

MONTEDOMINI

azienda pubblica servizi alla persona



BILANCIO DI ESERCIZIO 2017



*“nessun vento è favorevole per
il marinaio che non sa a quale porto
vuol approdare”*

Seneca

Bilancio di Esercizio anno 2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| A | CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| B | IMMOBILIZZAZIONI: | | |
| B.I | <i>immobilizzazioni immateriali:</i> | | |
| B.I.4 | concessioni, licenze e marchi | 12.112 | 24.969 |
| B.I.7 | altre | 769.896 | 914.500 |
| B.I | Totale immobilizzazioni immateriali: | 782.008 | 939.469 |
| B.II | <i>immobilizzazioni materiali:</i> | | |
| B.II.1 | terreni e fabbricati | 59.100.946 | 59.479.766 |
| B.II.2 | impianti e macchinari | 418.879 | 512.123 |
| B.II.3 | attrezzature industriali e commerciali | 16.724 | 24.447 |
| B.II.4 | altri beni | 4.972.617 | 4.997.708 |
| B.II | Totale immobilizzazioni materiali: | 64.509.165 | 65.014.044 |
| B.III | <i>immobilizzazioni finanziarie:</i> | | |
| B.III.1 | partecipazioni in: | | |
| B.III.1.c | altre imprese | 10.000 | 10.000 |
| B.III.1 | partecipazioni in: | | |
| B.III | Totale immobilizzazioni finanziarie: | 10.000 | 10.000 |
| B | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI: | 65.301.173 | 65.963.513 |
| C | ATTIVO CIRCOLANTE: | | |
| C.I | <i>Rimanenze:</i> | | |
| C.I.1 | materie prime, sussidiarie e di consumo | 484 | 564 |
| C.I | Totale rimanenze: | 484 | 564 |
| C.II | <i>Crediti:</i> | | |
| C.II.1 | verso clienti | 3.557.139 | 4.072.616 |
| C.II.5 | verso altri | 1.341.947 | 2.134.822 |
| C.II | Totale crediti: | 4.899.086 | 6.207.437 |
| C.III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i> | | |
| C.III.5 | altri titoli | 17 | 17 |
| C.III | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: | 17 | 17 |
| C.IV | <i>Disponibilità liquide:</i> | | |
| C.IV.1 | depositi bancari e postali | 304.780 | 697.457 |
| C.IV.2 | assegni | - | 241 |
| C.IV.3 | danaro e valori in cassa | 4.268 | 665 |
| C.IV | Totale disponibilità liquide: | 309.048 | 698.363 |
| C | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE: | 5.208.635 | 6.906.382 |
| D | RATEI E RISCONTI | | |
| | TOTALE ATTIVO | 70.657.827 | 73.044.629 |

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| A | PATRIMONIO NETTO: | | |
| A. I | capitale | 5.459.696 | 5.459.696 |
| A. IV | riserva legale | - | - |
| A. VI | riserve statutarie | - | - |
| A.VII | altre riserve | 47.761.896 | 47.761.896 |
| A.VIII | utili (perdite) portati a nuovo | - | - |
| A.IX | utile (perdita) d'esercizio | 20.247 | 8.963 |
| A | TOTALE PATRIMONIO NETTO: | 53.241.839 | 53.230.555 |
| B | FONDI PER RISCHI E ONERI: | | |
| B.3 | altri | 3.578.528 | 4.107.650 |
| B | TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI: | 3.578.528 | 4.107.650 |
| C | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO: | | |
| D | DEBITI: | | |
| D.3 | debiti verso banche | 6.232.492 | 6.775.876 |

| | | | |
|----------|--|-------------------|-------------------|
| D.5 | acconti | 91.072 | 36.316 |
| D.6 | debiti verso fornitori | 3.140.872 | 4.837.963 |
| D.11 | debiti tributari | 183.614 | 130.110 |
| D.12 | debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 55.477 | 61.919 |
| D.13 | altri debiti | 355.525 | 408.319 |
| D | TOTALE DEBITI: | 10.059.052 | 12.250.502 |
| E | RATEI E RISCONTI: | 3.778.408 | 3.455.922 |
| | TOTALE PASSIVO | 70.657.827 | 73.044.629 |

CONTO ECONOMICO

| | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-----------|--|-------------------|-------------------|
| A | <u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u> | | |
| A.1 | ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.356.605 | 8.649.923 |
| A.5 | altri ricavi e proventi | 6.694.781 | 6.997.591 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 15.051.386 | 15.647.515 |
| B | <u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u> | | |
| B.6 | per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 41.886 | 41.160 |
| B.7 | per servizi | 11.977.998 | 12.570.632 |
| B.8 | per godimento di beni di terzi | 23.199 | 22.086 |
| B.9 | <i>per il personale:</i> | | |
| B.9.a | salari e stipendi | 1.252.011 | 1.327.132 |
| B.9.b | oneri sociali | 314.457 | 346.887 |
| B.9.e | altri costi | 31.432 | 24.468 |
| B.9 | per il personale: | 1.597.901 | 1.698.486 |
| B.10 | <i>ammortamenti e svalutazioni:</i> | | |
| B.10.a | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.857 | 12.857 |
| B.10.b | ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 472.264 | 472.348 |
| B.10.c | svalutazione delle immobilizzazioni | 7.475 | - |
| B.10.d | svalutazione dell'attivo circolante | - | - |
| B.10 | ammortamenti e svalutazioni: | 492.597 | 485.205 |
| B.12 | accantonamenti per rischi | 337.577 | 165.168 |
| B.13 | altri accantonamenti | - | - |
| B.14 | oneri diversi di gestione | 541.219 | 568.962 |
| | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 15.012.377 | 15.551.700 |
| | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A'-B) | 39.009 | 95.814 |
| C | <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u> | | |
| C.16 | <i>altri proventi finanziari:</i> | | |
| C.16.d | proventi diversi dai precedenti | 380 | 718 |
| C.16 | altri proventi finanziari: | 380 | 718 |
| C.17 | interessi e altri oneri finanziari | 59.906 | 67.056 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16'-17) | - 59.527 - | 66.338 |
| D | <u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</u> | | |
| E | <u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:</u> | | |
| E.20 | <i>proventi straordinari:</i> | | |
| E.20.a | plusvalenze da alienazione | 96.444 | 1.204.934 |
| E.20.b | altri proventi straordinari | 510.703 | 189.406 |
| E.20 | proventi straordinari: | 607.147 | 1.394.339 |
| E.21 | <i>oneri straordinari:</i> | | |
| E.21.c | altri oneri straordinari | 307.971 | 1.156.725 |
| E.21 | oneri straordinari: | 307.971 | 1.156.725 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 299.177 | 237.614 |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 278.659 | 267.090 |
| 22 | <u>Imposte sul reddito d'esercizio</u> | | |
| 22 | Imposte sul reddito d'esercizio | 258.412 | 258.127 |
| | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 20.247 | 8.963 |

Bilancio di Esercizio anno 2017

Nota integrativa

PREMESSA

In un'ottica di razionalizzazione, contenimento della spesa pubblica, miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei servizi, l'Amministrazione Comunale di Firenze con deliberazione n. 2009/C/00085 del 26/10/2009 ha deliberato specifici indirizzi al fine di attuare la fusione delle ASP Montedomini, Fuligno, Bigallo e S. Ambrogio, mediante la creazione di un'unica Azienda, interlocutore privilegiato del Comune di Firenze in materia di servizi alla persona.

In data 29/12/2010 con decreto del presidente della Giunta Regionale n. 246 veniva deliberata l'approvazione di fusione per incorporazione e la conseguente creazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ASP Firenze Montedomini.

Nel corso del 2014 si è verificato il rinnovo del CdA a seguito delle elezioni amministrative del Comune di Firenze. Con ordinanza sindacale n. 19 del 19/09/2014 sono stati nominati i membri del C.d.A. di competenza del Comune di Firenze ed indicato nella stessa anche il Presidente del consiglio di Amministrazione e nominato il Collegio dei Revisori.

Il nuovo Cda si è insediato il 08/10/2014 come da verbale del Consiglio di Amministrazione dell'ASP.

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa, della relazione sulla gestione ed è stato redatto in conformità al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile. I dati evidenziati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nella nota integrativa, sono conformi alle risultanze delle scritture contabili, regolarmente tenute.

Si segnala infine che le disposizioni di legge per le quali nella presente nota integrativa è citato solo l'articolo, sono da intendersi riferite al Codice Civile.

Il Bilancio è conforme al dettato della normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla Legge Regionale n. 43 del 3/08/2004.

L'art. 26, comma 2, lettera b), della Legge Regione Toscana 3 Agosto 2004 n. 43 prevede per l'ente, fra l'altro, l'approvazione del bilancio di esercizio annuale e ciò è conforme alle previsioni statutarie.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del Bilancio d'esercizio; rispetto al contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, la presente Nota integrativa riporta esclusivamente i dati e le informazioni, ordinate secondo lo schema del medesimo articolo, compatibili con la natura giuridica dell'Ente e con le norme applicabili al medesimo.

Il bilancio d'esercizio risulta allineato alle disposizioni dell'Organismo italiano di contabilità OIC, pubblicate nella versione definitiva e oggetto di aggiornamento a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015. I nuovi principi contabili hanno avuto rilevanza a partire dal bilancio dell'esercizio 2016.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO E NELLE RETTIFICHE DI VALORE

L'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Firenze Montedomini ha adottato la contabilità economica a partire dal 1° gennaio 2007, ai sensi della Legge regionale sopra richiamata.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività. In ottemperanza al principio della competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Per ciascuna delle voci riportate in bilancio sono di seguito specificati i criteri di valutazione adottati. A corredo dei dati sono riportati i commenti tecnici di supporto ed ulteriori analisi e informazioni di dettaglio.

I dati riportati nel prosieguo della nota integrativa sono espressi in euro se non diversamente indicato, con il confronto con l'esercizio precedente.

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, della parte indetraibile dell'IVA poiché l'Ente è in regime di pro-rata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. Nel bilancio sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci. Nei prospetti successivi sono evidenziati sia gli ammortamenti che i relativi fondi per il principio della massima trasparenza e chiarezza.

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno accolgono i costi sostenuti per l'acquisto di software applicativo a titolo di proprietà o comunque, a titolo di licenze d'uso a tempo indeterminato ammortizzabile in quote costanti a partire dall'esercizio in cui inizia il processo di utilizzazione economica.

Le aliquote di ammortamento applicate sono state le seguenti:

Licenze software: 20%;

Oneri pluriennali capitalizzati: 33%;

Ristrutturazione residenza ONIG: con aliquote proporzionali al tempo residuo del comodato gratuito (2024);

Gli investimenti effettuati su beni di terzi vengono ammortizzati secondo l'aliquota prevista dalla natura del bene sul quale sono stati effettuati gli interventi, salvo il caso di contratti o convenzioni di durata inferiore che ne determinano aliquote di ammortamento più alte.

Materiali: sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, dell'IVA in quanto non detraibile al netto del pro-rata, di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile ai beni. I valori relativi ad investimenti svolti mediante l'utilizzo di contributi in conto impianti sono stati valorizzati al netto di questi ultimi. I valori esposti in bilancio figurano al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dei vari esercizi, imputati direttamente alle singole voci sulla base della vita utile economico tecnica residua. Nei prospetti successivi sono evidenziati sia gli ammortamenti che i relativi fondo per il principio della massima trasparenza e chiarezza.

Le immobilizzazioni materiali vengono incrementate per effetto della capitalizzazione degli eventuali interventi occorsi negli anni successivi all'acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento e se del caso rivalutate a norma di legge.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate adottando le seguenti aliquote:

Terreni: non presenti

Fabbricati : 3%;

Impianti e macchinari:10%;

Macchinari informatici, audiovisivi e da ufficio: 20%

Attrezzature: 12,5%

Mobili ed arredi: 10%

Adeguamento antincendio 11%

Le aliquote di ammortamento sono ridotte al 50% nell'esercizio di acquisizione dell'immobilizzazione.

Gli oneri sostenuti per spese di manutenzione, riparazione, ammodernamento e trasformazione su immobilizzazioni materiali sono stati imputati integralmente al conto economico, qualora non rilevato in maniera oggettiva che il sostenimento delle stesse potesse tradursi in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile del bene relativo; in tale contesto è sembrata quindi legittima una valutazione ispirata a principi prudenziali.

Finanziarie: le partecipazioni sono iscritte, se aventi carattere di investimento durevole, tra le immobilizzazioni finanziarie al valore di costo di acquisto o di sottoscrizione comprensivo degli oneri accessori.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Le rimanenze, rappresentate da scorte di cancelleria, sono valutate al costo di acquisto. inclusivo degli eventuali oneri accessori.

CREDITI

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale. Sono evidenziati inoltre i relativi fondi svalutazione.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Sono rappresentate da depositi bancari, denaro e valori in cassa e sono valutate al loro valore nominale.

DEBITI

I debiti vengono espressi in base al loro valore nominale e comprendono anche i diritti dovuti a terzi a fronte di operazioni effettuate, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio.

DEPOSITI CAUZIONALI

I depositi cauzionali ricevuti vengono iscritti nel passivo dello stato patrimoniale.

RATEI E RISCONTI

Rappresentano quote di costi e ricavi di due o più esercizi ripartiti secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per maggiore chiarezza e trasparenza sono stati divisi in specifici conti i ratei e risconti di durata annuale ed i ratei e risconti derivanti da operazioni pluriennali.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Accolgono gli accantonamenti destinati a coprire perdite o debiti con natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data in cui si potrebbero verificare. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

FONDI ACCANTONAMENTO SALARIO VARIABILE PERSONALE

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla chiusura dell'esercizio verso i dipendenti determinato in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

IMPEGNI, GARANZIE, RISCHI

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei Conti d'ordine al loro valore contrattuale o nominale. I rischi sono esposti al valore corrispondente alla garanzia prestata. I beni di terzi presso l'azienda sono valutati al valore di mercato.

RICAVI E COSTI

I ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio vengono iscritti a voce propria nel valore della produzione in quanto correlati ai costi sostenuti per i servizi e le attività demandate all'Azienda.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte correnti sono calcolate nel rispetto delle norme vigenti in materia. Si è tenuto conto di quanto previsto dai principi contabili di riferimento in materia di imposte differite e anticipate. A questo proposito vale la pena sottolineare che non si evidenziano significative differenze temporanee che diano origine a imposte differite, mentre non sono state contabilizzate imposte anticipate non sussistendo le condizioni per ritenere che possano essere recuperate mediante imponibili nei futuri esercizi.

SCHEMA DI BILANCIO AI SENSI D. LGS. 139/2015

In recepimento in via volontaria del Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139 "Attuazione della direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge." viene di seguito riclassificato il conto economico in ottemperanza del detto D.Lgs. benché per la tipologia di impresa si ritiene formalmente corretta la presentazione del bilancio di esercizio secondo il precedente schema di bilancio.

| CONTO ECONOMICO ai sensi D.LGS 139/2015 | | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| A | <u>VALORE DELLA PRODUZIONE:</u> | | |
| A.1 | ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.356.605 | 8.649.923 |
| A.5 | altri ricavi e proventi | 7.301.929 | 8.391.931 |
| | TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 15.658.533 | 17.041.854 |
| B | <u>COSTI DELLA PRODUZIONE:</u> | | |
| B.6 | per materie prime,sussidiarie,di consumo e di merci | 41.886 | 41.160 |
| B.7 | per servizi | 11.977.998 | 12.570.632 |
| B.8 | per godimento di beni di terzi | 23.199 | 22.086 |
| B.9 | <i>per il personale:</i> | - | - |
| B.9.a | salari e stipendi | 1.252.011 | 1.327.132 |
| B.9.b | oneri sociali | 314.457 | 346.887 |
| B.9.e | altri costi | 31.432 | 24.468 |
| B.9 | per il personale: | 1.597.901 | 1.698.486 |
| B.10 | <i>ammortamenti e svalutazioni:</i> | - | - |
| B.10.a | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 12.857 | 12.857 |
| B.10.b | ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 472.264 | 472.348 |
| B.10.c | svalutazione delle immobilizzazioni | 7.475 | - |
| B.10.d | svalutazione dell'attivo circolante | - | - |
| B.10 | ammortamenti e svalutazioni: | 492.597 | 485.205 |
| B.12 | accantonamenti per rischi | 337.577 | 165.168 |
| B.13 | altri accantonamenti | - | - |
| B.14 | oneri diversi di gestione | 849.190 | 1.725.687 |
| | TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 15.320.348 | 16.708.426 |
| | DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A'-B) | 338.186 | 333.428 |
| C | <u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</u> | | |
| C.16 | <i>altri proventi finanziari:</i> | - | - |
| C.16.d | proventi diversi dai precedenti | 380 | 718 |
| C.16 | altri proventi finanziari: | 380 | 718 |
| C.17 | interessi e altri oneri finanziari | 59.906 | 67.056 |
| | TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16'-17) | - 59.527 | - 66.338 |
| D | <u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:</u> | | |
| | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 278.659 | 267.090 |
| 22 | <u>Imposte sul reddito d'esercizio</u> | | |
| 22 | Imposte sul reddito d'esercizio | 258.412 | 258.127 |
| | UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 20.247 | 8.963 |

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

La composizione delle immobilizzazioni immateriali è la seguente:

B. I. 4. - concessioni, licenze e marchi

| | | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 12.112 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Licenze software | 311.847 | 311.847 | - |
| Fondo ammortamento licenze software | - 311.847 | - 311.102 | - 745 |
| Marchi | 1 | 1 | - |
| Fondo amm.to marchi | - 1 | - 1 | - |
| Oneri pluriennali capitalizzati | 81.485 | 81.485 | - |
| Fondo Amm.to Oneri pluriennali capitalizzati | - 69.373 | - 57.261 | - 12.112 |
| <u>Totale</u> | <u>12.112</u> | <u>24.969</u> | <u>- 12.857</u> |

Note e commenti:

Le licenze software seguono il regolare processo di ammortamento che trova la sua conclusione nell'esercizio 2017. Tali licenze riguardano principalmente i software relativi alla contabilità, gestione immobili e lo sviluppo del nuovo sito internet aziendale.

Nel corso del 2017 sono stati acquistati nuove licenze legate al software contabile per garantire l'avvio dell'attività di conservazione digitale sostitutiva e l'implementazione del mandato informatico. Contabilmente l'importo di tali investimenti pari a 5.585 euro è stato stornato dall'utilizzo dello specifico fondo accantonamento investimenti futuri.

Gli oneri pluriennali capitalizzati fanno riferimento a spese sostenute dall'ente in riferimento all'acquisto di arredamento destinato ad alloggi situati in Via Toscanini (Firenze) e destinati all'accoglienza di seconda soglia la cui copertura economica segue l'arco temporale 2016-2018.

B. I. 7. - altre

| | | | |
|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 769.896 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Ristrutturazione Residenza ONIG | 2.124.067 | 2.124.067 | - |
| Fondo ammort.to ristruttur. ONIG | - 1.354.171 | - 1.209.568 | - 144.604 |
| <u>Totale</u> | <u>769.896</u> | <u>914.500</u> | <u>- 144.604</u> |

Note e commenti:

Tra le immobilizzazioni immateriali troviamo gli investimenti effettuati su beni di proprietà di terzi. Nello specifico troviamo investimenti svolti presso la residenza Principe Abamelek (ex Onig), di proprietà del Comune di Firenze, concessa all'ASP per effetto di un contratto di comodato gratuito ventennale che si concluderà nel 2024. La variazione, pari al costo dell'ammortamento, fa riferimento ad importanti ristrutturazioni effettuate principalmente

nei primi anni del comodato. Nel corso del 2017 l'ASP ha avviato ulteriori importanti investimenti per il completamento del "lotto 1" per un valore complessivo pari a circa 229.000 euro finalizzati alla messa a norma della struttura e l'ampliamento dei posti letto attualmente disponibili, trattandosi di lavori parzialmente coperti da un finanziamento regionale il costo dell'ammortamento risulta neutralizzato dallo specifico contributo in conto impianti o dallo specifico fondo denominato Fondo accantonamento investimenti futuri.

La composizione delle immobilizzazioni materiali è la seguente:

B. II. 1. - terreni e fabbricati

| Saldo al 31/12/2017 | | 59.100.946 | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|--|
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Montedomini registrazione valore catastale | 24.984.932 | 24.984.932 | - | |
| Montedomini Fabbricato strumentale | 4.400.003 | 4.400.003 | - | |
| Fondo ammort.to Montedomini fabbricato strumentale | - 1.671.103 | - 1.557.338 | 113.765 | |
| S.Silvestro registrazione valore catastale | 5.626.383 | 5.626.383 | - | |
| S.Silvestro Fabbricato strumentale | 1.534.137 | 1.534.137 | - | |
| Fondo ammort.to San Silvestro fabbricato strumentale | - 588.715 | - 541.510 | 47.205 | |
| Demidoff registrazione valore catastale | 4.641.949 | 4.641.949 | - | |
| Fabbricati non strumentali valore catastale | 8.925.698 | 8.925.698 | - | |
| Fabbricati non strumentali | 2.384.387 | 2.410.117 | - 25.731 | |
| Fondo ammort.to fabbricati non strumentali | - 1.481.569 | - 1.342.328 | 139.241 | |
| ASP Fuligno valore catastale | 8.950.640 | 8.950.640 | - | |
| ASP Fuligno fabbricato strumentale | 1.752.401 | 1.752.401 | - | |
| Fondo Ammort.to ASP Fuligno fabbricato strumentale | - 646.192 | - 593.620 | 52.572 | |
| Fabbricato ASP Bigallo - Ist. S.Agnese valore catastale | 262.764 | 262.764 | - | |
| Fabbricato ASP Bigallo - Ist. S.Agnese fabbricato strumentale | 10.263 | 10.263 | - | |
| Fondo Ammort.to S.Agnese fabbricato strumentale | - 2.001 | - 1.693 | 308 | |
| Terreni ex ASP S.Ambrogio valore catastale | 16.970 | 16.970 | 0 | |
| Totale | 59.100.946 | 59.479.766 | - 378.820 | |

Note e commenti:

Lo stato patrimoniale attivo del bilancio suddivide ogni singola voce relativa ai fabbricati di proprietà dell'ASP in due voci distinte: una che rileva il valore storico di iscrizione, l'altra che rileva le capitalizzazioni e gli incrementi di valore avvenute nel corso dei vari esercizi a seguito di ristrutturazioni edilizie.

Il patrimonio è iscritto ad un valore complessivamente inferiore sia al reale valore di mercato che a valori calcolati in base alla rendita catastale. Per completezza informativa si riporta di seguito la tabella recante la valorizzazione

degli immobili in base al valore catastale determinato rivalutando la rendita catastale tenuto conto dei coefficienti di legge, come da formula di seguito riportata:

“Rendita catastale” X “5%” X “moltiplicatore” (es. 160 per appartamenti)

| Descrizione | Valore storico al 31/12/2017 | Valore catastale |
|---|---------------------------------|---------------------|
| Montedomini registrazione valore catastale | 24.984.932 | 44.279.258 |
| S.Silvestro registrazione valore catastale | 5.626.383 | 8.694.300 |
| Demidoff registrazione valore catastale | 4.641.949 | 6.626.373 |
| Fabbricati non strumentali valore catastale | 8.138.396 | 28.979.474 |
| Fabbricati ASP Bigallo - Fabbr. p.zza S.Giovanni valore catastale | 628.070 | 3.349.544 |
| Barellai registrazione valore catastale | 858.504 | 1.045.757 |
| ASP Fuligno valore catastale | 8.950.640 | 7.357.670 |
| Fabbricato ASP Bigallo - Ist. S.Agnese valore catastale | 262.764 | 2.397.461 |
| Terreni ex ASP S.Ambrogio valore catastale | 1.497 | 35.710 |
| Totale | 54.093.136 | 102.765.547 |

Nel corso del 2017 i principali investimenti hanno riguardato il patrimonio non strumentale con investimenti di ammontare pari a circa 590.000 euro al fine della messa a reddito delle unità immobiliari libere o in alternativa destinarli a progetti legati all'inclusione sociale. L'operazione di recupero di tale patrimonio proseguirà certamente anche nel prossimo biennio al fine di massimizzare i ricavi da locazione, principale fonte di entrata dell'ente sotto il profilo della crescita.

Per i suddetti investimenti non sono stati contabilizzati costi d'esercizio per i relativi ammortamento in quanto l'investimento è stato stornato dall'utilizzo dello specifico fondo accantonamento per investimenti futuri.

Seguono senza particolari fatti di rilievo i regolari processi di ammortamento relativi a ristrutturazioni relative a esercizi passati.

B. II. 2. - impianti e macchinari

Saldo al 31/12/2017 **418.879**

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Impianto elettrico | 1.086.069 | 1.086.069 | - |
| Fondo amm.to impianto elettrico | - | 821.887 | 55.127 |
| Impianto idraulico | 91.155 | 91.155 | - |
| Fondo amm.to impianto idraulico | - | 88.821 | 659 |

| | | | |
|---------------------------------------|----------------|------------------|---------------|
| Impianti | 490.677 | 490.677 | - |
| Fondo amm.to impianti | - 334.375 - | 304.303 - | 30.072 |
| Impianti condizionamento | 182.249 | 182.249 | - |
| Fondo amm.to impianti condizionamento | - 171.389 - | 169.858 - | 1.531 |
| Adeguamento antincendio | 52.696 | 52.696 | - |
| Fondo amm.to adeguamento antincendio | - 11.710 - | 5.855 - | 5.855 |
| Totale | 418.879 | 512.123 - | 93.244 |

Note e commenti:

Investimenti pari a circa 12.000 euro si riferiscono ad opere necessarie per l'acquisizione del certificato di prevenzione incendi per la struttura di Montedomini e Fuligno, oltre a circa 37.000 euro investiti nel potenziamento dell'impianto di condizionamento dei reparti RSA.

L'incremento della voce impianti, inoltre, è dovuta alla quota relativa ad interventi di riqualificazione finalizzati all'ottenimento di risparmio energetico e inseriti all'interno del contratto di "global service" relativo alla convenzione per l'affidamento del servizio integrato energia per le PA.

Tutti i suddetti investimenti non sono stati contabilizzati costi d'esercizio per i relativi ammortamento in quanto l'investimento è stato stornato dall'utilizzo dello specifico fondo accantonamento per investimenti futuri.

B. II. 3. - attrezzature industriali e commerciali

| | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 16.724 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Attrezzature TELECARE | 2.003.996 | 2.003.996 | - |
| Fondo amm.to Telecare | - 2.003.996 - | 2.003.996 | - |
| Attrezzature | 597.960 | 597.960 | - |
| Fondo amm.to attrezzature | - 581.236 - | 573.513 - | 7.723 |
| Totale | 16.724 | 24.447 - | 7.723 |

Note e commenti:

In termini assoluti le attrezzature di proprietà dell'ASP non subiscono variazioni di rilievo. Quasi tutte le attrezzature risultano completamente ammortizzate.

B. II. 4. - altri beni

| | | | |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 4.972.617 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Automezzi | 14.238 | 14.238 | - |
| Fondo ammortamento automezzi | - 11.759 - | 11.264 - | 496 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|---------------|
| Materiali mobili | 1 | 1 | - |
| Fondo ammortamento materiali mobili | - | 1 | - |
| Mobili e arredi | 213.334 | 213.334 | - |
| Fondo ammort.to mobili e arredi | - | 161.699 | - |
| Computer e macchine di ufficio | 197.398 | 197.398 | - |
| Fondo ammort.to computer e macchine ufficio | - | 190.381 | - |
| Strumenti elettronici, audio, video, etc. | 9.864 | 9.864 | - |
| Fondo amm.to strumenti elettronici, audio, video, etc. | - | 8.939 | - |
| Beni d'arte | 4.910.563 | 4.910.563 | - |
| Fondo amm.to beni d'arte | | | - |
| Totale | 4.972.617 | 4.997.708 | - |
| | | | 25.091 |

Note e commenti:

La voce "mobili e arredi" subisce uno scostamento pari a circa 144.000 euro derivante dall'acquisto di nuovi arredi per la struttura RSA Abamelek, la sostituzione del bancone di ingresso presso i locali dell'accoglienza di Via Malcontenti 6. Il restauro di mobili antichi di valore e la sostituzione di infissi presso immobili non strumentali. Quest'ultimi saranno tra l'altro, in base a quanto previsto dalla legge di bilancio 2017, oggetto per la prima volta di detrazioni fiscali legate al risparmio energetico quantificabili complessivamente in oltre 48.000 euro il cui beneficio verrà sottratto dalle imposte sul reddito in un arco temporale di dieci anni.

Infine ammonta a circa 10.000 euro l'investimento in computer e macchine d'ufficio per gli uffici

Tutti i suddetti investimenti non sono stati contabilizzati costi d'esercizio per i relativi ammortamento in quanto l'investimento è stato stornato dall'utilizzo dello specifico fondo accantonamento per investimenti futuri.

La composizione delle immobilizzazioni finanziarie è la seguente:

B. III. 1. c. - partecipazione in altre imprese

| | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 10.000 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Conferimenti in Fondazione Montedomini | 10.000 | 10.000 | - |
| Altri titoli | - | - | - |
| Totale | 10.000 | 10.000 | - |

Note e commenti:

Il valore relativo alla partecipazione nella Fondazione Montedomini per la costituzione della stessa è rimasta invariata rispetto all'esercizio precedente.

La composizione delle rimanenze è la seguente:

C. I. 1. - materie prime, sussidiarie e di consumo

Saldo al 31/12/2017

484

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| Rimanenze cancelleria e stampati | 484 | 564 | - 80 |
| Totale | 484 | 564 | - 80 |

Note e commenti:

I valori relativi alle rimanenze di riferiscono esclusivamente a cancelleria e non si riscontrano variazioni di rilievo rispetto al 2016.

La composizione dei crediti vantati al 31 dicembre 2017 è la seguente:

C. II. 1. - verso clienti

Saldo al 31/12/2017

3.557.139

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Crediti verso utenti ricoverati | 1.500.131 | 1.393.712 | 106.419 |
| Crediti v/ASL per utenti ricoverati | 972.716 | 869.963 | 102.753 |
| Crediti v/COMUNE DI FIRENZE per utenti ricoverati | 226.005 | 416.503 | - 190.498 |
| Crediti v/ ALTRI ENTI per utenti ricoverati | 26.684 | 99.652 | - 72.967 |
| Crediti per servizi mensa | 3.229 | 168 | 3.061 |
| Crediti per altri servizi assistenza | 10.272 | 49.972 | - 39.700 |
| Crediti Centro Studi Formazione | 61.014 | 64.869 | - 3.854 |
| Crediti per rimborso costi sostenuti | 347.996 | 826.009 | - 478.013 |
| Fatture di vendita da emettere | 249.723 | 183.589 | 66.134 |
| Crediti per fitti attivi | 1.079.100 | 979.295 | 99.805 |
| Crediti v/ospiti foresterie | 3.798 | 3.813 | - 15 |
| Fondo svalutazione crediti | - 923.529 | - 814.929 | - 108.601 |
| Totale | 3.557.139 | 4.072.616 | - 515.477 |

Note e commenti.

In termini assoluti si assiste ad un decremento dei crediti verso clienti rispetto all'esercizio precedente. I crediti riconducibili all'attività di accoglienza presso le strutture di RSA e RA sono suddivise (in base alla quota sociale e

la quota sanitaria) su tre soggetti ai quali è riconducibile la fatturazione, ovvero il comune di residenza, la ASL di riferimento e il soggetto privato per l'eventuale quota di spettanza o ricovero di tipo privato.

I crediti verso soggetti privati subiscono un incremento derivante da nuove posizioni di morosità di ospiti accolti presso le strutture per auto sufficienti e non auto sufficienti. I crediti verso il Comune di Firenze o comuni limitrofi subiscono alcune variazioni dovute ai tempi di pagamento dei suddetti soggetti pubblici che varia di esercizio in esercizio in base alle proprie disponibilità finanziarie negli ultimi mesi dell'anno. In generale i tempi medi di incasso sono comunque da considerarsi buoni e si assestano mediamente inferiori ai 90 gg.

I crediti verso la ASL, avente oggetto il pagamento di quote sanitarie relative a prestazioni di ricovero presso le strutture socio sanitarie di Montedomini rilevano una crescita, tuttavia mediamente i tempi medi di incasso nei confronti dell'Azienda Sanitaria rimangono costantemente tra i 90 e i 120 gg.

La voce che registra il maggior scostamento rispetto all'esercizio passato è data dai crediti vantati dall'ASP nei confronti principalmente di cooperative sociali a cui è affidata la gestione dei reparti e derivanti dal rimborso delle spese sostenute dall'ASP e, come previsto dai vari contratti, oggetto di successivo rimborso da parte del gestore. Nel 2017 è stato definito transattivamente un contenzioso aperto con Ifitalia (istituto finanziario a cui la Cooperativa Roma aveva ceduto i crediti) e per effetto di tale atto è risultata possibile la compensazione di partite attive e passive a cui il contratto faceva riferimento. Per tale ragione, oltre a ulteriori piani di rientro concordati con soggetti si assiste nel 2017 alla riduzione della voce in esame.

Il fondo svalutazione crediti è stato movimentato nel corso del 2017 per effetto di svalutazioni di crediti verso ospiti e affittuari per un ammontare pari a circa 62.000 € principalmente per effetto di crediti superiori a cinque anni e legati a ospiti deceduti. Prima di procedere alla svalutazione di tali credito è stata effettuata una ricerca dei possibili eredi e la verifica con l'Agenzia delle Entrate, previa autorizzazione del giudice.

A tali svalutazioni si contrappongono ulteriori prudenziali accantonamenti per complessivi 169.698 euro seguendo il criterio di rischio di inesigibilità pari al 50% dei crediti non incassati facenti riferimento all'anno in corso. Di seguito viene indicato il dettaglio:

| Crediti per Rette | 2017 |
|--------------------------|-------------|
| Crediti dovuti | 203.611 |
| Fatturato | 2.813.844 |
| Incassato | 2.610.233 |
| Indicatore | 93% |

Non incassato 2017 203.611
Accantonamento 50% crediti non incassati 2017 101.806

| Crediti per Locazioni | 2017 |
|------------------------------|-------------|
| Crediti dovuti | 135.784 |
| Affitti dovuti | 1.779.983 |
| Imposta di registro dovuta | 17.800 |
| Totale dovuto | 1.797.783 |
| Incassato | 1.661.999 |
| Indicatore | 93% |

Non incassato 2017 135.784
Accantonamento 50% crediti non incassati 2017 67.892

C. II. 5. - verso altri

Saldo al 31/12/2017 1.341.947

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Crediti per depositi cauzionali | 10 | 10 | - |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------|----------------|
| Crediti tributari diversi | 5.787 | 6.544 | - | 758 |
| Crediti per IRAP (Commerciale) | 1.456 | 1.456 | - | - |
| Crediti per IRAP (Istituzionale) | 12.906 | 9.173 | - | 3.733 |
| Crediti per IRAP esercizi precedenti chiesti a rimborso | 31.670 | 31.670 | - | - |
| Crediti v/INPDAP | - | 2.328 | - | 2.328 |
| Crediti diversi correnti | 101.491 | 124.387 | - | 22.896 |
| Crediti di carattere straordinario | 592.491 | 910.700 | - | 318.209 |
| Crediti per attività e contributi istituzionali | 596.137 | 1.040.608 | - | 444.471 |
| Totale | 1.341.947 | 2.134.822 | - | 792.875 |

Note e commenti:

La voce crediti verso altri rileva un notevole decremento dovuto principalmente a due fattori: 444.471 € di minori crediti derivanti da attività istituzionali svolte in convenzione con il Comune di Firenze e facenti riferimento all'area inclusione sociale e assistenza domiciliare anziani e disabili. Tale decremento rispetto al valore dell'esercizio precedente è semplicemente dovuto ai diversi tempi di incasso assicurati dal Comune di Firenze nel corso dei mesi conclusivi di ogni esercizio; uno scostamento negativo riguardo alla voce "crediti di carattere straordinario" (che comprende impegni di spesa deliberati dal Comune di Firenze e relativi a contributi in c/capitale finalizzati a ristrutturazioni in corso o concluse nel corso del 2017 presso la residenza Principe Abamelek ed il complesso dell'Albergo Popolare e Ostello del Carmine). La conclusione dei lavori di ristrutturazione presso l'Ostello del Carmine ha generato l'incasso del saldo dei suddetti contributi, al quale si aggiunge il versamento, sempre da parte del Comune di Firenze di un acconto legato ad un stato di avanzamento dei lavori presso la struttura Abamelek.

La composizione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è la seguente:

C. III. 5. -altri titoli

| | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 17 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Titoli delle Stato e garantiti dallo Stato (non imm.) | 17 | 17 | - |
| Totale | 17 | 17 | - |

Note e commenti:

I titoli presenti tra le attività finanziarie ammontano a 17 euro, date da azioni ordinarie rimaste invendute in quanto ritirate dal mercato azionario. Prudenzialmente sono state valorizzate al valore minimo, pari a 0,01 euro ciascuna.

La composizione delle disponibilità liquide è la seguente:

C. IV 1 - depositi bancari e postali

| | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 304.780 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------|----------------|
| Depositi postali ccp 21589502 | 88.202 | 111.705 | - | 23.503 |
| Banca di credito cooperativo di Cambiano | 214.889 | 583.087 | - | 368.198 |
| Banca CARIGE cc 608880 | 1.690 | 2.665 | - | 976 |
| Totale | 304.780 | 697.457 | - | 392.677 |

Note e commenti:

La somma dei depositi bancari e postali presenta una disponibilità pari a 304.780 €.

Il c/c bancario principale sul quale viene svolto il servizio di cassa risulta aperto presso l'istituto Banco Popolare con decorrenza 1 maggio 2015 a seguito di aggiudicazione di procedura di gara aperta e tale saldo, poiché negativo è evidenziato tra i debiti verso banche avendo fatto ricorso alla data del 31/12/2017 all'anticipazione di cassa presentando uno scoperto pari a 702.008 euro, a fronte di un fido concesso pari a 2.607.919 euro.

Il tasso d'interesse applicato nel corso dell'anno è stato pari allo 1,70% oltre Euribor 3 mesi, gli interessi sono rilevati nell'apposita voce della sezione 'Conto economico "Interessi passivi su anticipazione di tesoreria".

C. IV 2 - assegni

Saldo al 31/12/2017 -

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Cassa assegni | - | 241 | - 241 |
| Totale | - | 241 | - 241 |

C. IV 3 - denaro e valori in cassa

Saldo al 31/12/2017 4.268

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Cassa contanti | 4.090 | 359 | 3.730 |
| Cassa Valori Bollati | 178 | 306 | - 128 |
| Totale | 4.268 | 665 | 3.602 |

Note e commenti:

Nella tabella sono stati riportati i saldi della cassa contanti e della cassa assegni.

La composizione della voce ratei e risconti attivi è la seguente:

D - ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017 148.019 181.252

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| Ratei attivi | 73.435 | 86.485 | - 13.050 |
| Risconti attivi | 74.584 | 88.249 | - 13.665 |
| Totale | 148.019 | 174.734 | - 26.716 |

Note e commenti:

Ratei attivi

I ratei attivi presenti in bilancio si riferiscono alla quota parte di ricavi di competenza dell'esercizio 2017. Il totale pari a 73.435 è attribuibile alla quota di competenza del progetto "Contributi Ass. Familiari" la cui manifestazione finanziaria è avvenuta a gennaio 2018 all'atto di liquidazione da parte della Società della Salute di Firenze. Tale rateo evidenzia come la mensilità relativa ai contributi erogati alle famiglie nel mese di dicembre sia stata assicurata dall'ASP "anticipando" tale importo in attesa di ricevere il bonifico a copertura da parte della SDS.

Risconti attivi

I risconti attivi rilevano voci di costo che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria nel corso del presente esercizio ma la cui competenza economica è relativa agli esercizi 2017 e 2018. La voce si riferisce per circa 70.000 € alla quota di competenza 2018 delle polizze assicurative, la cui scadenza annuale è fissata nel mese di ottobre. La quota residua è riferita a spese per servizi o godimento beni di terzi le cui fatture passive risultano di competenza infrannuale e pertanto parzialmente riscontata all'esercizio successivo.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

La composizione del patrimonio netto è la seguente:

A.I - capitale

Saldo al 31/12/2017 5.459.696

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Capitale | 5.459.696 | 5.459.696 | - |
| Totale | 5.459.696 | 5.459.696 | - |

A.VII - altre riserve

Saldo al 31/12/2017 47.761.896

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Riserve straordinarie | 47.761.896 | 47.761.896 | - |
| Totale | 47.761.896 | 47.761.896 | - |

A.VIII - utili (perdite) portati a nuovo

Saldo al 31/12/2017 -

A.IX - utili (perdite) d'esercizio

Saldo al 31/12/2017 20.247

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Utili (perdite) d'esercizio | 20.247 | 8.963 | 11.284 |
| Totale | 20.247 | 8.963 | 11.284 |

Note e commenti:

La composizione del patrimonio netto è data dal patrimonio netto pari a 5.459.696 € ai quali sommano riserve straordinarie pari a 47.761.896 € e l'utile relativo all'esercizio in corso pari a 20.247 €, registrando un utile maggiore rispetto all'esercizio precedente per 11.284 €.

La composizione dei fondi per rischi e oneri è la seguente:

B. 3 - altri

Saldo al 31/12/2017 3.578.528

| Dettaglio composizione Fondi | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|

| | | | | |
|--|------------------|------------------|----------|----------------|
| Fondo accantonamento fasce, posizioni org. | 291.061 | 292.920 | - | 1.859 |
| Fondo accantonamento produttività collettiva | 188.269 | 188.269 | - | - |
| Fondo accantonamento straordinario e disagio | 35.512 | 29.801 | - | 5.711 |
| Fondo accantonamento risultato dirigenza | 23.100 | 23.100 | - | - |
| Fondo di riserva Progetto Autismo | 1.361.862 | 1.361.862 | - | - |
| Fondo rischi, oneri e insussistenze attive | 1.069.911 | 1.073.411 | - | 3.500 |
| Fondo accantonamento investimenti futuri | 18.322 | 563.630 | - | 545.307 |
| Fondo accantonamento rischi gestionali | 164.317 | 219.121 | - | 54.804 |
| Fondo oneri diversi di gestione | 392.420 | 320.716 | - | 71.704 |
| Fondo marginalità | 20.302 | 21.369 | - | 1.066 |
| Fondo marginalità Castelnuovo | 13.453 | 13.453 | - | - |
| Totale | 3.578.528 | 4.107.650 | - | 529.122 |

Note e Commenti:

La composizione dei Fondi accantonamento salario variabile è riferita a fondi relativi al personale dipendente "incentivazioni e indennità accessorie", i quali accolgono gli importi accantonati e non ancora distribuiti, a seguito degli accordi contrattuali e/o aziendali a favore del personale stesso. Nel corso del 2017 non sono stati effettuati ulteriori accantonamenti specifici sul fondo accantonamento fasce, posizioni organizzative ritenuto tale fondo ampiamente capiente rispetto a futuri riconoscimenti di tali spettanze arretrate al personale dipendente.

Il principale scostamento della voce del passivo B.3 è originata dall'utilizzo del fondo accantonamento per investimenti futuri. Questo specifico fondo è annualmente alimentato mediante accantonamenti in misura pari ai disinvestimenti (alienazioni di fabbricati e terreni) avvenuti nel corso dell'esercizio. Nel corso del 2017 sono stati effettuati accantonamenti derivanti da dimissioni per 96.444 euro ai quali si aggiungono ulteriori 100.000 euro di accantonamenti. A fronte di tali accantonamenti è stato utilizzato il suddetto fondo a copertura degli investimenti effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio.

Il fondo rischi gestionali, costituito nel 2009 per far fronte a possibili interessi moratori che fornitori avrebbero potuto esigere per ritardati pagamenti ha subito nel corso del 2010, anno della fusione tra le quattro ASP fiorentine ulteriori accantonamenti prudenziali per far fronte anche a possibili oneri fiscali e previdenziali derivanti da supponibili accertamenti o cartelle esattoriali, contenziosi legali oltre a ulteriori oneri imprevedibili. Nel corso del 2017 il suddetto fondo è stato stornato per far fronte a oneri derivanti da condoni edilizi presentati nel 1986, un verbale Inail dovuto alla mancata variazione del rapporto assicurativo, un ravvedimento IRES anni precedenti, una vertenza di lavoro nei confronti di una ex dipendente dell'ente (sentenza 1048/2017 Corte d'Appello).

Il fondo oneri diversi di gestione è riferito ai possibili compensi dovuti agli organi istituzionali sospesi in via cautelativa nel corso del 2012 a seguito della sentenza dalla Corte Costituzionale n. 161.

Il fondo marginalità è stato creato nell'esercizio 2011 ed è costituito dalle compartecipazioni derivanti dai nuclei familiari ospitati presso le foresterie di via Faenza, 44. Tale fondo è previsto all'interno del progetto approvato dal Comune di Firenze da utilizzare per favorire la dimissione dei nuclei presenti all'interno delle foresterie stesse per l'inserimento nella collettività attraverso l'aiuto per un alloggio indipendente ed un inserimento lavorativo, quindi per finalità puramente sociali e utilizzato solo al momento della dimissione dal servizio. Di analoga natura risulta il fondo marginalità Castelnuovo Tedesco.

La composizione dei debiti è la seguente:

D. 3 - debiti verso banche

| | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 6.232.492 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Banco Popolare c/c 4048 | 702.009 | 594.958 | 107.051 |
| Mutuo CARIGE | 1.048.222 | 1.180.918 | - 132.696 |
| Mutuo Banca Credito Cooperativo Cambiano | 4.482.261 | 5.000.000 | - 517.739 |
| Totale | 6.232.492 | 6.775.876 | - 543.384 |

Note e commenti:

Complessivamente la voce relativa ai debiti di finanziamento registra un valore complessivo pari a 6.232.492 € in diminuzione di 543.384 € rispetto all'esercizio precedente.

Il debito relativo al mutuo acceso presso la banca Credito Cooperativo di Cambiano evidenzia il capitale restituito nel corso del 2017, il regolare piano di ammortamento è decorso dal 1 febbraio 2017, vista la conclusione del periodo di pre ammortamento convenuto in 18 mesi. Il tasso d'interesse fisso è pari al 1,25%. La durata del mutuo è pattuita in dieci anni.

Al termine dell'esercizio il conto di cassa presso l'istituto Banco Popolare registra un saldo negativo di 702.009 euro a fronte di un fido massimo di 2.607.919 euro (commisurato in un valore pari a 1/6 del valore della produzione dell'ultimo bilancio approvato).

Il debito rappresentato dal mutuo ipotecario concesso dalla Banca Carige è stato erogato nel 2003 per un capitale originario di 2.500.000 euro e finalizzato alla ristrutturazione della struttura Principe Abamelek adibita ad RSA. Il tasso nominale variabile annuo (Euribor 6M) a regime è stato pari allo 0,30 % in diminuzione rispetto allo 0.40% del 2016. Al 31.12.2017 il debito residuo ammonta a 1.048.222 euro.

D. 5 Acconti

| | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 91.072 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Clienti c/anticipi | 91.072 | 36.316 | 54.757 |
| Totale | 91.072 | 36.316 | 54.757 |

Note e Commenti:

Gli acconti presenti in bilancio sono generati da anticipi ricevuti da clienti . In particolare trattasi di anticipi ricevuti dai privati delle RSA ed RA, per il servizio Telecare, i clienti dell'agenzia formativa e infine dalle locazioni qualora i conduttori corrispondano spontaneamente anticipatamente i canoni dovuti o abbiano effettuato opere di manutenzione previste al momento della partecipazione al bando per la locazione di nuovi immobili. La variazione rispetto all'esercizio passato è data in particolar modo da quest'ultima fattispecie avendo l'ASP concesso in locazione alcuni fondi e appartamenti prevedendo la formula dello scomputo dei lavori eseguiti dal conduttore, in tali casi la posizione risulta, anziché tra i crediti verso clienti, nella voce clienti c/anticipi.

D. 6 - debiti verso fornitori

| | | | |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 3.140.872 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------|------------------|
| Debiti v/fornitori | 1.952.142 | 3.408.467 | - | 1.456.326 |
| Debiti v/fornitori per fatture/note da ricevere | 1.188.730 | 1.429.495 | - | 240.765 |
| Totale | 3.140.872 | 4.837.963 | - | 1.697.091 |

Note e Commenti:

I debiti di funzionamento relativi ai debiti verso fornitori presentano una importante progressiva variazione passando da circa 6,0 mln di euro nel 2015 e 4,8 mln di euro nel 2016 e infine 3.140.872 euro del presente bilancio. La riduzione avuta rispetto all'esercizio passato è pari a circa 1,7 mln di euro in gran parte attribuibili all'incasso di due acconti pari a complessivi 400.000 euro previsti dal contratto preliminare di alienazione dell'Istituto Demidoff, il cui rogito è stato perfezionato in data 23/02/2018. Inoltre si è assistito ad importanti incassi di crediti, che a loro volta si sono ridotti di circa 1,3 mln rispetto ai valori dell'esercizio passato.

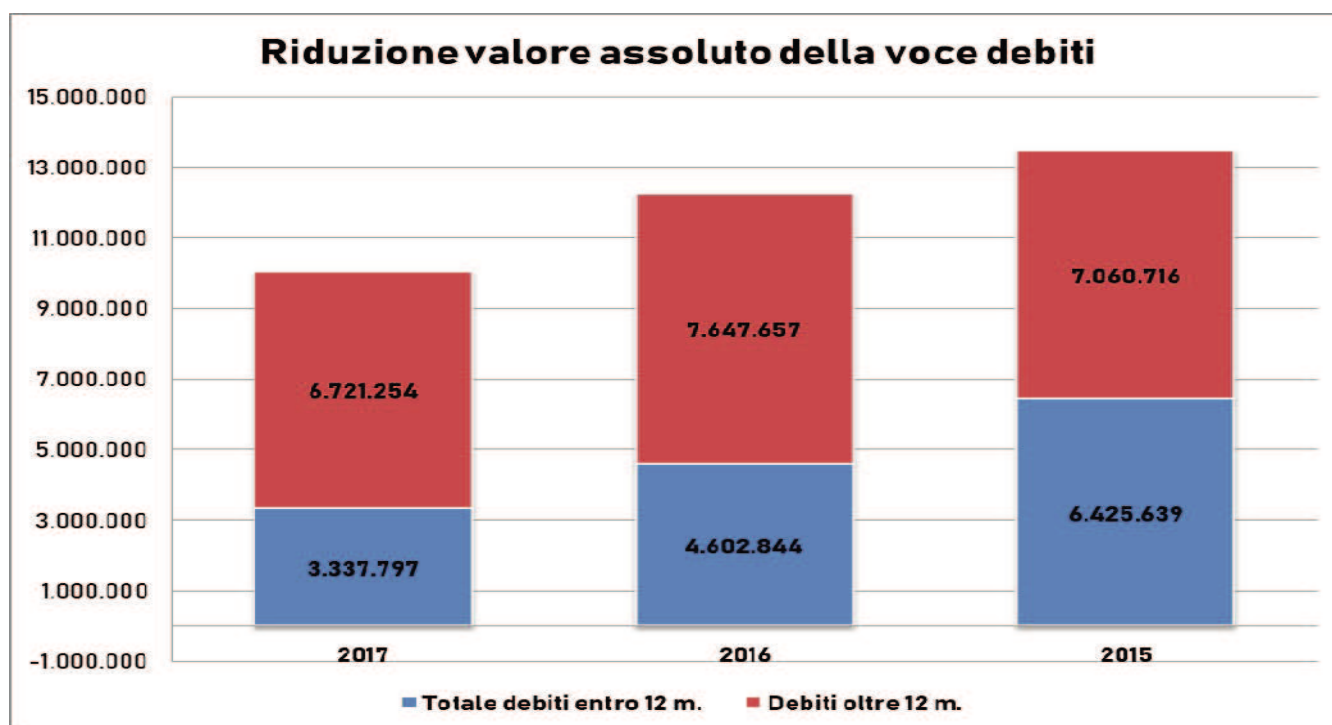
Rispetto alla composizione interna della voce debiti verso fornitori circa l' 60% è concentrato nei confronti di sei soggetti privati (Coop. Sociali) che svolgono servizi di tipo assistenziale legato alle RSA, RA e nell'ambito della marginalità.

La riduzione del valore assoluto della voce debiti (in particolare quelli verso fornitori) ed il conseguente miglioramento dei tempi medi di pagamento è uno dei principali aspetti positivi legati al presente bilancio consuntivo, specialmente se confrontato con i seguenti dati storici:

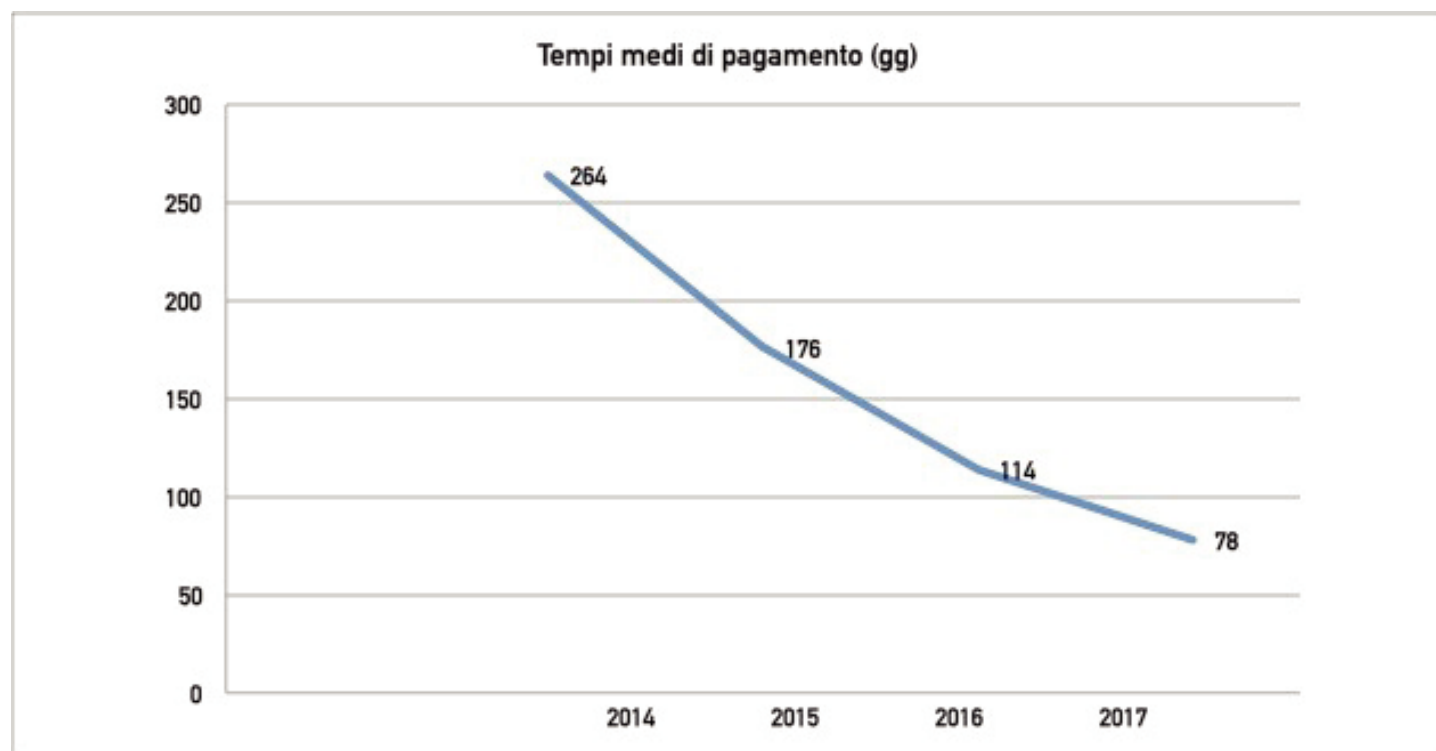
| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale debiti entro 12 m. | 3.337.797 | 4.602.844 | 6.425.639 | 9.474.957 | 9.419.235 | 10.794.602 |
| Debiti oltre 12 m. | 6.721.254 | 7.647.657 | 7.060.716 | 3.976.161 | 5.319.226 | 8.008.554 |
| TOTALE | 10.059.052 | 12.250.502 | 13.486.355 | 13.451.118 | 14.738.461 | 18.803.156 |

| | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale debiti entro 24 m. | 3.362.098 | 5.109.550 | 6.444.593 | 10.386.424 | 10.675.408 | 12.922.398 |
| Debiti oltre 24 m. | 6.696.953 | 7.140.951 | 7.041.762 | 3.064.694 | 4.063.053 | 5.880.758 |
| TOTALE | 10.059.052 | 12.250.502 | 13.486.355 | 13.451.118 | 14.738.461 | 18.803.156 |

Nel passivo la situazione debitoria risulta in netto miglioramento rispetto agli esercizi precedenti per effetto di una diversa composizione della componenti debiti a breve termine e debiti a medio lungo termine come evidenziato meglio nel seguente grafico:



Rispetto ai giorni medi di pagamento ai fornitori si registra un miglioramento netto, passando da un valore di 264 giorni del 2014 a 78 del 2017. Il trend degli ultimi quattro anni è evidenziato dal seguente grafico:



D. 11 - debiti tributari

Saldo al 31/12/2017 **183.614**

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| Debiti v/erario per ritenute operate | 32.569 | 21.710 | 10.859 |
| IVA a debito per split payment | 99.537 | 69.454 | 30.083 |
| Erario c/IRES | 26.834 | 13.084 | 13.750 |
| Erario c/IVA | 1.714 | - | 1.714 |
| Erario c/INAIL | 63 | 73 | - |
| Debiti per IRPEF e addizionali | 22.896 | 25.788 | - |
| Totale | 183.614 | 130.110 | 53.504 |

Note e commenti:

La voce debiti tributari presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente per effetto di maggiori debiti per IVA derivanti dal regime fiscale della scissione dei pagamenti (o split payment) ai sensi dell'art. 17-ter DpR 633/72. Tale debito può subire variazioni in base alle fatture ricevute e protocollate entro la data del 31/12.

Anche i debiti per ritenute operate subiscono un incremento per numerose fatture passive pervenute negli ultimi mesi del 2017 soggette a ritenuta d'acconto.

D. 12 - debiti verso istituti previdenziali

| | | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 55.477 | | |
| | Valore al | Valore al | Variazione |
| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
| Debiti v/INPS | 616 | 1.405 | - 789 |
| Debiti v/INPDAP | 54.861 | 60.514 | - 5.653 |
| Totale | 55.477 | 61.919 | - 6.442 |

Note e commenti:

I debiti verso istituti previdenziali complessivamente rilevano valori con scostamenti minimi rispetto all'esercizio precedente. Lo scostamento negativo è derivante dal minor costo del personale rispetto all'anno precedente.

D. 13 - altri debiti

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 355.525 | | |
| | Valore al | Valore al | Variazione |
| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | |
| Debiti verso dipendenti | 22.966 | 23.527 | - 561 |
| Depositi cauzionali rette | 165.486 | 146.546 | 18.940 |
| Depositi cauzionali fitti | 141.759 | 126.882 | 14.876 |
| Debiti verso SDS di Firenze per attività Triage | - | 90.876 | - 90.876 |
| Debiti diversi | 25.314 | 20.487 | 4.827 |
| Totale | 355.525 | 408.319 | - 52.794 |

Note e Commenti:

Nella classificazione degli "altri debiti" vengono riportati i debiti derivanti da depositi cauzionali versati dagli ospiti al momento dell'ammissione presso le RA, RSA e dai conduttori relativamente ai contratti di locazione del patrimonio immobiliare. L'incremento rispetto al 2016 è derivante dall'attivazione di maggiori tutele nella richiesta dei depositi cauzionali per i nuovi ingressi degli ospiti e nuovi contratti di locazione.

I debiti verso dipendenti rilevano il debito verso dipendenti derivanti da ferie non godute al 31 dicembre 2017.

Il debito verso la Società della Salute di Firenze è una specifica voce legata all'attività del Triage che nel 2017 è stata chiusa con l'analoga voce di credito legata alle quote sociali fatturate agli utenti privati e rilevati nello stato patrimoniale attivo e la generazione di una insussistenza attiva rilevata nell'area straordinaria del conto economico.

I debiti diversi contengono principalmente debiti di natura diversa e per accertamenti fiscali.

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

E - ratei e risconti passivi

| | |
|----------------------------|------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 3.778.408 |
|----------------------------|------------------|

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Ratei passivi | 102.676 | 65.290 | 37.387 |
| Risconti passivi | 1.033.613 | 672.069 | 361.544 |
| Risconti passivi pluriennali | 2.642.119 | 2.718.563 | - 76.444 |
| <u>Totale</u> | <u>3.778.408</u> | <u>3.455.922</u> | <u>322.486</u> |

Note e commenti:

Ratei passivi

La voce ratei passivi per complessivi 102.676 euro è composta da quote di costi rilevati contabilmente nel 2018 la cui competenza economica è in parte imputata all'esercizio 2017, trattasi principalmente di costi per utenze e manutenzioni.

Risconti passivi

I risconti passivi sono dovuti allo storno di contributi su investimenti rinviati all'esercizio successivo per interventi ancora non svolti ai quali nel 2017 si somma il risconto pari a 400.000 euro derivante dagli acconti incassati nel corso dell'esercizio derivanti dal contratto preliminare di vendita dell'Istituto Demidoff, i cui proventi straordinari troveranno imputazione nel bilancio 2018 in virtù del rogito avvenuto in data 23/02/2018.

Risconti passivi pluriennali

La voce risconti passivi pluriennali si riferisce al diritto di superficie relativo ai locali concessi in uso all'ASL la cui quota di competenza di ciascun esercizio è pari a 76.444 euro.

CONTO ECONOMICO

La composizione del valore della produzione è la seguente:

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

A.1 - ricavi delle vendite e delle prestazioni

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 8.356.605 | | | |
| | Valore al | Valore al | | |
| Descrizione | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazione | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 8.356.605 | 8.649.923 | - | 293.318 |
| Totale | 8.356.605 | 8.649.923 | - | 293.318 |
| | Valore al | Valore al | | |
| Dettaglio | 31/12/2017 | 31/12/2016 | Variazione | |
| Rette di ricovero da privati | 2.813.734 | 2.535.438 | | 278.296 |
| Rette di ricovero da Enti | 5.213.751 | 5.753.553 | - | 539.802 |
| Ricavi servizi domiciliari | 123.240 | 126.364 | - | 3.124 |
| Proventi servizi igiene alla persona | 10.016 | 10.940 | - | 924 |
| Proventi pasti a terzi | 23.518 | 26.683 | - | 3.166 |
| Ricavi da attività di formazione | 172.347 | 196.945 | - | 24.599 |
| Totale | 8.356.605 | 8.649.923 | - | 293.318 |

Note e commenti:

I ricavi delle vendite e delle prestazioni presentano un valore lievemente inferiore all'esercizio precedente specialmente per l'attività relativa alla gestione delle RSA e RA. Si assiste tra l'altro ad un diverso rapporto di contribuzione tra pubblico e privato, mentre infatti nel 2016 l'utenza privata contribuiva in misura pari al 31%, nel bilancio 2017 la percentuale raggiunge la misura del 36%. Il tasso di occupazione delle strutture è confermato tra il 97% e il 98% ad eccezione della struttura Abamelek che evidenzia un tasso leggermente inferiore a causa degli importanti interventi di ristrutturazione svolti nel corso del 2017.

Lieve flessione dei ricavi derivanti da servizi domiciliari a causa della riduzione del numero di utenti Telecare.

I proventi relativi all'attività dell'agenzia formativa rileva un decremento pari a circa il 10% rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto di un minor numero di corsi svolti dal Centro Studi e Formazione al quale si contrappone tuttavia un leggero incremento dei proventi derivanti dal noleggio delle sale presso la struttura del Fuligno.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

A.5 - altri ricavi e proventi

| | | | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 6.694.781 | | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Altri ricavi e proventi | 6.694.781 | 6.997.591 | - | 302.810 |
| Totale | 6.694.781 | 6.997.591 | - | 302.810 |
| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Ricavi e contributi in c/attività istituzionale | 197.594 | 197.592 | | 2 |
| Fitti attivi fabbricati | 1.628.979 | 1.619.194 | | 9.785 |
| Ricavi per indennità diverse da fitti | 121.197 | 96.478 | | 24.719 |
| Proventi pasti al personale dipendente | 5.489 | 5.829 | - | 339 |
| Rimborsi personale in comando | 70.196 | 72.636 | - | 2.440 |
| Rimborsi e recuperi diversi | 933.800 | 886.695 | | 47.105 |
| Rimborsi Bolli | 6.020 | 6.410 | - | 390 |
| Contributi, eredità e oblazioni | 21.978 | 750 | | 21.228 |
| Arrotondamenti attivi | 304 | 149 | | 155 |
| Proventi diversi | 1.014 | 17.360 | - | 16.346 |
| Ricavi Progetto Assistenti Familiari | 1.187.152 | 1.409.935 | - | 222.783 |
| Ricavi servizi disabilità | 152.717 | 161.428 | - | 8.711 |
| Ricavi diretti area inclusione sociale | 2.368.341 | 2.523.136 | - | 154.795 |
| Totale | 6.694.781 | 6.997.591 | - | 302.810 |

Note e commenti:

All'interno della voce "altri ricavi e proventi" si trovano ricavi derivanti dallo svolgimento di attività istituzionali, oltre ai proventi derivanti dal patrimonio locato e rimborsi di varia natura.

Riguardo ai ricavi derivanti dalle locazioni si assiste ad una variazione positiva frutto dell'espletamento di nuovi bandi per la locazione di unità abitative che hanno avuto un riscontro positivo ed hanno portato alla stipula di nuovi contratti di locazione. Nel corso del 2017 sono proseguiti ulteriori provvedimenti di sfratto sia per morosità che per finita locazione. Le unità immobiliari, adesso libere, saranno oggetto di ristrutturazioni e successiva "messa a bando" al fine di massimizzare le suddette entrate.

Di seguito il dettaglio del trend degli immobili inutilizzati:

| | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------------|------|------|------|
| Numero unità immobiliari libere | 74 | 69 | 61 |

I ricavi legati all'area inclusione sociale evidenziano uno scostamento per effetto del termine della gestione della struttura Casa Albergo Mameli, tornata in gestione diretta da parte del Comune di Firenze. Nel corso del 2017 i principali servizi svolti afferenti all'area inclusione sociale trovano riscontro presso la Foresteria Fuligno, l'Albergo Popolare e diverse unità abitative di proprietà dell'ASP o del Comune di Firenze come ad esempio il complesso situato in Via Toscanini composto da 16 appartamenti.

Nella voce contributi e eredità si rileva una eredità ricevuta negli anni scorsi ma perfezionata con l'incasso nel corso del 2017.

Gli scostamenti dei ricavi "progetto assistenti familiari e "disabilità" registrano una variazione esclusivamente dovuta all'aumento dei contributi erogati per i due specifici progetti e che trova la sua contropartita nelle specifiche voci di costo di analogo importo.

COSTI ACQUISTI MATERIE PRIME , SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

La composizione dei costi della produzione è la seguente:

B.6 - per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

| Saldo al 31/12/2017 | | 41.886 | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------|
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 41.886 | 41.160 | 726 | |
| <u>Totale</u> | <u>41.886</u> | <u>41.160</u> | <u>726</u> | |
| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Generi alimentari | 3.505 | 1.563 | 1.943 | |
| Libri, riviste e giornali | 4.490 | 3.442 | 1.048 | |
| Cancelleria e materiali vari d'ufficio | 5.374 | 6.113 | - | 738 |
| Materiali e attrezzature generiche | 20.862 | 24.468 | - | 3.606 |
| Carburanti e lubrificanti | 1.801 | 1.987 | - | 186 |
| Beni diversi e vari di consumo | 5.853 | 3.587 | 2.266 | |
| <u>Totale</u> | <u>41.886</u> | <u>41.160</u> | <u>726</u> | |

Note e commenti:

Il totale della voce B.6, oltre alle singole voci all'interno evidenziate, non rileva scostamenti di rilievo. Riguardo alle attività di assistenza, sia presso le strutture socio assistenziali che presso i poli legati all'inclusione sociale, gli approvvigionamenti sono direttamente forniti dalle cooperative appaltatrici.

SPESE PER SERVIZI

B.7 - per servizi

Saldo al 31/12/2017 **11.977.998**

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|------------|----------------|
| Per servizi | 11.977.998 | 12.570.632 | - | 592.635 |
| Totale | 11.977.998 | 12.570.632 | - | 592.635 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|---------|
| Costi appalto servizi assistenza | 5.676.429 | 5.795.277 | - | 118.848 |
| Costi appalto portineria e vigilanza | 296 | 5.018 | - | 4.722 |
| Spese per acquisto pasti | 985.636 | 1.034.669 | - | 49.033 |
| Spese per servizi Sistema Qualità | 8.506 | 4.820 | | 3.687 |
| Spese servizi pulizia e sanificazione locali | 135.594 | 122.153 | | 13.442 |
| Spese condominiali | 46.459 | 45.853 | | 606 |
| Smaltimento rifiuti | 18.459 | 23.044 | - | 4.585 |
| Spese legali e notarili | 63.431 | 91.029 | - | 27.598 |
| Assicurazioni | 90.369 | 86.000 | | 4.369 |
| Spese postali | 5.546 | 5.302 | | 243 |
| Spese servizi funebri e religiosi | 1.002 | | | 1.002 |
| Costi diversi attività di formazione | 3.673 | 8.084 | - | 4.411 |
| Docenze corsi di formazione | 3.588 | 15.886 | - | 12.298 |
| Consulenze e prestazioni amministrative | 174.663 | 102.192 | | 72.472 |
| Consulenze e prestazioni tecniche | 92.452 | 125.665 | - | 33.213 |
| Canoni assistenza software/hardware | 76.916 | 82.217 | - | 5.302 |
| Spese di pubblicità e pubblicazioni | 5.146 | 686 | | 4.460 |
| Spese per viaggi e trasferte | 394 | 651 | - | 257 |
| Spese per acquisto servizi diversi | 114.540 | 104.529 | | 10.010 |
| Energia elettrica | 210.998 | 228.746 | - | 17.747 |
| UtENZE telefoniche | 38.437 | 39.822 | - | 1.385 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------|----------------|
| Fornitura acqua | 166.142 | 189.785 | - | 23.643 |
| Gas e combustibili | 313.985 | 402.753 | - | 88.768 |
| Manutenzioni ordinarie fabbricati | 147.874 | 151.339 | - | 3.465 |
| Manutenzioni impianti, macchinari, attrezzature | 286.983 | 239.530 | | 47.453 |
| Manutenzioni mobili e arredi | 9.061 | 2.174 | | 6.887 |
| Manutenzioni automezzi | 701 | 2.335 | - | 1.634 |
| Manutenzione giardini | 18.598 | 5.154 | | 13.444 |
| Manutenzioni su beni di terzi | 1.668 | 1.653 | | 16 |
| Compensi collegio dei revisori contabili | 42.310 | 42.387 | - | 77 |
| Accantonamento compensi a organi istituzionali | 71.704 | 72.067 | - | 363 |
| Spese progetti Società della Salute | - | 13.953 | - | 13.953 |
| Erogazione contributi | 1.339.869 | 1.571.363 | - | 231.494 |
| Costo appalti servizi inclusione sociale | 1.818.234 | 1.924.271 | - | 106.037 |
| Costi diretti area inclusione sociale | 8.333 | 30.226 | - | 21.893 |
| Totale | 11.977.998 | 12.570.632 | - | 592.635 |

Note e commenti:

Le spese per servizi rilevano valori complessivamente inferiori rispetto all'esercizio precedente.

Le principali voci di costo, ovvero appalti dei servizi socio assistenziali e inclusione sociale e servizio ristorazione, evidenziano valori leggermente inferiori all'esercizio precedente per effetto di minori ricavi annessi a teli servizi per le ragioni già esposte in precedenza. I costi relativi alle giornate assistenziali e le giornate alimentari risultano infatti proporzionali ai ricavi da rette.

Rispetto all'esercizio 2016 risultano generalmente in crescita i costi relativi alla manutenzione ordinaria, si assiste infatti ad uno scostamento di circa 60.000 € motivate dalla necessità di procedere ad interventi di manutenzione ordinaria presso le strutture dell'ASP anche in virtù di due open day svolti per la prima volta nel 2017 presso le strutture di Montedomini e del Fuligno.

Riguardo alle spese per consulenze, suddivise in attività amministrative e tecniche.

Tra le consulenze amministrative i principali incarichi fanno riferimento ad attività di assistenza da un punto di vista legale e fiscale ai quali si aggiungono specifiche consulenze necessarie per lo svolgimento dell'attività di coordinamento dell'attività di inclusione sociale e il servizio ad oggetto la tematica dell'amministratore di sostegno svolto in convenzione con il Comune di Firenze. I principali scostamenti sono derivanti da incarichi di assistenza in fase di predisposizione di gare di appalti particolarmente complessi.

Tra le consulenze di tipo tecnico troviamo diversi incarichi finalizzati alla progettazione, direzione lavori di interventi di riqualificazione, oltre incarichi per l'espletamento di pratiche urbanistiche, nonché per la predisposizione di perizie di stima di immobili sia al fine della alienazione che della locazione. Infine tra le consulenze si registra il costo per prestazioni di natura sanitaria svolta presso le residenze socio assistenziali e centro diurno.

Tra le spese legali, pari a circa 63.000 € troviamo stabilmente spese relative a incarichi per procedure di sfratto, pratiche di recupero credito e ingiunzioni sia verso locatari che degenti. A queste, nel corso del 2017 si aggiungono due cause di lavoro, una causa di risarcimento danni per un immobile situato in via Roma, un incarico di assistenza

per una causa per un procedimento penale legata a fatti risalenti all'ex ASP Bigallo, e infine uno stanziamento prudenziale per oneri maturandi per il procedimento di mediazione in corso con la Confraternita dei Vanchetoni.

Complessivamente i costi per le quattro utenze (energia elettrica, gas, acqua e telefono) rilevano uno scostamento negativo rispetto all'esercizio precedente.

I contributi erogati nel corso del 2017 sono stati complessivamente pari a 1.339 mila euro di cui circa 1.187 mila euro relativi al progetto assistenti familiari e circa 152 mila euro relativi ai soggiorni per persone con disabilità.

I compensi per organi istituzionali sono suddivisi, ormai dal 2012, in due voci specifiche:

- una riguardante le somme effettivamente erogate ai membri del collegio dei revisori che rilevano un costo totale pari a 42.310 €;

- una riguardante l'accantonamento dei compensi prudenzialmente sospesi a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 161/2012 e spettanti al Presidente e ai consiglieri del Consiglio di Amministrazione

I costi per assicurazioni si confermano in linea con il valore dell'esercizio precedente.

Tra i servizi diversi troviamo costi di varia natura. I principali sono relativi all'esternalizzazione di alcune fasce diurne del servizio di teleassistenza, un servizio di custodia e vigilanza presso la struttura Barellai di Calambrone, il servizio di protezione delle strutture Demidoff e S.Agnese attualmente liberi, il contributo dovuto al Consorzio di Bonifica e ulteriori oneri relativi ad esempio ad attività di trasloco e facchinaggio o servizi informatici occasionalmente necessari.

COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI

B.8 - per godimento beni di terzi

| Saldo al 31/12/2017 | 23.199 | 17.765 | |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Per godimento beni di terzi | 23.199 | 22.086 | 1.113 |
| Totale | 23.199 | 22.086 | 1.113 |
| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Fitti passivi | - | - | - |
| Canoni di noleggio | 23.199 | 22.086 | 1.113 |
| Totale | 23.199 | 22.086 | 1.113 |

Note e commenti:

Per quanto riguarda l'utilizzo di beni di terzi non si rilevano variazioni rilevanti. I canoni di noleggio si riferiscono al noleggio di automobili e macchine da ufficio.

COSTI DEL PERSONALE

B.9 - per il personale

Saldo al 31/12/2017 **1.597.901**

B.9.a - salari e stipendi

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Salari e stipendi | 1.252.011 | 1.327.132 | - 75.121 |
| Totale | 1.252.011 | 1.327.132 | - 75.121 |

B.9.b - oneri sociali

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Oneri sociali | 314.457 | 346.887 | - 32.429 |
| Totale | 314.457 | 346.887 | - 32.429 |

B.9.e - altri costi

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Altri costi | 31.432 | 24.468 | 6.965 |
| Totale | 31.432 | 24.468 | 6.965 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|
| Stipendi personale dipendente | 721.013 | 800.952 | - 79.938 |
| Stipendi personale in comando | 37.147 | 30.227 | 6.919 |
| Fasce retributive, posizioni organizzative ind. spec. compe. | 123.013 | 122.005 | 1.009 |
| Produttività collettiva comparto competenza | 188.269 | 188.269 | - |
| Lavoro straordinario e disagio competenza | 30.027 | 31.043 | - 1.016 |
| Retribuzione posizione dirigenza competenza | 34.880 | 34.880 | - |
| Retribuzione risultato dirigenza competenza | 23.100 | 23.100 | - |
| Stipendi personale interinale | 69.435 | 65.595 | 3.840 |
| Compensi personale a convenzione | 16.330 | 20.861 | - 4.530 |

| | | | | |
|---|------------------|------------------|----------|----------------|
| Compensi personale Co.Co.Co | 8.796 | 10.200 | - | 1.404 |
| Oneri sociali personale dipendente | 306.299 | 335.507 | - | 29.208 |
| Oneri INAIL | 6.249 | 9.222 | - | 2.973 |
| Oneri sociali personale Co.Co.Co. | 1.909 | 2.157 | - | 249 |
| Corsi di aggiornamento e formazione personale | 11.733 | 7.040 | | 4.692 |
| Spese per reclutamento personale e concorsi | 1.016 | 1.003 | | 13 |
| Costi decreto 81 (ex 626) | 420 | 477 | - | 57 |
| Visite mediche di controllo | 673 | 1.505 | - | 832 |
| Costi per mensa del personale | 16.102 | 14.443 | | 1.659 |
| Abbigliamento da lavoro del personale | 1.488 | - | | 1.488 |
| Totale | 1.597.901 | 1.698.486 | - | 100.585 |

Note e commenti:

Il costo del personale rileva una riduzione pari a 100.585 euro riconducibile alla conclusione, nei primi mesi dell'anno, di tre rapporti a tempo determinato giunti all'ultimo rinnovo consentito dalla normativa vigente (36 mesi) e alla richiesta volontaria di aspettativa non retribuita.

Nel corso del 2017 il costo del personale risulta il più basso degli ultimi anni, confermando la carenza di organico presso diversi uffici amministrativi e la necessità di procedere a nuove assunzioni, nel corso del 2017 è stata avviata una procedura concorsuale finalizzata all'assunzione di sei collaboratori amministrativi (cat. C). La procedura di selezione e il conseguente inserimento avverrà nel corso del 2018.

Nel bilancio 2017, in accordo con il collegio dei revisori contabili, è stato valorizzato tra i costi il valore relativo al saldo ferie non godute dal personale dipendente alla data del 31/12. Il costo rilevato in bilancio ammonta a 29.293 €.

In linea con i criteri adottati negli esercizi precedenti si è rilevato tra il costo del personale anche gli accantonamenti delle quote di salario accessorio ancora non erogate nel corso dell'anno al personale dipendente e alla dirigenza. Detti costi riguardano principalmente le voci "Produttività collettiva comparto competenza", "Retribuzione risultato dirigenza competenza".

Tra i costi, oltre al personale dipendente a ruolo e a tempo determinato si rileva il costo relativo a due dipendenti in servizio mediante contratto di somministrazione lavoro, una collaborazione coordinata e continuativa tuttavia conclusa nel mese di maggio 2017 in ottemperanza delle disposizioni previste dalla cosiddetta "riforma Madia" e un dipendente in comando dal Comune di Firenze al quale si contrappongono anche due comandi in uscita, uno presso il Comune di Firenze e uno presso il Ministero dell'Economia. Oltre alle suddette voci all'interno della voce "personale a convenzione" è riportato il costo per tre tirocini attivati attraverso il progetto regionale per l'autonomia dei giovani denominato GiovaniSi.

La voce di costo relativa all'acquisto di abbigliamento per il personale dipendente fa riferimento alle nuove divise scelte per il personale dedicato all'accoglienza volto al miglioramento dell'immagine aziendale.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

B.10 - ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 31/12/2017 **492.597**

B.10.a - ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|------------|
| Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali | 12.857 | 12.857 | - |
| Totale | 12.857 | 12.857 | - |

B.10.b - ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------|
| Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali | 472.264 | 472.348 | - 84 |
| Totale | 472.264 | 472.348 | - 84 |

B.10.c - svalutazione delle immobilizzazioni

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|
| Svalutazione delle immobilizzazioni | 7.475 | - | 7.475 |
| Totale | 7.475 | - | 7.475 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|------------|
| Amm.to Licenze SW | 745 | 745 | - |
| Amm.to Oneri pluriennali capitalizzati | 12.112 | 12.112 | - |
| Amm.to fabbricati Montedomini | 113.714 | 113.714 | - |
| Amm.to fabbricati Fuligno | 52.572 | 52.572 | 0 |
| Amm.to fabbricato S.Silvestro | 47.205 | 46.934 | 271 |
| Amm.to Ist. S. Agnese fabbricato strumentale | 308 | 308 | - |
| Amm.to Fabb. Non strumentali | 40.105 | 38.912 | 1.193 |
| Amm.to Impianto Elettrico | 54.875 | 56.956 | - 2.080 |
| Amm.to Impianti | 30.072 | 30.042 | 30 |
| Amm.to addeguamento antincendio | 5.855 | 5.855 | - 0 |
| Amm.to Impianto Idraulico | 659 | 1.395 | - 736 |
| Amm.to Condizionatori | 1.531 | 1.034 | 497 |
| Amm.to attrezzature | 7.723 | 8.803 | - 1.080 |
| Amm. Mobili Arredi | 10.702 | 8.859 | 1.843 |
| Amm. Computer e macchine ufficio | 6.153 | 6.307 | - 154 |

| | | | |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Amm.to Strumenti Elettronici, Audio, Video | 264 | 132 | 132 |
| Amm.to Automezzi | 496 | 496 | - |
| Amm.to ristrutturazione ONIG | 100.030 | 100.030 | - |
| Svalutazione delle immobilizzazioni | 7.475 | - | 7.475 |
| Totale | 492.597 | 485.205 | 7.392 |

Note e commenti:

Complessivamente i costi per ammortamenti, sia materiali che immateriali, rispecchiano l'analogo valore dell'esercizio precedente. La variazione rispetto al totale è si riferisce soltanto a due operazioni di svalutazione di attrezzature acquistate quasi dieci anni fa e non più in uso o non funzionanti.

Nonostante gli ingenti investimenti avvenuti nel corso del presente esercizio la voce "ammortamenti" non valorizza un incremento per effetto di investimenti in parte finanziati da contributi di terzi in conto impianti e in parte per l'utilizzo dello specifico fondo accantonamento per investimenti futuri.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI

B.12 - accantonamenti per rischi

| | | | |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Saldo al 31/12/2017 | 337.577 | | |
| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Accantonamenti per rischi | 337.577 | 165.168 | 172.409 |
| Totale | 337.577 | 165.168 | 172.409 |
| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
| Accantonamento fondo rischi su crediti | 169.698 | 165.168 | 4.530 |
| Accantonamento fondo per investimenti futuri | 100.000 | - | 100.000 |
| Accantonamento fondo rischi gestionali | 67.879 | - | 67.879 |
| Totale | 337.577 | 165.168 | 172.409 |

Note e commenti:

Nel corso del 2017 in base all'analisi dei crediti maturati nel corso dell'esercizio, sia verso utenti per rette che verso conduttori delle unità immobiliari locate è stato stabilito di accantonare annualmente, in via prudenziale, il 50% dei suddetti crediti non incassati. In tal modo, oltre ad alimentare lo specifico fondo svalutazione crediti per far fronte al reale rischio di inesigibilità, risulta importante aver definito un criterio che aiuti ad avere nei prossimi esercizi un risultato d'esercizio influenzato sì dalla voce "accantonamenti" ma con un criterio omogeneo.

Inoltre, in via prudenziale, è stato effettuato un ulteriore accantonamento al fondo rischi gestionali pari a 67.879 € per possibili oneri futuri legati ad esempio ad accertamenti fiscali relativi ad esercizi passati e infine, visto l'importante piano degli investimenti pianificato per il prossimo triennio (circa 3,5 mln di euro), è stato effettuato un ulteriore accantonamento allo specifico fondo a copertura di investimenti futuri.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

B.14 - oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2017 **568.962**

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
|---------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| Oneri diversi di gestione | 541.219 | 568.962 | - | 27.743 |
| Totale | 541.219 | 568.962 | - | 27.743 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|---------------|
| Spese varie per animazione | 798 | 3.689 | - | 2.891 |
| Spese varie amministrative | 2.353 | 3.068 | - | 716 |
| Quote associative | 650 | 300 | | 350 |
| Arrotondamenti passivi | 371 | 506 | - | 135 |
| Oneri diversi di gestione | 4.600 | 1.000 | | 3.600 |
| Tributi locali | 345.206 | 399.393 | - | 54.188 |
| Imposta di bollo e registro | 46.348 | 31.492 | | 14.856 |
| Imposte e tasse diverse | 140.894 | 129.514 | | 11.380 |
| Totale | 541.219 | 568.962 | - | 27.743 |

Note e commenti:

La voce "oneri diversi di gestione" rileva complessivamente un decremento pari a circa 28.000 dovuto a minori imposte dirette. Nello specifico trattasi di minori oneri relativi alla TASI in virtù di alcune unità immobiliari, esenti ai fini fiscali in quanto riconosciute di interesse storico e altre rientranti nel patrimonio destinato a finalità istituzionali in virtù di una nuova convenzione avente oggetto progetti di inclusione di persone in situazioni di disagio sociale e stipulata con il Comune di Firenze nel mese di ottobre 2017.

Nella voce imposte e tasse diverse sono contabilizzati principalmente i costi relativi all'imposta TARI versata a Alia.

AREA FINANZIARIA

La composizione dei proventi e oneri finanziari è la seguente:

C.16 - altri proventi finanziari

Saldo al 31/12/2017 **718**

C.16.d - altri proventi finanziari

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|------------|--|
|-------------|-------------------------|-------------------------|------------|--|

| | | | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi diversi dai precedenti | 380 | 718 | - | 338 |
| <u>Totale</u> | <u>380</u> | <u>718</u> | <u>-</u> | <u>338</u> |
| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione | |
| Interessi attivi su capitale di dotazione | 148 | 718 | - | 570 |
| Interessi attivi di mora | 232 | - | | 232 |
| <u>Totale</u> | <u>380</u> | <u>718</u> | <u>-</u> | <u>338</u> |

C.17 - interessi e altri oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017 **59.906**

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Interessi e altri oneri finanziari | 59.906 | 67.056 | - 7.149 |
| <u>Totale</u> | <u>59.906</u> | <u>67.056</u> | <u>- 7.149</u> |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Interessi passivi su mutui | 54.427 | 59.811 | - 5.385 |
| Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria | 3.430 | 3.933 | - 503 |
| Spese bancarie | 2.022 | 1.917 | 105 |
| Interessi passivi di mora | 9 | - | 9 |
| Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 19 | 1.394 | - 1.376 |
| <u>Totale</u> | <u>59.906</u> | <u>67.056</u> | <u>- 7.149</u> |

Note e commenti:

Gli oneri finanziari risultano leggermente inferiori al valore dell'anno precedente per 7.149 € per effetto di minori interessi passivi per il fido concesso dall'istituto affidatario del servizio di cassa e minori interessi per mutui che anche in presenza di tassi sostanzialmente analoghi all'esercizio precedente vedono una progressiva e fisiologica riduzione del capitale residuo (circa 640.000 euro).

Gli interessi per mutui passivi sono pertanto composti da interessi corrisposti all'istituto Banca Carige per effetto di un mutuo contratto nel 2003. Il tasso è variabile e il valore medio è stato dello 0,30% nel 2017, generando interessi nella misura di 4.084 € (6.500 € nel 2016). Gli ulteriori interessi ammontano a 50.343 € (tasso fisso 1,25% nel 2017) e sono stati corrisposti al Credito Cooperativo di Cambiano per effetto di interessi attinenti al periodo di pre ammortamento in corso nel 2017.

Gli interessi su anticipazione di tesoreria risultano sostanzialmente identici rispetto all'esercizio precedente e derivanti dal ricorso per brevi periodi al fido, il cui limite massimo è fissato in 2.607.919. Il tasso di interesse applicato a tale forma di finanziamento è pari al 1,70% + euribor 3 mesi.

AREA STRAORDINARIA

La composizione dei proventi e oneri straordinari è la seguente:

E.20 - proventi straordinari

Saldo al 31/12/2017 **607.147**

E.20.a - proventi da alienazione

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| Proventi da alienazione | 96.444 | 1.204.934 | - 1.108.489 |
| Totale | 96.444 | 1.204.934 | - 1.108.489 |

E.20.b - altri proventi straordinari

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Altri proventi straordinari | 510.703 | 189.406 | 321.297 |
| Totale | 510.703 | 189.406 | 321.297 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Plusvalenze vendita beni immobili e diritti di superficie | 96.444 | 1.203.704 | - 1.107.259 |
| Plusvalenze vendita beni mobili | - | 1.230 | - 1.230 |
| Insussistenze di passività | 38.837 | 64.658 | - 25.822 |
| Sopravvenienze attive | 471.866 | 124.747 | 347.119 |
| Totale | 607.147 | 1.394.339 | - 787.192 |

Note e commenti:

L'area straordinaria presenta proventi straordinari per 76.444 euro dovuti alla quota annuale relativa al diritto di superficie dei locali ASL presso la struttura Montedomini, oltre a 20.000 euro derivanti dall'alienazione di alcuni terreni inutilizzati situati in località Bracciatca (Lastra a Signa). Nel corso del 2017, nel corso della quattordicesima asta per l'alienazione dell'Istituto Demidoff sono pervenute due offerte la cui migliore, pari a 3,9 mln di euro è risultata aggiudicataria. I conseguenti proventi straordinari verranno tuttavia imputati, in virtù della data stabilita per il rogito, al prossimo bilancio d'esercizio.

Le insussistenze di passività si riferiscono quasi esclusivamente a rettifiche di schede contabili per debiti non dovuti o per subentrata prescrizione. Le partite principali si riferiscono ad una rettifica del mastro "debiti per fatture da ricevere" per alcuni progetti di notula di professionisti antecedenti al 2015 e dal software di contabilità non correttamente convertiti in fattura al momento della ricezione della stessa.

Le sopravvenienze attive si riferiscono ad alcuni fatti emersi nel corso del 2017 ma la cui competenza economica sarebbe stata da imputare ad esercizi precedenti. Tra queste troviamo una fattura legata a dei rimborsi utenze per il periodo 2013-2016 per la gestione della Foresteria Fuligno, l'ammontare di tale sopravvenienza attiva ammonta a 206.725 € e una nota di credito di importo pari a 16.329 € ricevuta dal gestore dei servizi alberghieri presso il reparto P. Thouar a seguito di un controllo interno da cui sono emerse errate fatturazioni di ore legate alla figura degli ADB, servizi ausiliari e coordinamento.

E' stata inoltre rilevata una sopravvenienza attiva pari a 22.841 € derivante dall'abbattimento ai fini IRES di alcuni immobili di interesse storico sui quali era erroneamente avvenuta la tassazione negli esercizi precedenti. Tale credito è stato immediatamente compensato al momento del versamento degli acconti IRES 2017.

Nel corso del 2017 è stata effettuata una attenta verifica del mastro "debiti per fatture da ricevere" da cui sono emerse alcune incongruenze, originate in parte dal dato di origine di trascodifica dal precedente all'attuale software di contabilità oltre a stanziamenti prudenziali di costi e relativi debiti (effettuati nel corso di esercizi passati) che poi non hanno trovato riscontro o pervenuti in misura inferiore allo stanziamento. Tale rettifica ammonta complessivamente a 106.971 €.

Si rileva inoltre lo storno dei fondi relativi alla quota di salario accessorio del personale dipendente erogata in misura inferiore rispetto all'accantonamento massimo fatto in data 31/12/2016, tale differenza ha generato una sopravvenienza attiva pari a circa 74.000 euro. Sempre in tema legato al costo del personale, avendo al 31/12/2016 stanziato un costo per le ferie non godute dal personale dipendente alla suddetta data e avendo l'ASP adottato un regolamento interno che impone al personale di usufruire dei giorni di ferie residui entro i sei mesi successivi è stata rilevata una ulteriore sopravvenienza pari a 28.236 € a storno dei debiti verso dipendenti prudenzialmente stanziati in occasione della chiusura del precedente bilancio.

E.21 - oneri straordinari

Saldo al 31/12/2017 **307.971**

E.21.c - altri oneri straordinari

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Altri oneri straordinari | 307.971 | 1.156.725 | - 848.755 |
| Totale | 307.971 | 1.156.725 | - 848.755 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Accantonamenti straordinari alienazioni patrimoniali | 96.444 | 1.127.259 | - 1.030.815 |
| Insussistenze di attività | 1.320 | - | 1.320 |
| Sopravvenienze passive | 210.206 | 29.466 | 180.740 |
| Totale | 307.971 | 1.156.725 | - 848.755 |

Note e commenti:

Gli oneri straordinari presenti nel conto economico sono principalmente dovuti ad accantonamenti straordinari di pari importo dei proventi straordinari derivanti da alienazioni di patrimonio. E' interessante e importante notare come nel 2017 per la prima volta l'intero valore dei proventi straordinari sia stato completamente accantonato a copertura di futuri investimenti.

Nella voce sopravvenienze passive si rilevano, infine, scritture rettifica derivanti dalla rettifica del mastro erario c/iva allineato a quanto emerso dalla dichiarazione iva, una sopravvenienza pari a 5.000 € derivante da una transazione per una causa avviata alcuni anni fa e ancora in corso per un danno subito da una utente del servizio Telecom, una sopravvenienza pari a circa 10.000 euro per effetto di un ricalcolo delle superfici occupate e la conseguente quota di competenza di un rimborso utenze presso dei locali di Borgo Pinti locati al Comune di Firenze e infine la rettifica di due piani di ammortamento dove nel primo caso per la struttura Abamelek è stato allineato il piano di ammortamento in funzione della durata residua del comodato d'uso in scadenza nel 2024, mentre nel secondo caso rettificato un piano di ammortamento avviato nel 2011 per l'elaborazione di un progetto di "permesso a costruire" presso la Colonia Barellai successivamente non rinnovato e pertanto decaduto.

22 IMPOSTE E TASSE

La composizione delle imposte sul reddito d'esercizio è la seguente:

22 - imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2017 258.127

| Descrizione | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Imposte sul reddito d'esercizio | 258.412 | 258.127 | 285 |
| Totale | 258.412 | 258.127 | 285 |

| Dettaglio | Valore al 31/12/2017 | Valore al 31/12/2016 | Variazione |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Tributi regionali - IRAP | 58.909 | 62.617 | - 3.708 |
| Imposte sul reddito | 199.503 | 195.510 | 3.993 |
| Totale | 258.412 | 258.127 | 285 |

Note e commenti:

La voce "imposte sul reddito d'esercizio" è composta per euro 58.909 da oneri IRAP e per euro 199.503 da IRES.

I valori risultano sostanzialmente allineati a quelli dell'esercizio precedente.

L'aliquota IRES applicata è pari al 12,00% mentre quella IRAP è pari al 7,58%.

RICLASSIFICAZIONI E ANALISI PER INDICI

Per quanto riguarda l'analisi dei dati relativi al bilancio sono state elaborate le seguenti riclassificazioni del conto economico che evidenziano aspetti interessanti

RICLASSIFICATO A MARGINE DI CONTRIBUZIONE

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| (+) Ricavi di vendita | 15.051.386 | 15.647.515 |
| (-) Costi Variabili | - 12.043.083 | - 12.633.878 |
| (-) Costi variabili generali amm.vi | - 541.219 | - 568.962 |
| MARGINE DI CONTRIBUZIONE | 2.467.084 | 2.444.674 |
| (-) Costi Fissi | - 2.428.075 | - 2.348.860 |
| RISULTATO OPERATIVO (EBIT) | 39.009 | 95.814 |
| (+/-) Gestione finanziaria | - 59.527 | - 66.338 |
| (+/-) Gestione straordinaria | 299.177 | 237.614 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT) | 278.659 | 267.090 |
| (-) Imposte | - 258.412 | - 258.127 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 20.247 | 8.963 |

RICLASSIFICATO A VALORE AGGIUNTO

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|------------------|------------------|
| (+) Ricavi di vendita gestione caratteristica | 15.029.408 | 15.646.765 |
| (-) Acquisti materie prime | - 41.886 | - 41.160 |
| (-) Costi per servizi e godimento beni terzi | - 12.001.197 | - 12.592.718 |
| VALORE AGGIUNTO | 2.986.325 | 3.012.886 |
| (-) Costo per il personale | - 1.597.901 | - 1.698.486 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 1.388.424 | 1.314.400 |
| (-) Ammortamenti e svalutazioni | - 492.597 | - 485.205 |
| (-) Accantonamenti | - 337.577 | - 165.168 |
| REDDITO OPERATIVO | 558.250 | 664.026 |
| (+) Altri ricavi e proventi | 21.978 | 750 |
| (-) Oneri diversi di gestione | - 541.219 | - 568.962 |
| (+/-) Gestione finanziaria | - 59.527 | - 66.338 |
| RISULTATO CORRENTE | - 20.518 | 29.476 |
| (+/-) Gestione straordinaria | 299.177 | 237.614 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT) | 278.659 | 267.090 |
| (-) Imposte | - 258.412 | - 258.127 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 20.247 | 8.963 |

RICLASSIFICATO A MARGINI OPERATIVI

| | 31/12/2017 | 31/12/2016 |
|---|-----------------|----------------|
| (+) Ricavi di vendita | 15.051.386 | 15.647.515 |
| (-) Costi gestione ordinaria | - 14.182.203 | - 14.901.327 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA) | 869.183 | 746.188 |
| (-) Ammortamenti e svalutazioni | - 492.597 | - 485.205 |
| (-) Accantonamenti | - 337.577 | - 165.168 |
| MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT) | 39.009 | 95.814 |
| (+/-) Gestione finanziaria | - 59.527 | - 66.338 |
| RISULTATO ORDINARIO | - 20.518 | 29.476 |
| (+/-) Gestione straordinaria | 299.177 | 237.614 |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE (EBT) | 278.659 | 267.090 |
| (-) Imposte | - 258.412 | - 258.127 |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | 20.247 | 8.963 |

I principali margini economici che evidenziano un sostanziale miglioramento sono sintetizzati nella tabella seguente:

| Margine di contribuzione lordo | | |
|---|-------------|-------------|
| | 2016 | 2017 |
| Differenza tra valore della produzione e costi della produzione | 95.814 | 39.009 |
| Margine operativo lordo | | |
| Differenza tra valore della produzione e costi diretti | 746.188 | 869.183 |
| Risultato ordinario | | |
| Differenza tra il valore della produzione e costi ordinari (esclusa area straordinaria) | 29.476 | -20.518 |
| Risultato d'esercizio | | |
| Differenze tra il valore della produzione costi ordinari e straordinari | 8.963 | 20.247 |

Il margine maggiormente significativo risulta il Margine Operativo Lordo che evidenzia un miglioramento di circa 123.000 euro e basato su dati omogenei per la finalità di raffronto dei due esercizi dato che, come già accennato e riscontrabile dalle riclassificazioni sopra riportate l'esercizio 2016 e 2017 non sono troppo raffrontabili a livello di risultato ordinario vista l'elevata incidenza della voce "accantonamenti".

ANALISI PER INDICI E RENDICONTO FINANZIARIO

Di seguito sono riportati gli indici maggiormente significativi ed il loro trend nell'ultimo triennio.

INDICI ECONOMICI / ANALITICI

| | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Costo del venduto / ricavi | Costi della produzione / valore della produzione | 99,7% | 99,4% | 99,9% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Costo del venduto / ricavi (2) | Costi della produzione (-personale) / valore della prod. | 89,1% | 88,5% | 88,6% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Ricavi / costo appalto (area Socio ass.) | Ricavi servizio socio sanitario / costo appalto gestione | 1,41 | 1,43 | 1,43 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Ricavi - costo appalto (area Socio ass.) | Ricavi servizio socio sanitario - costo appalto gestione | 2.351.055 | 2.493.713 | 2.512.115 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| R.O.E.: | Utile / Capitale proprio | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| R.O.I.: | Reddito Operativo (EBIT) / Totale attivo | 0,06% | 0,13% | 0,03% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |

| | | | | |
|--|---|-----------|-----------|-----------|
| R.O.S.: | Ebit / Ricavi di vendita | 0,00 | 0,01 | 0,00 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| MOL su Fatturato | Margine operativo lordo / Fatturato (x100) | 5,77% | 4,77% | 3,62% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Turnover (Rotazione del capitale investito) | Ricavi di vendita / Attivo circolante | 2,89 | 2,27 | 2,15 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| R.O.D. (Return on debt) | Oneri finanziari / Debiti finanziari (x100) | 0,96% | 0,99% | 1,67% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Incidenza gestione non caratteristica | Utile / Risultato operativo (x100) | -98,68% | 30,41% | -11,70% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Risultato esercizio al netto area straordinaria | Utile - Area straordinaria | - 278.930 | - 228.651 | - 332.192 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Risultato esercizio al netto area straordinaria e accantonamenti | Utile - Area straordinaria + Accantonamenti | 58.647 | - 63.483 | - 332.192 |

L'indice relativo al rapporto tra il costo del venduto ed i ricavi annui si conferma prossimo al 100% per il terzo anno consecutivo in quanto il risultato operativo (valore della produzione – costi della produzione) risulta leggermente positivo.

Il rapporto tra il MOL e il Valore della produzione risulta pari al 5,77%. La crescita rispetto all'esercizio precedente è determinata da un Margine Operativo Lordo maggiore rispetto agli esercizi precedenti a fronte di un fatturato stabile intorno ai 15 mln di euro.

Il R.O.D. (Return on debt) indica l'onerosità del capitale "in prestito", estremamente positivo risulta la variazione al ribasso rispetto agli esercizi precedenti (addirittura pari al 5,52% nel 2014) per effetto di una notevole riduzione degli oneri finanziari ai quali si è contrapposto un incremento dei debiti finanziari.

Gli indici relativi all'incidenza della gestione non caratteristica, sia in valori assoluti che percentuali evidenziano dati incoraggianti rispetto alla diminuzione dell'incidenza dell'area straordinaria rispetto all'area caratteristica. In valori assoluti il risultato d'esercizio al netto dell'area straordinaria e degli accantonamenti segna un miglioramento di circa 121.000 euro, confermando di fatto il miglioramento in termini di margine operativo lordo.

Da un punto di vista patrimoniale si assiste nel 2017 ad una ulteriore riduzione dei debiti totali, in particolare relativi alla voce debiti verso fornitori. Il passivo, specialmente se rapportato alle componenti dell'attivo circolante evidenzia un notevole miglioramento della stabilità patrimoniale dell'ASP.

I seguenti indici forniscono interessanti informazioni riguardo alla situazione patrimoniale e finanziaria dell'ASP.

INDICI FINANZIARI E PATRIMONIALI

| | | | | |
|--|--|---------|---------|---------|
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Indice di copertura dei debiti: | Attivo circolante / Debiti | 51,8% | 56,4% | 53,2% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Indice di copertura debiti (gestione ordinaria): | Attivo circolante / Debiti (escl. Mutui) | 115,0% | 113,8% | 100,0% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Indice di disponibilità | Attivo circolante / Passività correnti (x 100) | 156,05% | 150,05% | 111,72% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Indice di copertura a breve termine: | Crediti < 12 mesi / Debiti < 12 mesi | 98,4% | 81,7% | 56,6% |

| | | | | |
|---|--|------------|------------|------------|
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Rapporto debiti di finanziamento: | Debiti v/banche / Totale Debiti | 62,0% | 55,3% | 49,8% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Cash flow potenziale: | Utile + Ammortamenti + Accantonamenti | 850.421 | 659.337 | 550.038 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Incidenza dei crediti su ricavi: | Crediti / Valore della produzione | 23,63% | 26,03% | 30,87% |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| CCN Capitale Circolante Netto | Attivo circolante – Debiti a breve | 1.870.838 | 2.303.537 | 752.942 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| CCN Capitale Circolante Netto (24 mesi) | Attivo circolante – Debiti a breve (24 mesi) | 1.846.537 | 1.796.831 | 733.988 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| CCNO Capitale Circolante Netto Operativo | Attivo circolante (gestione caratteristica) – Debiti a breve | 443.742 | 498.233 | -1.226.206 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| CCNfin (Cap. circolante corrente finanziario) | Attività correnti – Passività correnti | 1.561.289 | 1.604.593 | - 900.921 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| PFN | Disponibilità liquide - Debiti verso banche | -5.923.443 | -6.077.512 | -5.061.881 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| PFN CORRENTE | Disponibilità liquide - Debiti verso banche a breve termine (fido) | - 392.961 | 103.405 | 1.247.839 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| PFN / MOL | | 6,81 | 8,14 | 9,04 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| PFN / Cash Flow Potenziale | | 6,97 | 9,22 | 9,20 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| PFN / RISULTATO D'ESERCIZIO | | 292,56 | 678,05 | 483,53 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Margine di liquidità primario | Liquidità – Passività correnti | -3.028.749 | -3.904.481 | -4.772.230 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Margine di liquidità primario (b) | Liquidità + Fido non utilizzato – Passività correnti | -1.122.839 | -1.925.558 | -2.257.363 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Margine di liquidità secondario | Disponibilità immediate e differite (Attivo circolante) – Passività correnti | 1.870.838 | 2.303.537 | 752.942 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Margine di liquidità secondario (b) | Disponibilità immediate e differite + Fido non utilizzato – Passività correnti | 4.478.757 | 4.877.418 | 3.673.378 |
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
| Quick ratio (Indice di liquidità immediata) | Crediti / Passività correnti | 146,78% | 134,86% | 85,98% |

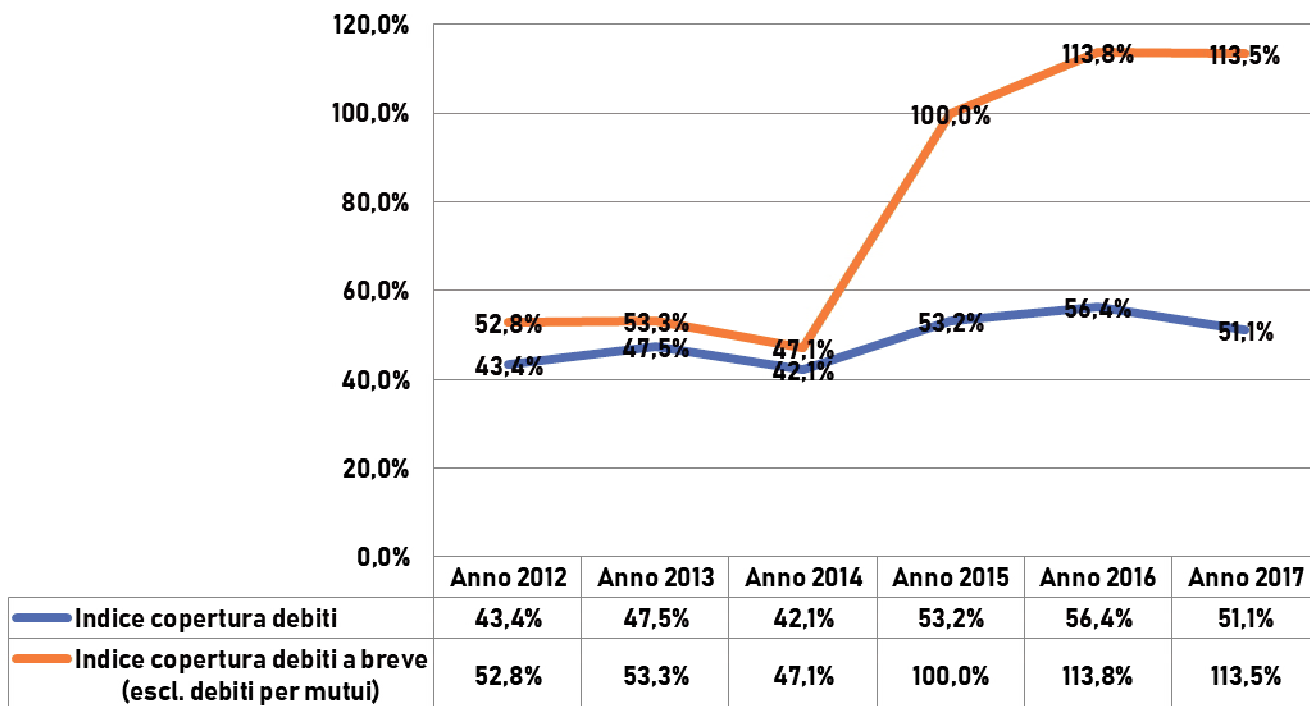
| | | 2017 | 2016 | 2015 |
|--------------------------------|---|--------|--------|--------|
| Tempi medi incasso (gg) | Crediti commerciali / (Fatturato /360) | 102 | 121 | 124 |
| Tempi medi pagamento (gg) | Debiti verso fornitori / (Acquisti / 360) | 94 | 138 | 172 |
| Ciclo del circolante | (gg credito clienti – gg credito fornitori) | 8 | - 17 | - 48 |
| EBITDA / Oneri finanziari | | 14,5 | 11,1 | 5,0 |
| EBIT / Oneri finanziari | | 0,7 | 1,4 | 0,2 |
| Indice di rigidità impieghi | Immobilizzazioni / Totale Impieghi | 92,42% | 90,31% | 90,09% |
| Indice di elasticità impieghi | Attivo circolante / Totale Impieghi | 7,37% | 9,46% | 9,66% |
| Indice di elasticità globale | Attivo circolante / Immobilizzazioni | 7,98% | 10,47% | 10,73% |
| Incidenza debiti a breve | Passività a breve / Totale debiti | 33,18% | 37,57% | 47,65% |
| Incidenza debiti a m/l termine | Passività consolidate / Totale debiti | 66,82% | 62,43% | 52,35% |

Gli indici sopra indicati evidenziano la forte solidità patrimoniale, non interamente evidenziata nelle cifre di bilancio, in quanto il patrimonio immobiliare è stato valutato in bilancio al mero valore storico al netto dei relativi fondi ammortamento, valore significativamente inferiore a quello di mercato. L'indice di elasticità globale rileva il valore più basso degli ultimi tre anni per effetto dell'aumento dell'attivo circolante.

L'indice di copertura dei debiti, come rapporto tra l'attivo circolante e il totale debiti risulta in leggera diminuzione ma comunque rassicurante e influenzato dall'importante piano di investimenti messo in atto dall'ASP.

Tale indice, esclusi i debiti verso banche (per mutui) migliora di poco rispetto al 2016 confermando che l'attivo circolante ormai in modo stabile (basti pensare che fino a tre anni fa il valore risultava molto precario e pari solo a circa il 50%) è in grado di far fronte all'ammontare dei debiti di funzionamento.

Indice di copertura debiti



Nel breve termine gli indici sopra indicati confermano un rilevante miglioramento del rapporto tra attività e passività a breve termine. Tale indice nel 2017 raggiunge una percentuale del 98%, in netta crescita rispetto all'82% del 2016 e il 57% fatto segnalare nel 2015. Analogo trend di miglioramento è evidenziato anche dal Quick ratio o indice di liquidità immediata.

Il cash flow potenziale si conferma valori positivi e indica un risultato leggermente al di sotto di 850.000 euro.

Uno degli indici di maggior interesse, la Posizione Finanziaria Netta si assesta di poco al di sotto dei 6 milioni di euro e abbastanza in linea rispetto all'esercizio precedente. Nel corso del 2018 si assisterà, grazie alla vendita dell'Istituto Demidoff ad un netto miglioramento anche se, visto l'importante piano di investimenti pianificati dall'azienda non verrà probabilmente effettuato alcun abbattimento del capitale residuo dei mutui in corso.

Il rapporto tra debiti di finanziamento e debiti totali registra un ulteriore crescita, assestandosi al 62%, in crescita rispetto agli esercizi precedenti testimoniando una maggiore solidità nel medio / lungo periodo.

Il rapporto tra la PFN / MOL è un indice che in linea teorica indica gli anni necessari all'azienda per rientrare dell'indebitamento finanziario utilizzando l'autofinanziamento e pertanto risulta incoraggiante notare come tale valore sia sceso di oltre due unità (anni) passando da circa 9 a meno di 7.

Il ciclo del circolante evidenzia per la prima volta un valore maggiore di zero che conferma un cambio importante di tendenza, ovvero l'ASP è in grado di pagare i propri fornitori in tempi più brevi rispetto a quanto incassi specialmente dalle altre pubbliche amministrazioni. Rispetto agli ultimi anni infatti i giorni medi di incasso sono rimasti costanti, ma a tale dato si contrappone una ulteriore importante riduzione dei tempi di pagamento ai fornitori.

I rapporti tra EBIT e EBITDA rispetto agli oneri finanziari forniscono il grado di copertura dei suddetti oneri mediante i margini generati ad esempio dal margine prima delle tasse e interessi (EBIT).

Il seguente rendiconto finanziario evidenzia i flussi derivanti dall'attività operativa dai quali si evince un importante decremento dei debiti verso fornitori, operazione necessaria per l'abbattimento dei giorni di pagamento ai fornitori. Gli investimenti sono valorizzati al netto dei rispettivi contributi in conto impianto ricevuti o da ricevere dal Comune di Firenze. I flussi derivanti dall'attività di finanziamento attengono esclusivamente al mutuo acceso presso Banca Carige visto il periodo di pre – ammortamento in corso relativo al mutuo presso Banca di Cambiano.

| Rendiconto Finanziario | ASP Firenze Montedomini | 2017 |
|--|-------------------------|----------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile netto | | 20.247 |
| Imposte sul reddito | | 258.412 |
| Interessi passivi/(attivi) | | 59.526 |
| (Distribuzione Riserve) | | 8.963 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus | | 329.222 |
| <u>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</u> | | |
| Accantonamenti ai fondi | - | 529.122 |
| Ammortamenti e svalutazioni delle immobilizzazioni | | 636.105 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | 106.983 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | | 436.205 |
| <u>Variazioni del capitale circolante netto</u> | | |
| Decremento dei crediti verso clienti | | 515.477 |
| Decremento dei debiti verso fornitori | - | 1.218.529 |
| Decremento crediti diversi e rimanenze | | 819.670 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | | 116.618 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | | 552.823 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | - | 59.526 |
| (Imposte sul reddito pagate) | - | 258.412 |
| Totale altre rettifiche | - | 317.938 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | | 234.885 |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento | | |
| Investimenti operativi | | |
| Immobilizzazioni materiali (Investimenti) | | - |
| Disinvestimenti e contributi pubblici su investimenti | | 26.235 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | | 26.235 |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <u>Mezzi di terzi</u> | | |
| Rimborso finanziamenti | - | 650.435 |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | - | 650.435 |
| Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide (A+/-B+/-C) | | |
| | - | 389.315 |
| Disponibilità liquide iniziali | | 698.363 |
| Disponibilità liquide finali | | 309.048 |
| Variazione a riprova | | 389.315 |

CONSULENZE E COMPENSI

| Consulenze | | |
|---|----------------|----------------|
| | Anno | |
| | 2016 | 2017 |
| Consulenze amministrative, notarili, legali e tecniche | 318.884 | 330.546 |

Nel 2017 si registra un incremento dei costi relativi a consulenze esterne. L'incremento è motivato da un maggiore costo per l'attività di consulenza di tipo amministrativo necessaria dovuta sia alla carenza di personale in organico che alla necessità di specifiche consulenze di supporto per l'espletamento di procedure di appalti particolarmente complesse.

La voce relativa ai compensi per gli organi istituzionali rileva valori in linea con l'esercizio precedente. A tal proposito si ricorda che il CdA, a seguito della sentenza della Corte Costituzionale n. 161/2012 e previa acquisizione di parere pro-veritate del Prof. Duccio Traina, ha deliberato con Deliberazione n. 21 del 19.09.2012 di procedere cautelativamente alla sospensione dell'erogazione degli emolumenti ai titolari degli Organi Collegiali e di governo (escluso il collegio dei revisori in forza di espressa disposizione di legge) dell'ASP Firenze Montedomini. Il costo imputato al bilancio 2017 è composto da 42.387 € da compensi effettivamente erogati al collegio dei sindaci revisori e da un accantonamento prudenziale pari a 72.066 €.

ALTRE VOCI

Per l'ASP l'incidenza delle Imposte Dirette assume significativa rilevanza sul bilancio dell'Ente per un importo complessivo di euro 258.127 (62.617 euro dovuti per IRAP la cui aliquota applicata è pari al 7,58% rispetto ad una base imponibile principalmente data dal costo del personale e le attività commerciali e 195.510 euro per IRES calcolata in misura pari al 12,00% su una base imponibile data principalmente sui redditi derivanti dal patrimonio immobiliare).

Da un punto di vista analitico le principali B.U. che presentano risultati non in equilibrio tra ricavi e costi sono:

- il servizio che registra il trend più negativo in termini di risultato ordinario risulta il Centro Diurno Alzheimer che per il terzo anno consecutivo registra una occupazione del reparto in continua diminuzione che dovrà necessariamente stimolare una seria riflessione in termini di futuri sviluppi;
- ulteriori servizi che non raggiungono il pareggio tra costi e ricavi risultano le tre R.A. presso le strutture di S.Silvestro
- il servizio Telecare/Aiuto Anziani presenta un risultato di sostanziale pareggio grazie ad un costante miglioramento rispetto agli esercizi passati che è stato possibile attraverso la riduzione del personale e una maggiore efficienza nella gestione dello stesso;
- l'Agenzia Formativa, l'analisi analitica rileva un risultato di lieve perdita principalmente a causa dell'elevato costo del personale rispetto al totale dei ricavi. Il settore della formazione sta attraversando un importante periodo di difficoltà, tuttavia mediante attività di promozione finalizzate all'incremento del noleggino delle sale presso i locali del Fuligno da parte di soggetti esterni dovrebbe consentire dal 2018 il raggiungimento del pareggio;

Positivo il risultato relativo alle le aree istituzionali dell'ente ed in particolare l'area socio-sanitaria e l'area inclusione sociale.

Per quanto riguarda gli investimenti, nella tabella sottostante sono evidenziati gli investimenti svolti dall'ASP nell'ultimo biennio.

Investimenti 2016 - 2017

| 2016 | 2017 |
|-------------|-------------|
|-------------|-------------|

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| TOTALE | 1.137.048 | 1.011.924 |
|---------------|------------------|------------------|

Riguardo al costo per manutenzioni ordinarie, tenuto conto del costo relativo a specifico personale addetto alla manutenzione e gli acquisti di materiale edile / elettrico si rileva un irrisorio incremento rispetto all'esercizio precedente. Il confronto risulta particolarmente significativo in virtù della scelta aziendale di non proseguire con la scelta del cosiddetto "manutentore interno" al quale venivano affidate le piccole manutenzioni. Vedi dettaglio di raffronto:

| Costo manutenzione ordinaria 2016 - 2017 | 2016 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| Costo manutenzioni | 402.181 | 464.885 |
| Costo personale manutenzione interna | 32.797 | 0 |
| Acquisto materiali | 18.479 | 0 |
| TOTALE | 453.457 | 464.885 |

Riguardo agli interessi passivi si assiste nell'ultimo triennio ad una notevole diminuzione nel 2017 degli oneri derivanti da interessi passivi, in particolar modo per la riduzione di interessi di mora e legati a rapporti di factoring e relativi al fido concesso dal servizio di cassa.

Raffronto Interessi Passivi 2015-2017

| | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Interessi passivi per mutui, per anticipazioni di tesoreria e di mora | 59.906 | 67.056 | 111.909 |

Da segnalare infine il contenzioso fra l'ASP Firenze Montedomini e la Congregazione di San Francesco d'Assisi detta "dei Vanchetoni", che ha origine nel lontano 1999 con il primo ricorso n. 2782/1999 da parte della Congregazione nei confronti dell'Educatore della SS. Concezione detto "di Fuligno" a cui hanno fatto seguito i ricorsi nn. 903/2000 e 2091/2002 per il passaggio dell'Oratorio dei Vanchetoni, di n. 16 unità immobiliari, tutti i beni mobili, compresi quelli di pregio storico artistico, oltre ogni altra proprietà della Congregazione contro l'ordinanza n. 4848 del 13/07/1999 del Sindaco di Firenze che trasferiva i suddetti beni al Fuligno.

Successivamente la Congregazione impugnava innanzi al TAR Toscana i provvedimenti di trasferimento e con sentenza n. 727 dell'8 maggio 2007 il TAR Toscana annullava i provvedimenti di trasferimento. Tale sentenza è stata confermata dal Consiglio di Stato sez VI, 11.07.2008 n. 3501. Con atto di citazione notificato in data 11.06.2012 la Congregazione ha convenuto innanzi al Tribunale di Firenze l'ASP Firenze Montedomini per la restituzione dei beni. In opposizione l'ASP Firenze Montedomini chiede che la domanda sia dichiarata inammissibile e chiede la chiamata in causa della Regione Toscana ed infine avanza nei confronti della Congregazione il "rimborso delle spese per la produzione ed il rimborso dei frutti", il "rimborso delle spese fatte per le riparazioni straordinarie" per le "manutenzioni ordinarie limitatamente al tempo per il quale la restituzione è dovuta" il conseguimento "dell'indennità per i migliori recati alla cosa" e le "addizioni" mediante costituzione in data 09/10/2012. Alla data di presentazione del presente bilancio è stato trovato un accordo tra le parti riguardo all'ammontare complessivo del rimborso dovuto dalla sopra citata Congregazione all'ASP per gli oneri sostenuti nel corso degli anni che sarà formalizzato nel corso del 2018.

COSTO DEL PERSONALE

I costi del personale hanno avuto, nell'ultimo triennio, il seguente andamento:

| | Spesa del personale | | |
|--------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | Anno | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 |
| VOLUME PRODUZIONE | 15.443.289 | 15.647.515 | 15.051.386 |
| COSTO PERSONALE | 1.742.646 | 1.698.486 | 1.597.901 |
| INCIDENZA % | 11,3% | 10,9% | 10,6% |

Nel 2017 il costo del personale ha subito una ulteriore riduzione rispetto all'esercizio precedente.

La dotazione del personale nell'ASP Firenze Montedomini è la seguente :

| Descrizione | 2016 | 2017 | Differe nza |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Amministrativi di ruolo | | | |
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |
| Personale amministrativo e tecnico | 26,4 | 30 | 3,6 |
| Amministrativi T.D. | | | |
| Dirigenti | 1 | 1 | 0 |
| Personale amministrativo e tecnico | 7,5 | 1,4 | -6,1 |
| A cui si aggiungono: | | | |
| personale interinale | 2,0 | 2,0 | -0,0 |
| Altro (comando, cococo, tirocini) | 2,6 | 2,4 | -0,2 |
| <u>Totale Personale</u> | <u>40,5</u> | <u>37,8</u> | <u>-2,7</u> |

Note e commenti:

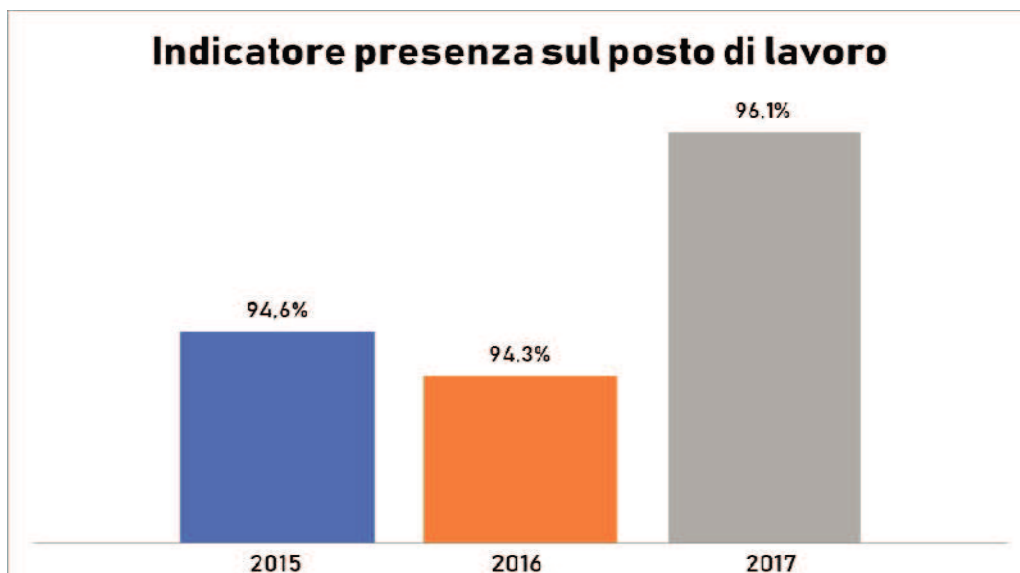
Nel prospetto sono compresi n. 2 dipendenti in comando (n. 2 in cat. D).

Tra i principali fatti di rilievo è importante segnalare che in base al funzionigramma e all'organigramma approvati dal CdA nel corso dell'esercizio precedente, nel 2017 è stato bandito un concorso per la copertura di sei posizioni di cui due riservati al personale interno, al quale si aggiunge la stabilizzazione di un dipendente amministrativo (cat. C) che decorrerà tuttavia dal prossimo esercizio.

Nel 2017 il numero medio di dipendenti nell'arco dell'anno è stato inferiore alle 40 unità, (comprendendo tutte le tipologie di contratto); il numero di giorni di malattia nello stesso periodo è stato complessivamente di 152 gg, in riduzione rispetto al valore 2016 pari a 188 gg.

Il tasso medio di assenza per malattia è stato quindi pari a 4,03gg/dipendente: l'ultima indagine su dati INPS del 2014, pone un tasso annuo di assenza per malattia a livello nazionale nel pubblico impiego pari a 10,1gg per dipendente (5,5 gg nel settore privato), quindi quasi doppio rispetto a quello dell'ASP Firenze Montedomini.

Il seguente grafico rappresenta il raffronto degli ultimi tre anni riguardo al tasso di presenza in servizio:



Il sistema di valutazione viene periodicamente sottoposto al Comitato di valutazione – organismo indipendente che ne monitorizza la regolarità.

La valutazione del dipendente è basata sull'apporto al raggiungimento dei risultati aziendali dividendo fra:

1. Attività in seno allo staff di riferimento (performance collettiva ufficio/servizio);
2. Partecipazione ai progetti legati agli obiettivi strategici aziendali annuali (performance individuale);
3. Apporto individuale in comportamento e competenze all'operatività e qualità del servizio, del risultato del proprio ufficio/servizio e quindi dell'intera azienda (valutazione individuale);

INDICI ECONOMICI DI PRODUTTIVITA'

| | | 2017 | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|--|---------|---------|---------|
| Ricavi pro capite: | Valore della produzione / dipendenti medi | 437.540 | 416.157 | 355.005 |
| Valore aggiunto pro capite: | Valore aggiunto / dipendenti medi | 87.451 | 80.150 | 64.549 |
| Costo del personale pro capite: | Costo del personale / dipendenti medi | 46.451 | 45.173 | 40.059 |
| Incidenza costo del personale: | Costo del personale / Costi della produzione | 10,6% | 10,9% | 11,3% |
| Quoziente personale su servizi: | Costo del personale / Costi per servizi | 13,3% | 13,5% | 13,9% |
| Indice di professionalità: | Costo per consulenze / Costo del personale | 20,7% | 18,8% | 16,0% |

Gli indici sopra esposti indicano il grado di efficienza ed efficacia del personale dell'ASP. Il costo medio del personale rileva un leggero aumento del costo medio per dipendente.

INDICE

| | |
|--|----------------|
| 1. STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO | pag. 2 |
| <i>Stato patrimoniale attivo</i> | pag. 2 |
| <i>Stato patrimoniale passivo</i> | pag. 2 |
| <i>Conto Economico</i> | pag. 3 |
| 2. NOTA INTEGRATIVA | pag. 4 |
| <i>Premessa</i> | pag. 4 |
| <i>Criteria applicativi nella valutazione delle voci di bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori espressi in moneta non avente corso legale</i> | pag. 4 |
| <i>Immobilizzazioni</i> | pag. 7 |
| <i>Rimanenze di magazzino</i> | pag.11 |
| <i>Crediti</i> | pag.11 |
| <i>Disponibilità liquide</i> | pag.13 |
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | pag.14 |
| <i>Patrimonio netto</i> | pag.16 |
| <i>Fondo rischi e oneri</i> | pag.17 |
| <i>Debiti</i> | pag.18 |
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | pag.22 |
| <i>Valore della produzione</i> | pag.24 |
| <i>Costi della produzione</i> | pag.26 |
| <i>Area finanziaria</i> | pag.33 |
| <i>Area straordinaria</i> | pag.35 |
| <i>Imposte sul reddito</i> | pag.36 |
| 3. RICLASSIFICAZIONI E ANALISI PER INDICI | pag. 39 |

Relazione sulla gestione

Premessa

In un'ottica di razionalizzazione, contenimento della spesa pubblica, miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia dei servizi, l'Amministrazione Comunale di Firenze con deliberazione n. 2009/C/00085 del 26/10/2009 ha deliberato specifici indirizzi al fine di attuare la fusione delle ASP Montedomini, Fuligno, Bigallo e S. Ambrogio, mediante la creazione di un'unica Azienda, interlocutore privilegiato del Comune di Firenze in materia di servizi alla persona.

In data 29/12/2010 con decreto del presidente della Giunta Regionale n. 246 veniva deliberata l'approvazione di fusione per incorporazione e la conseguente creazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona ASP Firenze Montedomini.

Con ordinanza sindacale n. 19 del 19/09/2014 sono stati nominati i membri del Consiglio di Amministrazione di competenza del Comune di Firenze ed indicato nella stessa anche il Presidente del Consiglio di Amministrazione e nominato il Collegio dei Revisori

Il presidente e legale rappresentante dell'ente in carica è il Dott. Luigi Paccosi.

Il nuovo CdA si è insediato il 08/10/2014 come da verbale del Consiglio di Amministrazione dell'ente.

Con Deliberazione n. 19 del 09/04/2015 il CdA nomina il nuovo Direttore Generale, il Dott. Emanuele Pellicanò.

I fatti salienti dell'anno

L'anno 2017 è stato per l'Asp Firenze Montedomini ricco di significativi passaggi.

Un anno che si è sviluppato lungo una direzione prevalente di rinnovamento complessivo, sia per quanto attiene ai servizi (ed in particolare agli appalti) sia per quanto attiene al patrimonio dell'azienda. Nel complessivo rinnovamento è stata coinvolta anche l'immagine di Montedomini, che nel corso del 2017 ha subito alcuni ulteriori ed importanti cambiamenti.

Riguardo ai servizi socio assistenziali, il 2017 è stato l'anno nel quale è stato formalizzato il nuovo accordo contrattuale per la definizione dei rapporti giuridici ed economici tra i soggetti pubblici e i soggetti gestori delle strutture socio sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni in favore di anziani non autosufficienti. Nella nostra zona Fiorentina, l'accordo si è formalizzato sulla base di una quota sociale della retta pari a 53,50 €, corrispondente esattamente alla quota che la Società della Salute di Firenze aveva proposto come quota "media" della zona.

Nello stesso anno si è avviata l'importante procedura aperta per l'affidamento dei servizi socio assistenziali presso tutte e tre le residenze socio assistenziali, di durata triennale e rinnovabile di ulteriori tre anni, che troverà conclusione nel corso dell'estate del 2018. La procedura ha comportato una lunga e attenta analisi strategica su tempi e modi di gestione delle strutture. Il nuovo sistema varato sarà certamente, nel corso del 2018, una occasione di rinnovamento importante, su tutti gli aspetti.

È stato l'anno della vendita dell'Istituto Demidoff, operazione a lungo attesa da Montedomini e giunta finalmente a conclusione. Nel mese di giugno è stato stipulato il preliminare di vendita e nel mese di marzo 2018 è stato stipulato l'atto di vendita definitivo per 3.9 mln di euro.

Questa operazione ha dato l'impulso per una importante operazione di investimenti sul patrimonio immobiliare dell'Azienda, che nel corso dei prossimi anni darà certamente frutti importanti.

Tra questi, molto rilevanti sono i lavori di ristrutturazione del complesso Abamelek: sono terminati i lavori relativi al primo lotto; per rendere fruibile l'ampliamento dei posti letti risultano necessari ulteriori specifici interventi.

Per questo motivo abbiamo avviato una lunga e complessa riflessione, con il Comune di Firenze, proprietario del bene, per rivedere il contratto di comodato, la cui durata stava giungendo al termine. Il 2017 è stato prezioso per confrontarsi sui documenti, sui lavori fatti e per concordare la prosecuzione del secondo lotto. Il 2018 dovrebbe essere l'anno del perfezionamento del nuovo comodato e conseguentemente l'avvio del secondo lotto, necessario per l'ampliamento dei posti.

Sempre nel contesto del rinnovamento del patrimonio immobiliare, oggetto di un apposito Piano Triennale degli investimenti, nel corso del 2017 si possono contare almeno dieci appartamenti completati, in parte grazie anche al contributo erogato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Firenze per effetto della convenzione stipulata congiuntamente al Comune di Firenze e finalizzato ad usi sociali.

Questo anche in ragione del fatto che si è consolidato il rapporto col Comune stesso, in forza del contratto di servizio stipulato nel giugno 2016 sul tema dell'Inclusione sociale, che pertanto ha permesso e permetterà a Montedomini di sviluppare sempre di più questo tipo di attività.

Altri fondi ed appartamenti invece sono stati ristrutturati con la finalità della piena messa a reddito a seguito di regolari bandi per la locazione: anche in questo caso il 2017 è stato un anno davvero importante, anche se i risultati si potranno concretamente vedere nei prossimi anni.

E' stato adottato anche, a completamento del Piano degli investimenti, il Piano Biennale degli acquisti di Beni e Servizi.

Altra grande operazione di rinnovamento ha riguardato nel suo complesso la loggia del Bigallo.

Nel novembre del 2017 è stato stipulato il contratto di sponsorizzazione tecnica che nel corso di tre anni porterà alla completa ristrutturazione dei tetti e delle facciate situati in P.za S. Giovanni e della Loggia del Bigallo. In sostanza la vendita di spazi pubblicitari, posti sopra le impalcature, permetteranno un intervento dettagliato, attento e profondo, concordato con la Soprintendenza delle Belle Arti, che permetterà il restauro uno dei gioielli più preziosi di Montedomini, restituendolo alla cittadinanza.

Parallelamente, sta procedendo la ristrutturazione anche dei locali interni del Bigallo, finalizzati ad una nuova sistemazione del Museo, che sarà completamente riprogettato.

Il rinnovamento, ancora, è passato certamente dai due Open Day realizzati nel corso del 2017.

La sede di Montedomini e quella del Fuligno sono stati attraversati molto positivamente da questi due eventi, che certamente hanno prodotto nuova linfa e nuove idee per i nostri servizi.

Aprirsi alla città è stato un bel segno di rinnovamento.

Parallelamente si è avviato un restyling del portale istituzionale di Montedomini, con la finalità di introdurre contenuti e linguaggi più “friendly”, alla portata dei nostri utenti e stakeholders; lo stesso vale per i canali social, che sono stati oggetto di una importante modifica (pagina Facebook unificata di ASP, CSF e Fondazione, canale YouTube dedicato e newsletter interna ed esterna).

Il sito e la pagina Facebook sono costantemente aggiornati, con foto e video relativi agli eventi e alle iniziative che coinvolgono Montedomini in tutte le sue articolazioni.

Riguardo al personale, tutto quanto abbiamo realizzato in questo anno lo abbiamo fatto mantenendo l'impegno richiesto dal CdA di non procedere, nel corso del 2017, a nuove assunzioni; questo certamente ha comportato un carico importante sul personale; allo stesso tempo ha posto la base per rendere più sostenibile e più efficiente non soltanto l'attuale nuova organizzazione, ma più chiaro e efficace l'impatto che la nuova procedura concorsuale, varata nell'agosto del 2017 che partirà nel mese di maggio, avrà sull'Azienda. Per dar via al nuovo Concorso è stato necessario varare il documento di Programmazione triennale del fabbisogno del Personale e la redazione del Mansionario e Manuale dei profili professionali necessari all'interno dell'Azienda, documento strategico importante. Infine, è stato un anno importante sotto il profilo delle valutazioni strategiche. Nel novembre del 2017 abbiamo realizzato un importante “brainstorming” con il Consiglio di Amministrazione, alla presenza anche del Collegio dei Revisori, per iniziare a riflettere sul destino della struttura Sant'Agnese (svuotata alla fine del 2015), la cui perizia di stima sarà disponibile nei prossimi mesi, sulla progettazione del Museo del Bigallo, sugli sviluppi dei lavori dell'Abamelek, ed infine sul destino della zona “vuote” di Montedomini, in primis dell'ala di Via Thouar, ma anche dei molti spazi di San Silvestro.

Su tutte queste partite, si sono poste le basi per arrivare ad importanti decisioni da prendere nel corso del 2018 e prima della scadenza del mandato, prevista per il maggio del 2019.

Diversi sono stati gli eventi significativi che si sono succeduti nel corso del 2017: a gennaio abbiamo inaugurato il nuovo Punto Accoglienza e Sorveglianza di Via de' Malcontenti 6 (il nuovo modo di accogliere le persone); a febbraio, la Scuola di Alta Formazione ha tenuto due giornate formative sulla Riforma e l'Accreditamento Sanitario; l'otto marzo abbiamo celebrato la giornata internazionale delle donne con la partecipazione del Quartetto d'Archi dell'Orchestra della Toscana. A marzo l'evento culturale “Artour-o – Il MUST” (arte contemporanea), ha attraversato Firenze facendo tappa a Montedomini nel guardaroba storico (con grande successo di pubblico). Da aprile è partita la campagna “Dona il tuo 5 per Mille a Montedomini: un piccolo gesto, grande per Firenze”. A maggio la Scuola Alta Formazione ha realizzato un incontro di approfondimento sulla Legge Gelli, alla presenza dell'autore (nuove responsabilità per gli atti sanitari). Tra le tante altre iniziative svolte, comprese le continue attività tenutesi nelle nostre strutture sociosanitarie, vogliamo ricordare la giornata di Ferragosto, nel corso della quale il Sindaco Nardella ha pranzato con la sua famiglia con i nostri residenti nella struttura centrale. Il 2 ottobre, la Festa dei Nonni è stata allietata dalla presenza del Menestrello Fiorentino Beltrando Mugnai, presentato da Pietro Torricelli insieme all'ospite d'onore, Sergio Forconi, noto attore fiorentino.

In parallelo, la Fondazione Montedomini ha avviato una serie di progetti di grande impatto, quali ad esempio Soli Mai (una rete contro la solitudine): a fine dicembre è stata celebrata la festa per il primo anno del progetto, durante la quale sono stati “premiati” i volontari che hanno aderito al progetto, alla presenza del noto cantante Aleandro Baldi.

Continua, infine, con grande soddisfazione per l'Azienda e soprattutto dei nostri residenti, il rapporto davvero speciale con l'Enoteca Pinchiorri; Giorgio Pinchiorri e Annie Féolde anche questo anno hanno voluto omaggiare 80 dei nostri ospiti con un pranzo speciale di Natale, tenutosi presso il Teatro della Pergola di Firenze, grazie anche alla collaborazione di Guido Guidi e del Teatro stesso.

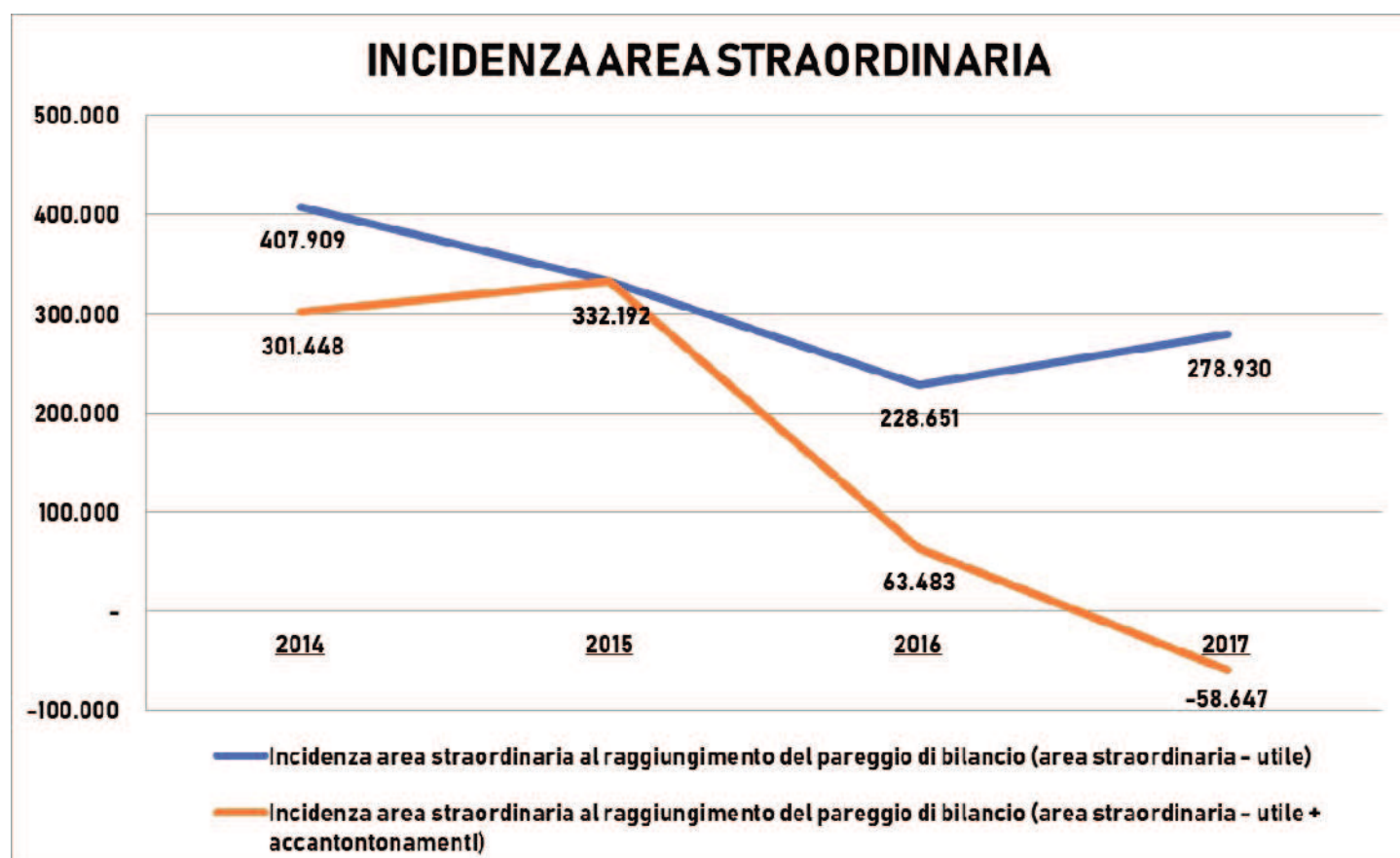
Analisi economica dell'anno

Mentre il bilancio 2016 evidenziava per la prima volta risultati positivi sia dal punto di vista economico che patrimoniale e finanziario, il bilancio d'esercizio 2017 conferma tali risultati addirittura migliorandone la solidità in termini di solidità patrimoniale e capacità di avvicinarsi al pareggio economico senza dover far ricorso a proventi di natura straordinaria.

Il primo aspetto fondamentale sta nell'importante sostanziale equilibrio finanziario tra entrate e uscite dell'ente che, unito al proseguimento del piano di dismissioni patrimoniali ormai certe (alienazione Istituto Demidoff formalizzata nel mese di febbraio 2018) ne garantisce la copertura di rilevanti investimenti pianificati per il triennio 2018-2020 da cui ne deriverà certamente anche maggiori entrate sotto il profilo dei ricavi da locazioni o proventi derivanti dallo sviluppo dei servizi.

Tra i molteplici benefici del miglioramento dell'indebitamento dell'ASP si segnalano in particolare l'importante riduzione dei tempi medi di pagamento ai fornitori, passati da oltre 250 giorni di qualche anno fa ai 78 giorni del 2017 e il minor impatto degli oneri finanziari, sostanzialmente dimezzati nel corso dell'ultimo triennio a assestati nel 2017 su valori pari a circa 60.000 €.

Da un punto di vista economico il bilancio 2017 può essere considerato il primo dalla fusione delle quattro ASP fiorentine a evidenziare un risultato in equilibrio senza tener conto dell'area straordinaria e degli accantonamenti (la comparazione si è resa necessaria in questi termini visti gli accantonamenti che nel presente documento sono stati circa il doppio degli esercizi passati). I dati e il grafico sotto riportati evidenziano quanto appena descritto.



Da un punto di vista operativo tutto ciò è stato possibile grazie ad una crescente attenzione all'efficacia e soprattutto all'efficienza dei vari servizi verificando le varie aree da un punto di vista della sostenibilità economica ed una crescente attenzione al controllo di gestione. Tra i principali fatti di rilievo da segnalare una maggiore attenzione rispetto al passato alla tematica delle locazione ed alla ricerca della massimizzazione dei ricavi derivanti da questa attività.

LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI

Nel 2017 sono proseguiti i servizi storici di "competenza" delle diverse ASP. Nel dettaglio analizziamo le diverse aree, che possiamo raggruppare in:

- Area Anziani Socio-assistenziale,
- Area Inclusione sociale
- Area Domiciliare Anziani e Disabili
- Agenzia Formativa
- Altri servizi (Gestione Immobili)

Servizi area anziani in regime residenziale e diurni

L'area sociosanitaria gestita dai servizi assistenza anziani e disabili comprende tre residenze sanitarie assistenziali per la non autosufficienza stabilizzata tipologia base, un centro diurno per disabilità di natura cognitivo-comportamentale, due residenze assistite per persone autosufficienti e infine un modulo sperimentale di Bassa Intensità Assistenziale (B.I.A.)

Nel corso 2017 è stata stipulata la nuova convenzione tra l'ASP e il Comune di Firenze e l'Azienda Sanitaria per la gestione dei servizi. La nuova convenzione introduce importanti novità riguardo i rapporti giuridici ed economici tra soggetti pubblici e soggetti gestori delle strutture socio – sanitarie accreditate per l'erogazione di prestazioni a favore di anziani non autosufficienti. Tra le principali novità troviamo lo sviluppo di un portale regionale che dovrebbe guidare l'utente finale nella scelta della struttura in attuazione del principio della "libera scelta" attraverso un titolo d'acquisto. La nuova quota sociale stabilita dall'ASP Firenze Montedomini, in un'ottica di vicinanza alla cittadinanza del Comune di Firenze, ha confermato la scelta di assestarsi sul valore più basso possibile, ovvero 53,50 euro giornalieri.

Questi servizi rappresentano la parte più rilevante dei servizi in termini di volumi di attività e di voci di bilancio,

RESIDENZE SANITARIE ASSISTENZIALI

Nella tabella sottostante sono evidenziati i servizi di RSA gestiti in conformità al vigente Regolamento di Attuazione della LR 41/2005.

Le residenze sono dislocate nelle tre sedi di Via Malcontenti, Borgo Pinti e via delle Bagnese

| RSA 1 MONTEDOMINI | Posti autorizzati | Occupazione | |
|-------------------|-------------------|-------------|--------|
| | | Media | % |
| Modulo BASE | 38 | 36,94 | 97,20% |

| RSA 2 MONTEDOMINI | Posti autorizzati | Occupazione | |
|-------------------|-------------------|-------------|--------|
| | | Media | % |
| Modulo BASE | 42 | 40,63 | 96,73% |

| RSA S. SILVESTRO | Posti autorizzati | Occupazione | |
|------------------|-------------------|-------------|--------|
| | | Media | % |
| Modulo BASE | 40 | 39,30 | 98,25% |

| RSA P. ABAMELEK (ex ONIG) | Posti autorizzati | Occupazione | |
|---------------------------|-------------------|-------------|--------|
| | | Media | % |
| Modulo BASE e 3 | 58 | 53,46 | 92,17% |

| | | | |
|-------------------|------------|---------------|---------------|
| TOTALE RSA | 178 | 171,85 | 98,77% |
|-------------------|------------|---------------|---------------|

Il risultato globale di occupazione posti letto R.S.A presenta risultati molto buoni, in linea con la stima prudenziale della previsione iniziale, si pone l'accento che nella R.S.A. P.S. Abamelek, oggetto di ristrutturazione per la conclusione dei lavori legati al lotto 1 e successivamente oggetto di importanti lavori per la sostituzione imprevista di un impianto elevatore guastatosi nella seconda parte del 2017. Nonostante tali eventi la percentuale di occupazione presenta comunque buoni risultati.

Il turn over nelle suddette strutture risulta abbastanza elevato per effetto del nuovo modello di welfare che prevede l'attivazione della rete dei servizi domiciliari integrati a supporto della persona anche non autosufficiente presso la propria abitazione e l'autorizzazione di periodi di due mesi in RSA per ricoveri di "sollevio" e "temporanei".

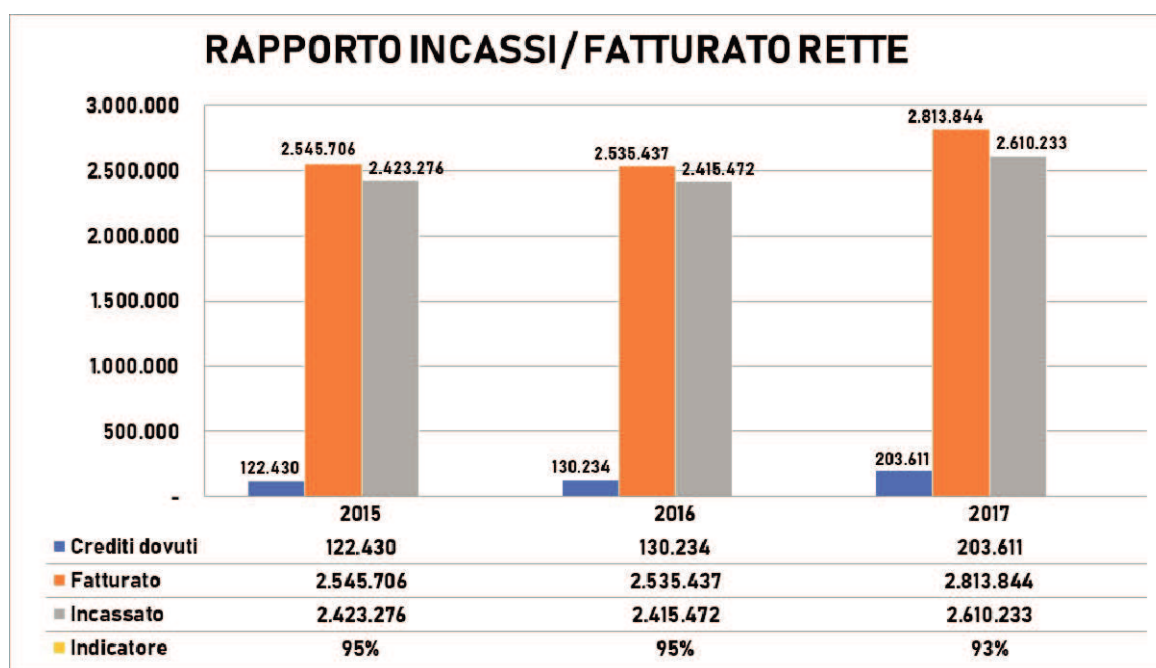
Inoltre è molto utilizzato il ricovero urgente in regime di "codice rosso" (durata di 60 giorni) in occasione delle dimissioni da ospedale.

L'alto indice di turn over degli utenti genera un elevato numero di giornate di carenza di occupazione in quanto non esistono automatismi nel processo dimissioni/ammissioni e quando è possibile pianificare nuovi ingressi passano almeno 5 giorni per definire le pratiche necessarie.

Si evidenzia che è stato possibile raggiungere un indice positivo di occupazione grazie alla continua ricerca dei potenziali utenti, da parte del personale interno, tesa ad ottenere la massima contrazione dei tempi di occupazione del posto letto vuoto, che nonostante le criticità esposte ha raggiunto la sopra indicata percentuale di copertura.

Una delle criticità legate a tali servizi è la difficoltosa, talvolta, attività di recupero crediti che evidenzia un tasso di morosità (aggregato per tutte le tipologie di servizi socio assistenziali) pari al 7% che benché non troppo elevato in valori assoluti espone l'ente ad un rischio di svalutazione per inesigibilità dei crediti superiore ai 100.000 euro annui. Per fronteggiare questo fattore, sono stati avviati alcuni importanti incontri con la Direzione Servizi Sociali del Comune di Firenze per addivenire ad una soluzione congiunta che consenta di contenere tali fatti.

Il seguente grafico ne rappresenta il trend negli ultimi tre esercizi:



RESIDENZE ASSISTITE E BIA

Nella programmazione Sociale, la Residenza Assistita, per utenti autosufficienti è vista come servizio a esaurimento infatti non ne vengono autorizzate di nuove e si prevedono interventi di tipo domiciliare e/o eventuali forme di contributi, etc....

In questa situazione, a fronte di una ridottissima ammissione di anziani autosufficienti nelle Residenze Assistite da parte dei servizi sociali, il pur basso turn over naturale produce una lenta riduzione dei posti effettivamente utilizzati.

E' importante evidenziare che l'offerta delle varie strutture è prevalentemente formata da camere doppie e nella maggioranza dei casi la convivenza è estremamente difficile in quanto l'utenza è costituita da persone provenienti da situazioni di marginalità e/o portatrici di problematiche comportamentali e legate alla salute mentale; questo aspetto diventa un elemento di criticità per l'offerta di servizi sul libero mercato.

A fronte dei posti che si rendono disponibili l'unica possibilità di occupazione è attraverso la trasformazione di fatto delle camere doppie in camere singole, ulteriore elemento di riduzione della capacità ricettiva effettiva rispetto a quella potenzialmente disponibile da autorizzazione.

La situazione descritta nella tabella seguente è quella al 31/12/2017

| RESIDENZE ASSISTITE | Posti disponibili | Occupazione | |
|---------------------|-------------------|--------------|---------------|
| | | Media | % |
| RA Montedomini | 14 | 11,20 | 80,04% |
| RA S. Silvestro | 8 | 7,65 | 95,62% |
| Totale | 22 | 21,81 | 86,24% |

La Residenza Assistita della struttura P.S.Abamelek è stata riconvertita in progetto sperimentale Bassa Intensità Assistenziale (BIA) tipologia prevista dalla Regione per garantire l'appropriatezza assistenziale rispetto a un profilo di bisogno di assistenza prioritariamente sociale.

Progetto Sperimentale: Bassa Intensità Assistenziale – BIA

Nell'ambito della programmazione degli interventi socio-sanitari disciplinata dalla deliberazione della Giunta Regionale n.594/2014 e n.23/2015 è stato avviato nella residenza P.S.Abamelek il progetto BIA (12 pl. in sostituzione dei locali precedentemente occupati da utenti autosufficienti) per erogare prestazioni sanitarie e assistenziali di tipo residenziale in favore di persone anziane non autosufficienti che, pur in presenza di minore gravità del profilo funzionale, cognitivo, comportamentale e con bassa e media complessità sanitaria, presentano una situazione ambientale e familiare che non consente la permanenza e l'assistenza a tempo pieno nel proprio domicilio. L'ammissione è avvenuta gradualmente su proposta dei servizi competenti nei dodici posti disponibili.

| BIA | Posti disponibili | Occupazione | |
|----------------|-------------------|-------------|--------|
| | | Media | % |
| BIA (Abamelek) | 12 | 10,90 | 90,86% |

CENTRO DIURNO ATHENA- Disturbi Cognitivi

Il Centro Diurno per disturbi cognitivi offre un servizio che si colloca all'interno del sistema diversificato di servizi integrati socio sanitari sulla base della valutazione multidimensionale a sostegno del malato e della famiglia.

Perdura nel 2017 la situazione di bassa affluenza rispetto al potenziale di accoglienza della struttura a seguito di una forte contrazione delle autorizzazioni delle quote sociali e sanitarie da parte degli organi competenti e che costituisce un elemento di seria criticità.

Il Centro Diurno offre un servizio ampio sia nell'orario giornaliero (dalle 8,00 alle 19,00 cena compresa), sia nell'articolazione settimanale fino al sabato, sia nelle modalità di accesso con il servizio di trasporto.

I dati si possono riassumere nella tabella sottostante.

| CENTRO DIURNO ATHENA – DISTURBI COGNITIVI ANNO 2017 | | | | |
|---|-----------------|-------------|--------|----------------|
| Posti autorizzati | Utenti iscritti | Occupazione | | Utenti privati |
| | | Media | % | n° |
| 30 | 30 | 13,11 | 43,70% | 4 |

| giornate anno totali | Presenza media gg | gg medi frequenza |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 4606 | 13 | 5 |

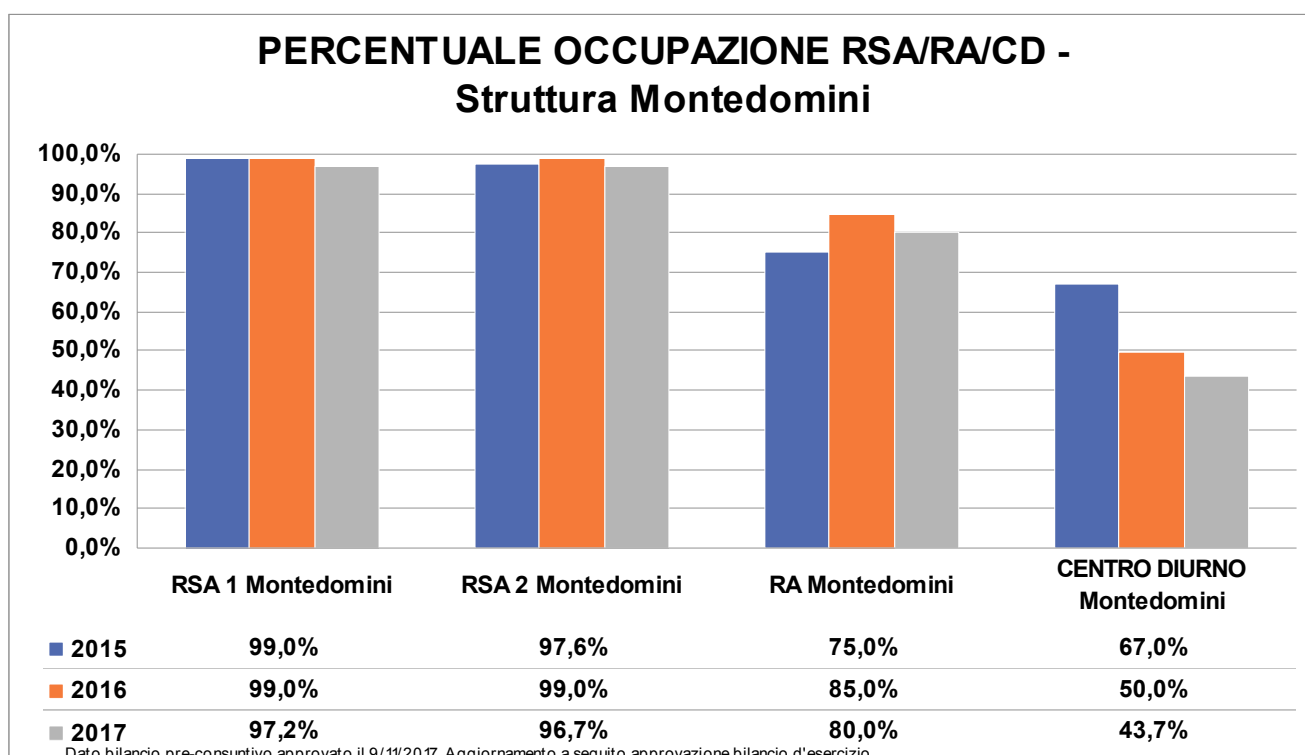
Per quanto riguarda il Centro Diurno Athena, il programma di assistenza (PAP) prevede una frequenza differenziata nei giorni della settimana. La presenza media dei frequentanti è comunque molto alta, 5 giorni settimana.

Permane, anche se limitata la presenza di utenti privati, con retta sociale e sanitaria di 85 euro gg a totale carico. Osservando l'andamento del Centro Diurno si rileva l'alta percentuale di turn over degli utenti dovuto sia all'alta fragilità degli anziani ospitati, a causa della loro particolare situazione di salute, sia ad una frequenza frazionata nel corso dell'anno.

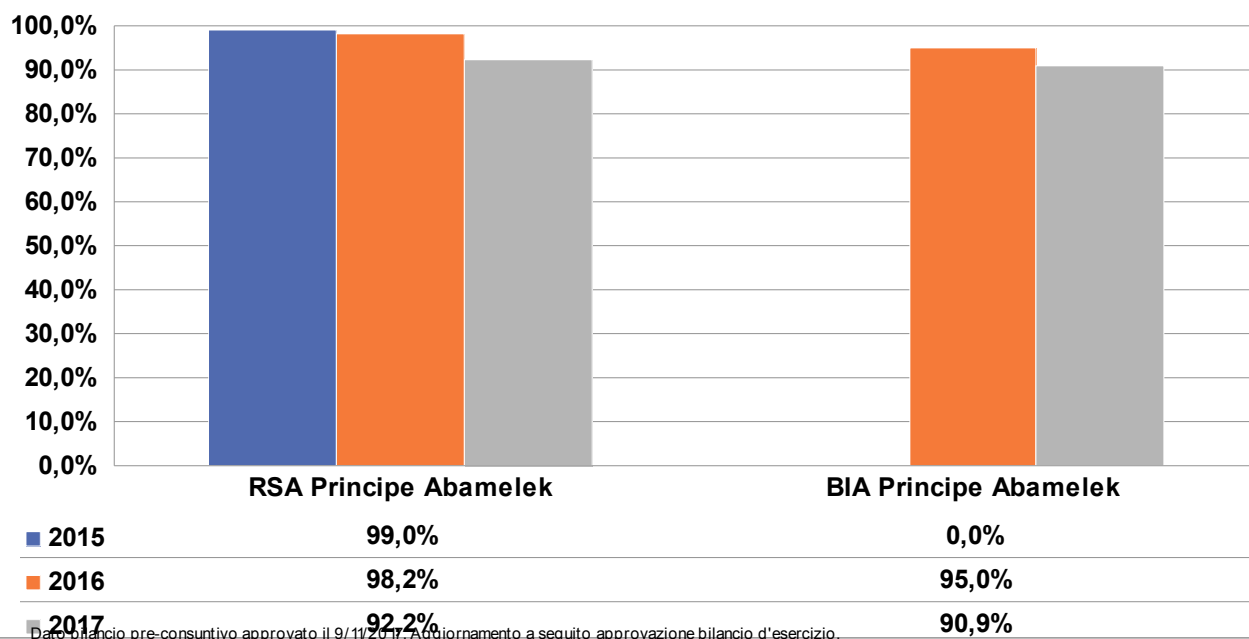
Fra le tipologie di fine frequenza è molto elevato il caso della interruzione non derivante quindi da carenza di autorizzazione del servizio sociale ma da decisioni autonome della famiglia nel mix delle valutazioni fra sostenibilità economica della frequenza al CD e sostenibilità dell'assistenza al domicilio.

Il Centro Diurno è un servizio importante della filiera ed in particolare nella sede di Via Malcontenti costituisce un elemento che completa il ventaglio delle soluzioni assistenziali disponibili.

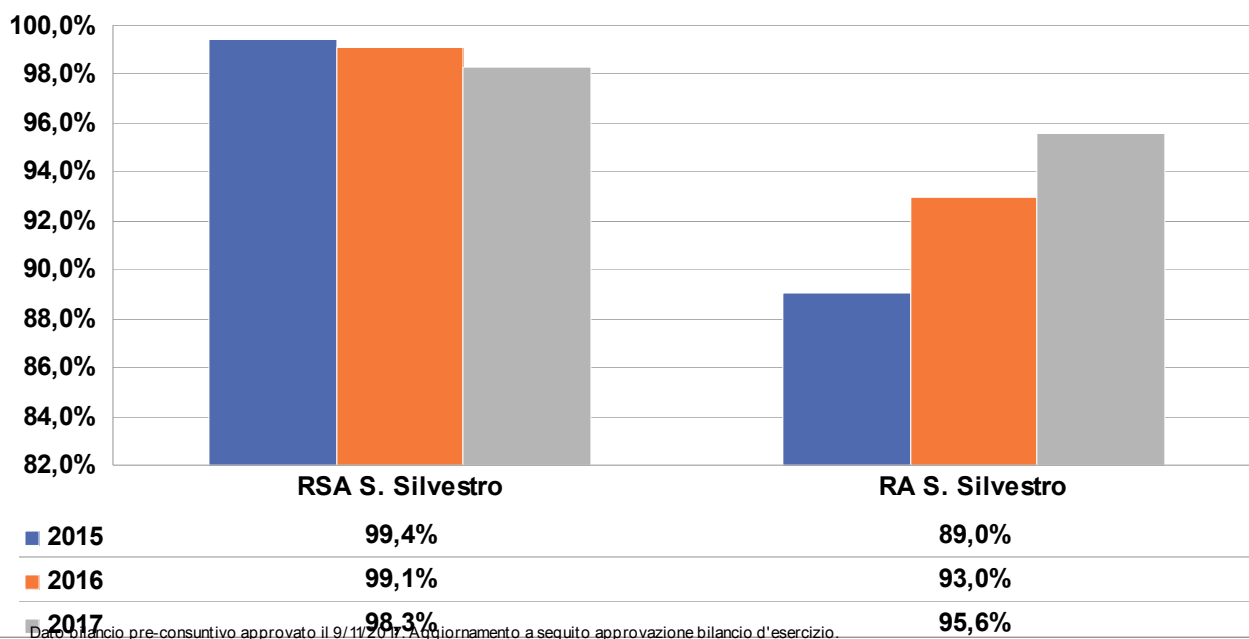
Le percentuali di occupazione sono rappresentate dai seguenti grafici:



PERCENTUALE OCCUPAZIONE RSA/BIA - Struttura Principe Abamelek



PERCENTUALE OCCUPAZIONE RSA/BIA - Struttura S. Silvestro



SISTEMA GESTIONE QUALITA' - ACCREDITAMENTO

Il sistema di erogazione e verifica dei servizi è costantemente monitorato nell'ambito del Sistema Qualità, che valuta l'andamento dell'attività complessiva e formula progettazione ed attivazione di azioni migliorative dei processi di erogazione dei servizi affidati in outsourcing.

Questo Sistema di Gestione della Qualità articolato in verifiche e controlli ha permesso all'Azienda di ottenere sin dal 2009 la Certificazione di Qualità EN ISO 9001: 2008 per la "Progettazione ed erogazione di servizi socio-sanitari ed assistenziali in regime residenziale e diurno.

L'attività di monitoraggio viene espletata dal personale del servizio assistenza anziani e disabili.

I servizi inoltre sono stati accreditati secondo quanto previsto dalla normativa regionale secondo la L.R.T. n. 82/2009 e successive modifiche ed integrazioni .

Montedomini, nell'anno 2017, nell'ambito del percorso di miglioramento continuo della presa in carico della persona non autosufficiente e del processo di erogazione del servizio sociosanitario reso a favore dei residenti, ha aderito al Progetto "Il Sistema delle R.S.A. nella Regione Toscana: mappatura e valutazione"(DGRT 496/2013) con le seguenti strutture R.S.A. Montedomini Sede, R.S.A. Istituto S.Silvestro, R.S.A. P.S.Abamelek.

E' un sistema di valutazione delle performance delle Residenze Sanitarie Assistenziali Toscane strutturato su dati e indicatori che consentono l'assegnazione di un "bersaglio" rappresentativo delle performance raggiunte, la Regione Toscana ha demandato al Laboratorio Management e Sanità dell'Istituto di Management della Scuola Superiore Sant'Anna di condurre il progetto sperimentale.

AREA SERVIZI DOMICILIARI

La struttura organizzativa nata intorno al servizio Telecare, che negli anni ha gestito vari servizi a sostegno della domiciliarità, è diventata un vero e proprio Centro per Servizi Domiciliari in cui sono confluiti varie prestazioni sia permanenti sia temporanee:

Telecare,

Sorveglianza Attiva,

Pasti a Domicilio,

Gestione Pedicure a domicilio (dal mese di Agosto 2014)

Call Center AFA,

Progetto Assistenti Familiari,

Erogazione contributi Vacanze Disabili

Sportello consulenza Amministratore di Sostegno

Dal 2013, da quando è stata stipulata la nuova Convenzione con il Comune di Firenze che prende atto della trasformazione da Firenze Telecare a struttura per il sostegno alla domiciliarità che comprende tutti i servizi sopra elencati, l'assetto gestionale è ormai stabile grazie alla stabilizzazione a tempo indeterminato di tre dipendenti.

Per poter assicurare alla cittadinanza servizi di qualità, tenuto conto anche dei volumi dei servizi gestiti, la professionalità ed il know how richiesti agli operatori devono diventare un bagaglio della organizzazione a vantaggio di tutto il sistema dei servizi alla persona.

Nel corso del 2016, con la riorganizzazione dell'ASP, anche l'Area Servizi Domiciliari è stata rivista e la sua attuale collocazione la vede sotto la responsabilità ad interim del Direttore.

Nel corso dell'esercizio sono state attivate azioni di riorganizzazione che, coinvolgendo la portineria, ha portato a 6 i giorni di apertura del servizio e la riduzione degli addetti a 3 unità considerate necessarie e sufficienti in relazione alle funzioni ad oggi assegnate, anche in considerazione della chiusura del servizio Call Center AFA ripreso dalla ASL. La riduzione è avvenuta senza conseguenze sui lavoratori in quanto avvenuta in corrispondenza alla uscita volontaria di due operatori passati ad altre aziende.

EROGAZIONE CONTRIBUTI ASSISTENTI E CURE FAMILIARI

E' il servizio che porta il maggior carico di lavoro continuativo per l'ufficio.

Nel 2017 è ovviamente proseguita l'erogazione agli utenti attivi al dicembre 2016 e la gestione ha dato seguito all'attivazione dei nuovi utenti secondo gli scaglioni di scorrimento delle liste di attesa decisi dalla programmazione della SdS-Comune di Firenze,

Nel corso del 2017 è stata gestita una lista di utenti attivi di oltre 700 nominativi e sono state svolte attività per l'inserimento nell'erogazione del contributo di oltre 200 nuovi utenti.

Complessivamente nel 2017 fra attivazioni, cessazioni, sono stati gestiti oltre 900 utenti.

Il numero dei beneficiari è passato dai 664 del mese di gennaio 2017 ai 456 del mese di Dicembre segnalando una media mensile pari a 561 utenti.

La tabella seguente illustra l'andamento nell'anno:

| Periodo erogazione | Somma Totale erogata | Importo erogato per tipologia | | Totale beneficiari | importo medio mensile |
|--------------------|----------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|
| | | Assistenti Familiari | Cure Familiari | | |
| gennaio-17 | 118.231,20 | 63.693,00 | 54.538,20 | 664 | 178,06 |
| febbraio-17 | 117.601,60 | 64.248,00 | 53.353,60 | 651 | 180,65 |
| marzo-17 | 110.991,46 | 59.755,50 | 51.235,96 | 628 | 176,74 |
| aprile-17 | 107.026,75 | 58.330,50 | 48.696,25 | 605 | 176,90 |
| maggio-17 | 105.112,75 | 57.562,25 | 47.550,50 | 589 | 178,46 |
| giugno-17 | 101.483,00 | 56.333,25 | 45.149,75 | 568 | 178,67 |
| luglio-17 | 95.327,00 | 51.211,25 | 44.115,75 | 536 | 177,85 |
| agosto-17 | 93.108,75 | 49.631,25 | 43.477,50 | 528 | 176,34 |
| settembre-17 | 90.251,50 | 48.233,25 | 42.018,25 | 520 | 173,56 |
| ottobre-17 | 89.348,00 | 47.943,00 | 41.405,00 | 512 | 174,51 |
| novembre-17 | 86.273,25 | 45.168,50 | 41.104,75 | 472 | 182,78 |
| dicembre-17 | 82.919,37 | 44.420,37 | 38.499,00 | 456 | 181,84 |
| Totali | 1.197.674,63 | 646.530,12 | 551.144,51 | 561 | 177,99 |

La spesa complessiva sostenuta, al lordo delle somme re-incassate a vario titolo, è stata pari a euro 1.197.674,63 un livello lievemente inferiore rispetto all'anno precedente.

Nel corso del tempo è stata ampliata la platea dei beneficiari delle Cure Familiari con un assegno medio più basso rispetto ad Assistenti Familiari per cui all'incremento del numero utenti non è seguito un corrispondente incremento del totale erogato.

L'importo medio del contributo mensile si è attestato intorno a 178 euro.

Le funzioni di controllo della regolarità dei rapporti di lavoro e degli adempimenti degli obblighi contributivi da parte dei beneficiari dei contributi è una parte rilevante dell'attività e si completa con le azioni di recupero delle somme eventualmente ricevute in assenza della permanenza dei requisiti previsti dal regolamento comunale.

Complessivamente nel corso del 2017 sono stati erogati contributi a 865 utenti, senza contare le nuove attivazioni che in totale sono state oltre 200.

Complessivamente sono state gestite le pratiche di oltre 1200 utenti.

Il sistema informativo è in diretto collegamento con il sistema informativo regionale per lo scambio dei dati ed aggiornamento online delle prestazioni erogate.

SERVIZIO TELECARE ED AIUTO ANZIANI

Il Centro di responsabilità Servizi Domiciliari dal 2013 ha riunificato in un solo Centro di Costo Telecare e Aiuto Anziani, in quest'ultimo erano considerati i servizi Pasti a Domicilio, Sorveglianza Attiva e Aiuto Estate Anziani dalla fine del 2011, con la chiusura del servizio Aiuto Anziani su 12 mesi e la progressiva conseguente riduzione anche del periodo estivo, il Centro di Costo Aiuto Anziani si è ridotto in modo significativo e la sua permanenza come Centro di Costo autonomo non aveva rilevanza, tenuto conto che i servizi condividono gran parte degli strumenti e delle risorse in modo non facilmente separabile

Le azioni di razionalizzazione del servizio Telecare / Aiuto Anziani, che nel 2009 presentava una perdita annua pari a oltre mezzo milione di euro, ha portato ad una rilevante riduzione della perdita a valori che nel 2016 per la prima volta si è avvicinata al punto di pareggio.

| | Risultato Ordinario Servizio Telecare / Aiuto Anziani | | | | |
|------------------|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Anno | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 |
| Risultato | 24.060 | -15.409 | -34.994 | -34.106 | -183.707 |

Le tipologie di servizi attivi sono le seguenti, con i relativi utenti dell'anno:

| Tipo servizio | Anno 2017 | | Anno 2016 | |
|----------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | Nr utenti | % | Nr utenti | % |
| Telesoccorso | 144 | 61% | 170 | 58% |
| Teleassistenza | 30 | 12% | 42 | 15% |
| Telecare | 42 | 18% | 57 | 20% |
| Sorveglianza Attiva | 21 | 9% | 28 | 7% |
| Totale | 237 | 100% | 297 | 100% |

Oltre il 50% degli utenti utilizza il Telesoccorso che prevede solo la risposta in caso di richiesta di aiuto.

Le altre tipologie prevedono un contatto periodico da parte della Centrale operativa con funzioni di monitoraggio generale dell'utente (da un contatto quindicinale – Sorveglianza Attiva; a settimanale – Teleassistenza; a giornaliero - Telecare).

La situazione attuale vede un numero complessivo di utenti in diminuzione ma tuttavia i dati economici confermano una maggiore efficienza del servizio grazie ad un inferiore costo del personale.

AREA DISABILITA'

Per quanto riguarda il **Settore Disabilità** sono due le prestazioni gestite dall'ASP:

1. Erogazione contributi per le Vacanze Disabili;
2. Gestione dello Sportello di Consulenza per l'Amministratore di Sostegno

Si tratta di servizi rivolti a cittadini disabili adulti in età 18-65 anni, prevalentemente a sostegno della domiciliarità, e per un parte a favore di soggetti che sono ospitati in strutture in regime semiresidenziale e residenziale

EROGAZIONE CONTRIBUTI VACANZE DISABILI

Le **Vacanze Disabili** anche nel 2016 si sono svolte con la modalità di seguito descritte.

La prestazione consiste nella erogazione di un contributo calcolato sulla base di una serie di indicatori di gravità dell'handicap, della situazione familiare e del reddito mentre l'organizzazione del soggiorno è libera e ciascun beneficiario si organizza come vuole

Le funzioni dell'ASP l'intera fase della prestazione: dall'avviso ai potenziali destinatari del nuovo bando per i contributi, alla raccolta delle domande, elaborazione dei dati per la formazione della graduatoria da parte del Gruppo handicap, l'erogazione dei contributi in due steps:

Acconto pari al 50% sulla base dell'accoglimento della domanda;

Raccolta e valutazione della documentazione a giustificazione delle spese effettivamente sostenute.

Saldo rimanente 50% e comunque non superiore alle spese effettivamente documentate;

Al controllo della documentazione giustificativa delle spese sostenute segue l'eventuale recupero delle somme indebitamente percepite

I tempi di erogazione del contributo, nelle due tranches come accennato, avviene di norma la prima entro il mese di agosto ed il saldo a partire dal mese di ottobre a seguito del controllo della documentazione a giustificazione delle spese sostenute

I dati complessivi sono i seguenti

| Utenti Totali finali | Importo totale | Importo medio contribuito |
|----------------------|----------------|---------------------------|
| 151 | 152.717 | 1.011 |

Il complesso delle risorse disponibili è stato formato dal finanziamento del Comune

SPORTELLO CONSULENZA AMMINISTRATORE DI SOSTEGNO

L'altro servizio significativo è lo **Sportello di Consulenza per l'Amministratore di Sostegno** di cui ASP Montedomini cura la gestione e i servizi accessori: disponibilità della sede per lo sportello, servizio di prenotazione delle richieste e gestione agenda del consulente

La consulenza è rivolta a tutte le situazioni in cui si renda necessario e/o utile la presenza di un Amministratore di Sostegno quindi comprende sia l'area della disabilità che quella più generale della non autosufficienza

Lo sportello è finalizzato a:

- I. offrire un riferimento alla cittadinanza per la richiesta di informazioni telefoniche in merito ai servizi sociali e socio-sanitari del Comune e della SdS in favore degli anziani in condizione di fragilità e non autosufficienza e delle persone con disabilità, allo scopo di facilitare e orientare il loro percorso d'accesso ai servizi stessi, ivi inclusi gli interventi relativi al progetto Home Care Premium dell'INPS – gestione ex INPDAP
- II. offrire informazione giuridica gratuita ai cittadini e supporto ai servizi socio-sanitari in merito al tema della tutela giuridica delle persone incapaci, con particolare riferimento all'istituto dell'Amministrazione di sostegno

Lo Sportello di Consulenza è aperto per 11 mesi all'anno, con una sospensione nel mese di agosto (in realtà la sospensione è inferiore al mese), tutti i venerdì in orario 9,30-13,00 su prenotazione per un massimo di nr 6 appuntamenti per ogni seduta

Complessivamente è stata offerta consulenza ad oltre 200 persone oltre al supporto ai servizi socio sanitari

Il prospetto che segue mostra che la frequenza è distribuita in modo uniforme nel corso dell'anno e che la frequenza media effettiva è del 70% sui posti disponibili

AREA INCLUSIONE SOCIALE

Il sistema di accoglienza per adulti soli e madri con figli in condizione di svantaggio sociale e a rischio di marginalità è fondato su una pluralità di soggetti convenzionati, che accolgono utenti assistiti dai servizi sociali.

Gli interventi di accoglienza sono realizzati in strutture che rientrano nelle tipologie definite dall'art. 22 della L.R. n. 41/05 ("strutture di accoglienza diurna o notturna, tese a soddisfare bisogni primari di vita delle persone che versano in gravi condizioni di disagio economico, familiare e sociale").

Attualmente l'ASP è convenzionata con il Comune di Firenze per la gestione dei seguenti progetti:

- Accoglienze presso Complesso Albergo Popolare, Ostello del Carmine, Foresterie Fuligno e Casa Albergo Mameli (in appalto con Coop. Di Vittorio);
- Accoglienza presso Appartamento Casaper, (in convenzione con Associazione Ronda della Carità e della Solidarietà);
- Accoglienza presso Appartamenti Casa Serena e Settore Camere Fuligno, (in convenzione con Associazione Acisjf);
- Accoglienza presso Appartamento Faenza 38, Appartamento Porcellana 11, Appartamento piazza Piattellina, Edificio Capponi, (in gestione diretta ASP);
- Progetto Stenone – ambulatori specialistici, (in convenzione con Associazione Stenone);
- Progetto "Il Cimento" – svolto dall'Associazione Pronto Dimmi;
- Gestione del Progetto "Fondo Politiche Attive" e Progetto Rimpatri, nell'ambito delle azioni convenzionate con il Comune ed in collaborazione con gli Uffici di Inclusione Sociale presso la Direzione dei Servizi Sociali.

Per un totale di oltre 360 posti letto, garantiti quotidianamente.

Le strutture di accoglienza sono destinate a cittadini residenti e non residenti nel comune di Firenze, italiani e stranieri, uomini soli, donne sole, donne con uno o più figli minori, nuclei familiari.

Il sistema delle accoglienze temporanee si caratterizza per un'articolazione in fasce o livelli di accesso, che relativamente all'area adulti sono funzionali ai bisogni espressi dal territorio e coerenti rispetto al quadro delle risorse:

- I° LIVELLO – (Pronto Intervento Sociale, Pronta Accoglienza notturna)
- II° LIVELLO – (Accoglienza e percorsi autonomia. Politiche attive)
- III° LIVELLO – (Accoglienze Residenziali verso l'autonomia. Politiche attive)
- IV° LIVELLO – (Accoglienze Residenziale medio lungo periodo, protezione sociale verso i servizi per la non autosufficienza)

Presso l'insieme delle strutture di competenza ASP e nelle diverse tipologie di accoglienza sono stati ospitate oltre 1.400 persone nell'anno 2017, per circa 2.000 progetti di accoglienza complessivi (ogni persona nello stesso anno può essere stata presente in più di una struttura).

I principi guida del sistema delle accoglienze possono essere sinteticamente riassunti in base alle seguenti considerazioni che integrano:

1. l'esigenza di razionalizzare le risorse complessivamente destinate all'accoglienza;
2. l'obiettivo di armonizzare i livelli di accoglienza erogati dalle singole strutture in relazione alle diverse tipologie di utenza e ai relativi bisogni;
3. la necessità di centrare sulle politiche attive il progetto personalizzato di accoglienza; si promuove, inoltre, il metodo di lavoro in rete che investe diversi soggetti territoriali, mettendo insieme le risorse pubbliche e del privato sociale (umane e materiali);
4. la prospettiva di potenziare le funzioni di coordinamento operativo della rete delle strutture svolte dall'ASP, integrando i servizi coordinati dagli altri Uffici istituzionali.

In questo contesto, l'ASP Firenze Montedomini, secondo gli scopi istituzionali definiti nello statuto art. n 3 (Area Accoglienza e Inclusione Sociale) ed in virtù della delibera SdS n. 26 del 27.06.2011 è individuata quale Polo dell'accoglienza e dell'inclusione sociale come soggetto dedicato alla gestione del sistema delle strutture di accoglienza temporanea di proprietà comunale e di sua proprietà.

Queste linee progettuali indirizzano verso un'impostazione flessibile del sistema complessivo delle accoglienze, funzionale e attenta ai bisogni che il territorio esprime, (perché questi si evolvono e si modificano con notevole velocità, obbligando ad un ripensamento continuo dei servizi), coerente rispetto al quadro delle risorse economiche ed umane.

A tal fine l'ASP ha sottoscritto un contratto di servizio con il Comune di Firenze (DD 01489/2016, Comune di Firenze), che definisce gli ambiti di responsabilità degli Enti in relazione agli interventi di accoglienza definiti di seconda soglia per il sostegno all'inclusione attiva. Inoltre, con la DD 05007/2016, Comune di Firenze, all'ASP è affidato il coordinamento dei lavori della Commissione inserimenti di seconda soglia.

Nel corso del 2017 in virtù del contratto di servizio stipulato con l'ASP è stato attivato un ulteriore allegato ""C"" per la messa a disposizione di 8 appartamenti per la gestione di situazioni di emergenza abitativa. Inoltre nel corso del primo semestre 2017 è stata stipulata una convenzione tra ASP, Comune di Firenze e Fondazione CR Firenze finalizzata alla ristrutturazione di ulteriori appartamenti da destinare a progetti di accoglienza. La convenzione si è perfezionata all'inizio del 2017. Il finanziamento dell'Ente Cassa ammonta ad euro 300.000,00 e riguarda nr. 12 appartamenti uso civile abitazione e 13 minialloggi nel complesso del Fuligno.

AGENZIA FORMATIVA

L'agenzia opera nell'ambito della:

- Progettazione, marketing ed erogazione di corsi di formazione in ambito socio assistenziale, sanitari, educativo, sicurezza e soccorso;
- Tutela e valorizzazione del patrimonio storico culturale attraverso la concessione in uso temporaneo di alcuni locali dell'educatorio il Fuligno e della sede Montedomini attrezzati per corsi di formazione e convegnistica. A tale riguardo si occupa dell'organizzazione logistica e dell'accoglienza, sorveglianza locali e help desk;

Le due aree, pur diverse, sono gestite in modo trasversale dal personale assegnato al servizio.

AREA FORMAZIONE:

Nel corso del 2017 sono stati effettuati corsi di formazione aventi i seguenti temi::

- responsabile manutenzione e controllo piscine per addetti e responsabili
- abilitazione ed aggiornamento per operatori addetti utilizzo fitosanitari
- corso di formazione per animatori (ANIMONDO)

Sulla base dei corsi autorizzati ed il trend di iscrizione solitamente registrato, è stato effettuato il bilancio previsionale, e sono stati promossi i percorsi nella rete relazionale e di mercato consueta.

CONCESSIONE IN USO TEMPORANEO LOCALI:

Periodo di riferimento 01/01/2017 - 31/12/2017

Occupazione sale sedi Montedomini/Fuligno

totale giorni utili nell'anno nr. 365

| Locali | giorni |
|--|-------------|
| SALA BLU | 117 |
| CHIESA SANT'ONOFRIO | 161 |
| SALA GIGLIO | 122 |
| SALA LOGGIA | 69 |
| SALA CAPITOLO | 118 |
| SALA VESCOVO | 95 |
| FOYER | 59 |
| IRIS | 63 |
| LOGGIATO | 34 |
| SALETTA CONFERENZE | 82 |
| SALA AFFRESCO | 99 |
| GIARDINO D'INVERNO | 22 |
| GUARDAROBA | 11 |
| CHIESA SAN FERDINANDO | 4 |
| Giornate complessive di occupazione | 1056 |

Durante l'anno:

- La crisi economica generale continua a pesare considerevolmente sul settore formazione. In particolare non hanno mercato i corsi di qualifica con durata e costo consistenti ma che per il centro formazione rappresentavano anche il margine di profitto più alto. Il centro formazione si è quindi concentrato sulla erogazione dei corsi abilitanti obbligatori per legge per l'esercizio delle attività.;
- L'avvio della Scuola Alta Formazione ha confermato una elevata appetibilità di tali corsi ed un grado di redditività notevolmente maggiore rispetto ai corsi per HCCP, Fitosanitari, etc.
- L'incremento dei ricavi dell'agenzia formativa è stata possibile anche per una positiva diversificazione della clientela, passata da 98 soggetti nel corso del 2016 a 103 nel corso del 2016;

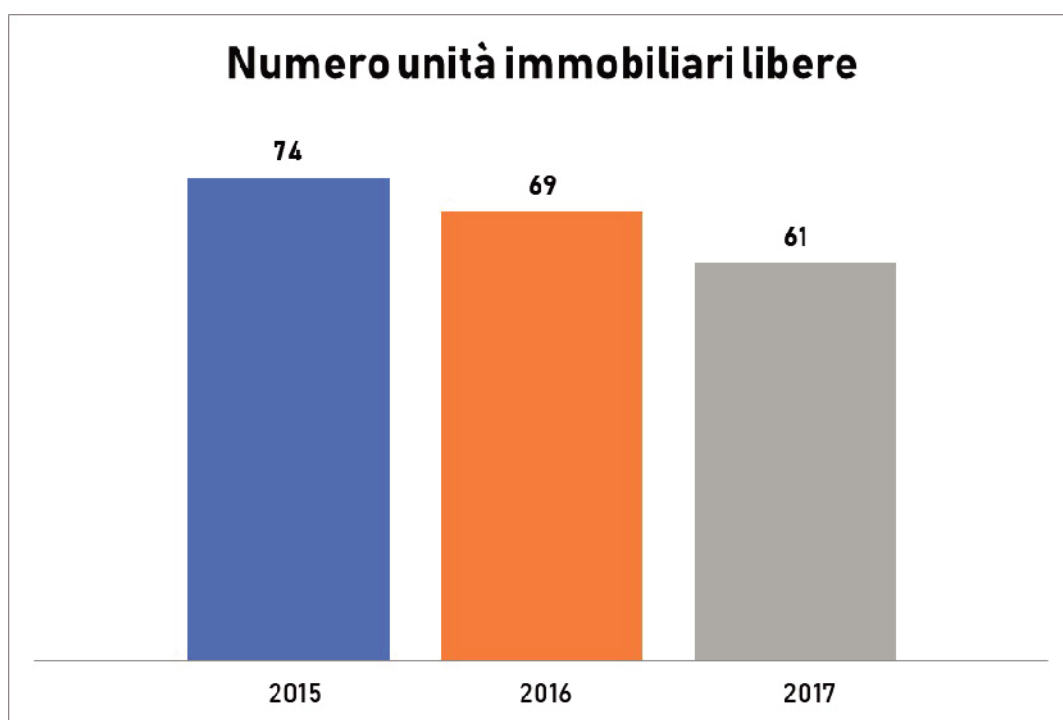
Per quanto riguarda la gestione delle sale dell'educatorio Il Fuligno c'è stato un buon incremento nell'uso da parte di terzi. Fuligno ha un'ottima presentazione e riscuote l'approvazione dei clienti che impattano con la struttura ,sia sotto l'aspetto logistico, strumentale che di accoglienza. Essendo una sede "di prestigio" trova mercato nella convegnistica, mostre, corsi di formazione per utenza iscritta ad albi professionali, corsi di specializzazione e master, che al momento sembrano meno risentire della crisi economica.

IMMOBILI

Nel corso del 2017, primo anno avviato con la nuova organizzazione del “servizio patrimonio”, in accordo con la Direzione e il servizio risorse finanziarie, è stato predisposto un attento programma di investimenti che comprende tutto il patrimonio aziendale: sia il piano di recupero degli immobili liberi da mettere a reddito sia gli adeguamenti antincendio per le sedi istituzionali ed il completamento dei progetti di ristrutturazione già in corso per la struttura P. Abamelek, il cui primo lotto è stato completato nei primi mesi del 2017.

Sulla base del nuovo Regolamento per la gestione degli immobili sono stati rinnovati 14 contratti di locazione con adeguamento del canone alle valutazioni commerciali correnti e sottoscritti 13 nuovi contratti dopo aver svolto le procedure di bando previste.

Sono stati avviati i lavori di valutazione dei lavori in un primo blocco di appartamenti vuoti da mettere a bando per la locazione. Il seguente grafico evidenzia il miglioramento avuto nel corso degli ultimi tre anni riguardo alla diminuzione delle unità immobiliari non utilizzate:

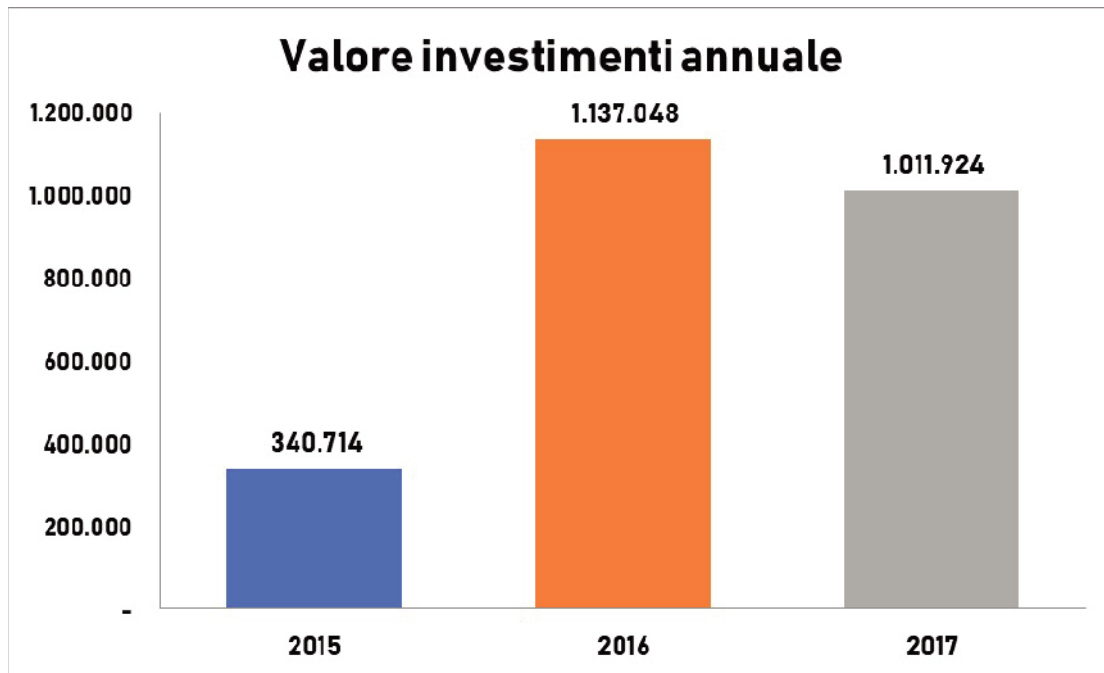


E' proseguita l'azione di gestione dei contratti di locazione e la tutela anche per via giudiziaria per il rientro in possesso dell'immobile nei casi di finita locazione e nei casi di sfratto per morosità che hanno portato alla esecuzione di diverse situazioni nel corso dell'anno.

Nella parte finale dell'esercizio sono state avviate alcune procedure per la valorizzazione di immobili di particolare pregio, che avranno completamento nel 2017, nel dettaglio sono i seguenti:

L'avvio di una sponsorizzazione tecnica dei lavori di restauro e manutenzione straordinaria del complesso del Museo del Bigallo in P.za San Giovanni ai sensi dell'art 16 del DLgs 50/2016. Il contratto è stato stipulato nel mese di novembre 2017 ed avrà una durata di almeno 30 mesi per un valore complessivo superiore a un milione di euro.

Le principali criticità legate al patrimonio immobiliare rimangono lo stato di conservazione che richiede un ingente impegno finanziario e amministrativo-gestionale. Il piano degli investimenti presentato in occasione del bilancio di previsione 2018 suddivide in modo analitico il futuro piano degli investimenti su un arco di tempo triennale sulla base di investimenti pari a circa un milione ogni anno, in linea con quanto avvenuto nel corso del 2016 e 2017 e come meglio apprestato dal seguente grafico:



Per gli immobili ad uso abitativo l'esecuzione dei lavori è la fase necessaria per la loro messa a bando e al termine del programma il risultato sui ricavi del bilancio si stimano significativi anche in relazione all'impegno finanziario necessario. Durante la fase di attuazione occorrerà valutare come poter supportare gli ingenti oneri dei lavori.

Per gli immobili ad uso istituzionale l'impegno più rilevante riguarda gli interventi per gli adeguamenti antincendio il cui primo step si chiude ad aprile 2019 in base alle SCIA presentate.

Una considerazione va fatta in relazione alle sedi Montedomini e San Silvestro in cui vi sono aree non utilizzate di notevoli dimensioni e sulle quali si potranno verificare anche situazioni di interventi di manutenzione molto onerosi a fronte di un utilizzo non ancora definito, compreso il Progetto Autismo per il quale non vi sono indicazioni sulle modalità di sostegno della gestione dopo l'eventuale ristrutturazione dei locali.

La sede ex Sant'Agnese di via Faenza, chiusa dal dicembre 2015, è in attesa di una definizione del suo utilizzo per cui è stata richiesta una specifica consulenza legale e una consulenza tecnica per la stima dell'immobile e lo sviluppo del miglior progetto per la città di Firenze e il Quartiere 1.

Per l'immobile P. Abamelek, di proprietà del Comune di Firenze che l'ASP gestisce in comodato si sono conclusi i lavori relativi al lotto 1. La principale novità è data dall'avvio delle procedure per l'estensione temporale (probabilmente superiore a 30-35 anni) di un nuovo comodato al quale seguiranno certamente ingenti futuri investimenti.