

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 31/12/2017

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 31/12/2017

STATO PATRIMONIALE (In Euro)

ATTIVO	AI 31/12/2017		AI 31/12/2016
	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		8.605	10.690
Software e diritti di utilizz. op. ing.	21.254		20.705
- F.do amm, to software e diritti di util	-12.649		- 10.015
4. Concessione, marchi e altri diritti simili	0	0	0
5. Migliorie su beni di terzi		0	4.263
Migliorie su beni di terzi	34.097		34.097
- F.do amm, to migliorie su beni di terzi	34.097		- 29.834
6. Immobilizzazioni in corso e acconti	0		

7. Altre	0		
Totale I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		8.605	14.953
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
1. Terreni del patrimonio indisponibile	0	0	0
2. Terreni del patrimonio disponibile		1.222.928	1.222.928
3. Fabbricati del patrimonio indisponibile		4.522.124	4.709.547
Fabbricati del patrim. Indisponibile	7.474.241		7.468.875
- F.do amm,to fabbr. Patr. indisp.	-2.952.117		- 2.759.328
4. Fabbricati del patrimonio disponibile		4.184.157	4.464.857
Fabbricati del patrimonio disponibile	6.662.168		6.626.679
- F.do amm,to fabbr.pat. disp.	-2.478.011		- 2.161.822
5. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0	0
6. Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile	0	0	0
7. Impianti e macchinari		20.272	13.667
Impianti e macchinari	797.349		777.501
- F.do amm,to impianti e macchinari	-777.077		- 763.834
8. Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie		46.262	39.417
Attrezzature socio – assist. e sanitarie	300.431		282.050
- F.do amm,to attr.. socio – assist. e san.	-254.169		- 242.633
9. Mobili e arredi		89.462	149.291
Mobili e arredi	635.162		634.413
- F.do amm,to mobili e arredi	-545.701		- 485.122
10. Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici		22.766	13.596
Macchine d'ufficio, computer	94.665		76.601
- F.do amm,to macchine d'ufficio, computer	-71.899		- 63.005
11. Mobili e arredi di pregio artistico		69	69
12. Automezzi		10.975	13.790
Automezzi	68.900		65.240
- F.do amm,to automezzi	-57.925		- 51.450
13. Altri beni	0	0	0
14. Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
Totale II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		10.119.015	10.627.162
III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1. Partecipazioni in:			

a) società di capitali		0	0
b) enti non profit		0	0
c) altri soggetti		0	0
2. Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		0	0
a) società partecipate		0	0
b) altri soggetti		0	0
3. Altri titoli		385.783	694.458
- Titoli azionari	0		675
- Titoli di stato e obbligazioni	385.783		693.783
Totale III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		385.783	694.458
TOTALE B – IMMOBILIZZAZIONI		10.513.404	11.336.573
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE			
1. beni socio – sanitari		32.008	39.767
2. beni tecnico economali		1.541	1.620
3. attività in corso			
4. acconti			
Totale I - RIMANENZE		33.549	41.387
II – CREDITI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			
1. verso utenti		976.510	2.799.728
2. verso la Regione		0	0
3. verso la Provincia		0	0
4. verso Comuni dell'ambito distrettuale		103.092	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		783	775
9. per imposte anticipate			
10. verso altri soggetti privati		5.129	5.129
11. fatture da emettere e note di credito da ricevere		3.076.743	473.636
Totale II – CREDITI		4.165.257	3.480.360

III – ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
1. partecipazioni in:		0	0
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		26.746	41.251
2. c/c bancari		2.501.989	1.936.808
3. c/c postale		0	0
Totale IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		2.528.735	1.978.059
TOTALE C - ATTIVO CIRCOLANTE		6.727.541	5.499.806
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
1. ratei attivi		64.989	455.471
2. risconti attivi		31.214	38.989
TOTALE D - RATEI E RISCONTI ATTIVI		96.203	494.460
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		17.337.148	17.330.839
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 31/12/2017		AI 31/12/2016
	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		11.471.392	12.013.086
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	30.032
VI - Altre riserve		0	0
VII - Utile (perdite) portati a nuovo		380.878	373.136
VIII - Utile (perdita) dell'esercizio		15.170	7.741
TOTALE A - PATRIMONIO NETTO		12.484.572	13.011.095
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
1. per imposte, anche differite		42.224	14.160
2. per rischi		46.957	64.542
3. altri		505.976	368.133
TOTALE B - FONDO PER RISCHI E ONERI		595.157	446.835
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			
● verso soci per finanziamenti		0	0
● per mutui e prestiti		1.670.534	1.769.268

● verso istituto tesorerie		0	0
● per acconti		0	0
● verso fornitori		727.316	515.600
● verso imprese partecipate		0	0
● verso la Regione		0	0
● verso la Provincia		0	0
● verso Comuni dell'ambito distrettuale		0	0
● verso l'Azienda Sanitaria		0	0
● verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		634	634
● tributari			3.704
● verso Istituti di Previdenza e Sicurezza sociale		2.000	4.500
● verso personale dipendente		156.540	126.152
15. altri debiti verso privati		193.053	209.282
16. debiti per fatture da ricevere		390.131	356.877
TOTALE D - DEBITI		3.140.208	2.986.017
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
1. <i>ratei passivi</i>		735.663	467.321
2. <i>risconti passivi</i>		381.548	419.571
TOTALE E - RATEI E RISCONTI PASSIVI		1.117.211	886.892
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		17.337.148	17.330.839
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

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	AI		AI 31/12/2016
	Parziali	Totali	

A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
• Ricavi da attività socio assistenziale e socio sanitaria			10.742.205	10.305.765
a) rette		2.597.442		2.468.367
b) oneri a rilievo sanitario		2.237.056		2.260.359
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi		5.660.600		5.327.993
d) altri ricavi		247.107		249.046
• Costi capitalizzati			541.693	787.637
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale		541.693		787.637
• Variazioni delle rimanenze di attività in corso				
• Proventi e ricavi diversi			969.152	915.845
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare		698.426		700.582
b) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse		65.069		39.077
c) plusvalenze ordinarie		0		
d) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie		38.123		14.503
e) altri ricavi istituzionali		167.534		159.384
f) ricavi da attività commerciale		0		2.299
• Contributi in conto esercizio			186.828	93.693
a) Contributi dalla Regione		50.231		8.080
b) Contributi dalla Provincia		0		20.986
c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		52.002		57.773
d) Contributi dall'Azienda Sanitaria		0		0
e) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		76.897		0
f) Altri contributi da privati		7.698		6.854
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE			12.439.878	12.102.940

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Acquisti di beni			564.871	561.000
a) beni socio sanitari		236.298		245.737
b) beni tecnico economali		194.929		173.821
c) per contratti servizio		133.643		141.442
7. Acquisti di servizi			4.811.445	4.752.205
a) per appalti gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale		847.743		634.700
b) servizi esternalizzati		1.061.912		1.084.213
c) trasporti		61.573		74.558
d) consulenze socio sanitarie e ass.		3.265		278
e) altre consulenze		26.437		34.092
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione		1.599.729		1.772.567
g) utenze		488.890		473.448
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche		195.099		198.695
i) compensi organi istituzionali		21.900		23.820
j) assicurazioni		35.767		23.368
k) altri		469.130		432.466
8. Godimento di beni di terzi			41.504	14.636
a) affitti		39.380		13.867
b) canoni di locazione finanziaria		0		0
c) service		2.124		769
9. Per il personale			4.969.457	4.578.086
- Salari e stipendi		3.912.164		3.586.300
- Oneri sociali		1.050.852		983.165
- Trattamento di fine rapporto		0		0
- Altri costi		6.441		8.621
10) Ammortamenti e svalutazioni			773.695	989.493
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		6.896		6.850
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali		609.123		866.714
c) svalutazione delle immobilizzazioni		675		0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		157.000		115.929
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economali		0		0
● variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio sanitari				0
● variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico economati				0
12) Accantonamenti ai fondi rischi			30.000	0
13) Altri accantonamenti			196.121	163.943

14) Oneri diversi di gestione			458.864	557.913
• costi amministrativi		75.660		80.308
• imposte non sul reddito		37.504		64.626
• tasse		25.581		24.853
• altri costi		225.662		289.807
• minusvalenze ordinarie		0		1.231
• sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		46.564		39.808
• contributi erogati ad aziende non profit		47.893		57.280
TOTALE B – COSTI DELLA PRODUZIONE			11.845.956	11.617.276

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)			593.922	485.664
---	--	--	----------------	----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni			0	0
a) in società partecipate				
b) da altri soggetti				
16) Altri proventi finanziari			22.414	24.637
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante		22.165		17.244
b) interessi attivi bancari e postali		249		472
c) proventi finanziari diversi		0		6.921
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			56.649	60.365
a) su mutui		56.649		60.300
b) bancari		0		0
c) oneri finanziari diversi		0		65
TOTALE C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(15+16-17)		-34.235	- 35.728
D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di altri valori mobiliari				
19) Svalutazioni				
1. di partecipazioni				
2. di altri valori mobiliari				
TOTALE D – RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE				

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi da:			3.985	3.763
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		2.007		3.763
b) plusvalenze straordinarie		0		
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie		1.979		
21) Oneri da:			70.117	2.418
a) minusvalenze straordinarie		0		
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie		70.117		2.418
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-66.132	1.345

Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)			493.555	451.281
22) Imposte sul reddito			478.385	443.539
a) irap		411.663		388.194
b) ires		66.722		55.345
26 Utile o (perdita) dell'esercizio			15.170	7.742

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 31/12/2017

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 multisetoriale 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 2017 è il nono anno di attività dell'ASP, ed il presente è pertanto l'ottavo 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 31/12/2017, 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.

Criteria 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

Le immobilizzazioni sono state iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo patrimoniale al costo sostenuto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio. 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 e più analiticamente espressi dalle aliquote/ periodi di seguito evidenziati:

- 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;

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali, 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

Si precisa che i beni pluriennali di valore unitario inferiore ad euro 516,46, acquistati nel corso dell'esercizio, sono stati iscritti fra le immobilizzazioni ed ammortizzati integralmente nell'esercizio di acquisizione.

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.

Si precisa che nell'esercizio 2017 si è proceduto alla svalutazione della voce "altri titoli immobilizzati" per euro 675 per azzeramento valore vecchie azioni esistenti nel dossier titoli, ma non più presenti sul mercato azionario, in quanto emesse, all'epoca della donazione, da Società ora non più in attività.

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 431.486 euro. La svalutazione operata nell'esercizio per rischi su crediti è fissata nella misura di euro 157.000.

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 31/12/2016</i>	<i>Incrementi dell'esercizio</i>	<i>Decrementi dell'esercizio</i>	<i>Ammortam. Dell'esercizio</i>	<i>Valore netto al 31/12/2017</i>
Software	10.690	549		2.634	8.605
Migliorie su beni di terzi	4.263		1	4.262	0
TOTALE	14.953	549	1	6.896	8.605

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

<i>Descrizione costi</i>	<i>Costo storico</i>	<i>Incrementi /decrementi dell'esercizio</i>	<i>Rivalutazioni / svalutazioni</i>	<i>Fondo ammortamento</i>	<i>Valore netto</i>
Software	20.705	549		12.649	8.605
Migliorie su beni di terzi	34.097	0		34.097	0
TOTALE	54.802	549		39.849	8.605

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 ad oggi completamente ammortizzate.

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

Descrizione	Consistenza al 31/12/2016	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Ammortam. Esercizio	Valore residuo al 31/12/2017
Terreni del patrimonio disponibile	1.222.928				1.222.928
Fabbr. del patrimonio indisponibile	4.709.547	5.366		192.790	4.522.124
Fabbricati del patrimonio disponibile	4.464.857	46.334	9.096	317.938	4.184.157
Impianti e macchinari	13.667	19.848	2.219	11.024	20.272
Attrezzature socio – assistenziali e sanit.e presidi fisioterapici	39.417	18.382		11.537	46.262
Mobili e arredi	149.291	749	113	60.465	89.462
Macchine d'ufficio e computers e sistemi teleassistenza	13.596	18.065		8.894	22.766
Mobili e arredi di pregio artistico	69				69
Automezzi	13.790	3.660		6.475	10.975
TOTALE	10.627.162	112.404	11.428	609.123	10.119.015

Le variazioni intervenute nell'anno 2017 riguardano, per quanto concerne attrezzature destinate alla Casa Protetta, 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. I decrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a correzioni di partite errate iscritte negli anni precedenti.

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 31/12/2016</i>	<i>Incrementi anno 2017</i>	<i>Decrementi anno 2017</i>	<i>Saldo al 31/12/2017</i>
Titoli azionari	675		675	0
Titoli di Stato e obbligazioni	693.783		308.000	385.783
Totale	694.458		308.000	385.783

Si tratta di titoli obbligazionari e titoli di stato, giunti in parte a scadenza nel corso dell'esercizio 2017 e al momento non ancora reinvestiti e inseriti fra le disponibilità correnti, in attesa che il Consiglio d'Amministrazione provveda alle valutazioni più opportune circa il loro reinvestimento in immobilizzazioni finanziarie piuttosto che in investimenti immobiliari.

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

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 33.549 di cui euro 32.008 relative a rimanenze di beni socio-sanitari e di cui euro 1.541 relative a rimanenze di beni tecnico economici.

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Rimanenze beni socio-sanitari al 01/01/2017	39.767
Rimanenze beni tecnico-economali al 01/01/2017	1.620
Valore totale rimanenze al 01/01/2017	41.387

(+/-) Variazione rimanenze beni socio-sanitari	-7.759
(+/-) Variazione rimanenze beni tecnico-economali	-79
Rimanenze beni socio-sanitari al 31/01/2017	32.008
Rimanenze beni tecnico-economali al 31/01/2017	1.541
Valore totale rimanenze al 31/01/2017	33.549

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 31/12/2016	Variazioni	Saldo al 31/12/2017
Verso utenti	2.799.728	-1.823.218	976.510
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	198.092	-95.000	103.092
Verso l'Azienda Sanitaria	3.000	0	3.000
Verso Erario	775	8	783
Verso altri soggetti privati	5.129	0	5.129
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	473.636	+2.603.107	3.076.743
Tot. Crediti (II)	3.480.360	684.897	4.165.257

I "crediti per fatture da emettere" riguardano principalmente crediti verso il Comune di Cesena, ad oggi già incassate a seguito della emissione di fatture elettroniche.

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	976.510			976.510

Verso l'Azienda Sanitaria	103.092			103.092
Verso Comuni dell'ambito distrettuale	3.000			3.000
Verso Erario	783			783
Verso altri soggetti privati	5.129			5.129
Fatture ad emettere e note di credito da ricevere	3.076.743			3.076.743
Tot. Crediti (II)	4.165.257			4.165.257

I "crediti verso utenti" al netto del fondo svalutazione crediti pari ad euro 431.486 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.

Precedentemente all'operazione di svalutazione di crediti presumibilmente inesigibili effettuata nel corso dell'anno 2017, pari ad € 157.000, si è proceduto ad una svalutazione analitica delle singole posizioni ritenute di dubbia esigibilità. 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 2.528.735 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 Ravenna. La cospicua disponibilità rilevata al 31/12/2017 sul conto di Tesoreria, deriva dal disinvestimento di titoli intervenuto nell'ultimo periodo dell'anno, che verranno reinvestiti, alla luce delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione, solo nell'esercizio 2018.

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

Descrizione	Saldo 31/12/2016	Variazioni	Saldo 31/12/2017
Cassa	41.251	-14.505	26.746
C/c bancari	1.936.808	+565.181	2.501.989
TOTALE	1.978.059	-550.676	2.528.735

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 96.203. 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo 31/12/2017
Ratei attivi	455.471	-390.482	64.989
Risconti attivi	38.989	-7.775	31.214
TOTALE	494.460	-398.257	96.203

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 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 31/12/2017 ammonta a complessivi Euro 12.484.572; 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo 31/12/2017
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	12.013.086	-541.694	11.471.392
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912		140.912
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	30.032		30.032
Altre riserve	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	373.136	7.741	380.878
Utile (perdita) d'esercizio	7.741		15.170
TOTALE	13.011.095		12.484.572

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 31/12/2017, 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 euro 33.507 è data dalla plusvalenza generata in parte dalla dismissione di un automezzo, mentre la parte preponderante è relativa alla vendita di un terreno sito in località Ronta, che sulla base di quanto imposto dalla normativa regionale che raccomanda di non iscrivere plusvalenze relative alla dismissione del patrimonio, deve essere integralmente destinato alla sterilizzazione dei costi per investimenti futuri.

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 due esercizi precedenti	
Fondo di dotazione	446.188	Non utilizzabile			
Contributi in c/capitale al 14/04/2009	11.471.392	Destinati a sterilizzazione	11.471.392	787.637	751.579
Contributi e donazioni vincolate ad investimenti	140.912	Vincolati a sterilizzazione costi per nuovi investimenti	140.912		

Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	30.032	Non utilizzabile		0	0
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	380.878	A copertura perdite	380.878	0	0
Utile dell'esercizio	15.170	A copertura perdite	15.170	0	0
Totale	12.484.572		11.908.352	0	0

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 2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016 pari a complessivi Euro 380.878.

VII – Utile (Perdita) dell'esercizio

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2017 la gestione evidenzia un utile pari a euro 15.170.

B – FONDO PER RISCHI ED ONERI

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

- "fondo per imposte anche differite" pari ad euro 42.224 è relativo principalmente ad un accertamento riguardante l'ex Ipab Casa Insieme e la Cooperativa Universiis ed ad accertamenti I.C.I. da parte del Comune di Bagno di Romagna ed a presunti accertamenti relativi all'affidamento di alcuni servizi per gli utenti.
- "fondo per rischi" pari a complessivi euro 46.957 relativo ad accantonamenti per controversie legali per euro 36.757 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 505.976, composto da oneri relativi a ferie e festività non godute dai dipendenti al 31.12.2017 per euro 266.610, pari ad euro 174.453 per "fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" e "fondo manutenzioni cicliche" per euro 64.913 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 31/12/2016	Variazioni	Saldo 31/12/2017
Debiti per mutui e prestiti	1.769.268	-98.733	1.670.535
Debiti verso fornitori	515.600	+211.716	727.316
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	634	0	634
Debiti tributari	3.704	-3.704	0
Debiti vs. ist. di prev. e di sicurezza	4.500	-2.500	2.000
Debiti verso personale dipendente	126.152	-30.388	156.540
Altri debiti verso privati	209.282	-16.229	193.053
Debiti per fatture da ricevere	356.877	+33.254	390.131
Totale Debiti (D)	2.986.017	154.192	3.140.209

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.

Nella voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza" è inserito il debito verso INPS esistente al 31/12/2017.

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 106.282, il debito per l’acquisto rateizzato dell’immobile sito in Via Mura Porta Fiume n. 33 Cesena acquistato nell’anno 2013 per euro 86.771.

La voce “Debiti per fatture da ricevere” contiene i debiti verso fornitori per prestazioni e forniture di competenza dell’esercizio 2017 le cui fatture sono state ricevute nell’esercizio 2018.

E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi iscritti nel bilancio ammontano a euro 1.117.211 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 competenza esercizio 2017, pervenute nel 2018. I risconti passivi sono rappresentati principalmente da affitti attivi incassati anticipatamente, da fatture relative alla Unione dei Comuni Valle del Savio e del Comune di Cesena e da rette dell’Istituto Musicale A. Corelli.

Descrizione	Saldo 31/12/2016	Variazioni	Saldo 31/12/2017
Ratei passivi	467.321	268.342	735.663
Risconti passivi	419.571	-38.023	381.548
TOTALE	886.892	230.319	1.117.211

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 31/12/2017 evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 15.170 alla cui formazione hanno contribuito:

VALORE DELLA PRODUZIONE	12.439.878
COSTI DELLA PRODUZIONE	11.845.956
MARGINE DELLA PRODUZIONE	593.922
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	• 34.235
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZ.	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 66.132
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	493.555
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	478.385
UTILE D'ESERCIZIO	15.170

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto dei beni e servizi 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 in base alle prestazioni di servizi erogate.

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 2017.

Il valore della produzione pari a euro 12.439.878 risulta così composto:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		2017	2016
• Ricavi da attività socio assistenziale e		10.742.205	10.305.765

socio sanitaria				
a) rette		2.597.442		2.468.367
b) oneri a rilievo sanitario		2.237.056		2.260.359
c) concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria e socio educativi		5.660.600		5.327.993
d) altri ricavi		247.107		249.046
• Costi capitalizzati			541.693	787.637
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		
b) quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale		541.693		787.637
• Variazioni delle rimanenze di attività in corso				
• Proventi e ricavi diversi			969.152	915.845
g) da utilizzo del patrimonio immobiliare		698.426		700.582
h) concorsi, rimborsi e recuperi per attività diverse		65.069		39.077
i) plusvalenze ordinarie		0		
j) sopravv. attive ed insussistenze del passivo ordinarie		38.123		14.503
k) altri ricavi istituzionali		167.534		159.384
l) ricavi da attività commerciale		0		2.299
• Contributi in conto esercizio			186.828	93.693
g) Contributi dalla Regione		50.231		8.080
h) Contributi dalla Provincia		0		20.986
i) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale		52.002		57.773
j) Contributi dall'Azienda Sanitaria		0		0
k) Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici		76.897		0
l) Altri contributi da privati		7.698		6.854
TOTALE A - VALORE DELLA PRODUZIONE			12.439.878	12.102.940

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, rimborsi spese per servizi in convenzione con Enti pubblici.

Negli "altri ricavi diversi" pari ad euro 247.107 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 541.693 è dovuto alla "sterilizzazione" delle quote di ammortamento.

Le sopravvenienze attive pari ad euro 38.123 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.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione pari a euro 11.845.956 risultano così composti:

ACQUISTI DI BENI

ACQUISTI BENI SOCIO - SANITARI	
MEDICINALI ED ALTRI PRODOTTI TERAPEUTICI – SANITARI	42.100
PRESIDI PER INCONTINENZA	59.727
ALTRI PRESIDI SANITARI	34.597
ALTRI BENI SOCIO SANITARI	99.875
TOTALE	236.298

ACQUISTI BENI TECNICO - ECONOMALI	
GENERI ALIMENTARI	28.798
MATERIALE DI PULIZIA	12.121
ARTICOLI PER MANUTENZIONE	3.541
CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO	21.580
MATERIALE DI GUARDAROBA	9.897
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	10.365
ALTRI BENI TECNICO ECONOMALI	108.628
TOTALE	194.930

ACQUISTI CONTRATTI DI SERVIZIO	
ACQUISTI PER CONTRATTI DI SERVIZIO	133.643
TOTALE	133.643

ACQUISTI DI SERVIZI

ACQUISTO DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO SANITARIA E SOCIO ASSISTENZIALE	
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' SOCIO ASSISTENZIALE	547.762
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' INFERMIERISTICA	213.991
APPALTO GESTIONE DELL'ATTIVITA' RIABILITATIVA	85.990
TOTALE	847.743

SERVIZI ESTERNALIZZATI	
SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	8.097
SERVIZIO LAVANDERIA E LAVANOLO	125.775
SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	294.379
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	391.065
ALTRI SERVIZI APPALTATI	210.338
SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	32.258
TOTALE	1.061.912

TRASPORTI	
SPESE DI TRASPORTO UTENTI	59.065
ALTRE SPESE DI TRASPORTO	2.508
TOTALE	61.573

CONSULENZE SOCIO SANITARIE E ASS.	
CONSULENZE MEDICHE	3.265
TOTALE	3.265

ALTRE CONSULENZE	
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	16.134
CONSULENZE TECNICHE	10.303
TOTALE	26.437

LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABORAZIONE	
LAVORO INTERINALE ED ALTRE FORME DI COLLABOR. SOCIALE	1.484.798
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. AMM.	89.364
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. TEC..	15.982
LAVORO INTERINALE E ALTRE FORME DI COLL. LEG.	9.583
TOTALE	1.599.729

UTENZE	
SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	29.745
ENERGIA ELETTRICA	222.630
GAS E RISCALDAMENTO	150.747
ACQUA	85.768
TOTALE	488.890

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE E CICLICHE	
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI E FABBRICATI	48.755
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE	133.591
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	8.847
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	3.906
TOTALE	195.099

COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	
COSTI PER ORGANI ISTITUZIONALI	21.900
TOTALE	21.900

ASSICURAZIONI	
COSTI ASSICURATIVI	35.767
TOTALE	35.767

ALTRI SERVIZI	
ALTRI SUSSIDI E ASSEGNI	441.930
AGGIORNAMENTO E FORMAZIONE DEL PERSONALE	3.337
SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE	13.206
ALTRI SERVIZI	10.657
TOTALE	469.130

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

AFFITTI	
AFFITTI	39.380
TOTALE	39.380
SERVICE	2.124
TOTALE	2.124

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	3.615.198
ALTRE COMPETENZE	154.265
COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO	142.701
TOTALE	3.912.164

b) Oneri sociali

ONERI SOCIALI	
ONERI SU COMPETENZE FISSE/VARIABILI PERSONALE	952.293
INAIL PERSONALE DIPENDENTE	52.223
ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO	46.336
TOTALE	1.050.852

c) Altri costi del personale

ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	
RIMBORSI SPESE TRASFERTE	1.571
ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	4.870
TOTALE	6.441

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

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

Software	2.634
Migliorie su beni di terzi	4.262
Totale ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.896

Fabbricati del patrimonio indisponibile	192.790
Fabbricati del patrimonio disponibile	317.938
Impianti e macchinari	11.024
Attrezzature socio – assistenziali e sanitarie	11.537
Mobili e arredi	60.465
Macchine elettr. e computers	8.894
Automezzi	6.475
Totale ammortamenti immobilizzazioni materiali	609.123

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.

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

I proventi e gli oneri finanziari risultano così composti:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		22.414
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	22.165	
b) interessi attivi bancari e postali	249	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		56.649
a) su mutui	56.649	
c) oneri finanziari diversi	0	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-34.235

I proventi finanziari iscritti in bilancio sono determinati da interessi attivi su titoli e interessi attivi bancari e postali; gli oneri finanziari sono rappresentati 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:		3.985
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.007	
b) plusvalenze straordinarie	0	
c) sopravv. attive ed insussistenze del passivo straordinarie	1.979	
21) Oneri da:		70.117
a) minusvalenze straordinarie	0	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	70.117	
TOTALE E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	(20-21)	-66.132

La voce Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo rileva l'estinzione di crediti a seguito dei lavori sostenuti per la riqualificazione del Palazzo Nadiani.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio comprendono l'imposta IRAP pari ad euro 411.663 e l'imposta IRES pari ad euro 66.722, quest'ultima calcolata in misura ridotta del 50%, conformemente alle norme di Legge vigenti e rappresentano l'imposta di competenza dell'anno 2017.

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 485.251, costituito dai redditi fondiari applicando l'aliquota del 13,75%.

IRES ANNO 2017	
BASE IMPONIBILE IRES	485.251
IRES 13,75%	66.722

L'imposta Irap è stata calcolata sull'imponibile di euro 5.628.059, costituito dai costi per dipendenti, prestatori d'opera occasionali e collaboratori a progetto, applicando l'aliquota del 8,50%.

IRAP ANNO 2017	
-----------------------	--

BASE IMPONIBILE IRAP	5.628.059
IRAP dovuta 8,50%	478.385

COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACI

L'ammontare dei compensi spettanti agli Organi Istituzionali risulta pari ad euro 21.899 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 2017

Relazione sull'andamento della gestione e
sulla complessiva situazione aziendale

Indicazioni generali sull'andamento gestionale

L'anno 2017 per l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona del distretto Cesena Valle Savio è stato caratterizzato da:

- Sviluppo dell'attività di accoglienza degli stranieri coinvolti dall'emergenza umanitaria internazionale con il consolidamento del ruolo di coordinamento distrettuale;
- Avvio del programma di assunzione di personale a tempo determinato al fine di ridurre il ricorso alla fornitura di lavoro tramite agenzia specializzata;
- Consolidamento della gestione dell'Istituto Corelli nell'ambito della convenzione sottoscritta con Comune di Cesena e Conservatorio B. Maderna di Cesena;
- Approvazione da parte della Regione Emilia Romagna del nuovo progetto "Cesena in Musica" con ampliamento delle scuole primarie e secondarie di Cesena;
- Individuazione della Cassa di Risparmio di Ravenna come nuovo gestore dei servizi di tesoreria;
- Riorganizzazione dei servizi per Minori e Famiglia con concentrazione delle attività presso la sede di Via Ancona 310 e l'apertura di una biblioteca 0-6 anni presso la "Casa Rossa" di Ponte Pietra;
- Approvazione dell'Accordo pluriennale di cooperazione con ACER Forlì-Cesena e Comune di Cesena per la gestione del servizio di mediazione sociale all'abitare;
- Consolidamento organizzativo dei servizi residenziali e semiresidenziali per la non autosufficienza accreditati;
- Sottoscrizione con le organizzazioni sindacali del Contratto integrativo decentrato;

Per quanto riguarda l'**Area Servizi residenziali e semiresidenziali per la non autosufficienza**, il 2017 è stato un anno di consolidamento organizzativo volto ad assicurare le prestazioni assistenziali, sanitarie ed alberghiere previste dall'accreditamento in un'ottica di efficacia, efficienza ed economicità. Nell'ambito di tale percorso vanno segnalati il progressivo superamento del ricorso alla fornitura di lavoro a tempo determinato, la definizione di nuovi accordi con i soggetti gestori del servizio di ristorazione, la definizione di un nuovo contratto con i soggetti gestori del servizio di pulizie individuati attraverso il servizio regionale "Intercenter", l'approvazione delle nuove carte dei Servizi della CRA e del CD.

Sul versante dei servizi residenziali per anziani è continuata l'esperienza gestionale di parte della struttura Barocci confermando l'ottima collaborazione con il Comune di Sarsina che ha ricevuto l'accreditamento per tale servizio.

Area Famiglia e minori: nel 2017 si è concluso il processo di riorganizzazione dei servizi afferenti all'area con il trasferimento del Centro per le Famiglie da via Ex Tiro a Segno alla sede ASP di Via Ancona 310 dove sono state concentrate tutte le attività rivolte alle famiglie e di tutela minori assicurandone una maggior efficacia ed efficienza.

Nell'ambito di tale riorganizzazione è stata aperta la biblioteca 0-6 anni "bibliostelle" presso la casa Rossa di Cesena, in prospettiva ulteriore sede del Centro per le Famiglie ove portare iniziative e laboratori per assicurare così una maggior presenza territoriale.

All'interno di questa Area rientrano anche la gestione del nido d'infanzia comunale di Bagno di Romagna e il Nido "Piccole Stelle" e la gestione dei servizi scolastici per l'infanzia e la prima infanzia del Comune di Cesena, servizi che mostrano alcune difficoltà di sostenibilità in funzione degli elevati costi di gestione difficilmente contraibili da una parte e gli scarsi margini di aumento delle entrate dall'altra.

Nell'ambito dei servizi per la **Marginalità sociale e l'immigrazione** il 2017 è stato caratterizzato da un notevole sviluppo dell'attività di accoglienza di stranieri coinvolti nell'emergenza umanitaria internazionale. L'ASP ha messo a disposizione alcune strutture di proprietà, acquisito due strutture in affitto, reso agibile una struttura messa a disposizione dal Comune di Cesena e definito appositi accordi con la cooperativa Team Service di Cesena e con la cooperativa Grazie e Pace. Tali soluzioni hanno permesso l'accoglienza nel 2017 fino a 130 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. Inoltre si è provveduto al trasferimento del centro interculturale "Movimenti" dalla sede di via Ex tiro a Segno alla nuova sede presso l'Ex Roverella con accesso da via Strinati, 59.

Da segnalare infine le attività svolte in qualità di Ente capofila nell'ambito del Progetto "Radici" finanziato dal programma "FAMI" e le attività nell'ambito del Piano regionale per la formazione civico linguistica dei cittadini di Paesi terzi "Futuro in Corso".

Dal punto di vista organizzativo e gestionale per lo svolgimento di questi servizi l'ASP ha continuato a ricorrere all'acquisizione di operatori mediante la fornitura di personale a tempo determinato da parte dell'Agenzia Adecco, predisponendo però gli strumenti per l'acquisizione diretta delle risorse professionali necessarie a partire dal 2018.

Nell'ambito dei servizi per la marginalità sociale si ricorda la continuità dei servizi di accoglienza notturna e diurna di cittadini senza fissa dimora rispettivamente presso l'ex Roverella e presso il centro diurno la Marmotta Rossa in via Cavour, gestiti in collaborazione con la cooperativa Team Service, la Caritas e la Fondazione Opera Don Dino.

Tra i servizi di contrasto al disagio sociale ruolo significativo è svolto dalla mediazione sociale all'abitare svolto sia nell'ambito degli appartamenti ASP gestiti in accordo con il Comune di Cesena sia nell'ambito degli alloggi gestiti dall'ACER Forlì Cesena su tutto il territorio gestionale, attività che si è ulteriormente consolidata anche grazie all'accordo pluriennale sottoscritto con il Comune di Cesena e la stessa ACER.

Nel 2017 è stata avviata, presso un appartamento di proprietà ASP, anche la sperimentazione del progetto "housing first" per l'accoglienza di donne senza fissa dimora che hanno avviato un percorso di riacquisizione di competenze sociali.

Si segnala poi la continuità del progetto "Oltre la Strada" per contrastare il traffico di esseri umani per ragioni di sfruttamento sessuale o di lavoro, per il quale l'ASP mette a disposizione due appartamenti (uno acquisito in affitto).

Rientrano in questa area anche i servizi volti alla prevenzione delle dipendenze gestiti per conto dell'AUSL Romagna ai quali è stata data continuità nell'ambito di apposite convenzioni.

L'**Area Domiciliarità** è stata caratterizzata dall'avvio della riorganizzazione dei servizi volti all'inserimento lavorativo ai sensi della Legge regionale 7 del 2013 14 del 2015 e dall'abolizione dei voucher, strumento che si era mostrato particolarmente efficace nell'accompagnamento lavorativo in situazione di disagio sociale.

I Servizi afferenti al progetto Affetti speciali hanno registrato invece un generale consolidamento, da segnalare in particolare l'Accordo con l'AUSL Romagna per la gestione di un punto CUP presso Centro Risorse Anziani. A fine 2017 sono state avviate le verifiche per la realizzazione di una struttura residenziale per anziani autosufficienti presso l'edificio di via Ex tiro a segno precedentemente sede del Centro per le Famiglie.

I **Servizi culturali** sono stati caratterizzati dalla conclusione del primo anno di gestione dell'Istituto Corelli associata ASP, Comune di Cesena e Conservatorio Maderna e l'avvio del secondo anno di attività con il consolidamento dell'organizzazione e dell'offerta. Dopo il primo anno di sperimentazione, l'approvazione da parte della Regione Emilia Romagna del Progetto Cesena in Musica ha assicurato una attività di avvio alla musica in n. 9 scuole della città per gli anni 2017-2019.

Patrimonio

Per quanto riguarda la gestione del patrimonio ASP il 2017 è stato caratterizzato dai lavori funzionali al trasferimento del centro interculturale e del Centro per le famiglie rispettivamente presso l'ex Roverella in via strinati 59 e Via Ancona 290 a Cesena; all'ottenimento del Certificato prevenzione incendi presso la Casa Rossa a Ponte Pietra di Cesena; agli interventi di manutenzione straordinaria presso Casa Insieme di Mercato Saraceno e per l'automazione dell'accesso del Palazzo Nadiani a Cesena; alla predisposizione dei progetti funzionali ai lavori di efficientamento energetico degli appartamenti presso il complesso San Biagio e Ex Roverella previsti per legge.

Rispetto ai **Servizi amministrativi e personale** è da segnalare l'approvazione e sottoscrizione del Contratto Collettivo Decentrato Integrativo per i dipendenti dell'ASP a partire dal primo luglio 2017. Inoltre è stato approvato il regolamento per la costituzione di rapporti di lavoro a tempo determinato del personale tecnico e/o amministrativo ed il Piano triennale del fabbisogno del personale per gli anni 2017-2019, strumenti funzionali ad intraprendere il programma di assunzione di personale a tempo determinato. Lo strumento di somministrazione di lavoro a tempo determinato, per quanto ridimensionato, è stato mantenuto per rispondere alle necessità di flessibilità e tempestività dei servizi, per questo abbiamo aderito alla procedura di gara unica per il servizio istituita dalla Provincia di Forlì-Cesena. Nella prima parte del 2017 si è provveduto all'approvazione del Piano Triennale della Prevenzione e Corruzione 2017-2019 nonché all'approvazione del Programma triennale per la trasparenza e per l'integrità. Infine è stata rivista e rinnovata la Convenzione per la gestione unificata dell'ufficio interprovinciale di prevenzione e risoluzione delle patologie del rapporto di lavoro.

In conclusione si evidenzia la coerenza dell'attività svolta dall'ASP nel 2017 con gli obiettivi strategici del Piano programmatico approvato dall'Assemblea dei soci con la delibera n° 1 del 2017 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 fini statutari nell'interesse della comunità anche attraverso alienazioni e/o nuove acquisizioni;

3. Perseguire standard di ottimizzazione della spesa e di maggiore efficienza ed efficacia di gestione anche attraverso processi di semplificazione organizzativa e gestionale valorizzando ove possibile le innovazioni tecnologiche e la formazione specifica del personale;
4. Consolidare la struttura organizzativa valorizzando le professionalità acquisite nei vari ambiti dai dipendenti e collaboratori.
5. Aggiornare i regolamenti gestionali al fine di recepire le innovazioni normative in merito a trasparenza, anticorruzione, procedure di acquisizione di beni e servizi, di archiviazione e gestione digitalizzata dei documenti, di riforma della Pubblica Amministrazione e rendendoli sempre più funzionali alle esigenze organizzative e gestionali dell'ASP.

Confronto Conto Economico e Bilancio Economico preventivo

Il risultato economico, positivo per euro 15.170 può essere presentato come di seguito in conformità allo schema del bilancio d'esercizio:

	Preventivo 2017	Consuntivo 2017	Variazione assoluta	Variazione %
Valore della produzione	11.120.502	12.439.918	1.319.416	11%
Costi della produzione	10.650.014	11.845.997	1.195.983	10%
Proventi e oneri finanziari	38.662	34.235	-4.427	-13%
Proventi e oneri straordinari	0	66.133	66.133	
Imposte sul reddito	431.826	478.383	46.557	10%
RISULTATO	0	15.170	15.170	

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 2017	Consuntivo 2017	Variazione assoluta	Variazione %
Ricavi da attività per servizi alla persona	9.959.430	10.742.204	782.774	7%
Costi capitalizzati	0	541.694	541.694	
Proventi e ricavi diversi	822.332	969.193	146.861	15%
Contributi in conto esercizio	338.740	186.827	-151.913	-81%
RISULTATO	11.120.502	12.439.918	1.319.416	11%

Costi della produzione	Preventivo 2017	Consuntivo 2017	Variazione assoluta	Variazione %
Acquisti beni	519.488	564.870	45.382	8%
Acquisti di servizi	4.949.560	4.811.488	-138.072	-3%
Godimento di beni di terzi	39.905	41.504	1.599	4%
Costo del personale dipendente	4.587.588	4.969.455	381.867	8%

Ammortamenti e svalutazioni	102.034	773.694	671.660	87%
Accantonamenti e fondi rischi	0	30.000	30.000	
Altri accantonamenti	0	196.121	196.121	
Oneri diversi di gestione	451.439	458.865	7.426	2%
RISULTATO	10.650.014	11.845.997	1.195.983	10%

Il significativo incremento del valore della produzione rispetto a quanto preventivato, oltre che per l'effetto dei costi capitalizzati (€ 541.694,00), 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.

L'aumento complessivo del Costo della produzione risulta sostanzialmente in linea con l'incremento del Valore della Produzione con un incremento del 10%. Da evidenziare tra i costi i 196.121 euro di "altri accantonamenti" (euro 40.000 "Accantonamenti per manutenzioni cicliche" e 156.121 euro per "Accantonamenti per il personale dipendente") e 30.000 euro di accantonamenti ai fondi rischi per accertamenti in atto. Da segnalare poi come maggior "costo per Personale dipendente" rispetto al preventivo sia da ricondurre in parte al minor costo per acquisizione di lavoro somministrato e in parte alle maggiori assunzioni necessarie per lo sviluppo dei servizi. Lo scostamento del costo per "Acquisto di beni" rispetto al preventivo è conseguenza essenzialmente dalle necessità conseguenti allo sviluppo dei servizi.

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 2017 erano stati individuati i seguenti centri di costo:

- Casa Residenza "Nuovo Roverella"
- Centro Diurno "Nuovo Roverella"
- Casa di Riposo "Barocci"
- Servizio "Affetti Speciali"
- Progetti Autonomia
- Attività Area Disabili
- Servizi Scolastici Comune di Cesena
- Casa Rossa – Nido Piccole Stelle
- Nido San Piero in Bagno
- Borse di Studio
- Servizi Area Famiglia e Minori
- Servizi di Rete (stranieri, Giovani, Disagio sociale)
- Interventi di Prevenzione Marginalità
- Progetto "Radici"
- Stranieri rifugiati e richiedenti asilo
- Istituto Corelli
- Patrimonio
- Amministrazione Centrale
- Personale in Comando

Dall'analisi dei centri di costo si evidenzia come alcuni 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, 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 tra l'altro riconducibile alla scelta di accantonare risorse per i rinnovi contrattuali del personale.

Il dato negativo dei servizi scolastici è riconducibile al maggior costo del personale rispetto a quanto preventivato.

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 2017:

Area Servizi	Centro di Attività	Budget 2017	Consuntivo 2017	Differenza	diff %
SERVIZI RESIDENZIALI E SEMIRESIDENZIALI PER LA NON AUTOSUFFICIENZA	Casa Residenza "Nuovo Roverella"	-€ 42.013,00	€ 36.342,00	€ 78.355,00	187%
	Centro Diurno "Nuovo Roverella"	€ 9.676,00	€ 16.857,00	€ 7.181,00	74%
	Casa di Riposo "Barocci"	€ 13.865,00	€ 23.940,00	€ 10.075,00	73%
SERVIZI PER LA DOMICILIARITA'	Servizio "Affetti Speciali"	€ 39.920,00	€ 39.072,00	-€ 848,00	-2%
	Progetti Autonomia	€ 19.091,00	€ 19.974,00	€ 883,00	5%
	Attività Area Disabili	€ 28.686,00	€ 20.423,00	-€ 8.263,00	-29%
SERVIZI SCOLASTICI	Servizi Scolastici	€ 36.577,00	-€ 111.868,00	-€ 148.445,00	-406%
	Nido San Piero in Bagno	-€ 18.306,00	-€ 13.273,00	€ 5.033,00	27%
	Nido Piccole Stelle	-€ 6.489,00	-€ 23.998,00	-€ 17.509,00	-270%
	Borse di Studio	-€ 23.100,00	-€ 26.500,00	-€ 3.400,00	-15%
SERVIZI PER FAMIGLIE, MINORI, GIOVANI, IMMIGRATI, DISAGIO SOCIALE	Servizi Area Famiglia e Minori	€ 37.638,00	€ 30.176,00	-€ 7.462,00	-20%
	Servizi di Rete* (Stranieri, Giovani, Disagio sociale)	€ 30.982,00	€ 40.771,00	€ 9.789,00	32%
	Interventi di prevenzione marginalità	€ 10.244,00	€ 3.081,00	-€ 7.163,00	-70%
	Progetto Radici	€ 0,00	€ 104,00	€ 104,00	

	Stranieri rifugiati e richiedenti asilo	€ 99.019,00	€ 171.041,00	€ 72.022,00	73%
SERVIZI CULTURALI	Istituto Corelli	€ 7.071,00	€ 16.771,00	€ 9.700,00	137%
SERVIZI GENERALI E PATRIMONIO	Amministrazione Centrale	-€ 618.982,00	-€ 605.290,00	€ 13.692,00	-2%
	Patrimonio	€ 383.169,00	€ 393.916,00	€ 10.747,00	3%
	Personale in Comando	-€ 7.048,00	-€ 16.369,00	-€ 9.321,00	-132%

Nb: All'interno dei servizi di Rete è stato ricondotto anche il centro di Costo (Progetti Area Servizi di rete: Futuro in Corso, Re-act e progetto contro la violenza di genere) avente un risultato finale pari ad euro 1.675.

Andamento dello Stato patrimoniale

Situazione debiti e crediti

➤ Crediti

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017
Verso utenti	€ 977.137
Crediti verso Comuni ambito distrettuale	€ 103.092
Verso l'Azienda Sanitaria	€ 3.000
Verso Erario	€ 783
Verso altri soggetti privati	€ 4.502
Fatture da emettere e note di credito da ricevere	€ 3.076.743
TOTALE CREDITI	€ 4.165.256

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" dello stato patrimoniale attraverso lo stanziamento complessivo di 157.000 euro.

➤ Debiti

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

DESCRIZIONE	SALDO AL 31/12/2017
Debiti per mutui e prestiti	€ 1.670.535
Debiti verso fornitori	€ 727.316
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pub.	€ 634
Debiti vs. ist. Di prev. E di sicurezza	€ 2.000
Debiti verso personale dipendente	€ 156.540
Altri debiti verso privati	€ 193.053
Debiti per fatture da ricevere	€ 390.131
TOTALE DEBITI	€ 3.140.209

I debiti con durata residua superiore a cinque anni sono pari ad € 1.670.535 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 € 1.500.000,00.

Si evidenzia come la consistente disponibilità di liquidità al 31.12.2017, 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

	SALDO CONTO AL 31/12/2017	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	7.474.241	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	6.662.168	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	1.222.928	1.316.093	1.324.190	1.327.519	1.327.821	1.328.850
IMPIANTI E MACCHINARI	797.349	777.500	773.280	772.582	456.867	427.277	395.789	299.915	265.867	253.567
MOBILI E ARREDI	635.162	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	69
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS	94.665	76.600	68.879	60.180	53.205	36.123	34.442	24.657	20.900	18.194
AUTOMEZZI	68.900	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	9.087	0
SOFTWARE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	21.254	20.705	20.705	12.805	12.805	10.325	3.987	1.395	1.395	0
ATTREZZATURE ASSISTENZIALI E SANITARIE	300.431	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	34.097	0	0
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	0	0	0	67.598	2.796	0	0	0	0	0

Nel corso del 2017 sono stati effettuati investimenti per complessivi Euro 99.662,81 di cui Euro 58.258,4 finanziati con contributi in conto capitale derivanti dalle vecchie IPAB, ed Euro 41.404,41 finanziati con mezzi propri, per una quota di ammortamento nell'anno 2017 pari ad Euro 5.092,81.

CENTRO DI VIA PERTINI MERCATO SARACENO								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	10.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
TOTALE	10.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00

CASA INSIEME –VIA DECIO RAGGI 39 – MERCATO SARACENO								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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 e all'efficientamento energetico	100.000,00	5.365,80	0,00		0,00	5.365,80		5.365,80
TOTALE	100.000,00	5.365,80	0,00		0,00	5.365,80		5.365,80

ARCA SEMIRESIDENZIALE VIA ANCONA 310 CESENA								FONTE DI FINANZIAMENTO	
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	QUOTA AMM.ZAT A	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	
TOTALE	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	

SERVIZI IN CONVENZIONE								FONTE DI FINANZIAMENTO	
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	70.000,00	4.221,81	0,00		0,00	4.221,81	0,00	4.221,81	
Acquisto attrezzature e mobilio funzionale allo svolgimento dei servizi	10.000,00	749,00	749,00	10	35,57		35,57		
		2.871,54	2.871,54	5	1.764,16		2.871,54		
		3.660,00	3.660,00	4	498,86		3.660,00		
TOTALE	80.000,00	11.502,35	7.280,54		2.298,59	4.221,81	7.280,54	4.221,81	

PATRIMONIO DISPONIBILE								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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) e adeguamento alla normativa sulla contabilizzazione del calore	40.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Palazzo Nadiani: lavori di manutenzione straordinaria finalizzati al mantenimento della struttura in efficienza e per migliorarne la sicurezza e l'accessibilità	15.000,00	3.507,67	0,00		0,00	3.507,67		3.507,67
Manutenzione straordinaria altro patrimonio disponibile al fine di mantenerlo in efficienza e rispondente alle prescrizioni di legge (vari appartamenti e complesso San Biagio) e contabilizzazione del calore	120.000,00	45.163,12	0,00		0,00	45.163,12		45.163,27
Acquisto appartamenti da destinare all'affitto calmierato	300.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Terreni	1.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	476.000,00	48.670,79	0,00		0,00	48.670,79	0,00	48.670,79

EX ASILO SAN QUIRICO SELVAPIANA BAGNO DI ROMAGNA

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
TOTALE	5.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	9.000,00	549,00 5.971,60	549,00 5.971,60	8 5	46,25 626,89	0,00	549,00 5.971,60	0,00
Acquisto automezzo	10.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	39.000,00	6.520,60	6.520,60		673,14	0,00	6.520,60	0,00

NUOVO ROVERELLA								
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	20.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto mobilio e attrezzatura necessaria al funzionamento del servizio diurno e residenziale	10.000,00	18.381,80 9.221,47	18.381,80 9.221,47	8 5	742,86 1.378,16		18.381,80 9.221,47	0,00
TOTALE	30.000,00	27.603,27	27.603,27		2.121,02	0,00	27.603,27	0,00

Totale Investimenti							
DESCRIZIONE	IMPORTO PREVISTO 2017	IMPORTO CONSUNTIVO 2017	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	745.000,00	99.662,81	41.404,41	5.092,75	58.258,40	41.404,41	58.258,40

L'importo degli investimenti effettuati è risultato significativamente inferiore a quanto preventivato per effetto della mancata acquisizione di nuovi appartamenti, attraverso la partecipazione ad aste giudiziarie e per il posticipo al 2018 dei lavori di manutenzione per l'efficiamento energetico del complesso san Biagio e del ex Roverella, per i quali nel 2017 è stato possibile improntare solo la progettazione.

Personale

Cat.	Profilo Professionale	N. dip. a tempo ind. al 1/1/17	N. dip. a tempo ind. al 31/12/17	diff. %	N. dip. a tempo det. al 1/1/17	N. dip. a tempo det. al 31/12/17	diff. %	N. dip. totali al 1/1/17	N. dip. totali al 31/12/17	diff. %	N° dip. a tempo ind. assunti nel 2017	N° dip. a tempo det. assunti nel 2017	N° dip. totali assunti nel 2017	N° dip. a tempo ind. Cessati nel 2017	N° dip. a tempo det. Cessati nel 2017	N° dip. totali cessati nel 2017
Dirige	Direttore	0	0	0%	1	1	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
Dirige	Dirigente	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
D	Coordinatore di struttura	6	5	-17%	0	0	0%	6	5	-17%	0	0	0	1	0	1
D	Coordinatore infermieristico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
D	Specialista pedagogico	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
D	Assistente sociale	3	3	0%	0	1	0%	3	4	33%	0	1	1	0	0	0
D	Responsabile Ragioneria	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
D	Istruttore direttivo	0	0	0%	0	1	0%	0	1	0%	0	1	1	0	0	0
D	Segretario amministrativo	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
D	Insegnanti di musica	2	2	0%	0	0	0%	2	2	0%	0	0	0	0	0	0
C	Insegnanti scuole materne/nido	15	13	-13%	15	15	0%	30	28	-7%	2	22	24	4	22	26
C	Ragioniere	1	1	0%	0	0	0%	1	1	0%	0	0	0	0	0	0
C	Applicato di concetto	4	4	0%	0	0	0%	4	4	0%	0	0	0	0	0	0
C	Infermiere professionale	12	11	-8%	0	0	0%	12	11	-8%	0	0	0	1	0	1
C	Animatore	3	2	-33%	0	0	0%	3	2	-33%	0	0	0	1	0	1
B3	Resp.le attività assistenziali	8	8	0%	0	0	0%	8	8	0%	0	0	0	0	0	0
B	Operatori socio sanitari	53	51	-4%	11	29	164%	64	80	25%	2	29	31	3	11	14
B	Ausiliari scuole	16	16	0%	0	0	0%	16	16	0%	0	0	0	1	0	1
	TOTALI	128	121	-5%	27	47	74%	155	168	8%	4	53	57	11	33	44

L'analisi dell'andamento del personale nel 2017 evidenzia la tendenza all'incremento del personale dipendente a tempo determinato e un turnover del 8,6% sul personale a tempo indeterminato.

TABELLA RIASSUNTIVA ASSENZE PRESENZE PERSONALE 2017
(T. Indeterminato e Tempo determinato escluso assenze brevi)

	2016	2017
n° ore di lavoro teoriche	225946	264256
n° ore non lavorate complessive	190779	210755
% ore non lavorate su ore teoriche	84%	80%
n° ore di assenza per ferie	25049	25737
% assenze per ferie su ore di lavoro teorico	11%	10%
n° ore non lavorate per malattia	8598	6813
diff. n° ore non lavorate per malattia rispetto anno precedente	380	-1786
% ore non lavorate per malattia su ore lavoro teorico	4%	3%
n° ore non lavorate per maternità	9712	4385
diff. n° ore non lavorate per maternità rispetto anno precedente	1047	-5328
% ore non lavorate per maternità su ore teoriche	0,5%	-2,0%
n° ore assenze per L104/92	4578	2944
% ore assenze per Legge 104/92	2%	1%
n° ore per infortunio	552	1096
% n° ore infortunio su ore teoriche	0,2%	0,4%
n° ore formazione	678	1003
% n° ore formazione su ore teoriche	0%	0%
n° ore riunioni e coord.	1645	416

% ore riunioni su ore teoriche	0,7%	0,2%
n° ore permessi	1300	1371
% ore per messe su ore teoriche	1%	1%
N° ore altre assenze	1103	2590
% ore altre assenze su ore teoriche	0,5%	1,0%

L'analisi dell'andamento delle assenze evidenzia una riduzione delle assenze per malattia e maternità contro un incremento delle assenze per infortuni e altre assenze tra cui in particolare malattia per il figlio o aspettativa non retribuita. Si evidenzia anche l'incremento delle ore per formazione.

Modalità di utilizzo dell'utile di esercizio

L'utile di esercizio di Euro 15.170 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 del programma biennale degli acquisti e servizi 2018/2020 sensi dell'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile n. 50 del 18/04/2016 (Nuovo Codice dei contratti);
- L'approvazione del Nuovo programma per il conferimento degli incarichi alla data di approvazione effettivamente conosciute;
- La stipula del Contratto di servizio con il Comune di Cesena per la realizzazione del servizio Sportello Stranieri per gli anni 2018-2019;
- La stipula della Convenzione con l'Unione dei Comuni Valle del Savio per la gestione dei servizi rivolti a Richiedenti Asilo e Rifugiati (SPRAR);
- La sottoscrizione della proposta di protocollo d'intesa con il Comune di Cesenatico e l'Azienda Unità Sanitaria locale della Romagna per la definizione delle attività propedeutiche alla realizzazione di un impianto sportivo polivalente all'aperto nel Comune di Cesenatico;
- La sottoscrizione della modifica della convenzione con il Comune di Cesena per la gestione dei servizi relativi all'Istituto di cultura musicale Arcangelo Corelli;
- L'integrazione alla vigente "convenzione per la messa a disposizione di posti straordinari per la prima accoglienza di cittadini stranieri temporaneamente presenti sul territorio".
- Approvazione del piano triennale per la trasparenza e la corruzione 2018-2020;
- Assunzione a tempo determinato di operatori per la gestione dei servizi di comunità e stabilizzazione del personale scolastico e assistenziale come programmato dal piano di fabbisogno triennale del personale;
- Avvenuto pensionamento del Dirigente responsabile al patrimonio e personale.

Prevedibile evoluzione della gestione

La progettualità 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 perseguire una maggiore sostenibilità economica;
- Riorganizzare i servizi in linea con gli sviluppi normativi, i bisogni territoriali e le esigenze espresse dai Comuni Soci;
- Ridefinire la struttura organizzativa dell'Azienda anche a seguito del pensionamento del Dirigente con funzioni di responsabile del patrimonio e del personale.
- Consolidare 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.
- Ridefinizione del modello gestionale del patrimonio agricolo.