

Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE

Seduta del giorno di **mercoledì 27 aprile 2016** alle ore **17.30**

Sono presenti:

- 1) **Balzone Alen** – Presidente
- 2) **Maroni Arianna** - Consigliere
- 3) **Ceccarelli Simonetta** – Consigliere

Sono assenti i Consiglieri:

Assiste il Direttore **Alessandro Strada**, incaricato della verbalizzazione

OGGETTO: **14**

Approvazione Consuntivo 2015

IL CONSIGLIO

Richiamato

- l'art. 11 lett. g dello Statuto dell'Azienda che prevede l'approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci, su proposta del Consiglio di Amministrazione, del Conto consuntivo;
- il regolamento di Contabilità dell'ASP approvato dal CdA con delibera n° 45 del 26/11/2012 nel rispetto di quanto previsto dalla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n. 279 del 12/03/2007;

Dato atto

- che alla riunione sono stati invitati, ai sensi dell'art. 7 del vigente Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione, i soggetti privati indicati nell'art. 12 comma 3 dello Statuto, i quali risultano assenti;

Ricordato che con delibera n. 4 del 29/06/2015 l'Assemblea dei Soci ha approvato i seguenti documenti:

- Il Piano Programmatico 2015/2017;
- Il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 - Conto economico Preventivo;
- Il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 – Piano Pluriennale degli Investimenti;
- Il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 - Conto Economico Preventivo;
- Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 – Relazione illustrativa;
- Il Bilancio Annuale Economico Preventivo 2015 - Documento di Budget.

Visti ed esaminati i seguenti documenti presentati dal Direttore:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa al bilancio
- Relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale;

Atteso che il Conto consuntivo presenta un risultato positivo pari ad euro 19.634,00 con i seguenti scostamenti rispetto al Bilancio preventivo:

	Preventivo 2015	Consuntivo 2015	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	9.052.212	11.061.859	2.009.647	22,20%
Costi della produzione	8.679.326	10.617.100	1.937.774	22,33%
Proventi e oneri finanziari	4.600	-2.862	-7.462	-162,22%
Proventi e oneri straordinari	0	2.664	2.664	0
Imposte sul reddito	377.486	424.927	47.441	12,57%
RISULTATO	0	19.634	19.634	0

Ritenuto di proporre di portare l'utile di esercizio a patrimonio netto, per far fronte alla copertura di eventuali perdite future;

Acquisito il parere favorevole in merito alla regolarità contabile, espresso dal Responsabile Settore Economico Finanziario;

Sentito il parere favorevole sotto il profilo tecnico e amministrativo, espresso dal Direttore dell'Azienda;

Ad unanimità

DELIBERA

Di approvare la proposta di Conto consuntivo esercizio 2015, che si allega al presente atto per farne parte integrante e costituito da:

- Stato patrimoniale
- Conto economico
- Nota integrativa
- Relazione sull'andamento della gestione e sulla complessiva situazione aziendale;

Di trasmettere i documenti sopra adottati all'organo di revisione contabile e all'Assemblea dei Soci per l'approvazione definitiva, proponendo di destinare l'utile di euro 19.634 a patrimonio netto a copertura di eventuali perdite future.

IL VERBALIZZANTE
(Alessandro Strada)

IL PRESIDENTE
(Alen Balzoni)

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE, COPERTURA FINANZIARIA
E REGOLARITA' FISCALE
Resp. Area Servizi
Programmazione e Controllo
Rag. Luisa Pizzocaro

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 31/12/2015

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

ATTIVO	AI 31/12/2015		AI 31/12/2014
	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		13.278	7.466
Software e diritti di utilizz. op. ing.	20.705		12.805
- F.do amm,to software e diritti di util	- 7427		-5.339
4. Concessione, marchi e altri diritti simili		0	0
5. Migliorie su beni di terzi		8.525	12.787
Migliorie su beni di terzi	34.097		34.097
- F.do amm,to migliorie su beni di terzi	- 25.572		-21.310
6. Immobilizzazioni in corso e acconti			
7. Altre			
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		21.803	20.253
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		4.858.366	5.044.640
Fabbricati del patrim. Indisponibile	7.614.052		7.370.996
- F.do amm,to fabbr. Patr. indisponibile	- 2.557.682		-2.326.356
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		4.499.886	4.671.696
Fabbricati del patrimonio disponibile	6.119.886		5.990.699
- F.do amm,to fabbr.patr. disp.	- 1.620.000		-1.319.003
5. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		0	0
6. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		0	0
7. Impianti e macchinari		36.435	71.925
Impianti e macchinari	773.280		772.582
- F.do amm,to impianti e macchinari	- 736.845		-700.657
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		41.975	35.161
Attrezzature socio – assist. e sanitarie	269.463		100.158
- F.do amm,to attr.. socio – assist. e san.	- 227.488		-64.997
9. Mobili e arredi		204.613	263.045
Mobili e arredi	629.770		627.085
- F.do amm,to mobili e arredi	- 425.157		-364.040
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		10.105	11.770
Macchine d'ufficio, computer	68.879		60.180
- F.do amm,to macchine d'ufficio, computer	- 58.774		-48.410
11. Mobili e arredi di pregio artistico		69	69
12. Automezzi		10.250	17.950
Automezzi	51.540		52.740
- F.do amm,to automezzi	- 41.290		- 34.790
13. Altri beni		0	0
14. Immobilizzazioni in corso e acconti		0	67.598
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		10.884.631	11.406.782
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 entro l'esercizio successivo) verso:			0

a) società partecipate			
b) altri soggetti			
3. Altri titoli		1.753.115	3.047.361
- Titoli azionari	1.332		1.332
- Titoli di stato e obbligazioni	1.751.783		3.046.029
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.753.115	3.047.361
TOTALE B - IMMOBILIZZAZIONI		12.659.549	14.474.396
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
1. beni socio – sanitari		36.756	15.935
2. beni tecnico economali		3.107	1.373
3. attività in corso			
4. acconti			
Totale I - RIMANENZE		39.863	17.308
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		4.468.194	3.093.303
2. verso la Regione			0
3. verso la Provincia			0
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		3.086	-260
9. per imposte anticipate			
10. verso altri soggetti privati		5.137	5.137
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		3.415	
Totale II – CREDITI		4.680.924	3.299.272
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
Totale III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE			
1. cassa		42.341	20.418
2. c/c bancari		807.245	1.252.486
3. c/c postale		13.227	7.783
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		862.813	1.280.687
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		5.583.600	4.597.267
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi		26.103	996
2. risconti attivi		19.300	44.152
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		45.403	45.148
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		18.288.552	19.116.811
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 31/12/2015		AI 31/12/2014
	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		12.800.723	13.404.110
III - Contributi e donazioni vincolate ad investimenti		140.912	139.862
IV - Altri contributi in c/capitale		0	0
V - Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		0	0
VI - Altre riserve			
VII - Utile (perdite) portati a nuovo		353.501	332.142
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		19.634	21.359
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		13.760.958	14.343.661
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		14.289	14.359
2. per rischi		64.542	44.542
3. altri		215.999	141.119
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		294.830	200.020
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			0
2. per mutui e prestiti		1.864.221	1.955.550
3. verso istituto tesorerie		0	0
4. per acconti		0	0
5. verso fornitori		646.735	1.126.035
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		0	0
12. tributari		4.164	3.119
13. verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		3.316	4.000
14. verso personale dipendente		105.975	90.761
15. altri debiti verso privati		226.031	260.441
16. debiti per fatture da ricevere		478.945	329.366
TOTALE D - DEBITI		3.329.387	3.769.272
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1. <i>ratei passivi</i>		281.751	104.921
2. <i>risconti passivi</i>		621.626	698.938
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		903.377	803.859
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		18.288.552	19.116.812
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 31/12/2014
	31/12/2015		
	Parziali	Totali	

A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria			9.265.695	8.485.008
a) rette		2.325.808		2.635.630
b) oneri a rilievo sanitario		2.160.092		2.005.091
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi		4.524.124		3.567.585
d) altri ricavi		255.671		276.702
2. Costi capitalizzati			751.579	861.791
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale		751.579		861.791
3. Variazioni delle rimanenze di attività in corso				0
4. Proventi e ricavi diversi			928.834	928.493
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare		710.923		768.826
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse		62.842		69.947
c) plusvalenze ordinarie		4.368		
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie		81.405		38.553
e) altri ricavi istituzionali		49.318		31.189
f) ricavi da attività commerciale		19.978		19.978
5. Contributi in conto esercizio			115.750	262.388
a) Contributi dalla Regione				
b) Contributi dalla Provincia		30.115		29.096
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		54.390		60.760
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria				
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		13.265		151.176
f) Altri contributi da privati		17.980		21.356
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE			11.061.858	10.537.680

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisti di beni			458.086	442.608
a) beni socio sanitari		216.493		190.455
b) beni tecnico economici		149.778		129.061
c) per contratti servizio		91.815		123.092
7. Acquisti di servizi			3.665.603	3.317.039
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale		737.930		937.094
b) servizi esternalizzati		910.019		886.144
c) trasporti		68.868		58.644
d) consulenze socio sanitarie e ass.		120		

e) altre consulenze		41.108		49.622
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		838.709		545.445
g) utenze		514.910		457.518
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		259.340		279.105
i) compensi organi istituzionali		19.965		27.384
j) assicurazioni		26.411		28.534
k) altri		248.223		47.549
8. Godimento di beni di terzi			66	11.765
a) affitti				10.850
b) canoni di locazione finanziaria				
c) service		66		915
9. Per il personale			4.965.202	4.739.812
a) Salari e stipendi		3.889.643		
b) Oneri sociali		1.066.150		
c) Trattamento di fine rapporto				
d) Altri costi		9.409		
10) Ammortamenti e svalutazioni			943.950	1.059.192
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		6.349		5.863
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		821.770		928.634
c) svalutazione delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		115.831		124.695
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici				0
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio sanitari		0		
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economici		0		
12) Accantonamenti ai fondi rischi			20.000	2.000
13) Altri accantonamenti			74.880	0
14) Oneri diversi di gestione			489.316	575.333
a) costi amministrativi		92.287		64.879
b) imposte non sul reddito		37.923		35.060
c) tasse		24.813		26.632
d) altri costi		252.983		389.740
e) minusvalenze ordinarie		2.016		
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		18.693		14.455
g) contributi erogati ad aziende non profit		60.601		44.567
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE			10.617.103	10.147.749

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		444.755	389.931
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni		0	0
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
16) Altri proventi finanziari		60.937	80.611
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	60.470		71.032
b) interessi attivi bancari e postali	467		1.562
c) proventi finanziari diversi			8.017
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		63.799	67.891
a) su mutui	63.799		
b) bancari			
c) oneri finanziari diversi			
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(15+16-17)	- 2.862	12.720
D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
19) Svalutazioni			0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
TOTALE D – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE			0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:		10.634	12.218
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	634		2.218
b) plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	10.000		10.000
21) Oneri da:		7.970	8.214
a) minusvalenze straordinarie			
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	7.970		
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		2.664	4.004
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		444.557	406.655
22) Imposte sul reddito		424.923	385.296
a) irap	354.923		322.296
b) ires	70.000		63.000
26 Utile o (perdita) dell'esercizio		19.634	21.359

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 31/12/2015 **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 2015 è il settimo 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 31/12/2015, 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 288.086 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di 115.831 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 31/12/2014</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. dell'esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2015</i>
Software	7.466	7.899	0	2.087	13.278
Migliorie su beni di terzi	12.787			4.262	8.525
TOTALE	20.253	7.899	0	6.349	21.803

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	7.427			13.278
Migliorie su beni di terzi	34.097	25.572			8.525
TOTALE	54.802	32.999			21.803

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 31/12/2014</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. Esercizio</i>	<i>Valore residuo al 31/12/2015</i>
Terreni del patrimonio disponibile	1.222.928	0	0	0	1.222.928
Fabbr. del patrimonio indisponibile	5.044.640	45.051	0	231.325	4.858.366

Fabbricati del patrimonio disponibile	4.671.696	129.187	0	300.997	4.499.886
Impianti e macchinari	71.925	10.209	1.342	44.353	36.439
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	35.161	169.304	0	162.490	41.975
Mobili e arredi	263.045	4.902	673	62.661	204.613
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	11.770	10.579		12.244	10.105
Mobili e arredi di pregio artistico	69				69
Automezzi	17.950			7.700	10.250
Immobilizzazioni in corso e acconti	67.598		67.598		0
TOTALE	11.406.782	369.232	69.613	821.770	10.884.631

Le variazioni intervenute nell'anno 2015 riguardano 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.

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 31/12/2014</i>	<i>Incrementi anno 2015</i>	<i>Decrementi anno 2015</i>	<i>Saldo al 31/12/2015</i>
Titoli azionari	1.332			1.332
Titoli di Stato e obbligazioni	3.046.029	121.000	2.135.246	1.031.783
Conto Deposito C.R.C.	0	720.000		720.000
Certificati di Deposito	0			0
Totale	3.047.361	841.000	2.135.246	1.753.115

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 economali. 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 39.863 di cui euro 36.756 relative a rimanenze di beni socio-sanitari e di cui euro 3.107 relative a rimanenze di beni tecnico economali.

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 31/12/2014	Variazioni	Saldo al 31/12/2015
Verso utenti	3.093.303	1.374.891	4.468.194
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	198.092	0	198.092
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000	0	3.000
Verso Erario	-260	3.346	3.086
Verso altri soggetti privati	5.137	0	5.137
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	0	3.415	3.415
Tot. Crediti (II)	3.299.272	1.381.652	4.680.924

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	4.468.194			4.468.194
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000			3.000
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	198.092			198.092
Verso Erario	3.086			3.086
Verso altri soggetti privati	5.137			5.137
Fatture ad emettere e note di	3.415			3.415

credito da ricevere				
Tot. Crediti (II)	4.680.924			4.680.924

I “crediti verso utenti” al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 288.086 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 2015, pari ad € 63.258,00, 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 862.813 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 e del conto corrente postale. La cospicua disponibilità rilevata al 31/12/2015 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo 31/12/2015
Cassa	20.418	21.923	42.341
C/c bancari	1.252.486	- 445.241	807.245
C/c postale	7.783	5.444	13.227
TOTALE	1.280.687	- 417.874	862.813

D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono stati calcolati nel pieno rispetto della competenza temporale, per un importo globale di Euro 45.403. 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.

Descrizione	Saldo 31/12/2014	Variazioni	Saldo 31/12/2015
Ratei attivi	996	25.107	26.103
Risconti attivi	44.152	- 24.852	19.300
TOTALE	45.148	255	45.403

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 31/12/2015 ammonta a complessivi Euro 13.760.958; 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo 31/12/2015
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	13.404.110	- 603.387	12.800.723
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	139.862	1.050	140.912
Altre riserve	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	332.142	21.359	353.501
Utile (perdita) d'esercizio	21.359	- 1.725	19.634
TOTALE	14.343.661	- 582.703	13.760.958

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 31/12/2015, 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 la 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	12.800.723	Destinati a sterilizzazione			
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912	Vincolati ad investimenti			
Altre riserve	0	A copertura perdite			
Utili (perdite) portati a nuovo	353.501	A copertura perdite			
Utile dell'esercizio	19.634	A copertura perdite			
Totale	13.760.958				

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 pari a complessivi Euro 353.501.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2015 la gestione evidenzia un utile pari a Euro 19.634.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

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

- "fondo per imposte anche differite" pari ad euro 14.289 è relativo ad un accertamento riguardante l'ex Ipab Casa Insieme e la Cooperativa Universiis;
- "fondo per rischi" pari a complessivi euro 64.542 è relativo ad accantonamenti per controversie legali per euro 54.342, relativo a rischi non coperti da assicurazioni per euro 10.200, per la parte di rischi non contemplati dalle polizze assicurative in essere come, ad esempio, l'avvento di calamità naturali che pregiudichino il raccolto dell'azienda agraria.
- "fondo altri oneri", pari ad euro 215.999, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31.12.2015 per euro 170.999 e "fondo manutenzioni cicliche" per euro 45.000 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo 31/12/2015
Debiti per mutui e prestiti	1.955.550	- 91.329	1.864.221
Debiti verso fornitori	1.126.035	- 479.300	646.735
Debiti tributari	3.119	1.045	4.164
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	4.000	- 684	3.316
Debiti verso personale dipendente	90.761	15.214	105.975

Altri debiti verso privati	260.441	- 34.410	226.031
Debiti per fatture da ricevere	329.366	149.579	478.945
Totale Debiti (D)	3.769.272	- 439.885	3.329.387

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 di Mercato Saraceno 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, debito per irap pari ad euro 177, debiti per ritenute per lavoro dipendente, pari ad euro 322 e al netto del credito iva pari a euro 18.

Nella voce “Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza” è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2015.

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 101.870, il debito per l’acquisto rateizzato dell’ immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena, acquistato nell’anno 2013, per euro 123.466,00.

La voce “Debiti per fatture da ricevere” contiene sia i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell’esercizio 2015 le cui fatture sono state ricevute nell’esercizio 2016.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 903.377 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 31/12/2014	Variazioni	Saldo 31/12/2015
Ratei passivi	104.921	176.830	281.751
Risconti passivi	698.938	- 77.312	621.626
TOTALE	803.859	99.518	903.377

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 31/12/2015 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 19.634 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	11.061.858
COSTI DELLA PRODUZIONE	10.617.103
MARGINE DELLA PRODUZIONE	444.755
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.862
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.664
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	444.557
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	424.923
UTILE D'ESERCIZIO	19.634

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.

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 2015.

Il valore della produzione pari a € 11.061.858 risulta così composto:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
6. Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria			9.265.695	8.485.008
a) rette		2.325.808		2.635.630
b) oneri a rilievo sanitario		2.160.092		2.005.091
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi		4.524.124		3.567.585
d) altri ricavi		255.671		276.702
7. Costi capitalizzati			751.579	861.791
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale		751.579		861.791

8. Variazioni delle rimanenze di attività in corso				0
9. Proventi e ricavi diversi			928.834	928.493
g) da utilizzo del patrimonio immobiliare		710.923		768.826
h) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse		62.842		69.947
i) plusvalenze ordinarie		4.368		
j) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie		81.405		38.553
k) altri ricavi istituzionali		49.318		31.189
l) ricavi da attività commerciale		19.978		19.978
10. Contributi in conto esercizio			115.750	262.388
g) Contributi dalla Regione				
h) Contributi dalla Provincia		30.115		29.096
i) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		54.390		60.760
j) Contributi dall'Azienda Sanitaria				
k) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		13.265		151.176
l) Altri contributi da privati		17.980		21.356
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE			11.061.858	10.537.680

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 255.671 sono comprese tutte le entrate afferenti alle strutture Casa Insieme per rimborsi dovuti dalla cooperativa accreditata per stipendi corrisposti al personale in comando.

Il contributo in conto capitale ad euro 751.579 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.

La voce "Contributi in conto esercizio" è relativa al progetto FEI "Parole in gioco" per euro 13.265,00.

Le sopravvenienze attive per euro 81.405 sono relative principalmente ad un contributo statale relativo all'emergenza umanitaria del nord Africa dell'anno 2012.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 10.147.749 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	48.391
PRESIDI PER INCONTINENZA	57.962
ALTRI PRESIDI SANITARI	22.239
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	87.901
TOTALE	216.493

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	17.569
MATERIALE DI PULIZIA	12.319
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	7.970
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	22.619
MATERIALE DI GUARDAROBA	7.145
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	8.397
ALTRI BENI TECNICO ECONOMALI	73.759
TOTALE	149.778

ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	91.815
TOTALE	91.815

ACQUISTI DI SERVIZI

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	442.183
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	211.041
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	84.706
TOTALE	737.930

SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	5.952
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	124.169
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	294.601
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	340.001
ALTRI SERVIZI APPALTATI	135.915
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	9.381
TOTALE	910.019

TRASPORTI	

SPESE DI TRASPORTO UTENTI STRUTTURE RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI	64.657
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	4.211
TOTALE	68.868

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	120
TOTALE	120

ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	13.010
CONSULENZE TECNICHE	28.098
TOTALE	41.108

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	838.709
TOTALE	838.709

UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	45.840
ENERGIA ELETTRICA	238.925
GAS E RISCALDAMENTO	146.710
ACQUA	83.435
TOTALE	514.910

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	92.223
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	140.530
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	8.949
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	17.638
TOTALE	259.340

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	19.965
TOTALE	19.965

ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	26.411
TOTALE	26.411

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	218.773
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	16.015

SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	11.935
ALTRI SERVIZI	1.500
TOTALE	248.223

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

SERVICE	
SERVICE	66
TOTALE	66

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	3.629.668
ALTRE COMPETENZE	71.856
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	188.119
TOTALE	3.889.643

b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	958.862
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	60.566
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	46.722
TOTALE	1.066.150

c) Altri costi del personale

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSI SPESE PER FORMAZIONE E AGGIORNAMENTI	16
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	1.515
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	7.878
TOTALE	9.409

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Software	2.087
Migliorie su beni di terzi	4.262
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.349

Fabbricati del patrimonio indisponibile	231.325
Fabbricati del patrimonio disponibile	300.997
Impianti e macchinari	44.353
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	162.490
Mobili e arredi	62.661
Macchine elettr. e computers	12.244
Automezzi	7.700
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	821.770

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari risultano così composti:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		60.937
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	60.470	
b) interessi attivi bancari e postali	467	
C) interessi attivi da clienti		
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		63.799
a) su mutui	63.799	
c) oneri finanziari diversi		
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(15+16-17)	-2.862

Si precisa che non esistono interessi e altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari iscritti in bilancio. 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:		12.218
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.218	
b) plusvalenze straordinarie	0	
c) sopravv. attive ed insussistenze del passivo straordinarie	10.000	
21) Oneri da:		8.214
a) minusvalenze straordinarie	0	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	8.214	
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(20-21)	4.004

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio comprendono l'imposta IRAP pari ad euro 354.923 e l'imposta IRES pari ad euro 70.000, quest'ultima calcolata in misura ridotta del 50%, conformemente alle norme di Legge vigenti e rappresentano l'imposta di competenza dell'anno 2015, ma da versare a saldo nell'esercizio successivo.

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 509.100, costituito dai redditi fondiari e dai redditi diversi, applicando l'aliquota del 13,75%.

IRES ANNO 2015	
BASE IMPONIBILE IRES	509.100
IRES 13,75%	70.000

L'imposta Irap è stata calcolata sull'imponibile di € 4.175.564, costituito dai costi per dipendenti, prestatori d'opera occasionali e collaboratori a progetto, applicando l'aliquota del 8,50%.

IRAP ANNO 2015	
BASE IMPONIBILE IRAP	4.175.564
IRAP dovuta 8,50%	354.923

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali risulta pari ad euro 19.965

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



AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
DISTRETTO CESENA - VALLE SAVIO

Bilancio consuntivo esercizio 2015

Relazione sull'andamento della gestione e
sulla complessiva situazione aziendale

Indicazioni generali sull'andamento gestionale

L'anno 2015 per l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio è stato caratterizzato da:

- Conferma del rilascio dell'accreditamento definitivo ai sensi della DGR 514 del 2008 e s.m.i. a seguito di verifica di controllo da parte dell'OTAP provinciale;
- Avvio gestione di parte della CRA Barocci di Sarsina con personale dipendente ASP avente contratto eell.;
- Acquisizione e avvio gestione Asilo Nido del Comune di Bagno di Romagna;
- Completamento del processo di ottimizzazione delle risorse disponibili nell'area educativa e tutela minori;
- Sviluppo dell'attività di accoglienza degli stranieri coinvolti dall'emergenza umanitaria internazionale;
- Rinnovo dell'affidamento da parte del Comune di Cesena della gestione dei servizi scolastici per l'infanzia e la prima infanzia;
- Adesione al contratto per la somministrazione di lavoro a tempo determinato tra la Provincia di Forlì Cesena e Adecco spa;
- Riduzione delle entrate da titoli finanziari.

Per quanto riguarda i **Servizi residenziali e semiresidenziali** presso il Nuovo Roverella il 2015 è stato in particolare l'anno del 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 si è poi scelto di acquisire un nuovo sistema informatico per la gestione della cartella socio sanitaria. Il 2015 è stato per il Nuovo Roverella anche il primo anno intero in cui si è dato corso al contratto di Rendimento Energetico sottoscritto ai sensi del decreto legislativo n. 102 del 4 luglio 2014, il quale se da un lato ha portato incoraggianti risultati dal punto di vista del risparmio energetico e di relativi minori costi, dall'altro lato ha evidenziato alcuni criticità gestionali che in alcuni casi hanno inciso sulla qualità del servizio reso. La gestione della CRA e del CD Nuovo Roverella ha confermato comunque le attese rispetto alle criticità di sostenibilità economica per il permanere di alcuni posti a libero mercato con tariffe calmierate in fase di esaurimento e per il consolidarsi nel tempo di un livello di assistenza superiore a quello remunerato con il sistema di accreditamento.

Sul versante dei servizi residenziali per anziani l'esperienza gestionale di parte della struttura Barocci ha dato buoni risultati grazie anche alla ottima collaborazione con il Comune di Sarsina che ha ricevuto l'accreditamento per tale servizio.

L'**Area educativa e tutela minori** nel 2015 ha completato il processo di riorganizzazione volto a migliorare efficienza, efficacia e sostenibilità dei servizi. In particolare l'attività dell'ASP è andata concentrandosi sui seguenti servizi: Spazio Neutro So.Stare, centro pomeridiano l'Arca e Prossimità Familiare. All'interno di tale area è confluita poi la gestione del nido d'infanzia comunale di Bagno di Romagna. Per quanto riguarda l'area educativa da segnalare anche il rinnovo del contratto per la gestione dei servizi scolastici per l'infanzia e la prima infanzia di Cesena nell'ambito del quale sono state definiti accordi con il Comune di Cesena e con le Organizzazioni sindacali volti ad avviare un processo di "stabilizzazione" del personale attraverso le procedure selettive previste dalla legge.

Nell'ambito dei **Servizi per l'immigrazione** il 2015 è stato caratterizzato da un notevole sviluppo dell'attività di accoglienza distrettuale degli stranieri coinvolti dall'emergenza

umanitaria internazionale. Nell'ambito di tale emergenza ASP ha messo a disposizione cinque strutture nel territorio di Cesena che ha permesso l'accoglienza di circa 70 cittadini stranieri. Il servizio ha inoltre coordinato le funzioni di integrazione rispetto agli altri centri presenti sul Territorio (Oriola e Ponte Abadesse nel Comune di Cesena, Alfero, San Piero in Bagno, Mercato Saraceno e Sarsina). Per lo svolgimento di tale attività ASP ha sottoscritto un contratto con l'Unione dei Comuni Valle del Savio che ha assunto la funzione di coordinamento istituzionale per il territorio distrettuale rispetto in materia.

Dal punto di vista organizzativo e gestionale aspetto rilevante è stato l'adesione al contratto per la somministrazione di lavoro a tempo determinato tra la Provincia di Forlì - Cesena e Adecco spa che ha permesso la necessaria flessibilità e tempestività nel reperimento del personale necessario alla realizzazione dei servizi ponendo soluzione ad alcune limitazioni poste dalla norma rispetto al ricorso alle collaborazioni coordinate continuative ovvero alla durata dei contratti a tempo determinato.

In conclusione si evidenzia la coerenza dell'attività svolta dall'ASP nel 2015 con i sottostanti obiettivi strategici del Piano programmatico approvato dall'Assemblea dei soci con la delibera n° 1 del 2015:

1. Acquisizione di nuovi servizi in un ottica di sussidiarietà tesa a valorizzare appieno le differenti potenzialità e risorse del territorio, proponendosi alla committenza pubblica come partner ideale per garantire:
 - titolarità pubblica dei servizi;
 - radicamento territoriale e gestione sovra comunale;
 - specializzazione nel ruolo gestionale e approccio aziendalistico teso alla massima economicità, efficacia ed efficienza delle prestazioni;
 - capacità di investimento e sviluppo;
 - valorizzazione del personale pubblico in continuità con eventuali gestioni precedenti;
2. Maggior valorizzazione del patrimonio attraverso la dismissione di titoli finanziari e il relativo investimento e messa a reddito di nuove unità immobiliari;
3. Ottimizzazione della spesa e maggiore efficienza di gestione attraverso la ricerca di nuove economie di scala e l'ulteriore perfezionamento del sistema di controllo di gestione;
4. 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.

Confronto Conto Economico e Bilancio economico preventivo

Il risultato economico, positivo per Euro 19.634,00 può essere presentato come di seguito conformemente allo schema del bilancio d'esercizio:

	Preventivo 2015	Consuntivo 2015	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	9.052.212	11.061.859	2.009.647	22,20%
Costi della produzione	8.679.326	10.617.100	1.937.774	22,33%
Proventi e oneri finanziari	4.600	-2.862	-7.462	-162,22%
Proventi e oneri straordinari	0	2.664	2.664	0
Imposte sul reddito	377.486	424.927	47.441	12,57%
RISULTATO	0	19.634	19.634	0

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 2015	Consuntivo 2015	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi da attività per servizi alla persona	8.223.097	9.265.695	1.042.598	12,68%
Costi capitalizzati	0	751.579	751.579	
Proventi e ricavi diversi	752.115	928.835	176.720	23,50%
Contributi in conto esercizio	77.000	115.750	38.750	50,32%
RISULTATO	9.052.212	11.061.859	2.009.647	22,20%

Costi della produzione	Preventivo 2015	Consuntivo 2015	Variazione assoluta	Variazione %
Acquisti beni	339.819	458.086	118.267	34,80%
Acquisti di servizi	3.080.416	3.665.601	585.185	19,00%
Godimento di beni di terzi	1.075	66	-1.009	-93,86%
Costo del personale dipendente	4.529.139	4.965.200	436.061	9,63%
Ammortamenti e svalutazioni *	71.839	943.953	872.114	1213,98%

Accantonamenti e fondi rischi	0	20.000	20.000	
Altri accantonamenti	0	74.880	74.880	
Oneri diversi di gestione	657.039	489.314	-167.725	-25,53%
RISULTATO	8.679.326	10.617.100	1.937.774	22,33%

(*) Comprensivo della quota sterilizzata

Il significativo incremento del valore della produzione rispetto a quanto preventivato, oltre che per l'effetto dei costi capitalizzati, è la conseguenza dell'operazione di acquisizione e sviluppo dei servizi gestiti dall'Azienda con particolare riferimento al rinnovo, anche per l'anno scolastico 2015-2016, dell'affidamento dei servizi scolastici ad opera del Comune di Cesena e allo sviluppo dell'accoglienza stranieri nell'ambito dell'emergenza umanitaria internazionale.

Sul versante dei costi della produzione si segnalano in particolare gli scostamenti rispetto a quanto preventivato per quanto riguarda il costo del personale dipendente, conseguenza degli effetti della gestione unitaria dei servizi sociali e socio sanitari presso il "Nuovo Roverella", della riassunzione degli insegnati per la gestione dei servizi scolastici di Cesena anche per l'anno 2015-2016 nonché per l'avvio della gestione del nido d'infanzia di Bagno di Romagna. Si evidenzia anche la riduzione degli oneri diversi di gestione è da imputare principalmente ad una minor spesa di quanto preventivato nella gestione dei sussidi per l'inserimento sociale e lavorativo dei soggetti fragili.

Andamento economico per Centri di Costo

L'Azienda pubblica di servizi alla persona 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 2015 erano stati individuati i seguenti centri di costo:

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

Confrontando i budget assegnati per ogni centro di costo con il risultato ottenuto nell'esercizio 2015 si evidenziano i seguenti andamenti:

CENTRO DI ATTIVITA'	BUDGET 2015	CONS. 2015	DIFF.	DIFF. %
Casa Residenza "Nuovo Roverella"	-	- 83.122	- 83.122	
Centro Diurno "Nuovo Roverella"	-	7.903	7.903	
Centro Estivo e DSA Arca	7.420	15.088	7.668	103%
Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	76.361	164.339	87.978	115%
Casa di Riposo "Barocci" - Sarsina	11.660	27.754	16.094	138%
Servizio "Affetti Speciali"	38.589	38.416	- 173	0%
Attività Area Disabili	17.951	22.291	4.340	24%
Progetti Autonomia	20.903	24.612	3.709	18%
Servizi in Convenzione (Famiglie, Stranieri, Giovani)	61.252	92.164	30.912	50%
Servizi per la marginalità	20.656	25.203	4.547	22%
Scuole dell'infanzia e materne	15.478	28.697	13.219	85%
Nido San Piero*		1.949	1.949	
Istituto Corelli	23.400	2.279	- 21.121	-90%
Borse di Studio	- 26.900	- 23.550	3.350	-12%
Patrimonio	359.678	253.344	- 106.334	-30%
Amministrazione Centrale	- 622.448	- 572.711	49.737	-8%
Personale in Comando	- 4.000	- 5.022	- 1.022	26%

* In Centro di attività nido di San Piero in B. è stato inserito nel corso del 2015

Occorre evidenziare che al risultato di ogni servizio vanno imputate in quota parte le spese relative al centro di costo "Amministrazione Centrale".

Ad ogni modo dall'analisi dei centri di costo si evidenzia la criticità di performance del **Servizio Residenziale "Nuovo Roverella"** imputabile principalmente ad un incremento dei costi del personale di quanto preventivato a seguito dell'incidenza delle assenze per malattie, maternità, legge 104 e per formazione.

Da segnalare anche la performance negativa rispetto al budget dell'**Istituto Corelli**, da ricondurre essenzialmente all'incremento delle spese per le utenze del Palazzo Nadiani e per una spesa del personale maggiore rispetto al preventivo a seguito del ritardato pensionamento di un insegnante.

Per quanto riguarda il **Patrimonio**, il dato negativo rispetto al budget è da imputare essenzialmente alla scelta di consolidare lo stato patrimoniale dell'Azienda mettendo risorse al fine della svalutazione crediti, per la costituzione di un fondo manutenzioni e per implementare ulteriormente gli accantonamenti per rischi non coperti da assicurazione. Rispetto al patrimonio merita evidenza anche la costante riduzione di entrate da interessi sui titoli finanziari.

Tra gli elementi positivi si evidenzia il contenimento dei costi relativi all'**Amministrazione centrale** a seguito del contenimento dei costi del personale amministrativo. Significativo il risultato della gestione dei servizi **Stranieri rifugiati e richiedenti asilo** nell'ambito dell'emergenza umanitaria internazionale rispetto alla quale va però detto che la messa a disposizione di alloggi di proprietà comportano un mancata remunerazione da affitto e la necessità di accantonare risorse per future manutenzioni di cui si è detto sopra trattando del Patrimonio.

Andamento dello Stato patrimoniale

Situazione debiti e crediti

➤ Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015
Verso utenti	€ 4.468.194
Crediti verso Comuni ambito distrettuale	€ 198.092
Verso l'Azienda Sanitaria	€ 3.000
Verso Erario	€ 3.086
Verso altri soggetti privati	€ 5.137
Fatture da emettere e note di credito da ricevere	€ 3.415
TOTALE CREDITI	€ 4.680.924

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 115.831.

➤ Debiti

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2015
Debiti per mutui e prestiti	€ 1.846.221
Debiti verso fornitori	€ 646.735
Debiti tributari	€ 4.164
Debiti vs. ist. Di prev. E di sicurezza	€ 3.316
Debiti verso personale dipendente	€ 105.975
Altri debiti verso privati	€ 226.031
Debiti per fatture da ricevere	€ 478.945
TOTALE DEBITI	€ 3.329.387

I debiti con durata residua superiore a cinque anni sono pari ad € 1.846.221 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 stata di circa € 600.000,00.

Si evidenzia come la consistente disponibilità di liquidità al 31.12.2015, sia la conseguenza degli effetti della scadenza nell'ultimo trimestre del 2015 di titoli finanziari le cui risorse non sono state reinvestite in attesa di individuare le soluzioni più sicure per l'Azienda.

Analisi degli investimenti effettuati

Nel corso del 2015 sono stati effettuati investimenti per complessivi Euro 377.131,80 di cui Euro 335.441,59 finanziati con contributi in conto capitale derivanti dalle vecchie IPAB, ed Euro 37.648,79 finanziati con mezzi propri, per una quota di ammortamento nell'anno 2014 pari ad Euro 9.080,66

Si propone di seguito il dettaglio degli investimenti:

	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	7.416.052	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	6.119.886	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	1.316.093	1.324.190	1.327.519	1.327.821	1.328.850
IMPIANTI E MACCHINARI	773.280	772.582	456.867	427.277	395.789	299.915	265.867	253.567
MOBILI E ARREDI	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
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS	68.879	60.180	53.205	36.123	34.442	24.657	20.900	18.194
AUTOMEZZI	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	0
SOFTWARE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	20.705	12.805	12.805	10.325	3.987	1.395	1.395	0
ATTREZZATURE SOCIO ASSISTENZIALI E SANITARIE	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	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	67.598	2.796	0	0	0	0	0

CENTRO DI VIA PERTINI MERCATO SARACENO								FRONTE DI FINANZIAMENTO	
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.TO	QUOTA STERILIZZATA	FRONTE DI FINANZIAMENTO		
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB O ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI	
Completamento costruzione del Centro e parziale Cambio destinazione d'uso	20.000,00	26.893,23	0,00		0,00	26.893,23	0,00	26.893,23	
Lavori di manutenzioni straordinaria	15.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	35.000,00	26.893,23	0,00		0,00	26.893,23	0,00	26.893,23	

CASA INSIEME –VIA DECIO RAGGI 39 – MERCATO SARACENO								FRONTE DI FINANZIAMENTO	
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	QUOTA AMM.ZATA	ANNI DI AMM.TO	QUOTA AMM.NTO	QUOTA STERILIZZATA	FRONTE DI FINANZIAMENTO		
							MEZZI PROPRI	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DERIVANTI DALLE VECCHIE IPAB	
Lavori di manutenzione straordinaria	15.000,00	13.251,64	0,00		0,00	13.251,64	0,00	13.251,64	
TOTALE	15.000,00	13.251,64	0,00		0,00	13.251,64	0,00	13.251,64	

NUOVO ROVERELLA VIA ANCONA 290 CESENA

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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
Acquisto attrezzature (ATTREZZ. SOCIO ASS. E SANIT)	15.000,00	16.656,38	16.656,38	8	1.363,23	0,00	16.656,38	0,00
Acquisto attrezzature (AUSILI E PRESIDII DI FISIO.)		4.457,44	4.457,44	8	416,02	0,00	416,02	0,00
Donazione attrezzature (ATTREZZ.SOCIO ASS. E SANIT)		148.190,96	0,00		0,00	148.190,96	0,00	148.190,96
Acquisto attrezzature (MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS)		3.278,63	3.278,63	5	537,33	0,00	3.278,63	0,00
Acquisto attrezzature (SOFTWARE)		4.270,00	4.270,00	8	270,53	0,00	4.270,00	0,00
Acquisto attrezzature (MOBILI E ARREDI)		2.098,40	2.098,40	10	2,30	0,00	2.098,40	0,00
Lavori di manutenzione straordinaria (MOBILI E ARREDI)	25.000,00	2.803,44	0,00		0,00	2.803,44	0,00	2.803,44
TOTALE	40.000,00	181.755,25	30.706,85		2.589,41	150.994,40	26.719,43	150.994,40

ARCA SEMIRESIDENZIALE VIA ANCONA 310 CESENA

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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	5.000,00	4.745,95	0,00		0,00	4.745,95	0,00	4.745,95
Attrezzature e automezzi	20.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	25.000,00	4.745,95	0,00	0,00	0,00	4.745,95	0,00	4.745,95

SERVIZI IN CONVENZIONE

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto attrezzature (MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS)	2.000,00	3.444,30	3.444,30	5	3.444,30	0,00	3.444,30	0,00
Acquisto attrezzature (SISTEMI DI TELEASS. E TELESOCCORSO)		3.046,95	3.046,95	5	3.046,95	0,00	3.046,95	0,00
TOTALE	7.000,00	6.491,25	6.491,25		6.491,25	0,00	6.491,25	0,00

PATRIMONIO DISPONIBILE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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	10.000,00	99.849,63	0,00		0,00	99.849,63	0,00	99.849,63
Palazzo Nadiani: lavori di manutenzione straordinaria	50.000,00	2.000,00	0,00		0,00	2.000	0,00	2.000,00
Manutenzione straordinaria altro patrimonio disponibile	50.000,00	37.706,74	0,00		0,00	37.706,74	0,00	37.706,74
Terreni	1.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	111.000,00	139.556,37	0,00		0,00	139.556,37	0,00	139.556,37

EX ASILO SAN QUIRICO SELVAPIANA BAGNO DI ROMAGNA								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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	5.000	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.000	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

AMMINISTRAZIONE CENTRALE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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
Attrezzature d'ufficio (macchine ufficio)	3.000,00	808,61	808,61	5	0,00	0,00	808,61	0,00
Acquisto software (software)	5.000,00	3.629,50	3.629,50	8			3.629,50	
TOTALE	8.000,00	4.438,11	4.438,11		0,00	0,00	4.438,11	0,00

Totale Investimenti								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2015	IMPORTO CONSUNTIVO 2015	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	246.000,00	377.131,80	41.639,21	9.080,66	335.441,59	37.648,79	335.441,59	

L'importo degli investimenti effettuati è risultato superiore a quanto preventivato principalmente per effetto della donazione di strumentazione diagnostica sanitaria al Nuovo Roverella per un importo di 148.190,96.

Nell'analisi degli investimenti effettuati nel 2015 da segnalare una spesa significativamente superiore al preventivato presso l'ex Roverella a seguito del ritardo nei lavori relativi ai tre nuovi appartamenti che hanno comportato lo slittamento dei costi dal 2014 al 2015 e alla necessità di provvedere a lavori di rifacimento del tetto relativo agli stessi appartamenti in precedenza non programmato. Rispetto alle minori spese si segnala il mancato acquisto di mezzo per l'Area Minori e i lavori di ristrutturazione dell'ex Roverella funzionali al trasferimento di ulteriori servizi i quali sono stati rimandati al 2016. Anche i lavori presso il Palazzo Nadiani per migliorarne accesso e fruibilità non sono stati effettuati in attesa di maggior chiarezza sulla destinazione complessiva dell'edificio.

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 31/12/2015

Cat.	Profilo Professionale	N. dip. a tempo ind. al 1/1/2015	N. dip. a tempo ind. al 31/12/2015	N. dip. a tempo det. al 1/1/2015	N. dip. a tempo det. al 31/12/2015	N. dip. totali al 1/1/2015	N. dip. totali al 31/12/2015	N° dip. a tempo ind. assunti nel 2015	N° dip. a tempo det. assunti nel 2015	N° dip. totali assunti nel 2015	N° dip. a tempo ind. Cessati nel 2015
Dirigenziale	Direttore	0	0	1	1	1	1	0	0	0	0
Dirigenziale	Dirigente	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
D	Coordinatore di struttura	6	6	0	0	6	6	0	0	0	0
D	Coordinatore infermieristico	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
D	Specialista pedagogico	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
D	Assistente sociale	1	1	2	2	3	3	0	0	0	0
D	Responsabile Ragioneria	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
D	Segretario amministrativo	1	1	0	0	1	1	0	0	0	0
D	Insegnanti di musica	3	2	0	0	3	2	0	0	0	1
C	Insegnanti scuole materne/nido	0	1	33	35	33	36	1	33	34	0
C	Ragioniere	1	1	1	0	2	1	0	0	0	0
C	Applicato di concetto	4	4	1	1	5	5	0	0	0	0
C	Infermiere professionale	15	15	0	0	15	15	0	0	0	0
C	Animatore	3	3	0	0	3	3	0	0	0	0
B3	Resp.le attività assistenziali	8	8	0	0	8	8	0	0	0	0
B	Operatori socio sanitari	51	50	13	24	64	74	3	25	28	4
B	Ausiliari scuole	0	0	17	1	16	1	0	16	16	0
TOTALI	TOTALI	97	96	68	64	164	160	4	74	78	5

Sul versante del personale si evidenzia il sostanziale consolidamento del personale a tempo indeterminato con la sostanziale copertura del personale OSS cessato durante l'anno (lo scarto di una unità è dovuta al fatto che l'assunzione decorre da inizio 2016). Sa segnalare anche il Pensionamento di un insegnante di musica come programmato. Significativo il ricorso alle assunzioni a tempo determinato (40% del personale) per far fronte alla gestione dei servizi educativi per scuole materne e nidi d'infanzia dal Comune di Cesena e per garantire le sostituzioni nei dei servizi socio assistenziali presso il Nuovo Roverella. Risetto al 2014 comunque si registra l'assunzione di un minor numero di dipendenti a tempo determinato (43% del totale dei dipendenti al 31/12/2014) a seguito del ricorso anche alla somministrazione di lavoro da parte dell'agenzia Adecco. Importante rilevare la bassa incidenza (6,25%) del personale con funzioni amministrative sul totale dei dipendenti (6,3% al 31/12/2014).

Per quanto riguarda l'andamento delle assenze del personale si registra un loro incremento generale con particolare riferimento a quelle per ferie e per maternità. In aumento anche l'incidenza delle assenze per permessi legati ai diritti della Legge 104/92. Da segnalare comunque una riduzione dell'incidenza delle assenze per malattia e per infortunio.

Analisi assenze dipendenti ASP

	2014	2015
n° ore di lavoro teoriche	257.850	288.797
n° ore non lavorate complessive	47.399	56.313
% ore non lavorate su ore teoriche	18,51%	19,50%
n° ore di assenza per ferie	23.024	29.827
% assenze per ferie su ore di lavoro teorico	8,93%	10,3%
n° ore non lavorate per malattia	9.063	8.218
diff. n° ore non lavorate per malattia rispetto anno precedente	8.838	- 845
% ore non lavorate per malattia su ore lavoro teorico	7,18%	3%
n° ore non lavorate per maternità	6.379	8.665
diff. n° ore non lavorate per maternità rispetto anno precedente	2.370	2.286
% ore non lavorate per maternità su ore teoriche	2,88%	3,0%
% ore non lavorate per maternità su totale assenze per malattie	40,06%	105%
n° ore assenze per L104/92	2.111	2.703
% ore assenze per Legge 104/92	0,8%	0,9%
n° ore per infortunio	944	669
% n° ore infortunio su ore teoriche	0,4%	0,2%
n° ore formazione	884	1112
% n° ore formazione su ore teoriche	0,3%	0,4%
n° ore riunioni e coord.	3268	3498
% ore riunioni su ore teoriche	1,3%	1,2%
n° ore permessi	987	1078
% ore per messe su ore teoriche	0,4%	0,4%
N° ore altre assenze	739	543
% ore altre assenze su ore teoriche	0,3%	0,2%

Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio

L'utile di esercizio di Euro 19.634,00 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'approvazione con delibera del CdA n° 2 del 2016 della nuova Dotazione Organica Aziendale che prevede 14 nuove figure di insegnanti scuola dell'infanzia e 4 insegnanti per Nido dell'infanzia e 16 esecutori scolastici;
- 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.
- L'adesione alla Convenzione per l'assunzione di personale mediante concorsi unici per gli Enti del Comparto Regioni-Autonomie Locali della Provincia di Forlì-Cesena nonché per l'utilizzazione da parte degli stessi Enti di graduatorie concorsuali vigenti presso l'Amministrazione Provinciale di Forlì-Cesena e relativa indizione da Parte della Provincia di concorso per l'assunzione di 14 insegnanti Scuola dell'Infanzia;
- La Partecipazione alla procedura esecutiva immobiliare n° 181/2013 del Tribunale di Forlì in data 8 marzo 2016 con l'aggiudicazione di due appartamenti per un valore complessivo di 230.000 euro rispetto al valore di stima di 380.000 euro e alla base d'asta di 275.000 euro;
- L'approvazione dei contratti con l'Azienda USL della Romagna per la gestione del Progetto Gravi Disturbi della Personalità e degli interventi a favore dei soggetti alcol e tossico dipendenti nell'ambito dei progetti di prossimità;
- L'approvazione da parte della Regione Emilia Romagna del Progetto Cesena in Musica presentato dall'ASP in qualità di soggetto gestore dell'Ist. Corelli il quale prevede un finanziamento di 66.285 euro;

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 ricercando una maggiore sostenibilità economica.
- Consolidare la gestione dei servizi educativi per l'infanzia e la prima infanzia avviando anche procedure di stabilizzazione del personale educativo ed ausiliario;
- 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;
- Sviluppare gli strumenti e i processi di gestione e monitoraggio del patrimonio immobiliare al fine di ottimizzarne l'utilizzo e la resa finanziaria e migliorare la programmazione degli interventi manutentivi;
- 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.