



ASP VALLE DEL MARECCHIA

BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Indice

1 SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

1.1 Premessa sul contesto ed elementi sull'evoluzione

1.2 I servizi gestiti

2 ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 Priorità di intervento

2.2 I dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni subite nell'anno e la formazione

2.3 I risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico Preventivo

2.4 Gli investimenti

3 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

1.SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

1.1 PREMESSA SUL CONTESTO ED ELEMENTI SULL'EVOLUZIONE

L'anno 2015 è stato caratterizzato dall'inizio del processo di unificazione delle due Aziende di Servizi alla Persona presenti nel distretto socio-sanitario di Rimini: ASP "Casa Valloni" e ASP "Valle del Marecchia" in attuazione della L.R. 12/2013 "Disposizioni ordinarie e di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari. Misure di sviluppo e norme di interpretazione autentica in materia di aziende pubbliche di servizi alla persona".

I Consigli Comunali di Santarcangelo di Romagna e di Verucchio hanno approvato l'atto di indirizzo sulla base del quale l'Unione di Comuni Valmarecchia, Ente designato in base al conferimento dei Comuni, dovrà approvare il riordino delle attuali forme pubbliche di gestione con la creazione di un'unica azienda distrettuale (Delibera del Consiglio Comunale di Santarcangelo di Romagna n. 28 del 28.04.2015 e Delibera del Consiglio Comunale di Verucchio n. 20 del 27.04.2015).

La proposta di unificazione delle due ASP presenti nel distretto di Rimini, ai sensi della L.R. 12/2013, è stata sottoposta al Comitato di Distretto in data 17.11.2015 che ne ha condiviso le motivazioni e gli obiettivi dell'unificazione.

Successivamente si è svolto l'iter Deliberativo nei Consigli degli Enti interessati con l'approvazione dei seguenti atti deliberativi:

- COMUNE DI RIMINI: Deliberazione del Consiglio Comunale di Rimini n.98 del 09.12.2015;
- UNIONE DI COMUNI VALMARECCHIA: Deliberazione del Consiglio dell'Unione di Comuni Valmarecchia n. 40 del 17.12.2015;
- COMUNE DI BELLARIA: Deliberazione del Consiglio Comunale di Bellaria Igea Marina n. 93 del 21/12/2015;

Con le sopra riportate Deliberazioni sono stati approvati gli schemi di "Accordo di programma" e "Convenzione" finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

Nel 2015 si è inoltre concluso il processo di accreditamento definitivo del Servizio Casa Residenza per Anziani non autosufficienti (CRA) da svolgersi presso la Casa Protetta sita a Verucchio in Via Monte Ugone 13.

L'ottenimento dell'accreditamento definitivo della CRA di Verucchio da parte dell'ASP Valle del Marecchia era stato indicato come "Obiettivo prioritario" nei "Piani programmatici" già a partire dall'anno 2012. L'ASP ha completato l'adeguamento della gestione e dell'organizzazione in attuazione della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari ed in particolare ha raggiunto la "Responsabilità unitaria della gestione" ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale n. 514/2009.

Con Deliberazione Dirigenziale del Comune di Rimini n.2.226 del 29.12.2014 l'ASP ha pertanto ottenuto l'accreditamento definitivo del Servizio sopra citato.

Nel corso dell'anno 2015, dopo la verifica da parte dell'OTAP del possesso di tutti i requisiti previsti dalla disciplina dell'accreditamento dei servizi socio sanitari, con Determinazione Dirigenziale del Comune di Rimini n. 2.624 del 28.12.2015, è stato confermato l'accreditamento definitivo del Servizio Casa Residenza per Anziani non autosufficienti (CRA) da svolgersi presso la Casa Protetta sita a Verucchio in Via Monte Ugone 13 con durata di anni 5 a decorrere dal 01.01.2015 sino al 31.12.2019.

1.2 I SERVIZI GESTITI

Il servizio principale dell'ASP Valle del Marecchia è la gestione, in accreditamento definitivo, di 30 posti di Casa Residenza per anziani non autosufficienti (CRA) da svolgersi presso la Casa Protetta sita a Verucchio in Via Monte Ugone n.13.

Oltre al servizio di Casa Residenza per Anziani l'ASP ha mantenuto i Servizi denominati "Alloggi con servizi" in quanto rappresentano una tipologia di servizio necessaria per poter dare risposte al bisogno di alcuni particolari profili di utenti e, pertanto, offrire alla cittadinanza un servizio sempre più completo. Tali servizi sono richiesti, in particolare, da parte di alcune categorie di soggetti:

anziani con un grado di “non autosufficienza” lieve che non sono in grado di affrontare in solitudine i rischi della vecchiaia non potendo contare sulla presenza di una famiglia; anziani in condizioni di disagio economico e/o marginalità sociale e/o abitativa segnalati dai servizi sociali, anziani soli con problemi psichiatrici, comunque adatti a vivere in una comunità.

Gli alloggi con Servizi gestiti dall'ASP sono:

- **Residenza Protetta** costituita da 7 appartamenti ad uso singolo o doppio siti a Santarcangelo in Viale Mazzini n.6 – servizio non soggetto al processo di accreditamento;
- **Gruppo Appartamento** costituito da 4 posti siti a Verucchio in Via Monte Ugone 13 - servizio non soggetto al processo di accreditamento.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 PRIORITA' DI INTERVENTO

In relazione alla modalità di erogazione dei propri servizi, l'ASP ha adottato i principi indicati nel Piano Programmatico 2015 – 2017 di seguito indicati:

- avere al centro dei propri servizi il cittadino in quanto persona e corrispondere alle sue aspettative in relazione ai servizi erogati;
- i servizi erogati devono rispondere al principio della personalizzazione degli interventi, volti ad offrire le migliori cure e attenzioni per il benessere psicofisico degli ospiti, attraverso modalità di partecipazione attiva degli ospiti delle strutture e dei loro familiari, pur all'interno di un contesto necessariamente caratterizzato da standardizzazioni organizzative.

L'indirizzo delle forme di assistenza attuato dall'ASP Valle del Marecchia è infatti quello di avere una visione olistica che comporti il passaggio dalla cura della malattia al prendersi carico della persona nella sua interezza. Con il paziente anziano è venuto meno il tradizionale approccio medico a favore di una valutazione multidimensionale centrata sulla persona che considera la totalità e la complessità dell'anziano, valutandone lo stato cognitivo, la funzione fisica, il tono dell'umore e le condizioni socio-economiche.

Nell'anno 2015 l'ASP ha perseguito le "Priorità di intervento" indicate nel Piano programmatico 2015 -2017 approvato dall'Assemblea dei Soci.

Piano di riordino delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio sanitari.

I Consigli Comunali di Santarcangelo di Romagna e di Verucchio hanno affrontato il "Piano di riordino delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e sociosanitari" approvando l'atto di indirizzo sulla base del quale l'Unione di Comuni Valmarecchia dovrà approvare il riordino delle attuali forme pubbliche di gestione con la creazione di un'unica azienda distrettuale ai sensi della L.R 12.2013.

Come indicato in premessa il "Piano di riordino" è stato portato a termine con l'approvazione a fine 2015, da parte dei Consigli dei Soci della futura ASP distrettuale, degli schemi di "Accordo di programma" e "Convenzione" finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

L'ASP Valle del Marecchia ha collaborato con i Comuni Soci e con l'Ufficio di piano fornendo tutti i dati richiesti e partecipando nell'elaborazione delle analisi e valutazioni tecniche al fine di adempiere agli indirizzi regionali in materia di riordino delle forme pubbliche di gestione.

Confronto con l'Assemblea dei Soci

Come indicato nel Piano programmatico il rapporto con l'Assemblea dei Soci, oltre atto dovuto dallo Statuto dell'Azienda, è un momento imprescindibile di valutazione complessiva e globale delle problematiche della Zona sociale in particolare in questa fase di evoluzione dell'ASP in adempimento della Legge Regionale 12/2013.

Durante l'anno 2015 è stato curato costantemente il rapporto con l'Assemblea dei Soci per tutti gli aspetti attinenti alla gestione dell'Ente. Sono state effettuate n. 3 sedute con l'approvazione di n. 5 Deliberazioni.

Conferma dell'accreditamento definitivo della Casa Residenza per anziani sita a Verucchio in Via Monte Ugone 13

L'ASP Valle del Marecchia, già nel 2014 aveva concluso il percorso indicato nei "Programmi di adeguamento dell'organizzazione e della gestione dei servizi" allegati ai Contratti di servizio stipulati in data 30.06.2011 e, con Determinazione Dirigenziale del Comune di Rimini n.2.226 del 29.12.2014 aveva ottenuto la concessione dell'accreditamento definitivo del Servizio Casa residenza per anziani da svolgersi presso la struttura Casa Protetta di Verucchio in Via Monte Ugone 13.

In tale determinazione era espressamente indicato che l'accreditamento definitivo doveva essere confermato, previa verifica del pieno possesso dei requisiti, entro il 31.10.2015.

L'ASP Valle del Marecchia, viste le risultanze dell'OTAP in ordine al possesso di tutti i requisiti previsti dalla normativa regionale (DGR 514/2009 e successive modificazioni e integrazioni), ha ottenuto, con Determinazione Dirigenziale del Comune di Rimini n. 2.624 del 28.12.2015, la

conferma dell'Accreditamento Definitivo per la durata di anni 5 a decorrere dal 01.01.2015 e quindi sino al 31.12.2019.

Tale obiettivo era stato indicato come "prioritario" nei Piani Programmatici approvati dall'Assemblea dei Soci già a partire dal 2012.

Il rapporto con il Comitato di Distretto e l'Ufficio di Piano

L'ASP Valle del Marecchia ha espressamente individuato fra le proprie priorità un potenziamento delle relazioni con il Comitato di Distretto e l'Ufficio di Piano onde favorire e agevolare i processi innovativi di accompagnamento e di prossimità ai nuovi bisogni della popolazione e la programmazione sull'evoluzione dell'ASP ai sensi della Legge regionale 12/2013.

L'ASP Valle del Marecchia ha pertanto mantenuto un costante e proficuo rapporto con Ufficio di Piano e con il Comitato di Distretto. In particolare, come sopra evidenziato, nel corso del 2015 l'ASP ha collaborato con l'Ufficio di piano fine di adempiere agli indirizzi regionali in materia di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

2.2 I DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE CON LE VARIAZIONI SUBITE NELL'ANNO E LA FORMAZIONE

Di seguito viene presentata una tabella riassuntiva relativa alla consistenza del personale dipendente diviso per Unità operative ad inizio e fine esercizio:

Unità Operative	Personale	01.01.15	31.12.15	Variazione	Note
U.O. Servizi Amministrativi, Economico Finanziari e Controllo di Gestione	Funzionario Direttivo	1	1	-	
	Istruttore Direttivo amministrativo finanziario	1	1	-	
	Istruttore amministrativo finanziario	2	2	-	
U.O. Servizi Residenziali	Funzionario Direttivo	1	1	-	
	Istruttore Responsabile dell'Assistenza	1	1	-	
	Responsabile delle Attività assistenziali	1	1	-	Tale figura, per tutto l'anno 2015, ha prestato servizio in Assegnazione temporanea alla Cooperativa Sociale Elleuno, Coop. accreditata per il servizio di Casa Residenza Anziani di Via di Mezzo, n. 1, Rimini.
	Operatore Socio Sanitario	8	8	-	
	Esecutore Operatore Socio Assistenziale	7	6	-1	Una dipendente ha presentato le dimissioni volontarie per raggiunta età pensionabile a decorrere dal 15.11.2015.

Il personale dipendente al 31/12/2015 è composto da 21 unità tutte assunte a tempo indeterminato.

Formazione del Personale anno 2015

La formazione per l'anno 2015 ha perseguito l'obiettivo di promuovere la crescita professionale dei dipendenti garantendone adeguata motivazione che ne valorizzi le attitudini e le potenzialità.

Nel corso dell'anno sono state effettuate anche corsi di formazione che derivano dalla necessità di adeguare competenze, conoscenze ed esigenze operative ai sensi del dettato normativo relativo a quanto stabilito dal T.U. sulla sicurezza (D-Lgs 81/2008).

Nel corso dell'anno 2015 l'ASP "Valle del Marecchia" nel suo complesso ha impiegato notevoli risorse per l'erogazione di idonea formazione al personale dipendente.

In particolare nell'anno 2015 la formazione al personale dipendente, suddivisa per U.O. interessata, è stata la seguente:

U.O. Servizi Amministrativi, Economico Finanziari e controllo di gestione

Data	Argomento	Ente promotore
05.02.2015	NoTi-ER il sistema regionale per la fatturazione elettronica e la dematerializzazione del ciclo degli acquisti	Intercent-ER
10.03.2015	Novità e obblighi in materia di appalti pubblici	ANSDIPP
24.03.2015	Morosità nei servizi accreditati e recupero crediti. Puoi dimettere l'utente moroso?	ANSDIPP
06.05.2015	Corso Formazione Base in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro	Com Deloitte
21.12.2015	Piano Formativo sull'Anticorruzione	Maggioli formazione

U.O. Servizi Residenziali

Data	Argomento	Ente promotore
31.01.2015 01.02.2015	Yoga della Risata e Demenze	Sente – mente project
04.05.2015 05.05.2015	Formazione Addetti antincendio Rischio Alto	Com Deloitte
06.05.2015 07.05.2015 08.05.2015	Corso Formazione Base in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro	Com Deloitte
11.05.2015 12.05.2015	Certified Laughter Yoga Leader	Laughter Yoga Internationale University
15.05.2015	Primo livello del Sente mente training – Certificato di Felicitatore	Sente-mente project
01.09.2015	Secondo livello Sente – mente Training – Certificato di Felicitatore	Sente-mente project
9.10.2015	Sente – mente Day	Sente-mente project
10.10.2015	Laughter Yoga – Basic Learning course certificate	Laughter Yoga Internationale University
19.11.2015	Forum sulla Non Autosufficienza	CROAS Emilia Romagna
	<i>Formazione permanente</i> tramite sessioni quindicinali di Yoga delle risata tenuta dal Coordinatore e dalla RAA in qualità di "Leader certificati di yoga della risata". <i>Tale formazione persegue il fine di prevenire il burn – out e lo stress del lavoro</i>	ASP Valle del Marecchia

	<i>correlato degli operatori, favorendone il benessere psico fisico e l'aggregazione nel gruppo migliorando l'umore, le condizioni fisiche e creando momenti di socializzazione ed integrazione</i>	
--	---	--

2.3 I RISULTATI OTTENUTI RISPETTO A QUELLI PREVISTI NEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

Il risultato economico dell'esercizio può essere rappresentato come segue conformemente allo schema di Bilancio di esercizio

	Preventivo 2015	Esercizio 2015
A) Valore della produzione	€ 1.445.748,00	€ 1.570.214,00
B) Costi della produzione	€ 1.522.610,00	€ 1.600.626,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 1.500,00	€ 1.148,00
D) Rettifiche di valore di attività Finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	25.000	1.557
Imposte sul reddito	€ 78.248,00	€ 77.913
RISULTATO (A-B+C+E- Imposte)	- € 128.610,00	- € 105.620

Di seguito vengono analizzati i principali dati economici del Consuntivo 2015.

Valore della produzione

Le principali voci di tale macroclasse sono le seguenti:

- **Ricavi per servizi alla persona**
 - Rette. Le rette di competenza sono state pari a € 621.051 che rispettano le previsioni effettuate pari a € 619.500. La retta della CRA, servizio accreditato, è stabilita dal Comitato di Distretto e per il 2015 è stata pari a € 50,05 al giorno mentre per gli "Alloggi con servizi" le rette sono calcolate in base all'ISEE degli utenti.
 - Oneri a rilievo sanitario. Gli oneri a rilievo sanitario a carico del F.do per la non autosufficienza riscossi nel 2015 sono stati pari a € 538.453 con un aumento rispetto alle previsioni di € 7.753.
 - Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona. I ricavi più importanti di questa voce sono i rimborsi relative alle prestazioni sanitarie a carico dell'Azienda USL ai sensi del "Contratto di Servizio" per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati (Coordinamento sanitario, spese sanitarie per infermieri e fisioterapisti). I ricavi rilevati, pari a € 127.139, rispettano pienamente le previsioni effettuate in sede di redazione del Bilancio Preventivo pari a € 127.150.
 - Altri ricavi. In questa voce troviamo il conto "Altri Ricavi da attività tipica" pari a € 18.561 in cui è contabilizzato il rimborso da parte della Cooperativa Sociale L'Aquilone dell'IMU pagata dall'ASP sull'immobile di proprietà "Casa Protetta Suor Angela Molari" sita a Santarcangelo di Romagna ai sensi del contratto di locazione in essere con la Cooperativa sopracitata e il "Rimborso costi caffè alzheimer" pari a € 2.793. Quest'ultimo rimborso è legato ad un progetto avviato, a livello distrettuale, in collaborazione con l'Associazione Alzheimer di Rimini.
- **Costi capitalizzati**
 - Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti. Questa voce pari a € 104.897 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti (procedura dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti acquisiti tramite contributi in conto capitale non gravino sul bilancio d'esercizio).
- **Proventi e ricavi diversi**

- Da utilizzo del patrimonio immobiliare. In questa voce è stato registrato il fitto attivo del fabbricato "Casa Protetta Suor Angela Molari" sito a Santarcangelo di Romagna per € 143.535 annui. La locazione di tale immobile ha avuto inizio il 1.01.2013, data in cui è avvenuto il passaggio di gestione dei servizi (Casa Residenza per anziani non autosufficienti -CRA e Centro Diurno per anziani - CD) dall'ASP Valle del Marecchia alla Cooperativa Sociale L'Aquilone, in adempimento alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari, alla "Programmazione distrettuale" approvata il 27/08/2010, ai "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati transitoriamente" stipulati in data 30/06/2011 e ai relativi "Programmi di adeguamento dell'organizzazione e della gestione". Dal 2015 la Cooperativa Sociale L'Aquilone ha ottenuto la concessione dell'Accreditamento definitivo relativo ai servizi sopra citati fino al 31.12.2019.
- Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinarie. pari a € 9.086 costituite da:
 - € 203 maggior versamento acconto IRES 2015;
 - € 369 rimborso spese legali su crediti "incagliati";
 - € 8.514 insussistenze del passivo ordinarie da attività tipica
- Ricavi da attività commerciale. La gestione dell'attività commerciale ha generato ricavi per € 3.199 formati da:
 - € 2.499 Ricavi da attività di mensa;
 - € 200 Occupazione spazi distributori automatici di vivande;
 - € 500 Concessione temporanea a terzi di spazi istituzionali.

Costi della produzione

Le principali voci di tale macroclasse sono le seguenti:

• Acquisti di beni

In questa voce vengono registrati gli acquisti di beni socio-sanitari e di quelli tecnico-economali.

- beni socio sanitari. Tale voce comprende gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali troviamo: gli acquisti di medicinali ed altri prodotti terapeutici, gli acquisti di presidi per l'incontinenza e gli acquisti di altri presidi, materiali monouso e materiali sanitari. Su tale mastro si è registrata una spesa totale di € 37.539 rispettando le previsioni effettuate in sede di Bilancio preventivo. Per l'acquisto di tali beni si è ricorso, ove possibile, a procedure d'acquisto tramite MEPA (mercato elettronico della Pubblica Amministrazione) nel rispetto della c.d "spending review".
- beni tecnico-economali. Riguardano principalmente gli acquisti di generi alimentari, di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, carburanti per il pulmino, prodotti igiene e spese per animazione e uscite. Per tali acquisti si registra una spesa pari a € 20.774 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni.

• Acquisti di servizi

In questa categoria troviamo gli acquisti dei seguenti servizi:

- per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale. In questa voce vengono registrati: servizi per l'attività socio assistenziale (relativi agli alloggi con servizi di Santarcangelo di Romagna), servizi per l'attività infermieristica, servizi per l'attività riabilitativa, servizi per l'attività di animazione e servizi di podologia ed estetica. Rispetto alle previsioni iniziali si è registrato un minor costo per € 4.389. Tale scostamento è imputabile principalmente ad una minore spesa effettuata nel servizio assistenziale degli "Alloggi con Servizi" e ai servizi infermieristici. Come indicato nella classe "Ricavi per servizi alla persona", i costi per i servizi sanitari (coordinamento sanitario interno, servizio infermieristico e riabilitativo) relativi alla CRA di Verucchio vengono rimborsati dall'Azienda USL ai sensi dei "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati". L'importo rimborsato per tale voce è stato pari a € 127.139 rispetto ad una spesa totale in CRA di € 128.170.
- Servizi esternalizzati. All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano l'acquisizione dei servizi alberghieri e di supporto. Ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento tali servizi, in qualsiasi forma prodotti, devono essere integrati con le attività assistenziali e di cura perseguendo l'obiettivo del benessere complessivo dell'utente. Questa voce comprende i seguenti servizi affidati a ditte esterne: smaltimento rifiuti, servizio lavanolo, ristorazione, pulizia, manutenzione area verde, telesoccorso, disinfestazione – derattizzazione – deblattizzazione, gestione salute e sicurezza dipendenti, servizi di guardaroba

ospiti, acquisti pasti commerciali e servizi diversi. Si è rilevato un costo pari a € 282.662 con una diminuzione di € 8.183 rispetto alle previsioni effettuate.

- Trasporti. Questa voce riguarda principalmente il costo dei trasporti che vengono effettuati per visite specialistiche degli anziani o uscite degli anziani per attività di animazione. Il costo è determinato dal servizio di autista del pulmino (fornito sulla base di specifica convenzione con la Cooperativa dei Pensionati) ed è stato pari a € 3.353. La spesa registra una differenza negativa di € 853 rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio di previsione.
- Altre consulenze. In tale voce è rilevata la consulenza in ambito contabile e fiscale pari a € 10.434 che rispetta le previsioni effettuate.
- Lavoro interinale e altre forme di collaborazione. Tale voce è stata pari a € 126.539 mentre le previsioni erano state pari a € 105.500. La somministrazione di lavoro è utilizzata per il reperimento delle figure assistenziali (OSS e animatrice) necessarie al rispetto dei parametri assistenziali previsti dalla legge. Nel 2015 si sono avute più assenze di OSS rispetto a quelle preventivate; in particolare è stata effettuata la copertura della dipendente che ha presentato le dimissioni volontarie per raggiunta età pensionabile a decorrere dal 15.11.2015.
- Utenze. I costi per le utenze del 2015 sono stati pari a € 51.193. Negli anni scorsi, per le utenze, si è proceduto all'adesione alle convenzioni attive presso le centrali di committenza nazionali e regionali (CONSIP ed Intercent-ER) nel rispetto delle normative sulla c.d. "spending review" ottenendo degli ottimi risparmi, grazie alle migliori tariffe rispetto al mercato libero. Nel 2015 i costi delle utenze si sono mantenuti indicativamente sui livelli del 2014 con un risparmio rispetto alle previsioni di € 4.727. Per tutte le utenze sono stati contabilizzati minori costi rispetto alle previsioni ad esclusione della fornitura di acqua che ha registrato un lieve aumento di costi rispetto alle previsioni pari a € 475 a causa dell'aumento delle tariffe.
- Manutenzione e riparazione ordinarie e cicliche. Il costo complessivo delle manutenzioni è stato pari a € 25.730 e comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione dei fabbricati, degli impianti, macchinari, attrezzature, macchine da ufficio e pc, automezzi e manutenzione dei software gestionali. Tale voce registra una notevole riduzione rispetto alle previsioni effettuate.
- Costi per organi istituzionali. La voce comprende i compensi per il Presidente, per gli altri membri del Consiglio di Amministrazione e per il Revisore contabile. Il costo totale annuo relativo agli organi istituzionali è stato pari a € 4.599 e si è mantenuto abbondantemente all'interno dell'importo previsto pari a € 7.200. Con Deliberazione n. 3 del 11.05.2015 l'Assemblea dei Soci ha nominato i componenti del Consiglio di Amministrazione dell'ASP; i nuovi membri del CdA hanno rinunciato al proprio compenso (fatta eccezione per i rimborsi spese). Inoltre, l'Assemblea dei Soci aveva stabilito con propria Deliberazione n.9 del 09.12.2014, un compenso onnicomprensivo annuo per il revisore pari a € 3.000, riducendolo rispetto a quello del precedente Revisore..
- Assicurazioni. Il costo delle assicurazioni è stato pari a € 16.111 ed ha rispettato pienamente le previsioni effettuate.

- **Per il personale**

- Salari e stipendi. Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 560.090 con una diminuzione rispetto alle previsioni di € 18.092. Si è registrato un minor costo in quanto una dipendente dell'ASP, con qualifica di Esecutore Operatore Socio Assistenziale Cat. B, ha presentato le dimissioni volontarie per raggiunta età pensionabile a decorrere dal 15.11.2015. Inoltre si è ridotto il "F.do ferie maturate e non godute" in quanto nell'anno, i dipendenti hanno usufruito di ferie maturate in precedenza, producendo sull'esercizio 2015 un minor costo.
- Oneri Sociali. Tale posta contabile, pari a € 148.345, è diminuita rispetto alle previsioni pari a € 155.728.

- **Ammortamenti e svalutazioni**

Complessivamente, tra immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati rilevati ammortamenti per € 106.453. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per una cifra pari a € 104.897, come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

- **Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo:**

L'ASP, a seguito della gestione diretta della CRA di Verucchio in adempimento alla normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, ha dovuto implementare la

"Contabilità di magazzino" cioè l'insieme delle rilevazioni dei movimenti dei beni di consumo finalizzate a determinare la composizione qualitativa e quantitativa delle scorte aziendali. Prima della gestione in accreditamento gli acquisti dei beni erano assicurati all'interno dell'appalto di servizio alle Cooperative e pertanto l'ASP, in assenza di rimanenze fisiche di beni di consumo, non ha mai avuto la necessità di implementare la contabilità di magazzino.

Le rimanenze al 31/12/2015 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-economali. Sono valorizzate al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le variazioni 2015, rispetto all'01/01 sono di + € 675 per i beni socio sanitari e - € 682 per i beni tecnico economici.

- **Altri accantonamenti**

In tale posta contabile sono stati accantonati € 7.363 al F.do manutenzioni cicliche. Tale Fondo si costituisce per la ripartizione sugli esercizi di competenza, del costo per interventi manutentivi straordinari non a carattere incrementativo, periodicamente programmati su beni mobili ed immobili, il cui costo è da sostenersi in un'unica soluzione nell'esercizio in cui l'intervento manutentivo avrà luogo.

- **Oneri diversi di gestione**

In questa classe vengono registrati principalmente:

- Costi amministrativi. I costi amministrativi sono relativi a: spese postali e valori bollati, quote associative, oneri bancari e spese di tesoreria, abbonamenti, riviste e libri e altri costi amministrativi. Il totale di tali costi è stato di € 5.196 rispetto ai 3.450 previsti.
- Le imposte non sul reddito. Tale voce comprende l'IMU, l'imposta di registro, i tributi a Consorzio di bonifica, l'imposta di bollo e altre imposte ed è risultata pari a € 22.340. Il costo registrato in tale voce rientra nelle previsioni effettuate pari a € 22.714.
- Tasse. In questa voce vengono registrate la TARI, la tassa di proprietà automezzi e altre tasse. Le somme versate nel 2015 sono state pari a € 5.671 e sono di poco maggiori rispetto alle previsioni effettuate (€ 5.250).
- Altri. Si tratta di una voce residuale in cui vengono registrati costi che non trovano specifica collocazione nelle precedenti voci. Per il 2015 sono stati registrati costi per € 419.
- Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie. Nel 2015 sono stati registrati costi per € 9.962; riguarda principalmente lo stralcio di crediti per i quali non è stato precedentemente effettuato l'accantonamento al F.do svalutazione crediti.

- **Proventi e oneri finanziari.**

In questa voce si sono registrati interessi attivi bancari per € 1.148.

Proventi e oneri straordinari.

In questa voce sono stati registrati proventi di carattere straordinario derivanti da donazioni di privati.

Le donazioni ricevute sono così riassunte:

- Donazioni da privati in contanti: € 1.556

Imposte sul reddito.

Sono costituite dall'IRAP e dall'IRES.

L'IRAP è suddivisa fra IRAP personale dipendente pari a € 48.351 che rispetta le previsioni effettuate e quella su altri soggetti (collaboratori, prestatori occasionali, ecc.,) pari a € 8.783, leggermente superiore alle previsioni.

L'IRES è in via generale dovuta sul risultato positivo dell'attività commerciale, nonché sui redditi fondiari.

Per il 2015 l'attività commerciale ha prodotto un risultato negativo, pertanto l'IRES di competenza non è stata rilevata; sui redditi fondiari si precisa che in caso di locazione di fabbricati la base imponibile non è più la rendita catastale bensì il controvalore della locazione, se superiore alla rendita. Stante il risultato dell'attività commerciale, nell'esercizio tale imposta è maturata unicamente sulla proprietà di terreni e fabbricati. Si precisa che l'IRES maturata in relazione alla locazione della CRA di Santarcangelo è stata pari a 20.779 €.

2.4 INVESTIMENTI

Nel corso del 2015 sono stati effettuati i seguenti investimenti a carattere pluriennali:

- Modulo per l'accesso al portale della fatturazione elettronica e gestionale per il protocollo telematico;
- Corso di formazione obbligatorio, a valenza pluriennale, per tutti i dipendenti dell'Asp, in materia di sicurezza e igiene nei luoghi di lavoro ai sensi dell'art. 37 del D.Lgs 81/08 e dell'Accordo Stato Regioni n.221 del 21.12.2011;
- Acquisto e installazione di n.2 climatizzatori presso la Casa Protetta Suor Angela Molari.

3. FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Nel mese di Aprile 2016 è giunto a compimento il processo di unificazione delle due Aziende di Servizi alla Persona presenti nel distretto socio-sanitario di Rimini: ASP "Casa Valloni" e ASP "Valle del Marecchia".

Alla fine del 2015 gli Enti interessati (Comune di Rimini, Unione di Comune Valmarecchia e Comune di Bellaria) hanno approvato gli schemi di "Accordo di Programma" e le "Convenzioni" finalizzate al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio sanitari.

Successivamente, l'Assemblea dei Soci dell'ASP Valle del Marecchia ha approvato, con propria Deliberazione n.1 del 04.03.2016, la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata "ASP Valloni Marecchia" e, con Deliberazione n. 2 del 04.03.2016, ha approvato la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia.

La proposta di unificazione, corredata di tutti gli atti del procedimento richiesti dalla DGR n. 1982/2013 a firme congiunta dei Presidenti delle Assemblee dei Soci delle due ASP, è stata trasmessa all'amministrazione regionale in data 04.03.2016.

La Regione Emilia Romagna, a conclusione del processo, ha disposto, con Deliberazione di Giunta regionale n.434/2016, l'unificazione delle due ASP, istituendo la nuova Azienda di Servizi alla persona "ASP Valloni Marecchia" con decorrenza 01.04.2016.

In data 16.02.2016 è stato notificato il ricorso per procedimento sommario di cognizione ex art. 702 bis e seguenti c.p.c. proposto dinanzi al Tribunale di Rimini da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale", contro l'ASP Valle del Marecchia al fine di ottenere il pagamento relativo alla rivalsa IVA inerente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente" per le annualità 2007, 2008, 2009, 2010 per un totale di € 142.978,82.

Detta IVA, applicata dalla Cooperativa in misura minima anziché ordinaria, è stata accertata dall'Amministrazione finanziaria alla Cooperativa medesima, la quale non ha provveduto ad opporre ricorso nelle sedi competenti, ma ha conciliato l'importo, senza peraltro mai avvisare di questo l'Asp. All'atto del pagamento ha immediatamente provveduto alla rivalsa.

Il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valle del Marecchia, con Deliberazione n. 3 del 23.02.2016, ha ravvisato la necessità di costituirsi in giudizio, al fine di tutelare i propri interessi e le proprie ragioni e pertanto ha autorizzato il Presidente pro tempore a resistere in giudizio in nome e per conto dell'Ente nella controversia sopra citata, conferendo a tal fine un incarico di difesa ad un legale.

Conformemente a quanto indicato nell'OIC 29 punto 63 trattandosi di un accadimento avvenuto fra la chiusura dell'esercizio e la redazione del Bilancio, lo stesso ne deve dare informazione nei documenti allegati senza procedere ad alcuna rilevazione contabile.

Le relative rilevazioni contabili saranno effettuate nel primo Bilancio utile di riferimento successivo.