



ASP CITTÀ DI BOLOGNA

Azienda pubblica di servizi alla persona

ASP Città di Bologna

Relazione sulla gestione 2016

Allegato D

Sommario

Relazione sulla gestione 2016

1. Il Bilancio 2016 - Sintesi e Dettaglio	pag. 3
2. Criticità e opportunità	pag. 26
3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio	pag. 28
4. Conto economico 2016 riclassificato a margini per macro aree	pag. 29
5. Gli investimenti	pag. 41
6. Le risorse umane e la loro valorizzazione	pag. 43
7. Gli obiettivi gestionali 2016	pag. 47

1. Il Bilancio 2016 – Sintesi e dettaglio

Di seguito i dati di sintesi derivanti dal Conto economico al 31.12.2016, comparati con quelli del Bilancio chiusi al 31.12.2015.

Emerge chiaramente il risultato del grande impegno dell'azienda volto al miglioramento della gestione, caratteristica che ha portato a un incremento della differenza tra valore e costi della produzione del 91%.

Questo ha permesso di chiudere il bilancio positivamente, con un utile di esercizio pari a € 160.905, senza ricorrere a poste straordinarie. E questo nonostante l'avvio del Bilancio 2016 con un deficit dovuto alla cancellazione dell'IRAP (da parte della Regione Emilia-Romagna, come preannunciato in più sedi a fine 2015) che invece non è avvenuta, con la necessità di recupero, durante tutto il corso dell'anno di questo deficit. Il tema è stato più volte affrontato nei documenti ufficiali di ASP, tra cui nella relazione sulla gestione riferita al Consuntivo 2015 e nella relazione dell'Amministratore unico in merito allo Stato del Bilancio di Previsione 2016 e al Piano di rientro delle perdite pregresse, presentata nell'Assemblea dei Soci del 25.10.2016 (tutti documenti agli atti dell'Azienda).

CONTRO ECONOMICO - SINTESI	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Scostamenti 2016/2015
A) Valore della produzione	58.650.555	63.133.482	7,64%
B) Costi della produzione	57.459.656	60.857.281	5,91%
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.190.898	2.276.201	91,13%
C) Proventi e oneri finanziari	37.294	37.738	1,19%
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0,00%
E) Proventi e oneri straordinari	1.255.506	3.867	-99,69%
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)	2.483.699	2.317.806	-6,68%
22) Imposte sul reddito	2.017.891	2.156.901	6,89%
23) Utile o (perdita) di esercizio	465.808	160.905	-65,46%

Il Bilancio 2016 si caratterizza per essere l'anno del consolidamento delle azioni di ottimizzazione della gestione avviate dal 2014 in poi: è l'anno in cui si esplicano completamente gli effetti della dismissione dell'azienda agraria, che hanno portato indubbiamente risultati di interesse rilevante, a conferma della giusta scelta di chiudere l'azienda agraria e mettere in affitto i terreni, ed è l'anno in cui i crediti derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare di ASP sono stati sottoposti ad un'intensa azione di verifica e controllo così come quelli derivanti dalla gestione diretta delle strutture per anziani. Tale azione ha portato a recuperi di crediti "incagliati", grazie agli interventi diretti di ASP, agli interventi di legali interni/esterni e, in ultima istanza, dell'agente di riscossione. Laddove non è stato possibile recuperare il credito, con la dichiarazione di inesigibilità prodotta in esito ad attente verifiche, si è provveduto alla cancellazione contabile.

Da segnalare che anche per l'anno 2016 dal contratto con le cooperative accreditate per la gestione di parte delle strutture per anziani sono derivati complessivamente ricavi per € 868.846 di cui € 470.379 relativi all'utilizzo delle strutture e € 398.467 relativi alla "vendita" di servizi aggiuntivi, o al recupero di spese relative ad aree comuni. La quota extra immobiliare resta quindi un elemento estremamente positivo per il recupero di parte di redditività di ASP, sebbene in diminuzione rispetto all'anno 2015 per il venire meno della vendita di alcuni servizi (non più richiesti da parte delle cooperative accreditate).

Altro elemento positivo che ha permesso di diminuire i costi per l'acquisizione di beni e servizi deriva dalla messa a punto di una più rigorosa programmazione degli acquisti creando anche una sinergia tra il Servizio Appalti e il magazzino.

Da segnalare anche il contributo netto delle sopravvenienze attive e passive che ha generato un contributo positivo per circa € 1.000.000 che deriva da vari fattori: sistemazione di partite legate a gestione condominiale e utenze, e di pendenze ancora derivanti dalla fusione delle contabilità delle estinte ASP di provenienza (Giovanni XXIII, Poveri Vergognosi e IRIDeS) oltre che di rilevazione di poste (quali la PAC) di competenza dell'annata agraria precedente. Risultato che, come si dirà, va mantenuto costantemente monitorato anche negli futuri, non garantendo stabilità di bilancio all'ASP, costituendo, appunto, una posta straordinaria su cui non poter contare negli anni futuri.

La gestione agraria in economia è pressoché nulla nel 2016, come si è detto, per effetto dell'affittanza dei terreni. Si rilevano principalmente operazioni a chiusura della gestione che portano allo smaltimento delle scorte di prodotti e alla chiusura di alcune partite amministrative che generano un contributo positivo di poco più di € 26.000, tenuto conto che nell'anno 2016 l'azienda agricola di fatto non ha personale direttamente impiegato. Nel 2015 si registra l'incremento di 502 ettari provenienti da ex ASP IRIDeS. Evidente l'incremento di redditività derivante da questa scelta gestionale, condivisa in Assemblea dei Soci già nel 2015. (Delib 3 del 29/09/2015 *Approvazione dell'aggiornamento annuale del piano di gestione, conservazione, valorizzazione e utilizzo del patrimonio. linee d'indirizzo sulle azioni propedeutiche all'applicazione dell'art. 5 punto 1 della legge regionale n. 12 del 26 luglio 2013*).

	2014		2015		2016	
	<u>Azienda Agraria</u>	<u>Agraria Affitto</u>	<u>Azienda Agraria</u>	<u>Agraria Affitto</u>	<u>Azienda Agraria</u>	<u>Agraria Affitto</u>
Ricavi gestione	1.351.760,64	514.016,97	1.352.114,31	763.499,93	109.733,06	1.601.617,33
Costi gestione *	824.364,54	105.711,63	895.861,52	139.882,82	76.687,21	108.915,07
Risultato	527.396,10	408.305,33	456.252,79	623.617,12	33.045,85	1.492.702,26
Imposte e tasse **	167.479,68	138.443,63	185.013,53	393.518,07	6.514,09	441.469,40
Risultato dopo imposte	359.916,42	269.861,71	271.239,26	230.099,05	26.531,76	1.051.232,86
Numero ettari	926,00	527,00	942,00	1.029,00	63,00	1.841,00
Redditività /ettaro	388,68	512,07	287,94	223,61	421,14	571,01

* Costi gestione: include Irap personale dipendente

** Comprende IMU, tributi a consorzi di bonifica, IRES

Il 2016 è stato l'anno della svolta in materia di contrasto delle morosità. I primi risultati del nuovo servizio interno di recupero crediti da Patrimonio sono stati molto positivi: la diminuzione delle morosità (oltre € 450.000 rispetto all'anno precedente, nel solo settore Patrimonio) ha invertito il trend di crescita del 2015 ed ha permesso di liberare nuove risorse per il welfare cittadino.

Il tema delle morosità è stato affrontato, a vari livelli:

1. per prevenire le morosità e per l'immediato controllo delle situazioni improprie sono state definite due nuove procedure amministrative (recupero crediti settore anziani e recupero crediti settore patrimonio disponibile) che sono state successivamente informatizzate. Le due procedure si ispirano ai principi di tempestività e di gradualità dell'intervento, anche per ridurre il contenzioso giudiziario ed eventuali procedure esecutive.

2. il deposito cauzionale è stato aumentato e sono state richieste garanzie accessorie agli inquilini del Patrimonio disponibile.
3. è stato inoltre definito un sistema di monitoraggio con relativa reportistica per effettuare il controllo dell'intero processo.
4. è stato istituito in via sperimentale un ufficio recupero crediti nel settore Patrimonio disponibile con l'obiettivo di presidiare l'attività di contrasto alle morosità. L'ufficio, composto da 2 dipendenti: effettua il controllo delle posizioni dei debitori, sia di inquilini che di operatori commerciali; effettua con tempestività i solleciti; concorda gli eventuali piani di rientro e ne verifica l'avanzamento; propone al Direttore amministrativo e al Direttore generale, a fronte del mancato rispetto o della non accettazione di quest'ultimo, l'inizio della procedura di sfratto. È in corso il processo di verifica dei crediti del settore agrario. Le stesse attività sono svolte dal Servizio bilanci e contabilità per quanto riguarda i crediti del settore anziani.

Analisi dei principali scostamenti rispetto al Bilancio Consuntivo 2015

Il Bilancio Consuntivo 2016 di ASP Città di Bologna si caratterizza per essere il primo bilancio di ASP che impatta su base annua tutti i principali cambiamenti avviati dal 2014 in avanti: fusione ASP Giovanni XXIII e Poveri Vergognosi, accreditamento, l'incorporazione di ASP IRIDeS, cessazione dell'attività agricola in gestione diretta.

Il 2016 è stato anche un anno di ulteriore implementazione di operazioni di razionalizzazioni di costi (nell'ambito per esempio del personale e degli acquisti di beni e forniture di servizi) e di sviluppo di progetti per l'incremento di ricavi, nonché di mantenimento della vendita di servizi da parte di ASP alle cooperative accreditate (servizi amministrativi, trasporto e guardaroba, gestione ingressi, coordinamento servizi di ristorazione oltre che rimborsi per servizi di pulizia, utenze, rimborsi spese per utilizzo gestionali e rete informatica e manutenzioni per viale Roma).

A seguire un dettaglio delle principali voci che caratterizzano questo bilancio, con sintetiche descrizioni a corredo:

A1a) Rette

Nel 2016 le rette attinenti l'area anziani si sono assestate nel corso dell'anno sui seguenti valori:

Rette giornaliere per strutture residenziali e semiresidenziali

TIPOLOGIA STRUTTURE	2016
Casa di Riposo fino al 30/06/2016	€ 55,51
Casa di Riposo dal 01/07/2016	€ 56,51
CRA	€ 51,60
CRA Lercaro (strutture ad alta qualità)	€ 52,60
CRA Lercaro (posti privati)	€ 120,00
CD non autosufficienti (Utente/Comune)	€ 29,00
CD non autosufficienti (Utente/Comune)	€ 29,35
CD autosufficienti (Utente/Comune)	€ 52,00

Rette per appartamenti protetti:

APPARTAMENTI PROTETTI	2016
Retta mensile appartamento singolo ROMA	€ 720,22
Retta mensile appartamento doppio ROMA	€ 1.017,00
Retta mensile appartamento singolo LERCARO	€ 678,00
Retta mensile appartamento doppio LERCARO	€ 950,00
Retta mensile appartamento singolo MADRE TERESA	€ 678,00
Retta mensile appartamento doppio MADRE TERESA	€ 950,00
Retta mensile appartamento singolo SAN NICOLO'	€ 678,00
Retta mensile appartamento doppio uso singolo	€ 813,60
Retta mensile appartamento doppio SAN NICOLO'	€ 950,00

La gestione è positiva, i tassi di copertura sono prossimi al 100% per le CRA e si assestano su 85,3% per i Centri diurni. Le rette per appartamenti protetti sono leggermente diminuite a causa dell'uso di appartamenti doppi da parte di una sola persona (quasi sempre per il decesso del coniuge).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
30010101 RETTE ALBERGHIERE RESIDENZIALI	8.358.970,71	8.409.829,51
30010102 RETTE ALBERGHIERE SEMIRESIDENZIALI	885.041,27	913.248,88
30010103 RETTE PER APPARTAMENTI PROTETTI	899.158,11	891.714,15

Tra le rette sono inserite anche alcune voci che attengono alla gestione dell'area disagio adulti laddove gli interventi prevedono una contribuzione da parte degli utenti. Di seguito il dettaglio:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
30010104 RETTE DISAGIO ADULTO	52.165,85	205.836,91
30010188 ALTRE RETTE E PROVENTI SOCIO SANITARI	5.402,00	11.570,00

Le rette per il disagio adulto per complessivi € 205.836,91 comprendono i ricavi derivanti dalla gestione degli Appartamenti ex Battiferro (di via della Beverara), degli appartamenti Galaxy di via Fantin e degli appartamenti della Pronta Accoglienza Piratino per una piccola parte (il progetto è partito gradualmente da agosto 2016).

Tra gli altri proventi socio sanitari sono stati inseriti gli introiti derivanti dalla contribuzione dei partecipanti al Progetto Teniamoci per Mano e al Centro di Incontro Margherita.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
30010201 RIMBORSO ONERI A RILIEVO SANITARIO	6.760.441,17	7.143.611,05

Il dato chiude con un incremento pari ad € 383.169,88 grazie ad una revisione delle tariffe che ha "assorbito" solo minimamente il delta per il mancato azzeramento dell'IRAP. Dato peraltro molto vicino a quello stimato nella relazione dell'Amministratore unico sull'andamento della gestione presentata in Assemblea dei Soci il 25 ottobre 2016.

A1c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona

Il dato chiude a € 28.489.894,14 con un incremento rispetto al consuntivo 2015 del 12,73%. La voce si compone di più elementi. I più significativi riguardano il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'AUSL che registra un decremento così come il rimborso relativo alla domiciliarità a causa, in quest'ultimo caso, di una diminuzione delle risorse della committenza (Azienda USL e Comune di Bologna).

L'incremento della voce è da ricercarsi nell'ambito dei servizi trasferiti dal Comune di Bologna nelle aree del disagio, dei minori e degli immigrati. I dati vanno letti considerando che oltre la "partita di giro" sui servizi appaltati vi è il rimborso dell'attività svolta da ASP per il coordinamento e la gestione. Tutti i servizi alla persona di questa area sono stati incrementati nella logica di una sempre pronta risposta ai bisogni della comunità, in accordo con il Comune di Bologna e riguardano servizi che sono stati implementati nel 2016 in particolare nell'area della transizione abitativa (apertura delle strutture "Galaxy", Battistelli e Piratino).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	25.271.657,57	28.489.894,14
30010301 RIMBORSI SPESE SANITARIE (COMPRESO ONERI PERSONALE SANITARIO)	3.375.670,71	3.278.519,83
30010302 RIMBORSI PER VOLONTARI DEL SERVIZIO CIVILE	0,00	0,00
30010303 RIMBORSO FARMACI	16.094,44	16.081,82
30010304 RIMBORSI PER CENTRI DIURNI IN SEDI COMUNALI	0,00	0,00
30010305 RIMBORSI PER STRUTTURE RESIDENZIALI IN SEDI COMUNALI	0,00	0,00
30010306 SERVIZIO PER LA CONTINUITA' ASSISTENZIALE NELLE DIMISSIONI PROTETTE	0,00	0,00
30010307 SERVIZI FORMATIVI PER LA DOMICILIARITA'	0,00	0,00
30010308 SERVIZI DI ASSISTENZA DOMICILIARE	3.182.431,96	3.014.512,97
30010309 SERVIZI PER LA PROMOZIONE DELLA DOMICILIARITA'	652.994,00	675.761,63
30010310 RIMBORSI SERVIZIO MINORI	11.846.415,63	13.750.818,44
30010311 RIMBORSI SERVIZIO NUOVE POVERTA'	0,00	0,00
30010312 RIMBORSI SERVIZIO DISAGIO ADULTO	3.510.999,62	4.681.233,17
30010313 RIMBORSI SERVIZIO IMMIGRATI	2.668.720,69	3.059.713,93
30010388 ALTRI RIMBORSI SOCIO-SANITARI	18.330,52	13.252,35

A1d) Altri ricavi

Tale voce residuale comprende il trasferimento per il Progetto Teniamoci per Mano pari ad € 100.000 da parte dell'Azienda USL (pari a € 155.460 l'anno precedente), il trasferimento di € 20.000 per il Progetto Affidato e € 4.561 per il Progetto Sostanziale.it da parte di Città Metropolitana di Bologna nel conto relativo ai trasferimenti da enti pubblici per progetti vincolati mentre la voce "Altri rimborsi" comprende rimborsi di voci accessorie alla retta di CRA, centri diurni e appartamenti protetti.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
d) altri ricavi	250.454,64	207.532,32
30010401 TRASFERIMENTI DA ENTI PUBBLICI PER PROGETTI VINCOLATI	165.609,77	124.561,00
30010488 ALTRI RIMBORSI	84.797,42	82.958,95
30010489 RIMBORSO IMPOSTA DI BOLLO D.M.26 GIUGNO 2014	0,00	0,00
30010499 RIBASSI, ABBUONI E SCONTI ATTIVI	47,45	12,37

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

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione dell'ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti all'1/01/2007 per l'ex ASP Giovanni XXIII, all'1/01/2008 per l'ex ASP Poveri Vergognosi e all'1/04/2008 per l'ex ASP IRIDeS, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio.

La sterilizzazione consente di non gravare il Bilancio delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	4.860.437,82	4.793.882,41
30020201 QUOTA PER UTILIZZO CONTRIBUTI E DONAZIONI IN C/CAPITALE (STERILIZZAZIONE QUOTE AMMORTAMENTO)	4.860.437,82	4.793.882,41

A3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Si esaurisce nel 2016 l'effetto della gestione dell'attività agraria in gestione diretta con la registrazione delle sole rimanenze iniziali che trovano come contropartita la registrazione del ricavo di vendita alla voce A4f).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	88.099,90	-824.363,58
30030101 RIMANENZE ATTIVITÀ INIZIALI	-736.263,68	-824.363,58
30030201 RIMANENZE ATTIVITÀ FINALI	824.363,58	0,00

A4a) Proventi e ricavi diversi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Tali fonti di ricavo risentono indubbiamente della crisi del mercato immobiliare. L'incremento dei ricavi è dovuto all'affitto dei terreni che negli anni precedenti facevano parte della gestione agraria condotta in economia direttamente da ASP. L'affitto della pressoché totalità dei terreni di ASP ha impattato solo un mese e mezzo nell'esercizio 2015 mentre ha esplicato completamente i suoi effetti a partire dall'esercizio 2016.

Tra gli "Altri fitti attivi istituzionali" sono compresi i canoni per l'utilizzo delle strutture per anziani Madre Teresa di Calcutta, Pepoli e due reparti della struttura di viale Roma da parte delle cooperative accreditate per un importo complessivo di € 470.379,31, dato stabile negli anni.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.050.692,19	8.939.391,02
30040101 FITTI ATTIVI DA FONDI E TERRENI	655.580,06	1.478.973,30
30040102 FITTI ATTIVI DA FABBRICATI URBANI	6.709.467,30	6.773.740,87
30040103 ALTRI FITTI ATTIVI ISTITUZIONALI	685.644,83	686.676,85

A4b) Proventi e ricavi diversi - concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Tale gruppo di ricavi comprende rimborsi di natura diversa e costituisce pertanto un aggregato piuttosto eterogeneo.

La voce che pesa per circa la metà del totale è relativa al rimborso spese condominiali da conduttore seguita dalla voce residuale “Altri rimborsi”. Tra gli elementi che compongono la voce “Altri rimborsi” si segnala in particolare il rimborso di alcuni servizi forniti alle cooperative (per € 149.085,12) e rimborsi legati alla gestione immobiliare per recupero per es. spese utenze, tasse, ecc. per € 117.665,70.

La voce “Altri rimborsi personale dipendente” comprende € 29.481,36 per il rimborso per distacco sindacale di un dipendente.

Si segnala l’incremento della voce relativa al rimborso spese lavori da parte di inquilini.

Si segnala altresì l’incremento della voce Rimborsi assicurativi. Lo scostamento rispetto l’anno precedente è da ricercarsi in una posta di € 25.000 relativa alla liquidazione di danni causati a immobili ex IRIDeS.

L’aumento dei rimborsi per Tasse di concorso rende l’evidenza di due concorsi posti in essere dall’Azienda nel corso dell’anno 2016 ovvero quelli per istruttori amministrativi e assistenti sociali che hanno avuto parecchie adesioni. Considerando che il rimborso è pari a € 10,00 per partecipante, gli iscritti alle citate procedure di concorso sono stati 1.977. Il dato è rilevante non solo per il significato in sé, ma per quanto riguarda la scelta di superamento dell’Azienda del lavoro interinale cui sono ricorse le Aziende precedenti. Scelta che ha portato come conseguenza, inevitabile, il ricorso degli interinali occupati (e che non sono entrati nelle graduatorie degli idonei) a cause in sede giudiziale ancora in discussione (al momento della redazione del presente documento).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	938.721,48	1.011.392,86
30040201 CESSIONE DI BENI NON PLURIENNALI	0,00	199,00
30040202 RIMBORSO SPESE CONDOMINIALI DA CONDUTTORE	485.225,21	502.162,16
30040203 RIMBORSO SPESE LAVORI	9.020,39	31.663,43
30040204 RIMBORSO SPESE DI VENDITA E PUBBLICAZIONE BANDI	3.101,61	1.004,13
30040205 RIMBORSI INAIL	9.035,74	7.895,78
30040206 RIMBORSO COSTI ASSICURATIVI PER COLPA GRAVE	0,00	0,00
30040207 TASSE DI CONCORSO	2.580,00	19.770,00
30040208 ALTRI RIMBORSI PERSONALE DIPENDENTE	9.021,28	52.530,03
30040209 VITALIZI E LEGATI	124.736,67	0,00
30040210 RIMBORSI ASSICURATIVI	23.159,18	53.851,66
30040211 RIMBORSI SPESE DA CONDUTTORI REGISTRAZIONE CONTRATTI	97.739,82	53.593,36
30040212 RIMBORSO CONTRIBUTO FOTOVOLTAICO	0,00	0,00
30040288 ALTRI RIMBORSI	175.101,08	288.723,31
30040299 ARROTONDAMENTI ATTIVI	0,50	0,00

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie

Il dato registra un incremento dovuto oltre che alla rilevazione di partite legate alla gestione condominiale e utenze che ha avuto l’impatto maggiore, anche alla rilevazione della sopravvenienza attiva legata alla PAC di competenza dell’annata agraria 2015 che non era stata inserita nel bilancio consuntivo 2015 data l’incertezza dell’esito della domanda a causa di alcune modifiche normative ed interpretative che parevano metterne in discussione la concessione. In questo contesto si inseriscono anche le ultime sistemazioni contabili relative alla fusione delle estinte ASP.

E' chiaro come questo dato debba essere attentamente valutato in sede di monitoraggio del Bilancio previsionale 2017, essendo un elemento certamente positivo sotto il profilo squisitamente del beneficio ottenuto, ma non reiterato né reiterabile, e quindi di non garanzia per la stabilità dell'ASP.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	825.421,06	1.720.248,57
30040401 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE ATTIVITÀ SOCIO-SANITARIA	35.796,51	30.616,27
30040402 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE ALTRE ATTIVITÀ	425.979,14	928.157,25
30040403 SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE PERSONALE DIPENDENTE	39.096,75	48.290,64
30040404 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE ATTIVITÀ SOCIO-SANITARIA	36.390,91	0,00
30040405 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE ALTRE ATTIVITÀ	245.069,28	713.058,80
30040406 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO ORDINARIE PERSONALE DIPENDENTE	43.088,47	125,61

A4e) Altri ricavi istituzionali

Trattasi di voce residuale ove confluiscono ricavi istituzionali non altrimenti definiti. Nell'anno 2016 la maggior parte della voce, ovvero € 21.050 sono costituiti dall'indennizzo per la costituzione di una servitù per un metanodotto in un terreno nel Comune di Argelato.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
30040588 ALTRI RICAVI ISTITUZIONALI	1.200,00	21.209,50

A4f) Proventi e ricavi diversi - da attività commerciale

In questa voce confluiscono i ricavi derivanti da attività commerciali extracaratteristiche, e quindi anche la vendita dei servizi alle cooperative accreditate per € 224.133,07 contenuta nel conto dei "Ricavi da servizi diversi non istituzionali". Tale voce comprende anche i ricavi derivanti dalle macchine distributrici di alimenti e bevande, i rimborsi ai volontari che hanno prestato servizio presso ASP. Lo scostamento rispetto l'anno precedente è motivato principalmente dalla fatturazione nell'anno 2016 di un solo mese per i rimborsi manutenzioni dei centri diurni comunali a fronte della fatturazione nell'anno 2015 di dodici mesi. L'altra voce rilevante è il ricavo per la vendita dei prodotti agricoli pari ad € 864.416,32 che trova come contropartita le rimanenze iniziali alla voce A3).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
f) ricavi da attività commerciale	1.384.888,48	1.186.495,80
30040601 RICAVI PER ATTIVITÀ DI MENSA	14.911,21	19.316,21
30040602 RICAVI DA SPONSORIZZAZIONI	0,00	0,00
30040603 FITTI ATTIVI E CONCESSIONI (ASSOGGETTATI AD IVA)	3.888,88	1.300,00
30040604 CONSULENZE IN CONVENZIONE	0,00	0,00
30040605 PROVENTI DA ATTIVITÀ AGRICOLE	953.253,12	864.416,32
30040606 RICAVI DA FOTOVOLTAICO	35.269,61	43.517,69
30040607 CONTRIBUTI DA FOTOVOLTAICO	0,00	0,00
30040688 RICAVI DA SERVIZI DIVERSI NON ISTITUZIONALI	377.565,66	257.945,58
30040691 RIMBORSI ATTIVITÀ AGRICOLA	0,00	0,00

A5e) Contributi in conto esercizio – Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici

La voce si compone di due voci: contributi dallo stato e da altri enti pubblici per € 8.988,62 relativi alla quota di ricavo per l'anno 2016 del progetto ProAct Horizon 2020; altri contributi da privati per € 3.000,00 relativi a un contributo erogato dalla Fondazione Del Monte per l'allestimento della Pinacoteca di ASP inaugurata nel novembre 2016.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
5) Contributi in conto esercizio	17.802,32	11.988,62
a) contributi dalla Regione	9.018,51	0,00
30050101 CONTRIBUTI DALLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA	9.018,51	0,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	14,00	0,00
30050301 CONTRIBUTI DAI COMUNI DELL'AMBITO DISTRETTUALE	14,00	0,00
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	3.769,81	8.988,62
30050501 CONTRIBUTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI PUBBLICI	3.769,81	8.988,62
f) altri contributi da privati	5.000,00	3.000,00
30050688 ALTRI CONTRIBUTI DA PRIVATI	5.000,00	3.000,00

B6a) Acquisto di beni socio-sanitari

L'acquisto di beni presenta complessivamente un decremento del 40% che non trova riscontro nella voce dei beni socio sanitari, che anzi è complessivamente stabile con una variazione di composizione della spesa all'interno delle voci che compongono la categoria: rispetto al consuntivo 2015 vi è stato un risparmio per l'acquisto di farmaci e altri presidi sanitari contro un incremento nell'acquisto di presidi per incontinenza e altri beni socio sanitari.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
6) Acquisti beni:	1.016.786,05	607.172,68
a) beni socio sanitari	334.501,95	333.018,05
40060101 FARMACI	36.597,99	32.931,34
40060102 PRESIDI PER INCONTINENZA	195.213,54	214.836,14
40060103 ALTRI PRESIDI SANITARI (OSSIGENO, GUANTI MATERIALE PER MEDICAZIONE)	92.694,10	72.220,82
40060188 ALTRI BENI SOCIO SANITARI	9.996,32	13.029,75

B6b) Acquisto di beni tecnico-economici

La voce relativa all'acquisto dei beni tecnico economici è diminuita rispetto al 2015 di quasi il 60%. Il dato è sicuramente giustificabile dal venir meno degli acquisti di materie prime agricole: se non si considerasse tale aspetto il risparmio si assesterebbe comunque nell'ordine del 21%.

L'unica voce che è cresciuta è quella relativa all'acquisto di materiale di pulizia e convivenza. Tutte le altre voci hanno registrato un risparmio attuando le direttive strategiche dell'Azienda per una razionalizzazione dei costi e una gestione mirata delle risorse.

Per i prodotti per l'igiene personale si registra un risparmio di quasi il 60%, per il vestiario ospiti un risparmio del 55% (grazie all'adozione di procedure concorrenziali tra operatori economici), per il materiale di guardaroba un risparmio del 79%, per il vestiario personale dipendente un risparmio del 72% solo per citare i più rilevanti.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
b) beni tecnico-economali	682.284,10	274.154,63
40060201 GENERI ALIMENTARI	364,13	18,50
40060202 MATERIALI PULIZIE E CONVIVENZA	15.883,92	22.268,56
40060203 PRODOTTI PER L'IGIENE PERSONALE	38.617,00	15.543,95
40060204 ARTICOLI PER MANUTENZIONE	75.558,61	60.637,65
40060205 CANCELLERIA, STAMPATI E MATERIALE DI CONSUMO HARDWARE	28.365,89	25.069,04
40060206 ABBONAMENTI, RIVISTE E LIBRI	0,00	0,00
40060207 PIANTE FIORI ED ORNAMENTI	305,54	85,29
40060208 DONI, ARTICOLI PER OSPITI E MATERIALE PER ANIMAZIONE	11.545,10	8.313,49
40060209 VESTIARIO PERSONALE DIPENDENTE	15.030,83	4.172,87
40060210 VESTIARIO OSPITI	18.616,33	8.352,12
40060211 CARBURANTI E LUBRIFICANTI (ESERCIZIO AUTOMEZZI)	25.036,80	22.243,19
40060212 MATERIALE A PERDERE PER REPARTI	74.818,49	68.868,82
40060213 MATERIALE DI GUARDAROBA (COPEPTE, TELERIE E MATERASSI)	14.829,55	3.078,70
40060214 BENI PER L'ACCOGLIENZA (COPEPTE, MATERASSI, SACCHI A PELO, ECC.)	0,00	13.603,40
40060288 ALTRI BENI TECNICO - ECONOMALI	27.822,89	21.157,05
40060290 MATERIE PRIME ATTIVITA' AGRICOLA	303.120,61	0,00
40060291 MATERIALE DI CONSUMO ATTIVITA' AGRICOLA	3.199,98	0,00
40060292 CARBURANTI E LUBRIFICANTI ATTIVITA' AGRICOLA (ESECIZIO AUTOMEZZI)	29.168,43	742,00

B7a) Acquisto di servizi per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio-assistenziale

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di acquisti di servizi da soggetti terzi: gli scostamenti maggiori sono relativi ai servizi appaltati nell'ambito del disagio e degli immigrati, che comunque trovano la contropartita nell'ambito dei ricavi al punto A1c). Il costo dell'appalto per la gestione delle attività nell'ambito del disagio e immigrati sono aumentati a seguito di un incremento dei servizi conferiti dal Comune di Bologna mentre l'attività domiciliare ha visto un leggero decremento in ragione di una diminuzione delle risorse della committenza (Azienda USL e Comune di Bologna).

Il costo relativo all'appalto servizi all'infanzia è diminuito ma occorre rilevare che nel 2016 il servizio è attivo da settembre mentre nel 2015 è attivo da gennaio a luglio. Nel periodo intermedio non vi sono state iscrizioni di bambini.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
7) Acquisti di servizi		
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	6.732.553,06	7.816.477,81
40070101 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SOCIO ASSISTENZIALE	145.753,44	124.800,00
40070102 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SOCIO SANITARIA	0,00	0,00
40070103 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SERVIZIO DISAGIO ADULTI	2.492.539,07	3.221.971,49
40070104 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ SERVIZIO IMMIGRATI	1.123.911,43	1.580.316,14
40070106 APPALTO GESTIONE ATTIVITÀ DOMICILIARE	2.959.901,35	2.880.568,18
40070111 APPALTO SERVIZI ALL'INFANZIA	10.447,77	8.822,00

B7b) Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi (intermedi rispetto al prodotto finale) esternalizzati. Da rilevare l'incremento del costo dei Servizi minori che tuttavia, essendo un servizio che rientra nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna, ha la contropartita il ricavo contenuto nella voce A1c). Aumento derivante dall'incremento del fenomeno del disagio che comporta il ricorso sempre maggiore per minori in struttura.

Il costo degli Altri servizi esternalizzati è cresciuti del 97%. Va segnalato che comprende € 25.412 per l'attivazione del progetto Co-housing di via del Porto, che nel 2015 ha inciso solo per € 6.353 (l'attività è iniziata nell'autunno del 2015). Si tratta dell'affidamento alla cooperativa che ha seguito il progetto di costituzione del gruppo dei co-housers che andranno a costituire la comunità di giovani che abiteranno la struttura di Via del Porto, 15.

Lo scostamento più rilevante tuttavia è quello che deriva dall'azzeramento del costo dell'appalto lavorazione terreni determinato dalla dismissione dell'attività agricola diretta di ASP.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
b) servizi esternalizzati	13.368.930,80	15.070.414,61
40070201 SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	17.527,30	14.945,37
40070202 SERVIZIO LAVANOLO	501.743,71	512.818,22
40070203 SERVIZIO DISINFESTAZIONE ED IGIENIZZAZIONE	1.071.812,93	1.079.831,53
40070204 SERVIZIO DI MENSA	1.745.672,10	1.755.548,89
40070205 SERVIZIO DI VIGILANZA	0,00	837,53
40070206 SERVICE PAGHE	0,00	0,00
40070207 SERVIZI DI MANUTENZIONE	0,00	0,00
40070208 SERVIZIO MINORI	9.725.577,05	11.669.203,07
40070288 ALTRI SERVIZI ESTERNALIZZATI	18.863,99	37.230,00
40070290 APPALTO LAVORAZIONE TERRENI	287.733,72	0,00
40070291 ALTRI SERVIZI ESTERNALIZZATI PER L'ATTIVITA' AGRICOLA	0,00	0,00

B7c) Trasporti

All'interno di questa voce sono compresi sia i costi dei trasporti generici sia quelli indirizzati specificamente agli ospiti, per i quali è necessario l'utilizzo dell'autoambulanza, oltre che i trasporti per minori (compresi nelle spese trasporto utenti).

Tra le Altre spese di trasporto € 5.386,30 sono relative alle spese per il trasferimento di opere d'arte presso la Quadreria di ASP di via Marsala,7 avvenuta in occasione del riallestimento della stessa.

Le spese di trasporto relative all'attività agricola presenti nel 2015 cessano nel 2016 per la dismissione dell'attività agricola condotta direttamente da ASP.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
c) trasporti	191.750,65	179.013,32
40070301 SPESE DI TRASPORTO UTENTI	165.697,98	173.577,52
40070388 ALTRE SPESE DI TRASPORTO	197,79	5.435,80
40070390 SPESE DI TRASPORTO ATTIVITA' AGRICOLA	25.854,88	0,00

B7d) Consulenze socio-sanitarie e socio assistenziali

Nel rispetto della classificazione contabile regionale, all'interno di questa voce sono collocati i soggetti che hanno un rapporto di consulenza occasionale o con partita IVA in ambito socio-sanitario e socio-assistenziale.

Si registra complessivamente un decremento del 9% del costo complessivo delle consulenze con punte del 20% per le consulenze socio-assistenziali e le altre consulenze socio sanitarie. Questo decremento della spesa discende da specifiche scelte gestionali che si intendono mantenere, anche attraverso la stabilizzazione di figure professionali aziendali in settori molto importanti (assistenza infermieristica e terapisti della riabilitazione) con appositi concorsi che verranno avviati tra fine 2017 ed inizio del 2018.

Sono comprese perciò in questa voce:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	1.634.672,76	1.483.674,57
40070401 CONSULENZE SOCIO-ASSISTENZIALI (PSICOLOGO)	130.431,10	103.501,33
40070402 CONSULENZE SANITARIE (INFERMIERI E TERAPISTI)	1.070.473,50	961.186,45
40070403 CONSULENZE MEDICHE	402.770,93	394.014,25
40070404 CONSULENZE SOCIO EDUCATIVE	0,00	0,00
40070488 ALTRE CONSULENZE SOCIO-SANITARIE (PODOLOGO, PARRUCCHIERE)	30.997,23	24.972,54

B7e) Altre consulenze

In questa voce confluiscono tutte le altre consulenze che non hanno diretta attinenza con l'attività di servizi alla persona. Il dato è complessivamente diminuito rispetto al 2015 del 16%.

La composizione delle singole voci vede l'incremento delle consulenze amministrative principalmente per il ricorso ad esperti esterni in tema di appalti particolarmente complessi e il ricorso a professionalità specifiche per la progettazione europea il cui contributo ha permesso ad ASP di ottenere l'inserimento in progetti che cominceranno a svilupparsi nel corso del 2017.

Il costo delle consulenze informatiche è aumentato ma è da mettersi in relazione con l'ampliamento/consolidamento delle rete aziendale in relazione al riassetto delle sedi operative di ASP.

Più che dimezzate sia le consulenze tecniche sia le consulenze legali. Per quanto riguarda le consulenze legali lo scostamento è in buona parte giustificato dalla contabilizzazione di alcune tipologie di consulenze all'interno dei fondo spese legali, a fronte, invece, di un aumento del contenzioso legale abbastanza significativo. Per quanto riguarda le consulenze tecniche lo scostamento è dovuto soprattutto al maggior ricorso di risorse interne.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
e) altre consulenze	357.127,66	301.013,72
40070501 CONSULENZE AMMINISTRATIVE	67.703,93	106.184,92
40070502 CONSULENZE TECNICHE	91.769,04	43.785,92
40070503 CONSULENZE LEGALI	110.095,41	44.999,99
40070504 CONSULENZE INFORMATICHE	87.559,28	106.042,89

B7f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra e che registrano rispetto all'anno 2015 un decremento complessivo di oltre il 6%.

I principali scostamenti si registrano nelle voci relative alle collaborazioni amministrative (-74%) e tecniche (- 58%). Tali voci riflettono il percorso di ASP, di cui si è detto sopra, volto a ridurre il ricorso al lavoro interinale per favorire forme di lavoro stabili così come stabilito dalle linee strategiche aziendali in merito all'occupazione; in questo senso l'esito dei concorsi attivati nel corso del 2016 ha permesso un riduzione del costo del lavoro somministrato generando al contempo un incremento del costo del lavoro dipendente seppur in misura non proporzionale.

L'incremento delle voce collaborazioni socio educative e altre collaborazioni socio assistenziali è dovuta in parte a una riallocazione di costi (per es. l'inserimento delle collaborazioni socio educative, categoria non presente l'anno precedente oppure il trasferimento del costo degli assistenti sociali tra le altre collaborazioni socio assistenziali) in parte anche dall'ampliamento nuclei per la domiciliarità.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
f) lavoro interinale ed altre forme di collaborazione	4.573.811,50	4.288.058,00
40070601 COLLABORAZIONI SOCIO-ASSISTENZIALI (PSICOLOGO E ADB)	2.474.836,90	2.438.519,58
40070602 COLLABORAZIONI SANITARIE (INFERMIERI E TERAPISTI)	685.368,40	891.040,04
40070603 COLLABORAZIONI SOCIO-EDUCATIVE	0,00	134.116,94
40070604 COLLABORAZIONI AMMINISTRATIVE	1.052.644,39	278.449,15
40070605 COLLABORAZIONI TECNICHE	132.393,98	56.207,14
40070606 COLLABORAZIONI LEGALI	0,00	0,00
40070607 COLLABORAZIONI INFORMATICHE	0,00	0,00
40070608 BORSE DI STUDIO/VOUCHER	0,00	0,00
40070609 ALTRE COLLABORAZIONI SOCIO-ASSISTENZIALI (PARRUCCHIERE E PODOLOGO)	3.225,92	236.139,00
40070610 ALTRE COLLABORAZIONI	225.341,91	253.586,15

B7g) Utenze

Complessivamente le utenze registrano un incremento dell'1,6%; in diminuzione costi per la telefonia e per l'energia elettrica, in aumento costo di gas e acqua. Occorre tuttavia rilevare che specialmente le voci di energia, gas e acqua di alcune strutture per anziani e di una parte degli immobili di ASP fanno parte di un contratto di fornitura particolarmente complesso frutto dell'adesione ad una Convenzione Consip che ha rideterminato i valori di riferimento prevedendo anche interventi di manutenzione volti all'efficientamento energetico i cui frutti saranno visibili a partire dai prossimi esercizi. L'aumento della spesa è riferito altresì a strutture per cui ASP si è intestate le utenze, ma riferite a servizi aggiuntivi assunti nel corso dell'anno.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
g) utenze	2.091.620,76	2.125.025,01
40070701 SPESE TELEFONICHE ED INTERNET	125.148,90	115.296,65
40070702 ENERGIA ELETTRICA	838.074,20	764.568,03
40070703 GAS E RISCALDAMENTO	769.875,75	839.911,38
40070704 ACQUA	358.521,91	405.248,95

B7h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Questa voce di bilancio comprende tutte le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione su tutti i beni mobili (attrezzature socio-sanitarie e generiche) ed immobili (facenti parte del patrimonio da reddito e del patrimonio istituzionale). Il dato a consuntivo 2016 evidenzia un risparmio pari al 15% rispetto all'anno precedente. Le ottimizzazioni più consistenti riguardano la manutenzione sui fabbricati urbani sui quali

tuttavia sono state effettuati interventi di manutenzione straordinaria incrementativa presente all'interno del bilancio alla voce ammortamenti e di cui si darà conto nella parte dedicata agli investimenti aziendali.

Si è ridotto il volume anche delle manutenzioni su beni di terzi per le quali si ha la contropartita tra i ricavi alla voce A1c) principalmente per le strutture Galaxy di via Fantin 15, Residenza Notturba Irnerio di via Pallavicini 12, Servizio Alloggi immigrati (gestione ex Acer) e altre strutture di transizione abitativa.

Nell'esercizio 2015 il costo era più elevato a fronte di un maggior numero di interventi richiesti sul patrimonio immobiliare di terzi.

Particolare attenzione è stata posta al tema della manutenzione del verde che ha permesso da un lato un risparmio del costo dall'altro il coinvolgimento di cooperativa sociale di tipo B per l'inserimento di persone svantaggiate.

La voce "Altre manutenzioni e riparazioni", categoria residuale, ha visto un decremento del 38%.

Hanno registrato un incremento sensibile del costo le manutenzioni dei fabbricati istituzionali (7%) e le manutenzioni e riparazioni automezzi (21%) a causa di riparazione e sostituzione pezzi non previste.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	1.672.480,79	1.427.065,51
40070801 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI ISTITUZIONALI	209.714,93	224.567,00
40070802 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI URBANI	490.092,87	390.385,49
40070803 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI TERRENI	1.028,00	15,00
40070804 CANONI MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	433.769,87	391.090,69
40070805 CANONI MANUTENZIONE HARDWARE E SOTFWARE MACCHINE D'UFFICIO	108.305,72	110.541,84
40070806 CANONI MANUTENZIONE BENI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' SOCIO EDUCATIVE	36.193,46	36.939,87
40070807 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI E ATREZZATURE SOCIO EDUCATIVE SANITARIE	4.079,82	7.073,48
40070808 CANONI MANUTENZIONE BENI E ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI	0,00	0,00
40070809 MANUTENZIONE E RIPARAZIONI AUTOMEZZI	44.705,12	53.981,66
40070810 MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI (MOBILI E IMMOBILI)	186.403,40	107.818,95
40070811 MANUTENZIONI VERDE	86.900,52	60.413,07
40070812 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DELL'ATTIVITA' AGRICOLA (MOBILI E IMMOBILI)	4.881,96	1.431,40
40070813 CANONI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI FABBRICATI ISTITUZIONALI	0,00	0,00
40070814 MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	0,00	0,00
40070815 MANUTENZIONE HARDWARE, SOFTWARE E MACCHINE UFFICIO	0,00	0,00
40070816 MANUTENZIONE BENI MOBILI DI PREGIO ARTISTICO	0,00	1.342,00
40070888 ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	66.405,12	41.465,06

B7i) Costi per organi istituzionali

Questa voce comprende i compensi e i rimborsi per l'Amministratore unico e per il collegio di revisione contabile. Il costo è sostanzialmente stabile.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
i) costi per organi Istituzionali	63.839,50	64.506,81
40070901 COMPENSI, ONERI E COSTI PER CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	43.538,70	44.706,68
40070902 COMPENSI, ONERI E COSTI PER COLLEGIO DEI REVISORI	20.300,80	19.800,13

Si fornisce di seguito il dettaglio delle spese sostenute dall'Amministratore unico, a carico dell'Azienda, nell'ambito dello svolgimento delle attività istituzionali di ASP:

natura della spesa	importo
Aereo per missione in Albania	280,28
Hotel soggiorno a Tirana	115,00
Treno mostra Uffizi Firenze (per esposizione statua San Sebastiano rinvenuto in ASP e prestata agli Uffizi)	35,00
treno A/R Bologna-Roma	76,50
Biglietti treno A/R Reggio Emilia Milano per incontro Politecnico Milano	26,10
TOTALE	532,88

B7j) Assicurazioni

Complessivamente si registra un risparmio del 7%. Va tenuto presente tuttavia la possibilità di registrare nel corso del 2017 la regolazione premi, elemento che diminuirebbe il risparmio reale registrato.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
j) assicurazioni	393.233,03	366.254,77
40071001 ASSICURAZIONE PER LA RESPONSABILITÀ CIVILE (RCT E RCO)	136.280,00	103.680,00
40071002 ASSICURAZIONE INCENDI E ALL RISK BENI MOBILI E IMMOBILI	191.059,07	196.661,32
40071003 ASSICURAZIONE RC AUTOMEZZI E CASCO AUTO DIPENDENTI	30.161,20	25.764,81
40071004 POLIZZA INFORTUNI PER NON DIPENDENTI	3.064,00	5.345,00
40071005 TUTELA GIUDIZIARIA	21.010,00	28.000,00
40071006 ASSICURAZIONE PER RC PATRIMONIALE	11.658,76	6.803,64

B7k) Altri costi

Complessivamente la voce residuale Altri costi registra un incremento del 6% rispetto l'anno precedente principalmente a causa dell'incremento delle voci di costo legate al pronto intervento sociale e alle spese aggiuntive dell'area minori che trovano la contropartita tra i ricavi alla voce a1c).

L'andamento delle altre voci di costo di questo aggregato è invece in diminuzione tranne la voce Pubblicazioni che riguarda per la quasi totalità la realizzazione e stampa del catalogo della Quadreria inaugurata il 24 novembre 2016 presso la Pinacoteca di ASP.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
k) altri	2.325.298,66	2.457.090,76
40071101 MANIFESTAZIONI ED ANIMAZIONI PER OSPITI	16.446,41	11.896,51
40071102 SPESE FUNERARIE OSPITI	0,00	0,00
40071103 COSTI DI PUBBLICITÀ PER PROMOZIONE ATTIVITÀ	0,00	157,20
40071104 COSTI DI PUBBLICITÀ PER PUBBLICAZIONE BANDI ANNUALI	21.478,64	9.832,77
40071105 ASSISTENZA RELIGIOSA	0,00	0,00
40071106 PRESTAZIONI EXTRA PER VITALIZI E LEGATI (FIORI E LUCI VOTIVE)	12.090,41	7.839,97
40071107 ALTRI SUSSIDI E BORSE LAVORO	791.647,41	787.159,95
40071108 FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO PERSONALE NON DIPENDENTE	0,00	0,00
40071109 PUBBLICAZIONI	0,00	13.855,81
40071110 SERVIZIO DI PRIMO INTERVENTO PER L'ACCOGLIENZA (PERNOTTAMENTI, PASTI)	233.443,51	363.560,20
40071111 SPESE AGGIUNTIVE PER SERVIZIO MINORI	1.142.935,68	1.211.249,29
40071188 ALTRI SERVIZI	107.256,60	51.539,06
40071191 ALTRI COSTI PER ATTIVITA' AGRICOLA	0,00	0,00

B8a) Affitti

I fitti passivi riguardano il centro diurno Savioli per anziani e il Centro diurno di via De Vincenzo attivo nell'area del disagio adulto.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
40080101 FITTI PASSIVI	0,00	19.899,92
40080102 CONCESSIONI D'USO	32,40	0,00
40080190 STOCCAGGIO PRODOTTI AGRICOLI	0,00	0,00

B8c) Service e noleggi

Comprende il costo per il contratto di fornitura dell'apparecchiatura fissa per l'erogazione dell'ossigeno presso i reparti di assistenza, il noleggio degli estintori e delle fotocopiatrici e fax aziendali.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
c) service	36.809,03	40.766,47
40080301 SERVICE	29.596,92	29.806,62
40080302 NOLEGGI	7.212,11	10.959,85

B9a) Costi per il personale – Salari e stipendi

Il costo del personale complessivamente (salari, oneri, TFR e altri costi) è cresciuto del 2,8%.

Il dato va letto considerando la diminuzione del costo per lavoro somministrato (vedi infra paragrafo B7f).

Elementi più analitici sulla gestione delle risorse umane è presente nel capitolo dedicato.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
a) salari e stipendi	10.611.927,71	10.978.736,12
40090101 COMPETENZE FISSE	9.458.721,56	9.709.910,21
40090102 COMPETENZE VARIABILI (STRAORDINARIO, TURNO)	41.671,48	44.930,54
40090103 ALTRE COMPETENZE PER INCENTIVAZIONE ALLA PRODUTTIVITA'	1.233.883,17	1.199.335,64
40090104 ALTRE COMPETENZE	0,00	110.867,00
40090120 COMPETENZE FISSE PERSONALE AGRICOLO	0,00	0,00
40090121 COMPETENZE PER LAVORO STRAORDINARIO	0,00	0,00
40090130 VARIAZIONE FONDI PERSONALE DIPENDENTE (FERIE E RECUPERO ORE)	13.971,69	78.405,35
40090150 RIMBORSO COMPETENZE PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	-136.320,19	-164.712,62

B9b) Costi per il personale – Oneri sociali

Questa voce ricomprende la parte di costi legata alle retribuzioni a carico dell'Ente ed è, quindi, in strettissima relazione con la voce precedente:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
b) oneri sociali	2.914.513,02	2.949.672,24
40090201 ONERI SU COMPETENZE FISSE E VARIABILI	2.823.023,86	2.878.593,97
40090202 INAIL	122.614,10	89.238,13
40090220 ONERI SU COMPETENZE PERSONALE AGRICOLO	0,00	0,00
40090230 ONERI SU VARIAZIONE FONDI	5.652,15	26.272,33
40090250 RIMBORSO ONERI SOCIALI PERSONALE IN COMANDO E PRESTATO	-36.777,09	-44.432,19

L'IRAP, pur essendo calcolata con il metodo retributivo (aliquota dell'8,5 % sulla retribuzione lorda di dipendenti e assimilati), non è compresa in questa voce ma viene inserita (analogamente allo schema di bilancio civilistico) nelle imposte sul reddito.

B9c) Trattamento di fine rapporto

Questa voce riguarda esclusivamente il salarati agricoli:

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
c) trattamento di fine rapporto	4.202,92	2.030,42
40090301 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.202,92	2.030,42

B9d) Altri costi per il personale

Tale voce residuale dei costi del personale presenta un decremento dell'8% principalmente per la diminuzione dei costi per la formazione e delle spese per i buoni pasti erogati ai dipendenti.

Si registra un incremento del costo delle spese commissioni giudicatrici legato ai concorsi e alle selezioni realizzati nel corso del 2016.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
d) altri costi	191.834,97	176.383,61
40090401 COSTI PER LA FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO	89.780,15	65.216,26
40090402 INDENNITÀ SOSTITUTIVA DI VESTIARIO E CALZATURE	0,00	0,00
40090403 SPESE SANITARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	13.233,32	13.196,98
40090404 SPESE COMMISSIONI GIUDICATRICI E ALTRE SPESE DI CONCORSI	133,28	15.727,63
40090405 RIMBORSI SPESE TRASFERTE (NON PER AGGIORNAMENTO)	4.586,50	2.896,41
40090406 BUONI PASTO E MENSA	84.101,72	79.346,33
40090488 ALTRI COSTI PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00

B10) Ammortamenti e svalutazioni

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale, sia per i beni mobili che immobili.

Tale impostazione è frutto dell'applicazione dei criteri di valorizzazione utilizzati per lo Stato Patrimoniale di Apertura. I criteri sono:

- Beni mobili: costo storico
- Beni immobili: valore catastale rivalutato del 5%.

La svalutazione dei crediti è stata effettuata considerando le posizioni dei singoli creditori. Queste voci trovano in nota integrativa esaustiva esplicazione con la situazione dell'andamento dei relativi fondi.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.824.603,93	6.562.199,47
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	171.354,96	153.617,57
40100111 AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	23.678,40	24.681,22
40100121 AMMORTAMENTO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	0,00	0,00
40100122 AMMORTAMENTO COSTI DI PUBBLICITÀ	0,00	0,00
40100131 AMMORTAMENTO SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO	70.248,83	68.680,94
40100132 AMMORTAMENTO BREVETTI	0,00	0,00
40100141 AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	0,00	0,00
40100151 AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU STRUTTURA MARGHERITA	208,38	0,00
40100152 AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU STRUTTURA MADRE TERESA	0,00	208,38
40100153 AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	1.030,24	1.468,94
40100171 AMMORTAMENTO COSTO PUBBLICAZIONI BANDI PLURIENNALI	3.046,43	2.431,14
40100172 AMMORTAMENTO FORMAZIONE E CONSULENZE PLURIENNALI	44.713,38	28.583,27
40100178 AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI SU MUTUO	825,50	825,50
40100179 AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	27.603,80	26.738,18
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.454.491,85	5.436.528,94
40100203 AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	1.629.727,79	1.629.488,35
40100204 AMMORTAMENTO FABBRICATI DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	2.892.299,44	2.892.258,80
40100205 AMMORTAMENTO FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE	123.649,60	123.649,60
40100206 AMMORTAMENTO FABBRICATI DI PREGIO ARTISTICO DEL PATRIMONIO DISPONIBILE	302.540,43	302.540,43
40100207 AMMORTAMENTO IMPIANTI, MACCHINARI	160.790,08	175.262,65

40100208 AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SOCIO-ASSISTENZIALI E SANITARIE ED EDUCATIVE	59.757,70	55.286,90
40100209 AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	161.256,81	119.087,65
40100211 AMMORTAMENTO MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE, COMPUTERS ED ALTRI STRUMENTI ELETTRONICI ED INFORMATICI	38.777,68	58.209,54
40100212 AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	16.820,39	13.355,51
40100213 AMMORTAMENTO ALTRI BENI MATERIALI TECNICO-ECONOMALI	37.956,12	39.318,86
40100214 AMMORTAMENTO MANUTENZIONI INCREMENTATIVE FABBRICATI AGRICOLI	0,00	0,00
40100290 AMMORTAMENTO AUTOMEZZI PER ATTIVITA' AGRICOLA	6.356,88	5.137,46
40100291 ATTREZZATURE PER ATTIVITA' AGRICOLA (ivi inclusi carrelli elevatori e mezzi di trasporto interni)	3.695,53	2.977,00
40100292 AMMORTAMENTO MACCHINE AGRICOLE (compresi trattori)	7.884,00	6.976,79
40100294 AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ATTIVITA' AGRICOLA	11.958,31	11.958,31
40100295 AMMORTAMENTO ALTRI BENI PER ATTIVITA' AGRICOLA	1.021,09	1.021,09
40100392 AMMORTAMENTO AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	0,00	0,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	0,00	0,00
40100301 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00
40100302 SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00
40100303 SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	198.757,12	972.052,96
40100401 SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	198.757,12	972.052,96

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Tale voce esprime attraverso la variazione tra inizio e fine esercizio il segno positivo o negativo della gestione delle scorte a magazzino che può generare un costo o un ricavo. Nel 2016, a differenza del 2015 si è generato un costo.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-18.008,81	27.965,67
a) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio- sanitari	-6.110,03	9.747,37
40110101 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI SOCIO SANITARI	30.282,89	36.392,92
40110102 RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI SOCIO SANITARI	-36.392,92	-26.645,55
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico- economici	-11.898,78	18.218,30
40110201 RIMANENZE INIZIALI DI PRODOTTI TECNICO-ECONOMALI	82.832,39	94.731,17
40110202 RIMANENZE FINALI DI PRODOTTI TECNICO-ECONOMALI	-94.731,17	-76.512,87

B12 e B13) Accantonamenti

Le risorse destinate agli accantonamenti sono previste all'interno della normativa contabile e allo schema di regolamento di contabilità regionale al fine di costituire fondi per rischi ed oneri, a fronte di debiti di cui non è possibile determinare la liquidabilità.

Tali fondi sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio siano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Gli accantonamenti tengono conto di una attenta valutazione dei fatti in essere e quindi del preventivo di rischi ed oneri.

Queste voci trovano in nota integrativa esaustiva esplicazione con la situazione dell'andamento dei relativi fondi.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
12) Accantonamenti ai fondi rischi	218.937,90	499.856,55
40120111 ACCANTONAMENTI IMPOSTE PER ACCERTAMENTI IN ATTO O PRESUNTI	0,00	0,00
40120112 ACCANTONAMENTI IMPOSTE DIFFERITE	0,00	0,00
40120121 ACCANTONAMENTI PER CONTROVERSIE LEGALI IN CORSO O PRESUNTE	218.937,90	499.856,55
40120122 ACCANTONAMENTI RISCHI NON COPERTI DA ASSICURAZIONI (COMPRESO FRANCHIGIE)	0,00	0,00
40120123 ACCANTONAMENTI RISCHI SU CREDITI	0,00	0,00
40120124 ACCANTONAMENTI PER LA CORRESPONSIONE DELL'EQUO INDENNIZZO	0,00	0,00
40120125 ACCANTONAMENTI PRESTITI SULL'ONORE	0,00	0,00
40120126 ACCANTONAMENTI PER GARANZIA MICROCREDITO PER LA CASA	0,00	0,00
40120127 ACCANTONAMENTI PER GARANZIA MICROCREDITO ALLE INGIUNZIONI DI PAGAMENTO	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	40.353,36	278.620,46
40130103 ACCANTONAMENTI ONERI A UTILITÀ RIPARTITA PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00
40130109 ACCANTONAMENTI SPESE LEGALI	40.353,36	170.220,46
40130111 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE FABBRICATI ISTITUZIONALI	0,00	98.400,00
40130112 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE FABBRICATI URBANI E FONDI	0,00	0,00
40130113 ACCANTONAMENTI INTERESSI PASSIVI FORNITORI	0,00	0,00
40130114 ACCANTONAMENTI MANUTENZIONI CICLICHE BENI MOBILI E ATTREZZATURE	0,00	10.000,00

B14) Oneri diversi di gestione

Tale voce di bilancio residuale, quantomeno nella descrizione, contiene tutti i costi della gestione caratteristica non allocabili direttamente ad una delle voci precedenti, fra cui spiccano, per importanza, le imposte e le tasse. Complessivamente la voce è diminuita del 2,4% rispetto al 2015.

Da sottolineare l'andamento positivo di imposte e tasse, diminuite nel confronto con l'anno precedente rispettivamente del 3,73% e del 5,64%. Diminuita anche l'incidenza delle sopravvenienze passive del 2,8%. In leggera diminuzione anche i costi amministrativi (-1%).

Tra i contributi erogati, che sono in aumento, si segnala il contributo per le Sante Messe ai benefattori delle ASP previste nei lasciti testamentari, il contributo all'attività religiosa delle parrocchie presso le strutture per anziani di ASP, e il contributo alle banche del tempo (che riscontra, però, specifiche risorse regionali allo scopo).

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
14) Oneri diversi di gestione	3.212.344,47	3.135.382,80
a) costi amministrativi	438.650,72	434.491,02

40140101 SPESE POSTALI, VALORI BOLLATI E DIRITTI DI SEGRETERIA	8.192,08	9.059,95
40140102 SPESE DI RAPPRESENTANZA	834,01	1.643,65
40140103 SPESE CONDOMINIALI	390.917,06	382.597,02
40140104 QUOTE ASSOCIATIVE (ISCRIZIONI)	750,00	1.610,00
40140105 ONERI BANCARI E SPESE DI TESORERIA	28.810,90	29.033,19
40140106 ABBONAMENTI A RIVISTE E LIBRI	8.926,16	8.867,27
40140188 ALTRI COSTI AMMINISTRATIVI	220,51	1.679,94
b) imposte non sul reddito	1.729.924,03	1.665.441,24
40140201 IMU	1.571.156,00	1.508.363,00
40140203 IMPOSTA DI REGISTRO	143.998,53	138.771,74
40140204 IMPOSTA DI BOLLO	14.769,50	18.306,50
40140288 ALTRE IMPOSTE NON SUL REDDITO	0,00	0,00
c) tasse	353.970,68	333.997,44
40140301 TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	225.111,65	224.264,02
40140302 TASSA DI PROPRIETÀ AUTOMEZZI	3.404,74	3.802,23
40140303 TRIBUTI A CONSORZI DI BONIFICA	117.251,07	101.182,48
40140388 ALTRE TASSE	8.203,22	4.748,71
d) altri	9.602,89	16.176,93
40140401 PERDITE SU CREDITI	0,00	0,00
40140402 ARROTONDAMENTI RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	25,57	36,82
40140403 ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0,00	0,00
40140404 SPESE LEGALI	7.343,00	11.614,48
40140405 SANZIONI AMMINISTRATIVE,SANATORIE,MULTE	546,32	2.879,80
40140406 SPESE PER ESECUZIONE SFRATTI	1.688,00	1.645,83
e) minusvalenze ordinarie	496,02	2.040,10
40140501 MINUSVALENZE ORDINARIE	496,02	2.040,10
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	675.918,80	656.990,78
40140601 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE ATTIVITÀ SOCIO-SANITARIA	28.253,29	362.363,34
40140602 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE ALTRE ATTIVITÀ	456.526,55	235.234,99
40140603 SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE PERSONALE DIPENDENTE	148.059,00	4.666,79
40140604 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE ATTIVITÀ SOCIO-SANITARIA	16.979,35	603,85
40140605 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE ALTRE ATTIVITÀ	13.046,67	53.488,30
40140606 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO ORDINARIE PERSONALE DIPENDENTE	13.053,94	633,51
g) contributi erogati ad aziende non-profit	3.781,33	26.245,29
40140701 CONTRIBUTI EROGATI DA ENTI AD AZIENDE NON-PROFIT	3.781,33	26.245,29

C) Proventi ed oneri finanziari

È previsto che la gestione finanziaria determini proventi, come di seguito specificato. In particolare si evidenziano € 76.088 di interessi attivi da titoli che contribuiscono a compensare gli interessi passivi pagati sui mutui pari ad € 32.669.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	81.682,79	76.087,93
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	76.042,37	75.706,40
50160101 INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	76.042,37	75.706,40
b) interessi attivi bancari e postali	5.564,91	381,53
50160201 INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	5.564,91	381,53
c) proventi finanziari diversi	75,51	0,00
50160301 INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI/INQUILINI	75,51	0,00
50160302 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	44.388,30	38.349,59
a) su mutui	42.715,77	32.669,33
50170101 INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	42.715,77	32.669,33
b) bancari	0,58	0,52
50170201 INTERESSI PASSIVI BANCARI	0,58	0,52
c) oneri finanziari diversi	1.671,95	5.679,74
50170301 INTERESSI PASSIVI FORNITORI	1.206,07	5.679,74
50170302 INTERESSI PASSIVI SU DEPOSITI CAUZIONALI	250,00	0,00
50170388 ALTRI ONERI FINANZIARI	215,88	0,00
TOTALE C)	37.294,49	37.738,34

E) Proventi straordinari

In questa area vengono inserite le operazioni di carattere straordinario. Lo scorso anno sono state inserite in questa sezione le plusvalenze generate dalla vendita di patrimonio immobiliare per € 1.242.516.

Quest'anno l'area è pressoché vuota, segno che il risultato del bilancio è determinato dalla sola gestione caratteristica.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi da:	1.255.506,24	3.866,78
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	241,90	3.866,78
70200101 DONAZIONI, LASCITI ED EROGAZIONI LIBERALI	0,00	2.591,78
70200102 DONAZIONI DEDUCIBILI/DETRAIBILI	241,90	1.275,00
b) plusvalenze straordinarie	1.242.516,30	0,00
70200201 PLUSVALENZE STRAORDINARIE	1.242.516,30	0,00
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie	12.748,04	0,00
70200301 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	0,00	0,00
70200302 SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	12.748,04	0,00
70200381 ALTRE INSUSSISTENZE DEL PASSIVO STRAORDINARIE	0,00	0,00
70200382 ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00
21) Oneri da:	0,00	0,00
a) minusvalenze straordinarie	0,00	0,00
70210101 MINUSVALENZE STRAORDINARIE	0,00	0,00
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	0,00	0,00
70210201 SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDINARIE	0,00	0,00
70210202 INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO STRAORDINARIE	0,00	0,00
TOTALE E)	1.255.506,24	3.866,78

22) Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (anche se, come già detto, viene quantificata con il metodo retributivo), l'IRES che, essendo l'ASP un ente pubblico non commerciale, viene determinata sulla base di:

- Redditi da terreni
- Redditi da fabbricati (preponderante come reddito imponibile rispetto alle altre voci)
- Redditi commerciali e diversi

In dettaglio si nota la stabilità del costo relativo all'IRAP mentre si evidenzia un incremento del 16% per quanto riguarda l'impatto IRES rispetto al 2015.

	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
22) Imposte sul reddito		
a) irap	1.155.648,43	1.159.016,92
80220101 IRAP PERSONALE DIPENDENTE	876.943,26	889.699,33
80220102 IRAP ALTRI	278.705,17	269.317,59
80220103 IRAP AGRICOLI	0,00	0,00
b) ires	862.243,00	997.884,12
80220201 IRES	862.243,00	997.884,12

2. Criticità e opportunità

Il 2016 è stato un anno ancora una volta dinamico per l'Azienda, che sta progressivamente realizzando il processo di omogeneizzazione delle precedenti Aziende, mentre consolida la propria struttura organizzativa. Cercando di aderire alle richieste che vengono dal contesto sociale per sempre maggiori servizi/interventi, ma anche dal Comune di Bologna che nel 2016 ha delineato con chiarezza il proprio disegno per il welfare cittadino. Mentre cerca una propria dimensione di innovazione dei servizi. Questo aspetto, peraltro, diviene oggetto di uno specifico approfondimento del Bilancio Sociale, parte integrante della presente relazione sulla gestione.

I Servizi Sociali Territoriali, previsti inizialmente in capo ad ASP, restano al Comune di Bologna con una unica gestione centralizzata, anche se territorialmente vicini ai cittadini e quindi ubicati nei Quartieri e ASP rafforza il proprio ruolo di soggetto gestore, attraverso l'implementazione di importanti funzioni nell'ambito dei nuclei per la domiciliarità (processo che viene portato a compimento nel 2017), ma anche della transizione abitativa (nel corso del 2016 vengono affidate ad ASP ulteriori strutture per la gestione dei servizi per la transizione abitativa) e nell'ambito dei servizi per la grave marginalità adulta (anche questo processo viene portato a compimento nei primi mesi del 2017). Viene ridisegnato nel 2016 anche l'assetto dei servizi per le protezioni internazionali per rafforzare quella funzione di gestione che trova compimento nell'avvio della gara sui servizi SPRAR (pubblicata a marzo 2017).

Nel 2016 ASP conclude il processo che porta al superamento del lavoro interinale per figure amministrative ed assistenti sociali (queste due graduatorie sono state utilizzate anche dal Comune di Bologna per proprie assunzioni, a tempo indeterminato e a tempo determinato); alcuni dei lavoratori interinali cui avevano fatto ricorso le aziende precedenti, e non passati nei concorsi, hanno fatto causa ad ASP – la maggior parte di queste cause sono ancora in corso.

Generalmente aumentato il ricorso alla via del contenzioso legale. Le cause riguardano:

- il patrimonio. Il lavoro effettuato sulle morosità e sulla verifica attenta delle situazioni dei contratti stipulati ha evidenziato situazioni di morosità non sanabili attraverso piani di rientro del credito (e questo lavoro è stato fatto anche nei confronti del patrimonio utilizzato per alloggi di servizio precedentemente gestito da ACER e passato ad ASP solo il 1 gennaio 2015), oppure situazioni di uso non confacente al contratto stipulato (ad esempio per attività commerciali, a fronte di contratti a canone concordato), o ancora di subentri non autorizzati o di lavori effettuati senza autorizzazione;
- anziani ricoverati presso strutture ASP che non intendono pagare la retta in ragione della patologia che a loro parere dovrebbe dare adito ad una esenzione – di gennaio 2017 la pronuncia del Tribunale di Bologna-Sezione civile a favore di ASP avverso il ricorso di parenti di un degente malato di Alzheimer per non pagare la retta presso una struttura socio-assistenziale;
- il lavoro: si è già detto delle cause avanzate da parte di lavoratori interinali utilizzati dalle Aziende precedentemente alla fusione, ma anche da parte di altri lavoratori o da parte di concorrenti di precedenti concorsi pro utilizzo di graduatorie precedenti a quelle attuali;
- pendenze precedenti all'attuale gestione: si fa riferimento per esempio alla richiesta da parte di INPS di assunzione, in solido, di oneri non pagati da parte di una agenzia di somministrazione di lavoro interinale, o della causa riferita alla struttura di S. Marta, che segnala nel dibattito ancora in corso importanti e forse favorevoli novità (anche se si dovrà attendere il pronunciamento).

Rispetto al mondo del lavoro occorre però segnalare come l'effettuazione di alcuni procedimenti con serietà, trasparenza, coinvolgimento delle parti sociali abbia portato, al contrario, ad evitare dei contenziosi. E' il caso, ad esempio, del licenziamento effettuato nei confronti dei due agricoltori prima utilizzati dall'azienda agraria, che si è cercato di tutelare nei termini di legge, dovendo pur garantire il

supremo interesse dell’Azienda (dimostratosi nei fatti già evidenziati relativamente al passaggio della gestione da azienda gestita in economia a gestione in affitto dei terreni), oppure dei concorsi effettuati che non hanno fatto segnalare alcun contenzioso relativo alle procedure.

Il 2016 è anche l’anno dell’effettuazione di una gara importante della gestione di molti servizi socio-educativi (alcuni trasferiti ad ASP recentemente), svolta subito dopo l’entrata in vigore del Codice dei contratti, che non ha portato alcun contenzioso.

Viene avviato, grazie all’adesione di ASP a Cispel, un proficuo confronto ed una collaborazione importante con le altre ASP dell’Emilia-Romagna, anche per la realizzazione di percorsi comuni (appalti, concorsi, convegni, commissioni di concorsi).

E molte delle cose segnalate come fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio 2015, rilevati in sede di approvazione del consuntivo 2015, sono stati affrontati e risolti con successo.

Tra questi la vicenda dell’IRAP già citata, la rimodulazione del case mix (che comunque ha portato anche difficili discussioni in sede di confronto sindacale, a causa della conseguente rimodulazione del personale), la gestione di nuovi servizi affidati dal Comune di Bologna ad ASP, i concorsi effettuati.

Tra le criticità da segnalare per ASP, a cui porre rilevante attenzione, il tema del personale impiegato sui servizi.

Dal 2014 sono state progressivamente implementate attività (dalla transizione abitativa, alla domiciliarità, alla grave emarginazione adulta, agli appalti via via trasferiti dal Comune di Bologna) che non hanno mai riscontrato l’implementazione conseguente del personale, anche con il presupposto che il personale già esistente e derivante dalle fusioni/implementazioni potesse assorbire “altro” rispetto al carico precedente. Oggi probabilmente questa assunzione non è più completamente vera e i carichi di lavoro, soprattutto sulla parte amministrativo-gestionale, vanno attentamente ripensati e rivisti, probabilmente nella direzione di una contenuta implementazione. E su questo nel 2017 occorrerà avviare una seria riflessione.

3. Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2015 sono intervenuti fatti di rilievo che si intende segnalare:

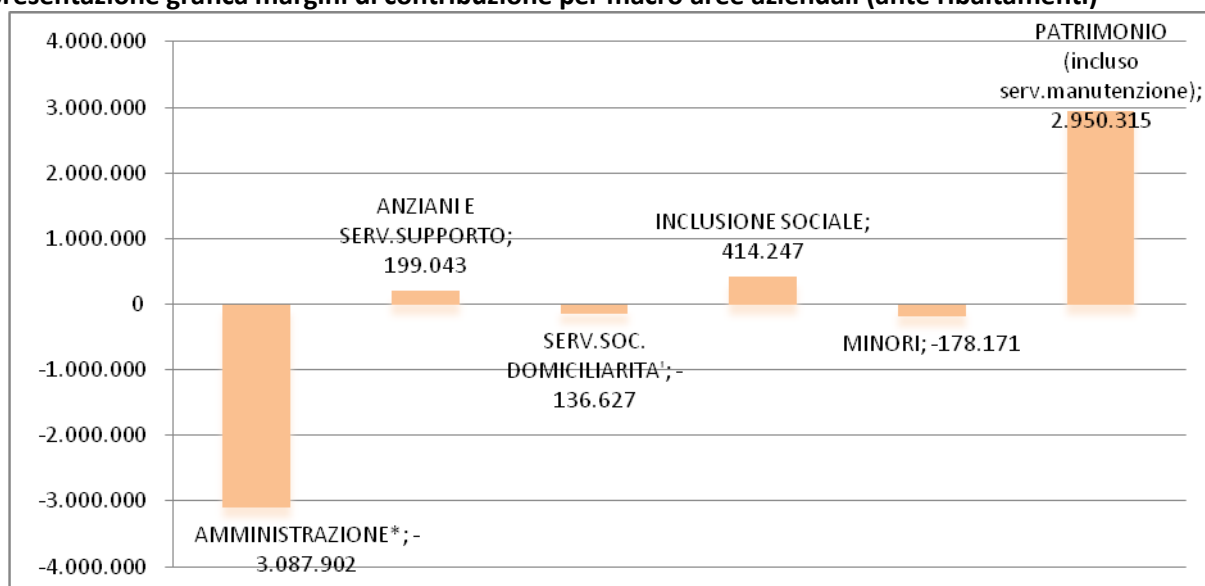
- A gennaio 2017 ci è giunta comunicazione della Regione della estinzione del Centro Educativo Bolognese e della devoluzione ad ASP del patrimonio di questo. Questo comporta l'assunzione di detto patrimonio, ma anche spese per la sua manutenzione, per l'estinzione, le volturazioni etc. Sono ancora in corso gli approfondimenti per impatti conseguenti sul Bilancio 2017;
- Sono giunte dal Comune di Bologna richiesta di pagamento di utenze non pagate negli anni 2011-2012-2013-2014 riferite a strutture diurne per anziane gestite dal consorzio Aldebaran per circa 230.000 euro. Sono in corso approfondimenti per verificare la natura del debito;
- Da verifiche effettuate risultano non richieste al Comune di Bologna somme per pagamento utenze e spese condominiali riferite al Teatro presso la struttura di Viale Roma. Anche per questa partita sono in corso approfondimenti dovuti alla necessità di chiarimenti richiesti dal Comune a tale proposito;
- A fine marzo 2017 è stata avviata la gara riferita alla gestione dei servizi SPRAR su un livello metropolitano (come da decisione della Conferenza Metropolitana dell'8 marzo 2017), condotta in regime di coprogettazione. Tale gara, che non è ancora stata conclusa, comporterà per l'Azienda l'assunzione di una dotazione organica triennale che sarà in relazione ai posti che verranno autorizzati dal Ministero dell'Interno e trovati dai diversi soggetti gestori; comporterà altresì una esposizione economica per ASP che, se non adeguatamente coperta da tranches di anticipazione da parte del Comune di Bologna, potrebbe comportare seri problemi di liquidità. Problemi peraltro già rilevabili oggi, in relazione a tranches di pagamento da parte del Comune di Bologna per il contratto di servizio decisamente irrisorie rispetto alla spesa sostenuta per il personale impiegato sui servizi e per gli appalti di servizi.
- Ad aprile 2017 l'AUSL, proprietaria dello stabile prima dato in comodato ad ASP (fino all'entrata in vigore dell'accreditamento che ha di fatto consegnato la struttura alla Cooperativa In Cammino) rileva che non sono stati effettuati correttamente nel passato, da parte di ASP Giovanni XXIII, dei lavori di manutenzione straordinaria, e che ora occorre provvedere. L'AUSL stima indicativamente in euro 80.000 la spesa per l'effettuazione corretta di tali lavori da parte di ASP e chiede ad ASP di accollarsi la spesa. Sono in corso gli approfondimenti per verificare il rilievo effettuato da AUSL ad ASP, anche in relazione al tema del conferimento del comodato della struttura dato da AUSL ad ASP fino al 2039 e quindi alle responsabilità connesse, e per la richiesta di volturazione del CPI ancora in capo ad ASP e non al soggetto gestore.

4. Conto economico 2016 riclassificato a margini per macro aree

Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – Ricavi e Costi diretti (ante ribaltamenti)

Conti di bilancio / Aree	AMMINISTR AZIONE	ANZIANI E SERV.SUPPO RTO	SERV.SOC. DOMICILIARI TA'	INCLUSIONE SOCIALE	MINORI	PATRIMONIO (incluso serv. manut.)	Totale
A - Valore della produzione	783.342	23.053.596	3.707.083	8.189.430	13.793.512	13.606.519	63.133.482
B - Costi della produzione	-3.802.073	-21.893.930	-3.808.393	-7.704.209	-13.916.219	-9.732.458	60.857.281
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-3.018.731	1.159.666	-101.310	485.222	-122.707	3.874.062	2.276.201
C - Proventi e oneri finanziari	76.087	-46	0	-36	-5.598	-32.669	37.738
E - Proventi e oneri straordinari	2.842	1.000	0	0	25	0	3.867
Risultato prima delle imposte	-2.939.802	1.160.620	-101.310	485.186	-128.280	3.841.392	2.317.806
Imposte e Tasse	-148.100	-961.577	-35.317	-70.939	-49.890	-891.078	-2.156.901
Risultato di esercizio	-3.087.902	199.043	-136.627	414.247	-178.171	2.950.315	160.905

Rappresentazione grafica margini di contribuzione per macro aree aziendali (ante ribaltamenti)



Riclassificato a margini di contribuzione per macro Aree aziendali – (con ribaltamenti centri di costo comuni)

La rappresentazione seguente invece evidenzia il risultato delle aree con il ribaltamento dei costi collocati in costi comuni delle aree. Trattasi principalmente di costi relativi a personale dedicato alla manutenzione e ai servizi amministrativi alla persona che insistono sulle singole aree e che sono attribuiti attraverso un sistema strutturato di rilevazione del carico di lavoro attribuito alla singola persona rispetto all'area di attività.

Tipo imputazioni ai centri / Aree	AMMINISTRAZION E*	ANZIANI E SERV.SUPPO RTO	SERV.SOC. DOMICILIAR ITA'	INCLUSI ONE SOCIALE	MINORI	PATRIMONI O (escluso serv.manute nzione)	totale
Centri di costo finali e comuni di struttura	-33.408	1.145.778	-133.920	410.196	-203.411	3.474.097	4.659.332
Centri di costo comuni servizi alla persona**	-6.000	-365.822	-22.396	-66.764	-92.917	-6.394	-560.293
Centri di costo comuni di area		-882.108	0	0	0	0	-882.108
Risultato prima del ribaltamento costi generali	-39.407	-102.152	-156.317	343.432	-296.328	3.467.704	3.216.931
Centri di costo ausiliari e generali							-3.056.027
Risultato di esercizio	-39.407	-102.152	-156.317	343.432	-296.328	3.467.704	160.905

* Proventi e oneri straordinari e finanziari non ribaltati, pinacoteca, asilo nido.

** prevalente il ribaltamento serv. manutenzione da patrimonio alle aree dei servizi

La **struttura informativa dei costi e ricavi per il controllo direzionale** si basa sulla contabilità analitica (Co.A) e l'Asp ha adottato la

➤ **METODOLOGIA di analisi FULL COSTING => analisi a COSTI PIENI**

I costi sono classificati, in base alla modalità di attribuzione contabile, in:

- **SPECIALI** => imputazione diretta sui centri di costo finali
- **COMUNI** => imputazione indiretta previa localizzazione dei costi sui centri intermedi e successivo ribaltamento sui centri finali



➤ **L'IMPUTAZIONE DEI COSTI INDIRETTI: la scelta delle basi di imputazione**

L'imputazione dei costi indiretti avviene su base multipla aziendale di centro applicando 7 criteri per il ribaltamento (7 basi di imputazione).

Con questo procedimento i costi indiretti vengono localizzati in una pluralità di aggregati (si veda flusso sotto), in ciascuno dei quali vengono ricompresi costi indiretti che risultano omogenei secondo un predefinito aspetto. Successivamente tali costi vengono ripartiti utilizzando per ciascun raggruppamento la base d'imputazione che è ritenuta più opportuna.



- A. Il criterio tecnico-funzionale: tende ad individuare una relazione causale fra i costi indiretti da imputare e i fattori produttivi sottostanti ai costi diretti (posti letto, stime auto valutative, costi, nr. lavoratori, ore lavorate,)
- B. Il criterio graduato-soggettivo: tende ad individuare una relazione fra i costi indiretti da imputare ed il valore prodotto dei servizi. Con tale criterio si riconducono i costi indiretti alla capacità delle singole aree di attività di assorbirli (ricavi)

Le rilevazioni di cui alle tabelle successivamente riportate sono riferite a imputazioni dirette di costi e ricavi sui segmenti aziendali (prima dei ribaltamenti a centri di costo finali).

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

AREA ANZIANI e SERVIZI DI SUPPORTO* - Conto Economico per centro servizi (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI**	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. ROMA	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
300101	Rette	11.570	1.224.582	1.940.681	153.308		3.399.914	2.812.119		441.007	243.183	10.226.363
300102	Oneri a rilievo sanitario		1.099.245	1.423.409			1.763.233	2.497.393		195.815	164.517	7.143.611
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	4.390	480.810	717.640			820.413	1.247.570		33.709	3.323	3.307.854
300104	Altri ricavi	100.000	8.183	29.872			9.804	0		14.744	12.750	175.354
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	8.672	69.433	275.285	12.489	12.977	476.812	167.880	119.697	46.792	224	1.190.260
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare				176.666		293.713					470.379
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	3.382	2.030	10.968	149	836	167.581	22.441		914	94	208.394
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.519					32.515	623		1.809		37.466
300406	Ricavi da attività commerciale	3.249	880	46.096	13.827	123.876	97.745	6.335		1.907		293.915
	Totale Ricavi	133.781	2.885.162	4.443.951	356.439	137.689	7.061.730	6.754.361	119.697	736.697	424.090	23.053.596
400601	Acquisti beni socio sanitari	-3.592	-49.597	-86.457			-93.553	-107.986		-946	-205	-342.337
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-12.039	-21.581	-69.904	-715		-58.670	-48.198		-3.831	-3.962	-218.899
400701	Appalto gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale				-124.800							-124.800
400702	Servizi esternalizzati	-11.923	-386.236	-451.588			-1.113.625	-947.076		-46.857	-43.514	-3.000.818
400703	Trasporti	-17.970	-38.540	-29.456			-22.685	-10.992		-30.216	-9.464	-159.323
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-64.653	-180.838	-229.049			-338.841	-581.479		-33.522	-5.913	-1.434.294
400705	Altre consulenze				-1.493						-1.015	-2.508
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-11.005	-418.553	-1.190.033			-938.959	-716.922		-51.273	-42.440	-3.369.184
400707	Utenze	-6.614	-110.088	-299.895	-219	-1.876	-528.095	-230.964	-2.012	-63.181	-3.873	-1.246.818
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-18.215	-62.838	-175.868	-7.208		-268.859	-118.467		-36.786	-6.826	-695.067
400710	Assicurazioni	-90.117										-90.117
400711	Altri servizi	-3.676	-2.617	-16.910			-3.719	-244		-1.024	-111	-28.301
400801	Affitti										-14.858	-14.858
400803	Service	-2.246	-5.844	-2.268			-1.820	-3.577		-487	-287	-16.529

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	COMUNI ANZIANI**	C.S. ALBERTONI	C.S. LERCARO	C.S. MADRE TERESA	C.S. PEPOLI (Coop in Cammino)	C.S. ROMA	C.S. SALICETO	C.S. SANTA MARTA	C.S. SAN NICOLÒ	C.S. SAVIOLI	TOTALE
400901	Salari e stipendi	-391.854	-1.046.486	-868.255		-70.332	-2.111.561	-2.307.394		-277.455	-186.396	-7.259.732
400902	Oneri sociali	-107.821	-282.891	-238.090	-1	-19.299	-568.307	-630.311		-74.151	-50.821	-1.971.692
400904	Altri costi personale dipendente	-13.101	-1.505	-1.138		-140	-11.658	-8.574		-7.247	-908	-44.272
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-2.211		-55		-6.971	-2.307			-516		-12.059
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-11.641	-90.970	-280.784	-20.595	-22.172	-590.165	-233.218	-119.697	-48.261	-1.000	-1.418.503
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-81.930										-81.930
401301	Altri accantonamenti					-438						-438
401401	Costi amministrativi	-905	-988	-988			-1.016	-988			-988	-5.873
401402	Imposte non sul reddito	-34					-16	-191			-619	-859
401403	Tasse	-1.138	-20.842	-53.882			-87.679	-35.360	-722	-5.469	-178	-205.272
401404	Altri oneri diversi di gestione	-2	-0	-0						-0		-3
401405	Minusvalenze ordinarie			-257				-1.532				-1.789
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-93.227	-12.927	10.208	-182		-21.318	-18.677		1.400	-10.964	-145.687
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit		-550	-550			-318	-550				-1.968
501703	Oneri finanziari diversi							-46				-46
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali						1.000					1.000
802201	Irap	-35.256	-111.851	-142.423		-5.906	-230.552	-234.326		-26.040	-18.170	-804.524
802202	Ires	-157.053										-157.053
	Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.	-1.138.222	-2.845.743	-4.127.642	-155.214	-127.134	-6.992.721	-6.237.073	-122.431	-705.861	-402.512	-22.854.553
	Ricavi - Costi Diretti	-1.004.440	39.419	316.309	201.225	10.555	69.009	517.288	-2.734	30.835	21.578	199.043

*L'area anziani è comprensiva della quota di ricavi e di costi generati dalla gestione dei reparti in accreditamento alle Cooperative.

**Nel 2016, rispetto all'anno 2015, i costi comuni dell'area anziani sono inferiori poiché il costo dei Servizi di Supporto è attribuito ad ogni Centro Servizi e alle altre aree aziendali (Minori, Inclusione Sociale, amministrazione).

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

SERVIZI SOCIALI PER LA DOMICILIARITA' - Conto Economico (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	SERVIZI SOCIALI DOMICILIARITA'
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	3.690.275
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	2.112
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	46
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	7.058
300406	Ricavi da attività commerciale	7.593
	Totale Ricavi	3.707.083
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-697
400701	Appalto gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-2.880.568
400702	Servizi esternalizzati	-8.167
400703	Trasporti	-270
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-81.681
400707	Utenze	-2.440
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-5.314
400710	Assicurazioni	-2.257
400711	Altri servizi	-127.895
400901	Salari e stipendi	-365.115
400902	Oneri sociali	-99.978
400904	Altri costi personale dipendente	-319
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-2.128
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.351
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-228.215
802201	Irap	-35.317
	Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.	-3.843.710
	Ricavi - Costi Diretti	-136.627

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti.

INCLUSIONE SOCIALE - Conto Economico (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	INCLUSIONE SOCIALE
300101	Rette	205.837
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	7.741.265
300104	Altri ricavi	5.803
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	137.789
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.909
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	17.986
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	70.817
300406	Ricavi da attività commerciale	1.025
	Totale Ricavi	8.189.430
400601	Acquisti beni socio sanitari	-429
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-23.029
400701	Appalto gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-4.802.288
400702	Servizi esternalizzati	-213.860
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-2.500
400705	Altre consulenze	-5.000
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-525.739
400707	Utenze	-270.282
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-110.328
400710	Assicurazioni	-13.241
400711	Altri servizi	-975.825
400801	Affitti	-5.042
400803	Service	-2.922
400901	Salari e stipendi	-397.100
400902	Oneri sociali	-108.278
400904	Altri costi personale dipendente	-12.063
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-6.655
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-187.212
401401	Costi amministrativi	-22.383
401402	Imposte non sul reddito	-33
401403	Tasse	-11.387
401404	Altri oneri diversi di gestione	-70
401405	Minusvalenze ordinarie	-1
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-7.542
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-1.000
501703	Oneri finanziari diversi	-36
802201	Irap	-69.743
802202	Ires	-1.196
	Totale Costi diretti e saldo gest. finanz. e straord.	-7.775.183
	Ricavi - Costi Diretti	414.247

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti.

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

MINORI - Conto Economico (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	MINORI
300103	Concorsi rimborsi e recuperi per attività socio assistenziale e socio sanitaria	13.750.500
300104	Altri ricavi	20.000
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	290
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.168
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	16.553
	Totale Ricavi	13.793.512
400602	Acquisti beni tecnico - economici	-2.182
400702	Servizi esternalizzati	-11.680.970
400703	Trasporti	-14.034
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-8.881
400705	Altre consulenze	-40.000
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-102.308
400707	Utenze	-21.927
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-11.409
400710	Assicurazioni	-10.234
400711	Altri servizi	-1.266.138
400803	Service	-4.029
400901	Salari e stipendi	-553.747
400902	Oneri sociali	-148.782
400904	Altri costi personale dipendente	-9.164
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-7.747
401401	Costi amministrativi	-50
401403	Tasse	-1.753
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-30.589
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-2.275
501703	Oneri finanziari diversi	-5.598
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	25
802201	Irap	-48.553
802202	Ires	-1.337
	Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.	-13.971.683
	Ricavi - Costi Diretti	-178.171

Il bilancio dell'area qui rappresentato non è riconducibile alle rendicontazioni nell'ambito del contratto di servizio con il Comune di Bologna poiché risponde a logiche aziendali di attribuzione differenti.

PATRIMONIO E SERVIZIO MANUTENZIONE - Conto Economico (ricavi e costi diretti)

GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	PATRIMONIO IMMOBILIARE	MANUTENZIONE*	TOTALE
300104	Altri ricavi	10		10
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	3.405.181	323	3.405.505
300301	Rimanenze attività iniziali	-824.364		-824.364
300401	Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare	8.460.102		8.460.102
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	698.818	1.901	700.718
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	978.812		978.812
300405	Altri ricavi istituzionali	21.090	120	21.210
300406	Ricavi da attività commerciale	864.526		864.526
	Totale Ricavi	13.604.175	2.344	13.606.519
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-6.083	-25.478	-31.561
400702	Servizi esternalizzati	-108.429	-2.748	-111.177
400705	Altre consulenze	-32.233		-32.233
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-92.898		-92.898
400707	Utenze	-503.958	-432	-504.390
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-480.144	-7.091	-487.235
400710	Assicurazioni	-161.279		-161.279
400711	Altri servizi	-12.289	-55	-12.344
400803	Service	-3.127	-3.549	-6.675
400901	Salari e stipendi	-576.085	-320.974	-897.059
400902	Oneri sociali	-158.737	-88.270	-247.007
400903	Trattamento di fine rapporto	-2.030		-2.030
400904	Altri costi personale dipendente	-11.086	-5.896	-16.982
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-22.285	-14.904	-37.188
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-3.724.387	-4.042	-3.728.429
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-874.586		-874.586
401301	Altri accantonamenti	-169.783		-169.783
401401	Costi amministrativi	-362.298	-19	-362.317
401402	Imposte non sul reddito	-1.655.162		-1.655.162
401403	Tasse	-113.296	-366	-113.662
401404	Altri oneri diversi di gestione	-15.114		-15.114
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-173.809	463	-173.346
501701	Interessi passivi su mutui	-32.669		-32.669
802201	Irap	-53.217	-27.487	-80.704
802202	Ires	-810.374		-810.374
	Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.	-10.155.356	-500.848	-10.656.205
	Ricavi - Costi Diretti	3.448.819	-498.504	2.950.315

*Manutenzione: Rispetto al 2015, i costi del personale sono sull'area di assegnazione e non di attività

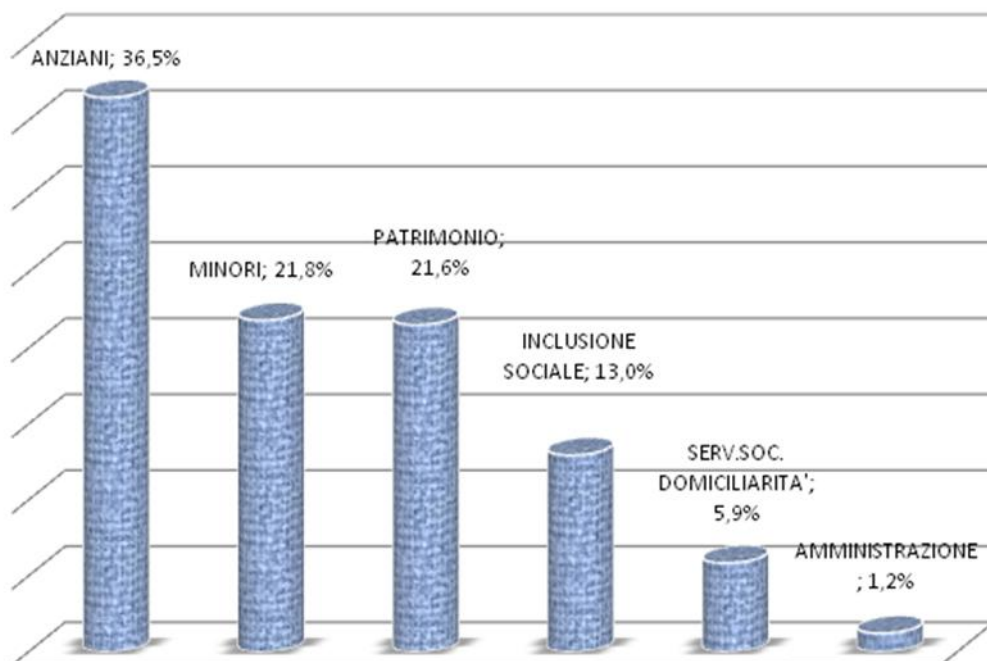
ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

AMMINISTRAZIONE - Conto Economico (ricavi e costi diretti)

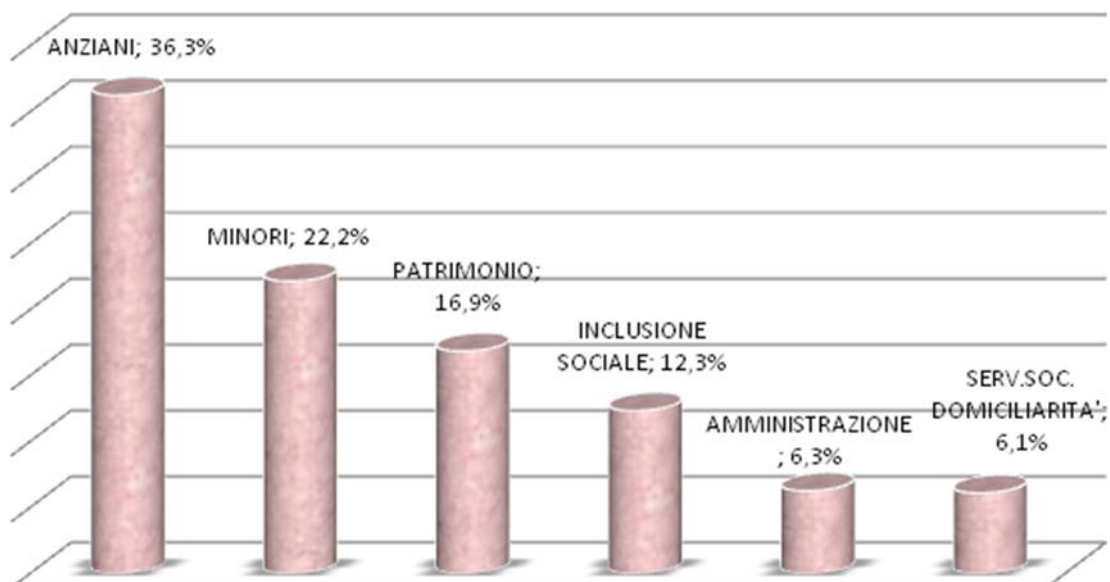
GRUPPO	GRUPPO CONTABILE	AMMINISTRAZIONE
300104	Altri ricavi	6.365
300202	Quota per utilizzo contributi e donazioni in c/capitale (sterilizzazione quote ammortamento)	57.927
300402	Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	78.081
300404	Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	609.543
300406	Ricavi da attività commerciale	19.437
300505	Contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici	8.989
300506	Altri contributi da privati	3.000
	Totale Ricavi	783.342
400602	Acquisti beni tecnico - economali	-16.005
400701	Appalto gestione attività socio sanitaria e socio assistenziale	-8.822
400702	Servizi esternalizzati	-55.424
400703	Trasporti	-5.386
400704	Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	-38.000
400705	Altre consulenze	-221.273
400706	Lavoro interinale ed altre forme di collaborazione coordinata e continuativa	-116.248
400707	Utenze	-79.168
400708	Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	-117.713
400709	Costi per organi Istituzionali	-64.507
400710	Assicurazioni	-89.127
400711	Altri servizi	-46.587
400803	Service	-10.611
400901	Salari e stipendi	-1.505.982
400902	Oneri sociali	-373.936
400904	Altri costi personale dipendente	-93.584
401001	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-95.587
401002	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-91.287
401004	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-15.537
401201	Accantonamenti ai fondi rischi	-499.857
401301	Altri accantonamenti	-108.400
401401	Costi amministrativi	-43.868
401402	Imposte non sul reddito	-9.387
401403	Tasse	-1.924
401404	Altri oneri diversi di gestione	-990
401405	Minusvalenze ordinarie	-250
401406	Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	-71.611
401407	Contributi erogati ad aziende non-profit	-21.002
501601	Interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	75.706
501602	Interessi attivi bancari e postali	382
501702	Interessi passivi bancari	-1
702001	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	2.842
802201	Irap	-120.176
802202	Ires	-27.924
	Totale Costi diretti e saldo gest.finanz. e straord.	-3.871.244
	Ricavi - Costi Diretti	-3.087.902

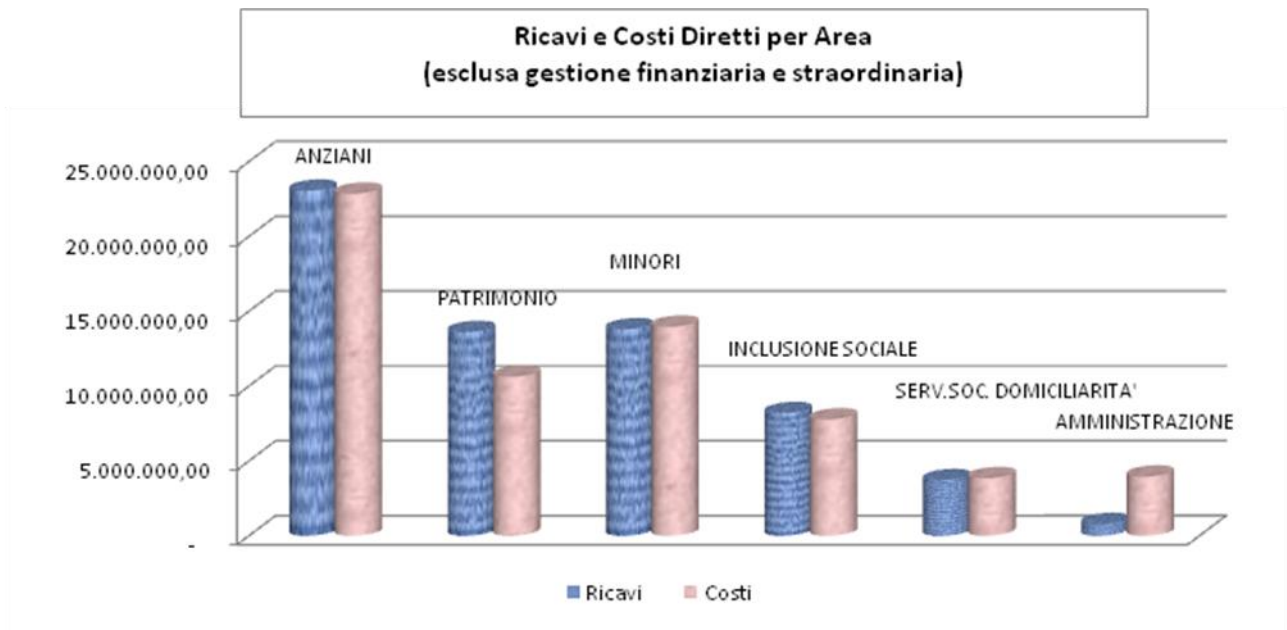
**I costi del personale dell'area risultano superiori a seguito della corretta allocazione dei costi per servizi di Supporto Azienda (es. centralino)*

Bilancio consuntivo 2016 - Ricavi per Area Incidenza sul Totale



Bilancio consuntivo 2016 - Costi per Area (escluso saldo gestioni)





5. Gli investimenti

Nel corso dell'anno 2016, fra **gli interventi maggiormente significativi** indicati nel Piano degli Investimenti (di cui all'allegato della Deliberazione di approvazione del Bilancio Pluriennale di Previsione e a cui si rimanda per maggiori dettagli) si segnalano le seguenti realizzazioni:

PATRIMONIO INDISPONIBILE

Centro Servizi di Viale Roma 21

E' in corso la ristrutturazione e l'ampliamento dell'ala C del centro multiservizi comprendente il Centro Diurno Aquilone che è stato inaugurato nel gennaio 2016 e per il quale, nel corso dell'anno, è stato realizzato un giardino Alzheimer con il contributo della Fondazione Carisbo di Bologna. Alla fine del 2016 si è approvato l'8° SAL e i lavori continueranno nel 2017 con previsione di termine entro giugno 2018.

Tale intervento consente un concreto ampliamento degli spazi assistenziali e di servizio, oltre che un totale rinnovo, sia interno che esterno, di una parte di fabbricato, mai precedentemente sottoposta a ristrutturazione dal momento della sua costruzione.

E' stata approvata da parte della Regione Emilia Romagna la richiesta di modifica della destinazione d'uso dei locali oggetto di ristrutturazione (da Nucleo residenziale demenze per n. 18 anziani non autosufficienti a Comunità Alloggio per n. 12 anziani totalmente o parzialmente autosufficienti e Gruppo Appartamento per n. 6 persone adulte con disagio psichico compensato), in collaborazione con il Settore Assistenza per l'individuazione delle esigenze riguardanti specifiche nuove destinazioni.

L'intervento è propedeutico inoltre al recepimento dei requisiti dell'accreditamento per le strutture sociosanitarie e rientra in un intervento complessivo di adeguamento per il conseguimento del certificato di prevenzione incendi per l'intero Centro Servizi.

Centro Servizi di Via Saliceto 71-73.

Sono in fase di ultimazione gli interventi necessari per l'ottenimento del certificato di prevenzione incendi. Sono in corso le procedure per l'affidamento dei lavori di sostituzione di un ascensore posto nella zona centrale del centro Servizi.

Opere per la razionalizzazione degli spazi dedicati ad accogliere gli uffici istituzionali dell'Azienda

Il Programma degli investimenti 2017-2019 proseguirà coerentemente con il disegno complessivo di miglioramento di tutte le strutture eseguendo le opere necessarie sul fronte della sicurezza, della capacità di utilizzazione degli spazi e della flessibilità di risposta alle esigenze assistenziali di servizio alla persona nella sua più ampia accezione.

Sono stati portati a termine nel 2016 gli interventi di riqualificazione delle centrali termiche di alcune strutture assistenziali al fine del contenimento dei consumi e delle spese relative.

Sono inoltre previsti interventi per la riqualificazione delle centrali termiche con l'attivazione di impianti solari per la produzione di acqua calda sanitaria, condizionatori e impianti elettrici, nonché la sostituzione degli infissi, ove necessario, per il risparmio energetico.

Sono inoltre in corso le attività di verifica sismica su strutture assistenziali con relativo progetto di miglioramento sismico, come richiesto dalla normativa specifica per gli obiettivi sensibili.

Nel 2016 è stato approvato dall'Amministrazione il progetto preliminare di ristrutturazione del fabbricato posto in Strada Maggiore 74 a Bologna denominato "Santa Marta" per la creazione di appartamenti per anziani autosufficienti con inizio delle procedure per la redazione del progetto definitivo ed esecutivo e di tutti gli elaborati necessari per procedere con l'indizione della relativa gara d'appalto, da espletarsi nel 2017, al fine di procedere con l'esecuzione dei lavori entro i primi sei mesi del 2018.

PATRIMONIO DISPONIBILE

Anche nel corso del 2016 sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione delle unità immobiliari riconsegnate in vista di una nuova locazione e opere per il miglioramento/adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili su diverse unità immobiliari affittate.

Sono continuati nel 2016 gli affidamenti di incarichi per elaborazioni pratiche per l'ottenimento degli attestati di prestazioni energetiche negli immobili che ne erano sprovvisti al fine di poter rispettare la legge durante il procedimento pubblico di locazione e di alienazione.

Sono stati portati a termine gli interventi di adeguamento degli impianti termici, a servizio dei condomini di piena proprietà ASP, per ottemperare alla normativa riguardante il risparmio energetico, con la posa dei contabilizzatori per consentire la ripartizione dei consumi termici nei condomini stessi con redazione delle nuove tabelle millesimali di riscaldamento per consentire al corretta ripartizione.

Tutti gli interventi sopra esposti, oltre ad incrementare il valore patrimoniale, metteranno in grado l'Azienda di intercettare una diversa domanda nella rilocazione degli immobili, migliorando in alcuni casi anche la classe energetica dell'immobile.

Si segnala inoltre che il Settore Patrimonio, anche nel corso del 2016, è stato impegnato per alcuni interventi di manutenzione, per conto del Comune di Bologna, su immobili non di nostra proprietà e di rilevanza assistenziale, fra cui la ristrutturazione dello stabile sito in Bologna, via Fantin 15, ex Galaxy e Via della Beverara 129.

Sono stati previsti a budget per il triennio 2017-2019, oltre agli interventi di ristrutturazione delle abitazione riconsegnate nonché interventi destinati al miglioramento e/o adeguamento della sicurezza e dell'abitabilità degli immobili.

Sono stati previsti ulteriori interventi di riqualificazione energetica delle centrali termiche, condizionatori e impianti elettrici.

Sono continuati nel 2016 i lavori per la ristrutturazione dell'immobile sito in Via del Porto 15 Bologna (di provenienza dall'ex ASP IRIDeS) da parte dell'ACER per l'attuazione di un progetto di Co-Housing, con previsione di fine lavori entro il 2017.

Sono stati portati a termine, nel 2016, gli interventi più importanti di adeguamento del centro di accoglienza "Rostom" ubicato presso il Centro Innerio in Bologna, Via Pallavicini 12, di proprietà del Comune di Bologna, per il quale il costo è completamente coperto, in parte da finanziamento regionale (ottenuto nel corso del 2015) e, per la restante parte, da rimborso del Comune di Bologna nell'ambito del Contratto di Servizio.

6. Le risorse umane e la loro valorizzazione

Le caratteristiche del personale

La nuova ASP Città di Bologna si conferma quale Azienda a forte vocazione sociale ed unico soggetto pubblico, all'interno dell'ambito distrettuale di riferimento, gestore e produttore di servizi alla persona intesi in senso ampio.

L'organizzazione aziendale, pertanto, continua a prevedere la prevalente presenza di personale operativamente coinvolto nell'erogazione del servizio sociale o socio-sanitario affiancato e sostenuto da figure amministrative di staff: per l'anno 2016 si rileva che la netta percentuale di dipendenti ASP opera nell'area dei servizi alle persone (per circa un 78%), mentre il 22% circa dei dipendenti si occupa di attività a carattere propriamente amministrativo.

Il personale dipendente totale di ASP, che al 31/12/2016 ammonta a complessive 444 unità, si conferma essere costituito in netta prevalenza da donne, in una percentuale del 77,9% circa.

La valorizzazione delle risorse umane: azioni ed interventi

Nel corso dell'anno 2016, ASP ha intrapreso e proposto percorsi di valorizzazione delle proprie risorse umane, realizzati principalmente mediante:

1) La conclusione del percorso di riorganizzazione che ha portato all'approvazione di un nuovo modello **modello organizzativo** di ASP Città di Bologna che coinvolto il Settore Patrimonio e i Servizi di protezione internazionale per adulti e minori;

2) L'implementazione del proprio sistema interno di **gestione della performance** e della **nuova scheda di valutazione** sia per il personale del comparto che per il personale con qualifica di dirigente;

3) **Piano Assunzionale**: sono stati concluse le procedure selettive avviate nel 2015 per la copertura dei posti di istruttore amministrativo, istruttore tecnico ed assistente sociale. Per i profili di Assistente sociale è stata sottoscritta una Convenzione con il Comune di Bologna per l'utilizzo della graduatoria.

Sono state inoltre indette e concluse le procedura selettive per l'assunzione a tempo determinato del Direttore Amministrativo e del Dirigente SPRAR;

4) la media delle giornate di **ferie residue** (calcolata al 31/12/2016) è risultata leggermente superiore rispetto al dato del 2015: l'andamento ha evidenziato una media di giorni di ferie smaltiti pari a 32,9 giorni con un tasso di erosione del monte ferie annuo quindi pari al 98,4%;

6) Contratto decentrato biennale 206/2017 e fondo incentivante 2017: importanza della valutazione individuale

L'intero percorso che ha portato alla sottoscrizione del Contratto Collettivo Decentrato dell'anno 2016/2017 ha visto le delegazioni trattanti coinvolte nell'attribuzione di una rilevante quota (pari al 55% dell'importo complessivo) dell'incentivo di produttività al raggiungimento del dipendente di una valutazione individuale positiva; il restante 45% invece legato al raggiungimento dei progetti obiettivo approvati nei documenti di programmazione anno 2016 rientranti nell'obiettivo prioritario aziendale di "Sostenibilità economica e di razionalizzazione e riduzione dei costi".

Dall'anno 2016 è in vigore la nuova scheda di valutazione costruita per ogni profilo professionale che deriva dal lavoro della commissione tecnica paritetica appositamente costituita nel 2015.

La restante quota del 45% dell'incentivo economico di produttività è invece legata al raggiungimento dei progetti approvati nei documenti di programmazione anno 2016 rientranti nell'obiettivo prioritario aziendale di "Sostenibilità economica e di razionalizzazione e riduzione dei costi".

Tale quota inoltre si lega poi alla presenza in servizio, che ha previsto la mancata corresponsione di tale quota in caso di un'assenza superiore a 17 giorni nell'anno di riferimento (nel cui computo sono fatte rientrare unicamente le assenze per malattia -esclusi i ricoveri ospedalieri e la relativa convalescenza-, le assenze per motivi di studio ed i giorni di permesso per motivi familiari).

7) Tutela e garanzie dei diritti contrattuali: maternità, aspettativa, infortunio

Nel corso dell'anno 2016 ASP ha garantito al proprio personale dipendente l'applicazione e la piena fruizione di tutti gli istituti contrattuali di tutela miranti a conciliare le esigenze lavorative con quelle di cura familiare.

Nel prospetto a seguire si evidenziano le giornate di astensione dal lavoro per maternità usufruite dal personale di ASP nel corso del 2016

<i>Astensione per maternità</i>	<i>Tot. giorni</i>
interdizione anticipata	394
astensione obbligatoria	950
astensione facoltativa	1190
malattia figlio retribuita (al 100%)	0
<i>Tot. giornate di astensione</i>	<i>2.534</i>

Le giornate complessive di fruizione da parte dei dipendenti ASP di permessi *ex Legge 104/1992* (computati sia a giorni che ad ore) ammontano in totale a 965.

8) Benessere organizzativo

- L'Azienda ha avviato un percorso interno di **rilevazione sul coinvolgimento e la partecipazione del personale**, con l'obiettivo di consentire a tutti coloro che lavorano in ASP di partecipare al meglio alla realizzazione di servizi di qualità, corrispondenti ai bisogni personalizzati di di ciascun utente; Il percorso, denominato "Noi di ASP", ha visto la realizzazione di molteplici momenti di confronto e la somministrazione di un questionario.
 - Prosegue inoltre il progetto dell' **Asilo nido aziendale** e territoriale "Giovannino" inaugurato a fine 2011.
 - per contribuire al miglioramento della qualità della vita delle lavoratrici attraverso la riduzione dei tempi da dedicare all'accompagnamento dei figli agli asili nido, il progetto dell' **Asilo nido aziendale** e territoriale "Giovannino" inaugurato a fine 2011.

9) Formazione 2016

Il programma di formazione per l'esercizio 2016 è stato definito con l'apporto condiviso dei dirigenti responsabili di area in linea con i macro obiettivi definiti dalla Direzione generale.

I principi cardine del piano formativo hanno visto:

- L'utilizzo, ove possibile di risorse interne come formatori anche come strumento per valorizzarne le competenze e l'apporto alla crescita dell'Azienda;
- L'organizzazione di "aule" piuttosto che il ricorso all'acquisto di formazione con quote individuali privilegiando quindi la progettazione di percorsi finalizzati al perseguimento di un obiettivo formativo;
- La realizzazione di sinergie con i committenti dei servizi e/o altre realtà socio-sanitarie o del territorio;

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

Centrali sono stati i temi della sicurezza, della trasparenza e anticorruzione e all'innovazione dei servizi alla persona nel contesto dei servizi sociali. Particolare rilevanza è stata data al tema della formazione qualificante per il personale di diretta assistenza in particolare circa la gestione delle relazioni.

Tra i corsi di formazione che hanno maggiormente interessato i dipendenti di Asp Città di Bologna si rileva quello dedicato agli **alimentaristi**, cioè quegli operatori che svolgono mansioni lavorative a contatto con gli alimenti. Questi operatori non hanno più l'obbligo di possedere il "libretto di idoneità sanitaria", ma hanno l'obbligo di conseguire un attestato a seguito di un breve, ma specifico percorso formativo, finalizzato a rafforzare l'abitudine ad adottare comportamenti corretti dal punto di vista igienico-sanitario.

Per l'addetto alla somministrazione/porzionamento dei pasti nelle strutture scolastiche e socio-assistenziali il livello di comportamenti a rischio è considerato, dalla normativa, rischio livello 1. Ciò comporta un aggiornamento formativo da ripetersi ogni 4 anni.

Il corso è stato svolto con risorse interne grazie all'ausilio della Responsabile Esperta Dietista e Igiene Ambientale di Asp Città di Bologna, dott.ssa Matilde Rossini, e l'autorizzazione del Dipartimento di Sanità Pubblica, Area Bologna Città, U. O. Igiene Alimenti e Nutrizione.

In alternativa il personale interessato avrebbe dovuto, fuori orario lavorativo, seguire autonomamente i corsi organizzati dall'USL.

Visto l'alto numero di partecipanti, il corso è stato organizzato da settembre a novembre in 10 giornate con classi di 15-20 persone (ogni persona ha partecipato ad un'unica giornata formativa di 3 ore per il corso di aggiornamento e di 4 ore per il corso di prima formazione) e ha visto la partecipazione di **160 dipendenti** ASP per complessivamente 31 ore.

La formazione ha riguardato anche gli operatori dell'**Area anziani** tramite l'elaborazione di un programma formativo che ha toccato temi come la **demenza** con iniziative quali "Sente-Mente", "Dall'A di Ansia alla W di Wandering", "Il metodo Validation", la partecipazione al "Forum della non autosufficienza" e la promozione dell'utilizzo delle **tecnologie digitali** per promuovere l'inclusione di persone con deficit tramite la collaborazione con la Fondazione Asphi Onlus.

Anche quest'anno è stata confermata l'attenzione alla cultura dell'**accreditamento** e della **formazione continua** degli operatori che lavorano nelle strutture socio-sanitarie tramite incontri con i RAA su questa tematica; è stata inoltre rinnovata la Convenzione con l'Ordine degli Assistenti sociali dell'Emilia Romagna per l'accreditamento e la formazione continua per un ulteriore triennio.

Non sono state trascurate attività rivolte al **benessere degli operatori** con incontri denominati "Sostenerci per sostenere" rivolti ad accogliere ed elaborare i vissuti lavorativi degli operatori che lavorano a contatto degli ospiti e acquisire nuove strategie di intervento basate sulle risorse del gruppo, tutto ciò con l'ausilio di una psicologa.

Per gli amministrativi la nuova legislazione in tema di **appalti** e riordino della disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture (DLgs 18 aprile 2016 n. 50) ha determinato la necessità di aggiornamento sia l'UO Appalti, servizi e forniture che dell'Uo Patrimonio.

La formazione nel 2016 per i dipendenti si è svolta per complessive ore 5522,02 e ha coinvolto 408 dipendenti nell'arco dell'anno.

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

Si confrontano quindi i dati complessivi 2016 con quelli relativi all'anno 2015:

Anno	Numero dipendenti effettivamente presenti in servizio al 31 dicembre	Numero dipendenti in formazione	Percentuale di dipendenti coinvolti	ORE DI FORMAZIONE (centesimi)	Media di ore di formazione per singolo dipendente coinvolto in formazione
2016	448	408	91	5.522,02	13,53
2015	429	338	78,79	7.995,21	23,65

Nell'osservazione delle differenze tra i due anni si nota una diminuzione delle ore complessivamente svolte, ma un incremento del numero di dipendenti coinvolti nel processo di formazione.

10. Accoglienza di studenti in tirocinio/stage

Nel 2016 è proseguita l'accoglienza di persone che stanno svolgendo un periodo di studio o che lo hanno appena terminato. Si tratta sia di stage curriculari sia di orientamento e formazione a conclusione di un percorso di studio universitario o di scuola secondaria.

Si riporta il confronto anni 2016/2015 per le attività di formazione rivolte ad utenti esterni:

Anno	Numero tirocinanti accolti in corso d'anno	Ore di tirocini effettuate
2016	397	38.415
2015	261	30.140

Nel 2016 l'ASP ha collaborato come di consueto con diversi Enti Proponenti (ISCOM, Università di Bologna, Università di Padova, Istituti Aldini-Sirani-Valeriani, Istituto Mattei, Istituto Minghetti, Ordine degli assistenti sociali, Associazione seneca, Irecoop, Iscom Emilia Romagna, Pro Civitate Christiana – Cittadella Formazione di Assisi, Scuola di osteopatia, Cefal, FAI ed altri) accogliendo molte delle richieste pervenute. Rispetto all'anno precedente si nota una flessione in aumento del numero di tirocinanti ospitati dovuta ad un corposo inserimento di tirocinanti allievi delle scuole Aldini Sirani (315), indirizzo di studio sociale.

7. Gli obiettivi gestionali 2016

In piena continuità con le politiche intraprese nell'ambito della programmazione del sistema cittadino integrato di interventi e servizi sociali e sociosanitari, ASP ha stabilito, per l'anno in questione, i seguenti orientamenti e priorità, già espressi all'interno del Piano Programmatico 2016-2018, allegato alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 8 del 21.12.2015:

- 1) Sostenibilità economica;
- 2) Sviluppo organizzativo e gestionale;
- 3) Qualificazione ed innovazione dei servizi e degli interventi, e coordinamento nella programmazione cittadina.

1) Sostenibilità economica

Questo obiettivo resta anche per il 2016 fra i presupposti primari ed imprescindibili dell'assolvimento della funzione istituzionale che impone un costante ripensamento delle modalità di produzione dei servizi ed attività per individuare forme possibili di ottimizzazioni.

Occorre mantenere un elevato livello qualitativo dei servizi aumentando la platea dei beneficiari e non potendo ovviamente attingere da risorse pubbliche prioritario è l'obiettivo di razionalizzare e creare economie di scala sia sul versante dei servizi conferiti sia sul versante più generale dei modelli organizzativi adottati.

Per conseguire questo obiettivo ha rappresentato un ruolo fondamentale la gestione del patrimonio immobiliare, che per l'anno di riferimento ASP ha inteso rivolgere alla realizzazione della massima redditività ma anche il reperimento fondi e su questo è stata attività una unità di progetto anche in ambito europeo.

2) Sviluppo organizzativo e gestionale

La costituzione di ASP Città di Bologna ed il definitivo consolidamento del percorso di accreditamento dei servizi per anziani non autosufficienti hanno imposto un'analisi dell'organizzazione aziendale, delle attività e dei processi interni, finalizzata ad individuare possibili spazi di miglioramento ed eventuali inefficienze.

Nel corso del 2016 si è intervenuti ad una modifica del modello organizzativo conseguente al nuovo disegno dell'assetto dei servizi di protezione internazionale per adulti e minori nell'ottica di favorire i processi di dialogo con le istituzioni ma anche per una presa in carico più incisiva e maggiormente di inclusione per rispondere efficacemente all'evoluzione normativa anche recente nella realtà italiana; si è intervenuto inoltre nella revisione dell'area del patrimonio con una modifica all'attuale modello che portasse a termine il processo di articolazione interna per renderlo più coerente ai principi di efficienza e di ottimizzazione ma anche di semplificazione dei processi amministrativi.

3) Qualificazione ed innovazione dei servizi e degli interventi, e coordinamento nella programmazione cittadina

La nascita e la costituzione di ASP Città di Bologna ha rappresentato il presupposto per una più vasta riforma della *governance* del *welfare* cittadino e della ridefinizione dei rapporti tra Comune, Quartieri e Aziende di produzione dei servizi. Quindi la semplice erogazione di prestazioni e servizi, per quanto oggetto delle finalità istituzionali, non può esaurire l'operato aziendale. Obiettivo dell'Azienda per il triennio di riferimento è quello di rispondere alla richiesta di

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

promuovere e far crescere una più completa visione dei fabbisogni derivanti dai principali portatori di interessi del territorio cittadino. Asp si è posta nel 2016 quello di svolgere un ruolo rilevante di integrazione, coinvolgimento e rendicontazione nei confronti dei diversi attori e consolidare la propria centralità nella qualificazione e nello sviluppo i tali servizi, elaborando proposte innovative nelle sedi istituzionali deputate alla programmazione, portando l'esperienza di chi gestisce servizi sociali quasi per tutti i target di cittadini più fragili.

L'Organismo indipendente di valutazione e il raggiungimento degli obiettivi dirigenziali

Per il primo anno dalla costituzione di ASP Città di Bologna l'assegnazione degli obiettivi dirigenziali ed il conseguente processo valutativo hanno visto l'intervento dell'Organismo indipendente di valutazione (OIV). Questo è stato nominato con deliberazione dell'Amministratore unico n. 2 del 13 gennaio 2016. Nella seduta del 9 febbraio l'OIV ha individuato i progetti obiettivo da assegnare ai Dirigenti.

Il raggiungimento di tali obiettivi è stato valutato dall'OIV nella seduta del 28 febbraio 2017. Di seguito quanto emerso circa il livello di raggiungimento di ciascun obiettivo gestionale.

<i>Cod Obiettivo</i>	<i>Obiettivo</i>	<i>DIREZIONE</i>	<i>Settore/Ufficio</i>	<i>Responsabile</i>	<i>Risultato</i>
1 SOSTENIBILITÀ ECONOMICA					
01.01	Massimizzazione dei ricavi, tensione nel recupero dei crediti e ricerca di altre e nuove fonti di finanziamento				
01.01.01	Massimizzazione ricavi area anziani	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Area Anziani	Luppi Cecilia	Obiettivo Raggiunto al 95%
01:01:02	Rilocalazione immobili, ridefinizione del canone di locazione, avvio omogeneizzazione banche dati, recupero insoluti e presa in carico condomini in piena proprietà.	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto
01.01.03	Negoziante dei corrispettivi nell'ambito del contratto di servizi 2016, finalizzata al riconoscimento dei costi sostenuti per la realizzazione dei servizi e implementazione di progetti ammessi a finanziamento.	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Minori	Agrestini Giovanni	Obiettivo Raggiunto
01.01.04	Ricerca e attivazione Progetti europei quale strumento di finanziamento alternativo e contestuale verifica per l'innovazione/ miglioramento dei servizi erogati.	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Innovazione e Progettazione Europea		Obiettivo Raggiunto
1.02	Razionalizzazione e riduzione dei costi				
01.02.01	Razionalizzazione e riduzione costi area anziani	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Area Anziani	Luppi Cecilia	Obiettivo Raggiunto al 82%
01.02.02	Identificazione di funzionali modalità di gestione delle principali funzioni in capo al Responsabile del Servizio Minori nella fase di transizione dell'UO MSNA al Servizio Protezioni Internazionali e nelle more della determinazione di eventuali nuove attribuzioni di responsabilità apicale e/o intermedia.	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Minori	Agrestini Giovanni	Obiettivo Raggiunto
1.02.03 /2.04.08/3.01.03	Gestione gare soprassoglia pluriennali e gare sottosoglia, ma ad articolazione complessa, entrambe di prossima scadenza	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Appalti, servizi e forniture	Piras Maria Giovanna	Obiettivo Raggiunto al 93%

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

<i>Cod Obiettivo</i>	<i>Obiettivo</i>	<i>DIREZIONE</i>	<i>Settore/Ufficio</i>	<i>Responsabile</i>	<i>Risultato</i>
01.03	Interventi volti all'incremento della redditività e valorizzazione del patrimonio immobiliare/mobiliare				
01.03.01	Valorizzazione del Patrimonio Artistico	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto
2 SVILUPPO ORGANIZZATIVO E GESTIONALE					
02.01	Attuazione dell'organizzazione aziendale secondo un modello gestionale aderente agli obiettivi aziendali (con riferimento anche al contratto di servizio, agli input derivati dall'ambiente esterno sulla gestione ASP, etc.)				
02.01.01	Sviluppo del servizio della domiciliarità	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Servizi Sociali per la Domiciliarità	Maccaferri Maurizio	Obiettivo Raggiunto al 95%
02.01.02/02.02.01	Attuazione del modello organizzativo	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Servizio Risorse Umane	Calzolari Elisabetta	Obiettivo Raggiunto
2.01.03	Riorganizzazione interna dell'ufficio Legale al fine di definire i processi correlati alle attività da affrontare.	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Servizio Legale	Francesco Vivi	Obiettivo Raggiunto
2.01.04	Ricorso a personale interno per progettazione, accatastamenti e perizie di stima	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto
2.01.05	Rinegoziazione di contratti per fornitura lettura acqua attraverso unico gestore	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto
02.01.06	Implementazione e sviluppo del sistema aziendale di monitoraggio e controllo di gestione	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Servizio Bilanci e Contabilità	Rocchi Marta	Obiettivo Raggiunto
02.01.07/03.01.06	Implementazione del nuovo modello di qualità per conseguire il miglioramento nella qualità degli interventi su utenti e collettività in genere	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Qualità	Ciarrocca Piera	Obiettivo Raggiunto
02.01.08	Piano di Formazione ai sensi del D.Lgs. 81/8 - Salute e Sicurezza sul Lavoro	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Servizio di prevenzione e sicurezza	Capuano Giuseppe	Obiettivo Raggiunto
02.01.09	Elaborazione di una proposta operativa di Sistema di Gestione per la Salute e la Sicurezza sul Lavoro	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Servizio di prevenzione e sicurezza	Capuano Giuseppe	Obiettivo Raggiunto
02.01.10	Azioni per la sensibilizzazione e l'inclusione sociale attraverso la comunicazione	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Servizio Inclusione Sociale	Cavallini Simona	Obiettivo Raggiunto
2.02	Flessibilità ed efficientamento nell'impiego delle risorse umane				
02.02.02	Ridefinizione del Servizio Manutenzione	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Nicoletti Andrea	Obiettivo Raggiunto
02.03	Valorizzazione delle qualità e professionalità del personale				
02.03.01	Azioni volte al miglioramento del clima aziendale	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Servizio Risorse Umane	Calzolari Elisabetta	Obiettivo raggiunto al 90%

ASP Città di Bologna – Bilancio consuntivo 2016 – Relazione sulla gestione

<i>Cod Obiettivo</i>	<i>Obiettivo</i>	<i>DIREZIONE</i>	<i>Settore/Ufficio</i>	<i>Responsabile</i>	<i>Risultato</i>
02.03.02	Valorizzazione delle qualità e professionalità del personale	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Area Anziani	Luppi Cecilia	Obiettivo Raggiunto
02.04	Semplificazione dell'attività amministrativa				
02.04.01	Sviluppo organizzativo e gestionale	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Area Anziani	Luppi Cecilia	Obiettivo Raggiunto
02.04.02	Azioni volte alla razionalizzazione delle attività del Servizio Risorse Umane, alla semplificazione, al miglioramento del flusso informativo, al reengineering dei processi e alla riduzione dei costi	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Servizio Risorse Umane	Calzolari Elisabetta	Obiettivo raggiunto al 94%
02.04.03	Analisi finalizzata all'implementazione di una corretta gestione ed archiviazione informatica dei fascicoli all'interno dei vari servizi con contestuale verifica della completezza dei dati.	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Affari Generali	Serenella Campana	Obiettivo Raggiunto
02.04.04	Revisione della struttura tecnico/informatica dell'inventario dei beni aziendali ai fini dell'armonizzazione dei dati necessaria in seguito all'unificazione delle tre asp cittadine	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Servizio Bilanci e Contabilità	Rocchi Marta	Obiettivo Raggiunto
02.04.05/02.01.11	Reengineering di processi ed attività a rilevanza interna/esterna finalizzati all'acquisto di beni e servizi	<i>DIREZIONE AMMINISTRATIVA</i>	Appalti, servizi e forniture	Piras Maria Giovanna	Obiettivo Raggiunto
02.04.06	Procedure di gara per l'affidamento del servizio di Tesoreria scaduto in regime di proroga	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Servizio Bilanci e Contabilità	Rocchi Marta	Obiettivo Raggiunto
02.04.07	Completamento implementazione software in uso da parte del settore patrimonio e aggiornamento sito Internet	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto al 95%
3 QUALIFICAZIONE ED INNOVAZIONE DEI SERVIZI E DEGLI INTERVENTI E COORDINAMENTO NELLA PROGRAMMAZIONE CITTADINA					
03.01	Qualificazione ed innovazione dei servizi rivolti all'utenza, nell'ottica di un più generale efficientamento dei servizi, miglioramento della qualità e coordinamento nella programmazione cittadina				
03.01.01	Qualificazione e innovazione dei servizi volto al miglioramento degli interventi su utenti e collettività in genere, mediante la definizione di progetti specifici.	<i>DIREZIONE SERVIZI AREA ANZIANI</i>	Area Anziani	Luppi Cecilia	Obiettivo Raggiunto
03.01.02	Ricerca di sperimentazioni innovative sui servizi al fine di procurare vantaggi in termini di qualità offerta e di rispondenza a nuovi bisogni, ma anche di impatto economico, nell'ambito dei servizi minori favorendo percorsi di affido e accoglienza.	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Minori	Agrestini Giovanni	Obiettivo Raggiunto
03.01.03	Gestione contrattuale e amministrativa alloggi per la seconda accoglienza all'interno del contratto di servizio con il Comune di Bologna	<i>DIREZIONE GENERALE</i>	Settore Patrimonio	Useri Fabrizio	Obiettivo Raggiunto al 95%
03.01.04	Riorganizzazione dei servizi dell'inclusione sociale nell'ottica dell'innovazione	<i>DIREZIONE SERVIZI ALLE PERSONE</i>	Servizio Inclusione Sociale	Cavallini Simona	Obiettivo Raggiunto