minore fra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato derivante dalla procedura di magazzino in uso, divenuta operativa nel corso del 2014) ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato. Sono pari a complessivi euro 41.387 di cui euro 39.767 relative a rimanenze di beni socio-sanitari e di cui euro 1.620 relative a rimanenze di beni tecnico economici.

C. II. - CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

I crediti sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 C.C., distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal Regolamento Regionale di Contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo Svalutazione crediti. I crediti dell'attivo circolante, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, esposti al netto del Fondo Svalutazione crediti, hanno subito nel corso dell'anno la seguente evoluzione:

Descrizione	Saldo al 31/12/2015	Variazioni	Saldo al 31/12/2016
Verso utenti	4.468.194	- 1.668.466	2.799.728
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	198.092	0	198.092
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000	0	3.000
Verso Erario	3.086	- 2.311	775
Verso altri soggetti privati	5.137	- 8	5.129
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	3.415	470.221	473.636
Tot. Crediti (II)	4.680.924	- 1.200.564	3.480.360

Non esistono crediti con durata superiore a cinque anni né sono state effettuate deroghe alle norme del codice civile.

Suddivisione del saldo secondo le scadenze

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso utenti	2.799.728			2.799.728

Verso l'Azienda Sanitaria	198.092			198.092
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	3.000			3.000
Verso Erario	775			775
Verso altri soggetti privati	5.129			5.129
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	473.636			473.636
Tot. Crediti (II)	3.480.360			3.480.360

I "crediti verso utenti" al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 351.617 comprendono crediti verso il Comune di Cesena, verso altri enti pubblici, verso affittuari e verso ospiti della Casa Residenza. Tale fondo svalutazione crediti è adeguato al fine di coprire sia gli affitti incagliati da privati o da altri Enti, sia le rette dei privati, ospiti nella casa residenza "Nuova Roverella", in arretrato con i pagamenti. In tal modo è possibile fornire una situazione contabile chiara e trasparente, non inficiata dalla conservazione di poste di accertata inesigibilità e dalla presenza di crediti di modesta entità, per i quali non è economicamente conveniente esperire pratiche di recupero, essendo le spese di sollecito più elevate dei crediti da recuperare.

Successivamente all'operazione di stralcio di crediti sicuramente inesigibili effettuate nel corso dell'anno 2016, pari ad € 32.398, sui crediti verso utenti residui si è proceduto ad una svalutazione analitica delle singole posizioni ritenute di dubbia esigibilità per le quali tuttavia ci si riserva di valutare l'esperimento di eventuali azioni legali o la possibilità di rimborsi, come da convenzione sottoscritta con il Comune di Cesena per la gestione degli alloggi.

C.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C.IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Ammontano alla data di chiusura di bilancio a Euro 1.978.059 e sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili che corrispondono al saldo di cassa economale, del conto di Tesoreria aperto presso la Cassa di Risparmio di Cesena. La cospicua disponibilità rilevata al 31/12/2016 sul conto di Tesoreria, deriva dal disinvestimento di titoli intervenuto nell'ultimo periodo dell'anno, che verranno reinvestiti solo nell'esercizio 2016.

Per quanto concerne le somme giacenti su depositi e c/c i relativi interessi sono stati contabilizzati per competenza, al netto delle ritenute d'acconto subite.

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Variazioni	Saldo 31/12/2016
Cassa	42.341	- 1.090	41.251
C/c bancari	807.245	1.129.563	1.936.808
C/c postale	13.227	- 13.227	0
TOTALE	862.813	1.115.246	1.978.059

D - RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 494.460. Essi misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio della effettiva competenza temporale dell'esercizio. Sono relativi principalmente a spese condominiali, assicurazioni, spese registrazione contratti di locazione pluriennali, quote interessi, contributi da enti e fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio, Comune di Cesena e Azienda Unità Sanitaria Locale.

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Variazioni	Saldo 31/12/2016
Ratei attivi	26.103	429.368	455.471
Risconti attivi	19.300	19.689	38.989
TOTALE	45.403	449.057	494.460

CONTI D'ORDINE

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

In particolare i conti d'ordine del passivo e dell'attivo evidenziano una fideiussione rilasciata a favore dell'ASP CESENA VALLESAVIO per l'affidamento del contratto relativo a servizio educativo rivolto a minori (Coop.Mongolfiera) per euro 149.664.

A - PATRIMONIO NETTO.

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività dell'Ente.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in poste individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

Il patrimonio netto contabile risultante dal bilancio chiuso al 31/12/2016 ammonta a complessivi Euro 13.011.095; di seguito vengono esposti i prospetti relativi alle variazioni dei conti di patrimonio netto e alla classificazione delle riserve secondo la loro possibilità di utilizzazione.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Variazioni	Saldo 31/12/2016
F.do di dotazione al 14/04/09	576.471	0	576.471
Variazioni al fondo di dotazione	-130.283	0	- 130.283
Fondo di dotazione	446.188	0	446.188
Contributi in c/capitale	12.800.723	- 787.637	12.013.086
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912	0	140.912
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	30.032	30.032
Altre riserve	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	353.501	19.635	373.136
Utile (perdita) d'esercizio	19.634	- 11.893	7.741
TOTALE	13.760.958	- 749.863	13.011.095

FONDO DI DOTAZIONE

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, non ha subito variazioni.

Il fondo di dotazione dell'Azienda Pubblica dei Servizi alla Persona (ASP) del distretto Cesena Valle Savio, sulla base di quanto disposto dalle "Linee guida per la definizione dei programmi delle trasformazioni aziendali", predisposte dalla Regione Emilia Romagna per il processo di costituzione delle Asp, rappresenta "la contropartita contabile di tutti quei valori di attività e passività rilevati nell'ambito della redazione dello stato patrimoniale iniziale".

Lo stesso Regolamento regionale prevede che le variazioni di tale fondo, potranno subire movimentazioni solo dopo l'avvio della contabilità economico-patrimoniale, quando si dovranno all'atto della eventuale "correzione di errori di stima relativi a poste valutate in sede di redazione dello stato patrimoniale iniziale".

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE AL 14/04/2009

I contributi in conto capitale al 14/04/2009 rappresentano la contropartita contabile del valore netto delle immobilizzazioni materiali e immateriali soggette ad ammortamento, da utilizzarsi per la "sterilizzazione" delle quote di ammortamento.

I CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E LE DONAZIONI VINCOLATI AD INVESTIMENTI

I contributi vincolati ad investimenti pari ad euro 140.912 riguardano, per la quota preponderante (€ 107.405) l'introito della transazione riguardante l'ex Ipab Camillo Mordenti, per il quale è in corso una trattativa con il Comune di Bagno di Romagna a cui dovrebbero essere destinate tali somme, con la finalità di ristrutturare l'asilo San Quirico; la parte residua di € 33.507 è data dalla plusvalenza generata dalla dismissione di un automezzo che sulla base di quanto imposto dalla normativa regionale deve essere integralmente destinato alla sterilizzazione degli ammortamenti.

CLASSIFICAZIONE DELLE RISERVE SECONDO LA LORO DISPONIBILITÀ.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura Descrizione	Importo	Possibile Utilizzazione	Quota Disponibile	Riepilogo utilizzazioni nei tre esercizi precedenti	
Fondo di dotazione	446.188	Non utilizzabile			
Contributi in c/capitale al 14/04/2009	12.013.086	Destinati a sterilizzazione			
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912	Vincolati ad investimenti			
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	30.032				
Altre riserve		A copertura perdite			
Utili (perdite) portati a nuovo	373.136	A copertura perdite			
Utile dell'esercizio	7.741	A copertura perdite			

Totale	13.011.095				
---------------	-------------------	--	--	--	--

VII – Utili (Perdite) portate a nuovo

Questa categoria accoglie i risultati economici delle gestioni pregresse riportati a nuovo a copertura di perdite future. Riporta l'utile degli esercizi 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015 pari a complessivi Euro 373.136.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 7.741.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

Il "fondo per rischi" ed oneri è così composto:

- "fondo per imposte anche differite" pari ad euro 14.160 è relativo ad un accertamento riguardante l'ex Ipab Casa Insieme e la Cooperativa Universiis;
- "fondo per rischi" pari a complessivi euro 64.542 relativo ad accantonamenti per controversie legali per euro 54.342 e relativo a rischi non coperti da assicurazioni per euro 10.200 per la parte di rischi non contemplati dalle polizze assicurative in essere, ad esempio calamità naturali per raccolta azienda agricola;
- "fondo altri oneri", pari ad euro 368.133, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31.12.2016 per euro 260.489, pari ad euro 24.453 per "fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" e "fondo manutenzioni cicliche" per euro 83.191 relativo a spese di manutenzioni ordinarie svolte periodicamente e maturate in più esercizi riferite agli immobili.

Conformemente all'OIC 31, si è ritenuto opportuno effettuare tale accantonamento in quanto ricorrono le seguenti condizioni:

- 1) si tratta di manutenzioni, già pianificate, da eseguirsi a intervalli periodici;
- 2) vi è ragionevole certezza che il bene continuerà ad essere utilizzato dall'Ente almeno fino al prossimo ciclo di manutenzione;
- 3) la manutenzione ciclica non è sostituita dagli annuali interventi di manutenzione ordinaria, i cui costi vengono sistematicamente addebitati nell'esercizio.

DEBITI

I Debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, sono valutati al loro valore nominale e presentano il seguente saldo:

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Variazioni	Saldo 31/12/2016
Debiti per mutui e prestiti	1.864.221	- 94.953	1.769.268
Debiti verso fornitori	646.735	- 131.135	515.600
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	0	634	634
Debiti tributari	4.164	- 460	3.704
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	3.316	1.184	4.500
Debiti verso personale dipendente	105.975	20.177	126.152
Altri debiti verso privati	226.031	- 16.749	209.282
Debiti per fatture da ricevere	478.945	- 122.068	356.877
Totale Debiti (D)	3.329.387	- 343.370	2.986.017

La voce "Debiti per mutui e prestiti" riguarda i mutui contratti con la Cassa di Risparmio di Cesena e con la Cassa Depositi e Prestiti per la costruzione del centro socio-riabilitativo e la ristrutturazione della struttura Casa Insieme.

Di seguito viene riportato il dettaglio dei mutui contratti.

ISTITUTO DI CREDITO	TIPOLOGIA	SCADENZA	IMPORTO FINANZIATO
Cassa dei Risparmi di Cesena S.p.a.	Mutuo ipotecario	06/01/2034	2.000.000,00
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	185.924,48
Cassa Depositi e Prestiti	Mutuo ipotecario	31/12/2021	316.071,62

La voce "Debiti verso fornitori" è determinata da debiti per fatture ricevute da fornitori terzi, professionisti e collaboratori occasionali. Sono iscritti al netto degli sconti commerciali. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Nel conto di "Debiti tributari" è inserito il saldo finale del debito per ires pari ad euro 3.683 e il debiti per iva pari a euro 21.

Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza" è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2016.

La voce "Debiti verso personale dipendente" contiene l'indennità di produttività da erogare al personale dipendente, le indennità di risultato da erogare al personale con APO e le indennità risultato erogate al Direttore e al Dirigente.

Alla voce “Altri debiti verso privati” sono esposti tutti i depositi cauzionali da restituire a fine contratto agli affittuari per euro 105.610, il debito per l’acquisto rateizzato dell’ immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena acquistato nell’anno 2013 per euro 102.977.

La voce “Debiti per fatture da ricevere” contiene sia i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell’esercizio 2016 le cui fatture sono state ricevute nell’esercizio 2017.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 886.892 e risultano stanziati osservando il principio della corretta maturazione economica dei costi e dei ricavi cui afferiscono.

Tale voce comprende ratei passivi relativi principalmente a fatture di conguaglio relative a utenze. I risconti passivi sono rappresentati principalmente da risconti passivi relativi ad affitti attivi incassati anticipatamente, da fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio e del Comune di Cesena e da rette dell’Ist. Musicale A. Corelli.

Descrizione	Saldo 31/12/2015	Variazioni	Saldo 31/12/2016
Ratei passivi	281.751	185.570	467.321
Risconti passivi	621.626	- 202.055	419.571
TOTALE	903.377	- 16.485	886.892

CREDITI/DEBITI CON DURATA MAGGIORE DI 5 ANNI

Mutui: debito oltre 5 anni

DEBITI E CREDITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali né crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI ALL'ATTIVO

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio.

NOTIZIE SULLA NATURA E L'OBIETTIVO ECONOMICO DEGLI ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati assunti accordi diversi da quelli evidenziati nello stato patrimoniale.

NOTIZIE SU OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del nuovo punto 22 bis del comma 1 dell'art. 2427 del Codice civile si precisa che l'azienda A.S.P. ha concluso operazioni con i Comuni soci, soggetti definibili "parti correlate", derivanti unicamente da contratti di servizio.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 7.742 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	12.102.940
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.617.276
MARGINE DELLA PRODUZIONE	485.664
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 35.728
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.345
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	451.281
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	443.539
UTILE D'ESERCIZIO	7.742

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto dei beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2016.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tendendo conto del principio della prudenza economica.

Il confronto con l'esercizio precedente è riportato nella Relazione sulla Gestione, allegata al Bilancio d'esercizio 2016.

Il valore della produzione pari a € 12.102.940 risulta così composto:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		2016	2015
6. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria		10.305.765	9.265.695
a) rette	2.468.367		2.325.808

b) oneri a rilievo sanitario		2.260.359		2.160.092
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi		5.327.993		4.524.124
d) altri ricavi		249.046		255.671
7. Costi capitalizzati			787.637	751.579
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale		787.637		751.579
8. Variazioni delle rimanenze di attività in corso				
9. Proventi e ricavi diversi			915.845	928.834
g) da utilizzo del patrimonio immobiliare		700.582		710.923
h) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse		39.077		62.842
i) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie		14.503		81.405
j) altri ricavi istituzionali		159.384		49.318
k) ricavi da attività commerciale		2.299		19.978
10. Contributi in conto esercizio			93.693	115.750
g) Contributi dalla Regione		8.080		
h) Contributi dalla Provincia		20.986		30.115
i) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		57.773		54.390
j) Contributi dall'Azienda Sanitaria				
k) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici				13.265
l) Altri contributi da privati		6.854		17.980
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE			12.102.940	11.061.858

I ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria sono costituiti da rette di utenti anziani, minori e disabili, rimborso oneri a rilievo sanitario, rimborso assistenza infermieristica e riabilitativa, assistenza domiciliare, rimborsi spese per servizi in convenzione con Enti pubblici.

Negli "altri ricavi diversi" pari ad euro 249.046 sono comprese tutte le entrate afferenti alle strutture Casa Insieme e Violante Malatesta per rimborsi dovuti dalla cooperativa accreditata per stipendi corrisposti al personale in comando.

Il contributo in conto capitale ad euro 787.637 è dovuto alla "sterilizzazione" delle quote di ammortamento.

Le sopravvenienze ed insussistenze attive sono relative a componenti di reddito derivanti per la maggior parte, da conguagli e integrazioni precedentemente non addebitate.

La voce "Proventi e ricavi diversi" comprende tutti i ricavi derivanti dall'utilizzo del patrimonio.

Le sopravvenienze attive per euro 14.503 sono relative principalmente a storno spese condominiali ed incasso crediti ritenuti in precedenza inesigibili.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 11.617.276 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	53.404
PRESIDI PER INCONTINENZA	61.061
ALTRI PRESIDI SANITARI	34.267
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	97.005
TOTALE	245.737

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	31.759
MATERIALE DI PULIZIA	15.126
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	5.271
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	19.345
MATERIALE DI GUARDAROBA	7.409
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.973
ALTRI BENI TECNICO ECONOMALI	85.938
TOTALE	173.821

ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	141.442
TOTALE	141.442

ACQUISTI DI SERVIZI

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	336.572
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	215.696
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	82.432
TOTALE	634.700

SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	9.672
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	126.439
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	304.001
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	379.697
ALTRI SERVIZI APPALTATI	250.240
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	14.164
TOTALE	1.084.213

TRASPORTI	
SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	72.200
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	2.358
TOTALE	74.558

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	278
TOTALE	278

ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	10.710
CONSULENZE TECNICHE	18.906
CONSULENZE LEGALI	4.476
TOTALE	34.092

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	1.641.368
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. AMM.	122.075
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. LEG.	9.124
TOTALE	1.772.567

UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	25.423
ENERGIA ELETTRICA	216.328
GAS E RISCALDAMENTO	159.385
ACQUA	72.312
TOTALE	473.448

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	66.603
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	121.696
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	7.034
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	3.362
TOTALE	198.695

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	23.820
TOTALE	23.820

ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	23.368
TOTALE	23.368

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	401.907
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	12.270
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	16.456

ALTRI SERVIZI	1.833
TOTALE	432.466

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

AFFITTI	
AFFITTI	13.867
TOTALE	13.867

SERVICE	
SERVICE	769
TOTALE	769

COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente.

Si dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

SALARI E STIPENDI	
COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE DIPENDENTE	3.328.546
ALTRE COMPETENZE	102.275
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	155.479
TOTALE	3.586.300

b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	877.254
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	60.113
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	45.798
TOTALE	983.165

c) Altri costi del personale

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	2.857
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	5.764
TOTALE	8.621

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, risultano dalla seguente tabella di dettaglio:

Software	2.588
Migliorie su beni di terzi	4.262
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.850

Fabbricati del patrimonio indisponibile	201.642
Fabbricati del patrimonio disponibile	541.822
Impianti e macchinari	33.749
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	15.145
Mobili e arredi	59.965
Macchine elettr. e computers	4.230
Automezzi	10.161
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	866.714

Gli importi delle quote di ammortamento calcolate per le singole categorie di cespiti, tengono conto anche di sistemazioni operate sui saldi iniziali delle voci di bilancio relative al costo storico e ai fondi di ammortamento di taluni cespiti. Si segnala che tali rettifiche sono riferite ad immobilizzazioni sottoposte a sterilizzazione e pertanto non influenzano il risultato finale di esercizio.

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari risultano così composti:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		24.637
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	17.244	
b) interessi attivi bancari e postali	472	
C) interessi attivi da clienti	6.921	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		60.365
a) su mutui	60.300	
c) oneri finanziari diversi	65	
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(15+16-17)	- 35.728

I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi su titoli e interessi attivi bancari e postali; gli oneri finanziari sono rappresentati principalmente da interessi passivi su

mutui.

E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi straordinari sono evidenziati nel seguente prospetto:

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi da:		3.763
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.763	
b) plusvalenze straordinarie	0	
c) sopravv. attive ed insussistenze del passivo straordinarie		
21) Oneri da:		2.418
a) minusvalenze straordinarie	0	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	2.418	
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(20-21)	1.345

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio comprendono l'imposta IRAP pari ad euro 388.194 e l'imposta IRES pari ad euro 55.345, quest'ultima calcolata in misura ridotta del 50%, conformemente alle norme di Legge vigenti e rappresentano l'imposta di competenza dell'anno 2016.

L'imposta IRES è generata dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari). L'imposta IRAP è calcolata con il metodo retributivo ad aliquota del 8,5% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente, alle figure ad esso assimilate ed ai prestatori d'opera occasionali.

L'imposta Ires è stata calcolata sull'imponibile di euro 402.509, costituito dai redditi fondiari e dai redditi diversi, applicando l'aliquota del 13,75%.

IRES ANNO 2016	
BASE IMPONIBILE IRES	402.509
IRES 13,75%	55.345

L'imposta Irap è stata calcolata sull'imponibile di € 4.566.988, costituito dai costi per dipendenti, prestatori d'opera occasionali e collaboratori a progetto, applicando l'aliquota del 8,50%.

IRAP ANNO 2016	
BASE IMPONIBILE IRAP	4.566.988
IRAP dovuta 8,50%	388.194

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali risulta pari ad euro 23.820 comprensivi di oneri previdenziali.

RIVALUTAZIONI MONETARIE

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il Consiglio di Amministrazione propone di riportare l'utile a Patrimonio Netto, a copertura di eventuali perdite d'esercizio future.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione



Bilancio consuntivo esercizio 2016

Relazione sull'andamento della gestione e
sulla complessiva situazione aziendale

Indicazioni generali sull'andamento gestionale

L'anno 2016 per l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio è stato caratterizzato da:

- Conferma della gestione di parte della CRA Barocci di Sarsina con personale dipendente ASP avente contratto eell.;
- Conferma gestione Asilo Nido del Comune di Bagno di Romagna;
- Acquisizione attraverso Affitto di Ramo d'Azienda della Gestione della "Casa Rossa" di Ponte Pietra di Cesena con annesso asilo nido "Piccole Stelle";
- Sviluppo dell'attività di accoglienza degli stranieri coinvolti dall'emergenza umanitaria internazionale;
- Assunzione a tempo indeterminato del personale scolastico, sia insegnanti che esecutori scolastici, per la gestione delle scuole per l'infanzia affidate dal Comune di Cesena;
- Sottoscrizione di nuova convenzione per la gestione dell'Istituto Corelli con Comune di Cesena e Conservatorio B. Maderna di Cesena con avvio del nuovo modello gestionale da settembre 2016;
- Avvio progetto "Cesena in Musica" finanziato dalla Regione Emilia Romagna con la partecipazione di 4 scuole di musica cittadine, con la regia dell'Istituto Corelli ed il Conservatorio B. Maderna e che ha visto il coinvolgimento di centinaia di alunni delle scuole primarie di Cesena;
- Partecipazione alle aste giudiziarie del Tribunale di Forlì con l'aggiudicazione di 5 appartamenti inseriti nel Patrimonio aziendale e da mettere a disposizione delle esigenze dei servizi;
- Ulteriore riduzione delle entrate da titoli finanziari.

Per quanto riguarda i **Servizi residenziali e semiresidenziali** presso il Nuovo Roverella il 2016 è stato un ulteriore anno di monitoraggio sul possesso dei requisiti necessari all'accreditamento e dell'aggiornamento di procedure e protocolli di attività. Per migliorare le procedure interne e meglio integrarle tra loro e con i processi amministrativo contabili è stato via via implementato il nuovo sistema informatico per la gestione della cartella socio sanitaria. Al fine di meglio supportare i nuovi processi informatizzati è stata migliorata la rete dati interna dotandola di collegamento alla fibra ottica e cablata tutta la struttura per collegamento Wi Fi. Le criticità di sostenibilità economica del CD e della CRA hanno trovato parziale sollievo grazie al riconoscimento da parte della Committenza di una quota di contributo aggiuntivo ai sensi della DGR 273 del 2016.

Sul versante dei servizi residenziali per anziani l'esperienza gestionale di parte della struttura Barocci continua a dare buoni risultati grazie anche alla ottima collaborazione con il Comune di Sarsina che ha ricevuto l'accreditamento per tale servizio, anche se il crescente utilizzo di personale somministrato attraverso l'Agenzia Adecco ha ridotto i margini di economicità della gestione stessa.

Area educativa e tutela minori: nel 2016 è continuato il processo di riorganizzazione volto a migliorare efficienza, efficacia e sostenibilità dei servizi. In particolare in questo anno è stato ricondotto sotto la Responsabilità di questa Area anche il Centro per le Famiglie, dando così vita ad una nuova e più omogenea articolazione dei Servizi sotto la denominazione Area Famiglia e Minori. All'interno di questa nuova Area rientrano anche la gestione del nido d'infanzia comunale di Bagno di Romagna e del nuovo Nido "Piccole Stelle". Per quanto riguarda l'area educativa da segnalare la realizzazione del programma

di assunzioni di personale insegnante ed ausiliario funzionale alla gestione dei servizi scolastici per l'infanzia e la prima infanzia del Comune di Cesena in linea con gli accordi sottoscritti con lo stesso Comune e con le Organizzazioni sindacali.

Nell'ambito dei **Servizi per l'immigrazione** il 2016 è stato caratterizzato da un notevole sviluppo dell'attività di accoglienza distrettuale di stranieri coinvolti nell'emergenza umanitaria internazionale. L'ASP ha messo a disposizione alcune strutture di propria proprietà, acquisito due strutture in affitto, reso agibile una struttura messa a disposizione dal Comune di Cesena e definito una apposita convenzione con la cooperativa Team Service di Cesena. Tali soluzioni hanno permesso l'accoglienza nel 2016 di circa 110 cittadini stranieri. Il servizio ha inoltre continuato il coordinamento degli altri centri presenti sul Territorio. Lo svolgimento di tali attività rientra nell'ambito del contratto sottoscritto dall'ASP con l'Unione dei Comuni Valle del Savio che ha la funzione di coordinamento istituzionale per il territorio distrettuale in materia.

Per quanto riguarda i servizi per l'immigrazione da segnalare la definizione della nuova convenzione con il Comune di Cesena, Settore Servizi al Cittadino e innovazione Tecnologica, riguardo alla gestione dello "Sportello Stranieri" presso l'Anagrafe Comunale. Da segnalare infine l'approvazione da parte del Ministero degli interni del Progetto "Radici" che verrà finanziato nell'ambito del programma "FAMI" avviato all'inizio del 2017.

Dal punto di vista organizzativo e gestionale oltre al programma di assunzioni di cui si è detto sopra da segnalare come l'ASP abbia continuato a ricorrere all'acquisizione di operatori mediate la fornitura di personale a tempo determinato da parte dell'Agenzia Adecco. Soluzione gestionale che si è rilevata particolarmente adeguata alle necessità flessibilità e tempestività nel reperimento del personale necessario alla realizzazione dei servizi, ponendo soluzione alle limitazioni poste dalla norma rispetto al ricorso a contratti di collaborazione coordinata e continuative ovvero alla durata dei contratti a tempo determinato.

Dal punto di vista della **gestione del personale** da rilevare l'adozione con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 25 del 5/9/2016 del Codice di Comportamento dei Dipendenti e collaboratori nonché l'avvio di una indagine sulla rilevazione dello stato di soddisfazione professionale e organizzativa e sui bisogni formativi. Inoltre per tutto il 2016 abbia continuato la trattativa con le Organizzazioni Sindacali per giungere alla definizione del Contratto Integrativo Decentrato facendo seguito a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n° 25 del 30/9/2015.

In conclusione si evidenzia la coerenza dell'attività svolta dall'ASP nel 2016 con gli obiettivi strategici del Piano programmatico approvato dall'Assemblea dei soci con la delibera n° 1 del 2016 di seguito riportati:

1. Assicurare flessibilità organizzativa e gestionale multisettoriale sulla base delle esigenze degli Enti Locali Soci e della committenza pubblica in generale;
2. Valorizzare il proprio patrimonio per meglio perseguire i propri fini statutari nell'interesse della comunità anche attraverso alienazioni e/o nuove acquisizioni;
3. Perseguire standard di ottimizzazione della spesa e maggiore efficienza di gestione attraverso la ricerca di nuove economie di scala, un ulteriore perfezionamento del sistema di controllo di gestione, e l'ottimizzazione dei fattori di produzione;
4. Ricercare strategie di innovazione e semplificazione organizzativa e gestionale valorizzando anche le potenzialità offerte dai supporti informatici e sperimentazione di nuovi settori di sviluppo dell'attività, cercando di cogliere i nuovi bisogni

- emergenti nella società, anche ricorrendo alle opportunità offerte dai finanziamenti nazionali ed europei esistenti;
5. Consolidare la struttura organizzativa valorizzando le professionalità acquisite nei vari ambiti dai dipendenti e collaboratori.

Confronto Conto Economico e Bilancio Economico preventivo

Il risultato economico, positivo per euro 7.742,00 può essere presentato come di seguito in conformità allo schema del bilancio d'esercizio:

	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	10.530.188	12.102.940	1.572.752	14,94%
Costi della produzione	10.074.314	11.617.277	1.542.963	15,32%
Proventi e oneri finanziari	-36.181	-35.728	-453	-1,25%
Proventi e oneri straordinari	0	1.345	1.345	
Imposte sul reddito	419.694	443.538	23.844	5,68%
RISULTATO	0	7.742	7.742	

Analisi dei principali scostamenti

I dati di consuntivo confrontati con quelli di preventivo possono essere utilmente letti in uno schema riclassificato che evidenzia i principali scostamenti:

Valore della produzione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi da attività per servizi alla persona	9.655.023	10.305.766	650.742	6,74%
Costi capitalizzati	0	787.637	787.637	
Proventi e ricavi diversi	705.823	915.844	210.021	29,76%
Contributi in conto esercizio	169.342	93.693	-75.649	-44,67%
RISULTATO	10.530.188	12.102.940	1.572.752	14,94%

Costi della produzione	Preventivo 2016	Consuntivo 2016	Variazione assoluta	Variazione %
Acquisti beni	451.538	560.999	109.461	24,24%
Acquisti di servizi	4.033.959	4.752.212	718.253	17,81%
Godimento di beni di terzi	200	14.636	14.436	72,18%
Costo del personale dipendente	4.983.681	4.578.085	-405.596	-8,14%
Ammortamenti e svalutazioni	29.418	989.494*	960.076	3263,57%

Accantonamenti e fondi rischi	0	0	0	0
Altri accantonamenti	0	163.943	163.943	
Oneri diversi di gestione	575.518	557.908	-17.610	-3,06%
RISULTATO	10.074.314	11.617.277	1.542.963	15,32%

(*) Comprensivo della quota sterilizzata non valorizzate in sede di preventivo

Il significativo incremento del valore della produzione rispetto a quanto preventivato, oltre che per l'effetto dei costi capitalizzati (€ 787.637,00), è la conseguenza dell'operazione di acquisizione e sviluppo di servizi gestiti dall'Azienda con particolare riferimento allo sviluppo dell'accoglienza stranieri nell'ambito dell'emergenza umanitaria internazionale, all'acquisizione del Nido "Piccole Stelle" presso la Casa Rossa di "Ponte Pietra" e al maggior contributo FRNA riconosciuto per le gestioni pubbliche dei servizi per anziani non autosufficienti accreditati.

L'aumento complessivo del Costo della produzione risulta sostanzialmente in linea con l'incremento del Valore della Produzione con un incremento di solo 0,38% nonostante 163.943 euro di "altri accantonamenti" (euro 50.000 "Accantonamenti per manutenzioni cicliche" e 113.943 "Accantonamenti per il personale dipendente"). Da segnalare poi come il minor "costo per Personale dipendente" rispetto al preventivo sia bilanciato dall'aumento di "Costi per servizi" da ricondursi in particolare al maggior ricorso alla somministrazione di personale da parte dell'Agenzia Adecco che ha subito un incremento rispetto al preventivo anche a seguito dello sviluppo dei servizi di accoglienza per stranieri. Lo scostamento del costo per "Acquisto di beni" rispetto al preventivo è conseguenza essenzialmente dalle necessità conseguenti allo sviluppo dei servizi, accoglienza stranieri e nido Piccole Stelle in particolare.

Andamento economico per Centri di Costo

L'ASP utilizza un sistema di contabilità gestionale denominato "Sipcar Plus" prodotto dalla ditta CBA di Trento per la rilevazione dei costi e dei ricavi relativi ai singoli centri di attività.

Nel documento di Budget 2016 erano stati individuati i seguenti centri di costo:

- Casa Residenza "Nuovo Roverella"
- Centro Diurno "Nuovo Roverella"
- Casa di Riposo "Barocci" - Sarsina
- Servizio "Affetti Speciali"
- Attività Area Disabili
- Progetti Autonomia
- Servizi in Convenzione (Famiglie, Stranieri, Giovani, disagio adulti)
- Accoglienza Stranieri rifugiati e richiedenti asilo
- Servizi per la marginalità
- Scuole dell'infanzia e materne
- Istituto Corelli
- Borse di Studio
- Patrimonio
- Amministrazione Centrale
- Personale in Comando

A seguito dell'acquisizione in corso d'anno della Casa Rossa e dell'annesso Nido Piccole Stelle è stato aggiunto il relativo Centro di Costo.

Dall'analisi dei centri di costo si evidenzia come diversi centri di attività abbiano raggiunto un risultato peggiore di quanto inizialmente preventivato, dato che nel complesso è stato compensato dalle migliori performance dei servizi per la non autosufficienza, grazie al maggior contributo FRNA riconosciuto dalla committenza per le gestioni pubbliche ai sensi della DGR 273 del 2016, dalla gestione dell'accoglienza degli stranieri e dalla gestione del patrimonio dove è stato possibile mettere a reddito alcuni immobili in precedenza inutilizzati o sotto utilizzati.

Il dato negativo di alcuni Centri di costo è riconducibile alla scelta di accantonare risorse per le ferie non godute e per rinnovi contrattuali del personale.

Nel caso dell'Istituto Corelli invece la nuova convenzione stipulata per la gestione ha portato alcune criticità di sostenibilità economica che vanno affrontate con la committenza.

Per la struttura Residenziale di Sarsina la necessità di sostituire alcuni dipendenti con personale Adecco ha ristretto i margini di sostenibilità economica preventivati.

L'andamento peggiore del previsto del Centro di Attività Amministrazione Centrale va imputato essenzialmente, oltre che per il suddetto accantonamento per il personale, anche per la necessità di operare una svalutazione crediti di 20.000 euro e per il verificarsi di sopravvenienze passive straordinarie di 7.018 euro.

Da evidenziare in fine la criticità rappresentata dal personale in comando per il quale i rimborsi non sono adeguati ai costi sostenuti a seguito delle assenze fatte da detto personale che l'Azienda USL non rimborsa.

Di seguito in dettaglio il confronto dei budget assegnati per ogni centro di costo con il risultato ottenuto nell'esercizio 2016:

Area Servizi	Centro di Attività	Budget 2016	Consuntivo 2016	differenza	diff %
SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	Casa Residenza "Nuovo Roverella"	-€ 56.533,00	€ 15.328,00	71.861,00 €	127%
	Centro Diurno "Nuovo Roverella"	-€ 4.203,00	€ 10.821,00	15.024,00 €	357%
	Casa di Riposo "Barocci"	€ 15.428,72	€ 4.413,00	-11.015,72 €	-71%
SERVIZI PER LA DOMICILIARITA'	Servizio "Affetti Speciali"	€ 41.642,59	€ 40.364,00	-1.278,59 €	-3%
	Progetti Autonomia	€ 35.163,48	€ 27.492,00	-7.671,48 €	-22%
	Attività Area Disabili	€ 26.892,67	€ 22.710,00	-4.182,67 €	-16%
SERVIZI SCOLASTICI	Servizi Scolastici	€ 82.346,70	€ 69.785,00	-12.561,70 €	-15%
	Nido San Piero in Bagno	€ 11.616,71	-€ 12.706,00	-24.322,71 €	-209%
	Nido Piccole Stelle	€ 0,00	-€ 2.375,00	-2.375,00 €	
	Borse di Studio	-€ 23.550,00	-€ 24.850,00	-1.300,00 €	-6%
SERVIZI PER FAMIGLIE, MINORI, GIOVANI, IMMIGRATI, DISAGIO SOCIALE	Interventi contro la marginalità	€ 17.915,11	€ 10.114,00	-7.801,11 €	-44%
	Servizi in Convenzione (Famiglie, Stranieri, Giovani)	€ 96.982,06	€ 79.699,00	-17.283,06 €	-18%
	Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	€ 67.058,52	€ 116.378,00	49.319,48 €	74%
SERVIZI CULTURALI	Istituto Corelli	€ 23.052,37	-€ 5.280,00	-28.332,37 €	-123%
SERVIZI GENERALI E PATRIMONIO	Amministrazione Centrale	-€ 601.488,30	-€ 664.378,00	-62.889,70 €	-10%
	Patrimonio	€ 268.820,13	€ 334.311,00	65.490,87 €	24%
	Personale in Comando	-€ 1.144,76	-€ 14.084,00	-12.939,24 €	-1130%

Andamento dello Stato patrimoniale

Situazione debiti e crediti

➤ Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2016
Verso utenti	€ 2.799.727
Crediti verso Comuni ambito distrettuale	€ 198.091
Verso l'Azienda Sanitaria	€ 3.000
Verso Erario	€ 774
Verso altri soggetti privati	€ 5.128
Fatture da emettere e note di credito da ricevere	€ 473.635
TOTALE CREDITI	€ 3.480.358

Non esistono crediti con durata superiore a cinque anni.

Non esistono crediti assistiti da garanzie reali prestate da terzi.

Rispetto ai crediti si evidenzia l'ulteriore consolidamento del "Fondo svalutazione crediti" della stato patrimoniale attraverso lo stanziamento complessivo di 115.929.

➤ Debiti

I debiti, tutti appartenenti all'area geografica dell'Italia, presentano il seguente saldo:

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2016
Debiti per mutui e prestiti	€ 1.769.267
Debiti verso fornitori	€ 515.599
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pub.	€ 634
Debiti tributari	€ 3.703
Debiti vs. ist. Di prev. E di sicurezza	€ 4.500
Debiti verso personale dipendente	€ 126.152
Altri debiti verso privati	€ 209.281
Debiti per fatture da ricevere	€ 356.877
TOTALE DEBITI	€ 2.986.016

I debiti con durata residua superiore a cinque anni sono pari ad € 1.769.267 e sono relativi a debiti per mutui e prestiti.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Liquidità disponibile

Il valore medio di liquidità nel corso dell'anno è stato di circa € 800.000,00.

Si evidenzia come la consistente disponibilità di liquidità al 31.12.2016 (1.936.808), sia la conseguenza degli effetti del mancato impiego in titoli finanziari delle risorse derivanti dai prodotti finanziari venuti in scadenza a seguito del pessimo andamento del mercato finanziario e delle conseguenti valutazioni su migliori investimenti di tipo immobiliare o altre soluzioni sicure per l'Azienda.

Analisi degli investimenti effettuati

Nel corso del 2016 sono stati effettuati investimenti per complessivi Euro 543.878,21 di cui Euro 368.430,00 finanziati con contributi in conto capitale derivanti dalle vecchie IPAB, ed Euro 175.448,21 finanziati con mezzi propri, per una quota di ammortamento nell'anno 2016 pari ad Euro 18.031,80.

	SALDO CONTO AL 31/12/2016	SALDO CONTO AL 31/12/2015	SALDO CONTO AL 31/12/2014	SALDO CONTO AL 31/12/2013	SALDO CONTO AL 31/12/2012	SALDO CONTO AL 31/12/2011	SALDO CONTO AL 31/12/2010	SALDO CONTO AL 31/12/2009	QUOTA ASP INIZIALE AL 14/04/2009
FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	7.468.875	7.416.052	7.370.996	7.291.535	7.050.643	6.988.898	6.611.235	6.505.289	5.912.485
FABBRICATI DEL P'ATRIMONIO DISPONIBILE	6.626.679	6.119.886	5.990.699	5.941.951	5.538.079	5.526.957	5.316.219	5.286.727	5.286.727
TERRENI DEL PATRIM. DISPONIBILE	1.222.928	1.222.928	1.222.928	1.222.928	1.316.093	1.324.190	1.327.519	1.327.821	1.328.850
IMPIANTI E MACCHINARI	777.500	773.280	772.582	456.867	427.277	395.789	299.915	265.867	253.567
MOBILI E ARREDI	634.413	629.770	627.085	622.299	572.091	564.344	548.872	531.699	458.612
MOBILI E ARREDI DI PREGIO ARTISTICO	69	69	69	69	69	69	69	69	69
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS	76.600	68.879	60.180	53.205	36.123	34.442	24.657	20.900	18.194
AUTOMEZZI	65.240	51.540	52.740	32.340	25.340	26.640	26.640	27.140	19.640
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	9.087	9.087	9.087	9.087	9.087	9.087	9.087	9.087	0
SOFTWARE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	20.705	20.705	12.805	12.805	10.325	3.987	1.395	1.395	0
ATTREZZATURE ASSISTENZIALI E SANITARIE	282.049	269.463	100.158	100.158	98.333	89.443	84.493	47.395	0
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	34.097	34.097	34.097	34.097	34.097	34.097	34.097	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	67.598	2.796	0	0	0	0	0

CENTRO DI VIA PERTINI MERCATO SARACENO								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.TO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzioni straordinaria che si rendessero necessari per mantenerla in efficienza e funzionale ai servizi oggi ospitati	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

CASA INSIEME –VIA DECIO RAGGI 39 – MERCATO SARACENO								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB
Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza, rispondente alla normativa sull'autorizzazione e all'accreditamento	20.000,00	20.012,12	20.012,12	33	265,71	0,00	20.012,12	0,00
TOTALE	20.000,00	20.012,12	20.012,12		265,71	0,00	20.012,12	0,00

ARCA SEMIRESIDENZIALE VIA ANCONA 310 CESENA								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.N TO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari per mantenerla in efficienza e funzionale ai servizi oggi ospitati	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature e automezzi funzionali ai servizi educativi e di tutela minori ivi svolti	15.000,00	13.700	0,00	4	2.461,13	0,00	2.461,13	0,00
TOTALE	20.000,00	13.700	13.700	0,00	2.461,13	0,00	2.461,13	0,00

SERVIZI IN CONVENZIONE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VNCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari per mantenere i locali Ex Roverella in uso ai servizi in convenzione in efficienza e funzionali ai servizi stessi	50.000,00	2.000,00	2.000,00	8	83,34	0,00	2.000,00	0,00
Acquisto attrezzatura funzionale allo svolgimento dei servizi	2.000,00	1.476,20	1.476,20	5	199,24	0,00	1.476,20	0,00
TOTALE	52.000,00	3.476,20	3.476,20		282,58	0,00	3.476,20	0,00

PATRIMONIO DISPONIBILE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Ex Roverella: per la parte non adibita ai servizi in convenzione lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza ed eventualmente per destinarla ai nuovi servizi (Appartamenti, ex palestra, Centro Sociale)	40.000,00	27.215,79 4.386,25	12.365,79 4.386,25	33 8	128,12 444,21	14.850,00	16.752,04	14.850,00
Palazzo Nadiani: lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza ed eventualmente per destinarla ad ulteriori servizi e per migliorarne l'accessibilità con dotazione di ascensore	50.000,00	1.281,00	1.281,00	33	7,21	0,00	1.281,00	0,00
Manutenzione straordinaria altro patrimonio disponibile al fine di mantenerlo in efficienza e rispondente alle prescrizioni di legge (vari appartamenti e complesso San Biagio)	30.000,00	13.713,88 1.159,00	12.283,88 1.159,00	33 8	141,86 4,75	1.430,00	13.442,88	1.430,00
Acquisto 5/6 appartamenti da destinare ad affitto calmierato	600.000,00	452.000,00	0,00		0,00	452.000,00	0,00	452.000,00
Terreni	1.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	721.000,00	499.755,92	31.475,92		726,15	468.280,00	31.475,92	468.280,00

EX ASILO SAN QUIRICO SELVAPIANA BAGNO DI ROMAGNA

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari per il mantenimento dell'immobile	5.000,00	5.368,00	5.368,00	33	107,10	0,00	5.368,00	0,00
TOTALE	5.000,00	5.368,00	5.368,00		107,10	0,00	5.368,00	0,00

AMMINISTRAZIONE CENTRALE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.T O	QUOTA AMM.NT O	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB
Lavori di manutenzione straordinaria che si rendessero necessari per rendere più ampi e meglio accessibili gli spazi dedicati agli uffici amministrativi	20.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto attrezzatura d'ufficio che si rendessero necessarie all'espletamento delle attività	3.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto gestionale patrimonio per migliorarne il monitoraggio	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto automezzo	10.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	38.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

NUOVO ROVERELLA

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.T O	QUOTA AMM.NT O	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB
Lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza, rispondente alla normativa sull'autorizzazione e all'accreditamento e renderla meglio accessibile	25.000,00	15.265,97	10.845,80 4.420,17	8 33	685,27 45,38	0,00	15.265,97	0,00
TOTALE	25.000,00	15.265,97	15.265,97		730,65	0,00	15.265,97	0,00

Totale Investimenti							
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2016	IMPORTO CONSUNTIVO 2016	QUOTA AMM.ZATA	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FONTE DI FINANZIAMENTO	
						MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI
TOTALE INVESTIMENTI	886.000,00	557.578,21	89.298,21	4.573,32	468.280,00	89.298,21	468.280,00

L'importo degli investimenti effettuati è risultato inferiore a quanto preventivato per effetto della non necessità di operare interventi di manutenzione straordinaria presso il Centro Sociale polivalente di Mercato Saraceno e l'Arca Semiresidenziale di Cesena, per una ridotta spesa nell'acquisto di immobili a seguito della partecipazione ad aste giudiziarie, per la minor spesa sostenuta in interventi di manutenzione straordinaria a Palazzo Nadiani e all'EX Roverella, per mancati investimenti per il funzionamento dell'attività amministrativa.

Dati analitici relativi al personale dipendente

Di seguito viene presentata una tabella riassuntiva relativa alla consistenza del personale dipendente a inizio e a fine anno, con le assunzioni e cessazioni avvenute durante l'anno:

TABELLA RIASSUNTIVA PESONALE DIPENDENTE AL 31/12/2016

Cat.	Profilo Professionale	N. dip. a tempo ind. al 1/1/16	N. dip. a tempo ind. al 31/12/16	diff. %	N. dip. a tempo det. al 1/1/16	N. dip. a tempo det. al 31/12/16	diff. %	N. dip. totali al 1/1/16	N. dip. totali al 31/12/16	diff. %	N° dip. a tempo ind. assunti nel 2016	N° dip. a tempo det. assunti nel 2016	N° dip. totali assunti nel 2016	N° dip. a tempo ind. Cessati nel 2016	N° dip. a tempo det. Cessati nel 2016
Dirige	Direttore	0	0	0%	1	1	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
Dirige	Dirigente	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
D	Coordinatore di struttura	6	6	0%	0	0	0%	6	6	0%	0	0	0	0	0
D	Coordinatore infermieristico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
D	Specialista pedagogico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
D	Assistente sociale	3	3	0%	0	0	0%	3	3	0%	2	0	2	0	0
D	Responsabile Ragioneria	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
D	Segretario amministrativo	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
D	Insegnanti di musica	2	2	0%	0	0	0%	2	2	0%	0	0	0	0	0
C	Insegnanti scuole materne/nido	1	15	0%	35	15	-57%	36	30	-17%	14	15	29	1	6
C	Ragioniere	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0
C	Applicato di concetto	4	4	0%	0	0	0%	4	4	0%	0	0	0	0	0
C	Infermiere professionale	12	12	0%	0	0	0%	12	12	0%	0	0	0	0	0
C	Animatore	3	3	0%	0	0	0%	3	3	0%	0	0	0	0	0
B3	Resp.le attività assistenzial	8	8	0%	0	0	0%	8	8	0%	0	0	0	0	0
B	Operatori socio sanitari	53	53	0%	18	11	-39%	71	64	-10%	6	2	8	7	5
B	Ausiliari scuole	0	16	0%	1	0	-100%	1	16	1500%	17	0	17	1	1
	TOTALI	98	128	31%	55	27	-51%	153	155	1%	39	17	56	9	12

Sul versante del personale si evidenzia l'incremento di 30 unità del personale a tempo indeterminato conseguenti alle assunzioni operate in corso d'anno di insegnanti ed esecutori scolastici.

Da evidenziare anche la riduzione del ricorso ad assunzione di dipendenti a tempo determinato. Tale fenomeno è da imputare in parte alle conseguenze delle stesse assunzione a tempo indeterminato del personale scolastico dal momento che detto personale negli anni precedenti veniva assunto con contratti a termine e in parte a seguito al maggior ricorso alla somministrazione di lavoro da parte dell'agenzia Adecco per quanto riguarda gli operatori socio sanitari.

Importante rilevare la bassa incidenza (5,8%) del personale dipendente con funzioni amministrative sul totale dei dipendenti (6,25% al 31/12/2014).

Per quanto riguarda l'andamento delle assenze del personale si registra un incremento relativamente alle maternità e per permessi legati ai diritti della Legge 104/92.

Da segnalare comunque una riduzione dell'incidenza delle assenze per malattia e per infortunio. La riduzione delle ore per formazione sono imputabili essenzialmente al fatto che nel 2014 e 2015 si è dato corso ad un massiccio aggiornamento del personale in merito alla legge 81/2008.

Analisi assenze dipendenti

	2014	2015	2016
n° ore di lavoro teoriche	257850	288797	225946
n° ore non lavorate complessive	47399	56313	190779
% ore non lavorate su ore teoriche	18%	19%	84%
n° ore di assenza per ferie	23024	29827	25049
% assenze per ferie su ore di lavoro teorico	9%	10%	11%
n° ore non lavorate per malattia	9063	8218	8598
diff. n° ore non lavorate per malattia rispetto anno precedente	8218	-845	380
% ore non lavorate per malattia su ore lavoro teorico	4%	3%	4%
n° ore non lavorate per maternità	6379	8665	9712
diff. n° ore non lavorate per maternità rispetto anno precedente	2370	2286	1047
% ore non lavorate per maternità su ore teoriche	0,9%	0,8%	0,5%
n° ore assenze per L104/92	2111	2703	4578
% ore assenze per Legge 104/92	1%	1%	2%
n° ore per infortunio	944	669	552
% n° ore infortunio su ore teoriche	0,4%	0,2%	0,2%
n° ore formazione	884	1112	678
% n° ore formazione su ore teoriche	0,3%	0,4%	0,3%
n° ore riunioni e coord.	3268	3498	1645
% ore riunioni su ore teoriche	1,3%	1,2%	0,7%
n° ore permessi	987	1078	1300
% ore per messe su ore teoriche	0,4%	0,4%	0,6%
N° ore altre assenze	739	543	1103
% ore altre assenze su ore teoriche	0,3%	0,2%	0,5%

Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio

L'utile di esercizio di Euro 7.742,00 viene portato al nuovo esercizio a Patrimonio netto, per far fronte alla copertura di eventuali perdite future.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Tra gli eventi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si segnala:

- L'avvio del progetto "Radici" finanziato dal Ministero dell'interno nell'ambito del Fondo Asilo Migrazioni e Integrazione (FAMI) con € 234.118,32.
- L'approvazione del Nuovo programma per il conferimento degli incarichi che tiene conto della limitazione di tali incarichi solo alle situazioni occasionali alla data di approvazione effettivamente conosciute ovvero agli incarichi professionali a partita iva funzionali alla acquisizione delle competenze non presenti in Azienda ed indispensabili alla gestione dei servizi. Per il reperimento delle risorse professionali le cui attività sono interamente coordinate e dirette dall'ASP e che sono necessarie per la gestione dei contratti di servizio di durata temporanea l'ASP si serve della somministrazione di lavoro temporaneo ad opera dell'Agenzia Adecco.
- La definizione del programma triennale 2017-2019 degli acquisti di beni e servizi ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile n. 50 del 18/04/2016 (Nuovo Codice dei contratti);
- L'approvazione del Contratto di servizio per la gestione del progetto "Disturbi gravi di personalità" – con l'AUSL Romagna per attività da svolgersi entro il 30/11/2017 per un importo di €28.500,00 rientranti nel centro di attività denominato Servizi per la marginalità.
- L'Approvazione dell'Accordo pluriennale di cooperazione con ACER Forlì-Cesena e Comune di Cesena per la gestione del servizio di mediazione sociale all'abitare, rientrate anch'esso tra i servizi per la marginalità, avente durata triennale per un importo a favore di ASP per le attività svolte di euro 31.680,00 annui
- Approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione (P.T.P.C.) 2017-2019;
- Avvio delle Procedure per l'Affidamento del servizio di Tesoreria a partire dal 1/5/2017.

Prevedibile evoluzione della gestione

L'evoluzione gestionale futura dell'ASP dipende naturalmente dall'orientamento degli Enti Locali Soci i quali sino ad oggi hanno dimostrato di apprezzare l'Azienda come partner efficiente ed efficace nella gestione dei servizi sociali, socio-sanitari ed educativi.

Ad ogni modo l'ASP dovrà:

- Consolidare la propria gestione unitaria dei servizi per anziani presso il “Nuovo Roverella” nel rispetto della normativa sull'accreditamento continuando a ricercare una maggiore sostenibilità economica.
- Riorganizzare i servizi in linea con gli sviluppi normativi, i bisogni territoriali e le esigenze espresse dai Comuni Soci;
- Consolidare la gestione dei servizi educativi per l'infanzia e la prima infanzia individuando nella Casa Rossa di Ponte Pietra il luogo ove sviluppare le proprie attività nell'ambito educativo 0-6 anni;
- Sviluppare i propri strumenti e processi di gestione del personale al fine di ottimizzare e valorizzare le risorse umane a disposizione garantendo sempre la necessaria flessibilità organizzativa funzionale allo sviluppo e variazione dei bisogni espressi dalla committenza, valutando anche strategie per superare l'eccessiva precarizzazione del lavoro;
- Sviluppare gli strumenti e i processi di gestione e monitoraggio del patrimonio immobiliare al fine ottimizzarne l'utilizzo e la resa finanziaria e migliorare la programmazione degli interventi manutentivi;
- Sviluppare ulteriormente la strumentazione informatica a propria disposizione per migliorare i processi gestionali ed amministrativi anche in un'ottica ampia digitalizzazione dei processi e dell'archiviazione dei documenti;
- Ricercare nuove soluzioni di investimento del patrimonio finanziario in linea con i principi di sicurezza, trasparenza ed economicità e tenuto conto delle esigenze gestionali dei Servizi.