



ASP VALLE DEL MARECCHIA

***BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO
AL 31/03/2016***

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 I risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico Preventivo
 - 2.2 Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e prestazioni svolte – Priorità d'intervento
 - 2.3 Risultati per centri di costo risultanti dalla contabilità analitica
 - 2.4 Analisi degli investimenti
 - 2.5 Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nel trimestre
 - 2.6 Modalità di copertura della perdita d'esercizio
 - 2.7 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
 - 2.8 Prevedibile evoluzione della gestione
 - 2.9 Altri elementi utili a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio

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

1.1 PREMESSA SUL CONTESTO ED ELEMENTI SULL'EVOLUZIONE

Nel primo trimestre 2016 è stato portato a conclusione 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" 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".

A Dicembre 2015 i Consigli degli Enti interessati hanno provveduto all'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;

In particolare, con le sopra riportate Delibere, 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.

Successivamente le Assemblee dei Soci delle due ASP coinvolte hanno adottato i seguenti atti:

- ASP CASA VALLONI: Deliberazione n. 1 del 02.03.2016 con cui si è approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia e Deliberazione n. 2 del 02.03.2016 con cui si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia;
- ASP VALLE DEL MARECCHIA: Deliberazione n.1 del 04.03.2016 con la quale si è approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia e deliberazione n. 2 del 04.03.2016 con la quale si è approvata 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 congiunte dei Presidenti delle Assemblee dei Soci delle due ASP, è stata trasmessa all'amministrazione regionale in data 04.03.2016.

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

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.

L'accordo di programma finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e sociosanitari tra Comune di Rimini, Unione di Comuni Valmarecchia e Comune di Bellaria Igea Marina prevedeva la chiusura del Gruppo appartamento (alloggi con servizio) sito a Verucchio in Via Monte Ugone 13. Nei primi tre mesi del 2016 ci si è pertanto attivati con il Comitato di Distretto e il Servizio Assistenza Anziani (SAA) per la chiusura del servizio.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

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

L'Assemblea dei Soci dell'ASP Valle del Marecchia, con Deliberazione n. 3 del 29.03.2016, ha approvato il Conto Economico preventivo anno 2016.

All'interno del Piano programmatico 2016 – 2018, allegato A alla deliberazione sopra citata, è stato altresì inserito un Conto Economico preventivo del primo trimestre 2016 in quanto ai sensi dell'accordo di programma finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari la data presumibile di costituzione della nuova ASP è il 01 Aprile 2016.

Si fa presente che il Preventivo del primo trimestre 2016, inserito nel Piano Programmatico è stato redatto rapportando i costi ed i ricavi calcolati su base annuale ai tre mesi previsti di esistenza dell'ASP Valle del Marecchia, pertanto le cifre in esso presenti sono indicative rispetto ad una previsione annuale più precisa e puntuale .

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

	Preventivo I° Trimestre 2016	Esercizio I° trimestre 2016
A) Valore della produzione	€ 350.535,25	€ 398.102,00
B) Costi della produzione	€ 367.245,00	€ 557.209,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 125,00	€ 140,00
D) Rettifiche di valore di attività Finanziarie	-	
E) Proventi e oneri straordinari	€ 247,75	€ 1,00
Imposte sul reddito	€ 18.806,25	€19.086,00
RISULTATO (A-B+C+E- Imposte)	- € 35.143,25	-178.052,00

La gestione del I° trimestre 2016 ha generato una perdita di € 35.073,00 che rispetta pienamente la perdita indicata in sede di Bilancio preventivo.

Tale cifra è però aumentata a seguito dell'accantonamento integrale di quanto richiesto da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale" nel "F.do per controversie legali in corso" relativo alla causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente 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 € 142.979.

La notifica di tale ricorso era stata evidenziata dall'Asp sia nel Piano programmatico 2016 – 2018 che nell'ambito della Relazione sulla gestione 2015 al capitolo 3 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", di cui all'allegato C) al Bilancio Consuntivo 2015 approvato dall'Assemblea dei soci dell'ASP Valloni Marecchia con Deliberazione n. 9 del 13.12.2016.

In tale Relazione è stato espressamente stabilito che: *"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"*.

Nel corso dell'esercizio si è quindi proceduto ad ottemperare a tale prescrizione.

Di seguito vengono analizzati i principali dati economici del Consuntivo I° trimestre 2016.

Valore della produzione

Le principali voci di tale macroclasse sono le seguenti:

- **Ricavi per servizi alla persona**

- Rette. Le rette di competenza per il primo trimestre 2016 sono state pari a € 152.809 con un aumento di € 6.659 rispetto alle previsioni effettuate. L'importo della retta (quota a carico dell'utente), del servizio di CRA è stabilito dal Comitato di Distretto e per il 2016 è stato pari a € 50,05 uguale all'anno 2015.

Le rette per gli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti ai sensi del "Regolamento di gestione residenza protetta e gruppo appartamento" attualmente in essere.

- Oneri a rilievo sanitario. Gli oneri a rilievo sanitario a carico del F.do per la non autosufficienza registrati nel primo trimestre 2016 sono stati pari a € 137.131 con un aumento di € 7.656. La valutazione del costo di riferimento per la quantificazione dell'onere è stabilito dall'Ufficio di Piano, in relazione:

- all'aggiornamento della valutazione del livello assistenziale degli utenti;
- alla valutazione degli oggettivi elementi di flessibilità che possono incidere in diminuzione ovvero in aumento rispetto al costo di riferimento, ai sensi dell'Allegato a) alla DGR 273/2016.

In base alla valutazione dell'Ufficio di Piano, la quota a carico del FRNA, dal 01.01.2016, è pari a € 43,41. Tale quota è indicata nell'allegato allo "Schema di contratto di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio definitivamente accreditato "Casa residenza per anziani non autosufficienti" denominato "Casa Protetta di Verucchio" sito in Verucchio, Via Monte Ugone 13" in corso di sottoscrizione.

- Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona. I ricavi registrati in questa voce sono pari a € 36.932 e sono maggiori dei ricavi previsti in sede di Bilancio di previsione quantificati in € 31.787.

La quota più importante di tale voce di ricavo sono i "Rimborsi spese per attività in convenzione" costituite dai rimborsi relativi alle prestazioni sanitarie a carico dell'Azienda USL stabilito nel "Contratto di Servizio" per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati (Coordinamento sanitario, spese sanitarie per infermieri e fisioterapisti). I ricavi relativi a tali rimborsi sono pari a € 32.668.

L'altra voce è rappresentata da "Altri Ricavi da attività tipica" pari a € 4.264,00 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.

- **Costi capitalizzati**

- Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti. Questa voce pari a € 21.940 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 e l'affitto dell'immobile di Santa Giustina per € 36.995, con una diminuzione di € 163,75 rispetto alle previsioni. La locazione di tale immobile ha avuto inizio il 01.01.2013, 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.

- Concorsi rimborsi e recuperi attività diverse. In questa voce sono registrati i rimborso INAIL relativi a infortuni sul lavoro dei dipendenti liquidati dall' INAIL nel 2016 per € 4.382.

- Plusvalenza ordinarie, pari a € 998 costituite dalla vendita del pulmino attrezzato non più utilizzato dall'ASP.
- Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo. Ricognizione dei "Debiti per miglioramento ed efficienza del servizio", ridotti per € 5.746
- Ricavi da attività commerciale. La gestione dell'attività commerciale ha generato ricavi per € 547 formati da:
 - € 373 Ricavi da attività di mensa e cessione pasti;
 - € 50 Altri ricavi commerciali: Si tratta di ricavi relativi all'occupazione di spazi per i distributori automatici di vivande presso la CRA di Verucchio;
 - € 125. Fitti attivi e concessioni IRES: Si tratta di concessione temporanea a terzi di spazi presso la Residenza Protetta a Santarcangelo di Romagna.
- **Contributi in conto esercizio**
- Contributo dai Comuni dell'ambito distrettuale. Contributo pari a € 622 effettuato dall'Unione di Comuni Valmarecchia a sostegno dell'attività istituzionale.

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-economici.

- 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 € 9.570 che rispetta le previsioni effettuate in sede di Bilancio preventivo pari a € 9.762,50. 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-economici. Riguardano principalmente gli acquisti di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati e materiale di consumo, materiali di guardaroba (vestiario), carburanti e lubrificanti per il pulmino, prodotti igiene ospiti, spese per animazione e uscite e altri beni tecnico-economici. Per tali acquisti si registra una spesa pari a € 6.282 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni pari a € 2.667.

• **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. I costi registrati in tale voce sono pari a € 36.121 che rispettano pienamente le previsioni pari a € 40.550,00. Tale scostamento è imputabile principalmente ad una minore spesa effettuata nel servizio assistenziale degli "Alloggi con Servizi".
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 € 32.668,35 rispetto ad una spesa totale in CRA di € 33.087,42.
- 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 lavano, ristorazione, pulizia, telesoccorso, disinfestazione – derattizzazione – deblattizzazione, gestione salute e sicurezza dipendenti, servizi di guardaroba ospiti, altri servizi diversi, acquisti pasti commerciali IRES. Si è rilevato un costo

pari a € 66.243 che rispetta le previsioni effettuate in sede di bilancio di previsione pari a € 66.939.

- 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 € 346. La spesa rientra nelle previsioni effettuate che ammontano a € 512,50.
- Altre consulenze. In tale voce è rilevata la consulenza in ambito contabile e fiscale pari a € 2.723 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 3.000,00.
- Lavoro interinale e altre forme di collaborazione. Tale voce è stata pari a € 48.106 con un aumento notevole rispetto alle previsioni pari a € 29.948,50.
L'istituto della somministrazione è utilizzata per il reperimento delle figure assistenziali (OSS e animatrice) necessarie al mantenimento della continuità assistenziale rispettando i parametri assistenziali previsti dalla legge e dai contratti di servizio. La previsione era stata calcolata su base annuale e poi rapportata al trimestre, ciò non ha tenuto conto che nei primi tre mesi era previsto un maggior utilizzo delle sostituzioni per una maternità e infortuni già in corso. Inoltre nel primo trimestre si sono avute più assenze di OSS rispetto a quelle preventivate.
- Utenze. I costi per le utenze del I° trimestre 2016 sono stati pari a € 17.617 con un aumento rispetto alle previsioni di € 3.873,25. 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".
- Manutenzione e riparazione ordinarie e cicliche. Il costo complessivo delle manutenzioni è stato pari a € 10.481 e comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione dei terreni, dei fabbricati, degli impianti, macchinari e attrezzature, macchine da ufficio e pc, automezzi e software gestionali. Tale voce registra un costo pari a € 10.481 con un aumento rispetto alle previsioni pari a 2.006.
- 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 relativo agli organi istituzionali è stato pari a € 1.374 mentre le previsioni erano stabilite in di € 973,00.
- Assicurazioni. Il costo delle assicurazione è stato pari a € 4.138 con un piccolo aumento rispetto alle previsioni pari a € 163.

- **Per il personale**

- Salari e stipendi. Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 132.525 e rispettano pienamente le previsioni stabilite in € 138.011,25 con una diminuzione rispetto alle previsione di € 5.486,25.
- Oneri Sociali. Tale posta contabile, pari a € 38.543, presenta un aumento rispetto alle previsione pari a e 1.504,50.

- **Ammortamenti e svalutazioni**

Complessivamente, tra immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati rilevati ammortamenti per € 22.652. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per una cifra pari a € 21.940, 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 31/03/2016 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-economici. 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 al 31.03.2016, rispetto all'01/01/2016 sono di -€ 519 per i beni socio sanitari e + € 826 per i beni tecnico economici.

- **Accantonamento ai Fondi rischi**

- Accantonamento controv. legali in corso. Come meglio precisato all'inizio del paragrafo in tale voce si è registrato un accantonamento nel "F.do per controversie legali in corso" relativo alla causa proposta 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 € 142.979.

- **Altri accantonamenti.**

- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente. Riguarda l'accantonamento per i rinnovi contrattuali dei dipendenti. E' stato raggiunto l'accordo fra Sindacato e Governo per il rinnovo dei contratti dei dipendenti pubblici, atteso da 7 anni. L'aumento medio, che dovrebbe partire da Gennaio 2016, è di circa 80 Euro al mese per un totale di € 6.000.

- **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 € 632 rispetto ai 582,50 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 ed è risultata pari a € 5.758. Il costo registrato in tale voce è di poco maggiore alla previsione pari a € 5.621,00.
- Tasse. In questa voce è stata registrata la TARI e la tassa di proprietà automezzi. Le somme versate nel I° trimestre 2016 pari a € 1.438 rispettano pienamente le previsioni effettuate pari a € 1.612,50

- **Sopravv. passive e ins. dell'attivo**

Nel I° trimestre stati registrati i seguenti costi:

- € 867 sopravv. passive da attività tipica: maggiori oneri derivanti da esercizi antecedenti non rilevati nelle scritture di assestamento dell'esercizio 2015;
- € 429 insussist. dell'attivo ordin. attività tipica: Ricognizione delle cauzioni medio lungo termine su contratti di utenza.
- € 2.000 insussist. dell'attivo ordinario . Nota di accredito da emettere su Progetto "anziani fragili Verucchio" che non ha trovato copertura nell'ambito del Comitato di distretto.

Imposte sul reddito.

Sono costituite dall'IRAP e dall'IRES.

L'IRAP è suddivisa fra IRAP personale dipendente pari a € 10.964 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 13.499,25 e quella su altri soggetti (collaboratori, prestatori occasionali, ecc.,) pari a € 4.009 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 5.307,00.

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

Per il 2016 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 € 4.113,00.

2.2 LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE - PRIORITA' DI INTERVENTO

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Santarcangelo di Romagna I Trimestre 2016

Servizi	Presenze I° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Residenza Protetta Suor Angela Molari	567	637 (91gg x 7 utenti)	89,01%

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Verucchio anno 2016

Servizi	Presenze I° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Casa Residenza per anziani	2.706	2.730 (91gg x30 utenti)	99,12%
Gruppo Appartamento	305	364 (91gg x 4 utenti)	83,79 %

In relazione alla modalità di erogazione dei propri servizi, l'ASP ha adottato i principi indicati nel Piano Programmatico 2016 – 2018 approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.03.2016 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.

Nel primo trimestre 2016 l'ASP ha perseguito le "Priorità di intervento" indicate nel Piano programmatico 2016 -2018.

Unificazione delle due ASP.

I Consigli degli Enti interessati (Comune di Rimini, Comune di Bellaria, Unione dei Comuni Valmarecchia) , nel mese di Dicembre 2015, hanno approvato gli schemi di accordo di programma e la convenzione finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

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

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 il primo trimestre 2016 è stato curato costantemente il rapporto con l'Assemblea dei Soci per tutti gli aspetti attinenti alla gestione dell'Ente ed in particolare per tutti gli aspetti riguardante l'unificazione con l'ASP Casa Valloni. Sono state effettuate n. 2 sedute con l'approvazione di n. 3 Deliberazioni.

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 primo trimestre 2016 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.

2.3 RISULTATO PER CENTRI DI COSTO RISULTANTI DALLA CONTABILITA' ANALITICA

Come previsto dall'art. 25 al punto n. 10 della L.R. n. 2 del 12 marzo 2003, "L'Azienda, nell'ambito della propria autonomia, si dota di regolamenti di organizzazione e di sistemi di valutazione interna della gestione tecnica e amministrativa".

L'ASP "Valle del Marecchia" ha implementato un sistema di Controllo di Gestione utilizzando come strumento di rilevazione un Piano dei Conti di Contabilità Analitica (CO.A.) che ha come principale obiettivo, la verifica puntuale dell'andamento della gestione aziendale durante l'esercizio.

A tal fine si sono individuati i servizi istituzionali garantiti dall'azienda come centri di costo/ricavo, imputando ad essi, direttamente o indirettamente (basandosi su drivers attinenti) i costi sostenuti e ricavi ottenuti per singolo centro (in allegato a questa relazione si presentano i conti economici così come da procedura CO.A.)

Di seguito si elencano i Centri di Costo/Ricavo individuati:

- 1) Amministrazione ASP (Centro di Costo/Ricavo intermedio; codice: AMM).
- 2) Appartamento in Via Vecchia Emilia Santa Giustina (CASAEMILIA);
- 3) Santarcangelo Casa Protetta (codice: SACP);
- 4) Santarcangelo Residenza Protetta (codice: SARP);
- 5) Verucchio Casa Protetta (codice: VECP)
- 6) Verucchio Gruppo Appartamento (codice VEGA)
- 7) Verucchio RSA (codice VERSA)

La procedura di contabilità interna così predisposta, ha reso evidenti i risultati economici d'esercizio per singolo servizio erogato dall'azienda, così come esposto nel prospetto che segue.

Centro di costo/ricavo	Costi imputati	Ricavi ottenuti	Risultato economico
AMM	221.704,22 €	14.364,79 €	- 207.339,43 €
CASAEMILIA	3.526,17 €	3.945,46 €	419,28 €
SACP	8.651,02 €	38.472,99 €	29.821,97 €
SARP	35.226,52 €	38.900,67 €	3.674,15 €
VECP	298.878,81 €	302.209,04 €	3.330,23 €
VEGA	20.361,47 €	15.982,97 €	- 4.378,50 €
VERSA	5.254,76 €	1.674,99 €	- 3.579,77 €

2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso dei primi tre mesi del 2016 sono stati effettuati i seguenti investimenti a carattere pluriennali:

- Fornitura e installazione di 2 condizionatori presso la CRA di Verucchio. Tale investimento era previsto nel Piano programmatico 2016-2018.

- Acquisto in un modulo XML Legge 190/2012. Investimento realizzato al fine di rispettare gli adempimenti previsti dall'art. 1 comma 32 della Legge 190/2012 in materia di anticorruzione e trasparenza.

Gli altri investimenti programmati per l'anno 2016 e indicati nel Piano Programmatico non erano ancora stati terminati al 31.03.2016; saranno completati e contabilizzati con la nuova ASP unita.

2.5 DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE CON LE VARIAZIONI SUBITE NEL TRIMESTRE

Di seguito viene presentata una tabella riassuntiva relativa alla consistenza del personale dipendente diviso per Unità operative ad inizio anno al 31.03.2016:

Unità Operative	Personale	01.01.16	31.03.16	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 il primo trimestre 2016, 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	6	6		

Il personale dipendente al 31/03/2016 è composto da 21 unità tutte assunte a tempo indeterminato.

Nella tabella seguente è esposto l'andamento delle assenze del personale dipendente. L'Azienda assicura l'applicazione di tutti gli istituti miranti all'obiettivo della conciliazione tra esigenze lavorative ed esigenze di cura familiare.

Assenze dal servizio dal 01.01.2016 al 31.03.2016 (in giorni):

	malattie	L. 104/92	infortuni e permessi contrattualmente previsti
Direttore Generale	/	/	/
Direttore di U.O. Servizi residenziali	/	/	4
Amministrativi	2	/	/
Personale Socio Assistenziale	60	27	147

2.6 MODALITA' DI COPERTURA DELLA PERDITA D'ESERCIZIO

In relazione alla copertura della perdita d'esercizio si relaziona quanto di seguito.

Ai sensi della Deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'ex ASP Valle del Marecchia n. 3 del 29.03.2016, in assenza di mezzi propri, la perdita effettiva che risulta dall'approvazione del Bilancio Consuntivo primo trimestre 2016 e che si presumeva pari a € 35.143,25 viene coperta attraverso l'assunzione da parte degli Enti Pubblici Soci dell'ex ASP Valle del Marecchia (Comune di Santarcangelo di Romagna, Comune di Verucchio, Comune di Poggio Torriana).

Come già precedentemente esposto, a seguito dell'accantonamento nel "F.do per controversie legali in corso" relativamente alla causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso l'ASP Valle del Marecchia da "Ancora Servizi Cooperativa Sociale" per un totale di € 142.000, la perdita complessiva ammonta a € 178.052,00.

Tale causa, notificata in data 16.02.2016, era comunque stata evidenziata dall'Asp Valle del Marecchia nel Piano programmatico 2016 – 2018 approvato dalla sopra citata Deliberazione n. 3/2016.

Si rimanda all'Assemblea dei Soci della nuova ASP Valloni Marecchia (Comune di Rimini, Unione di Comuni Valmarecchia, Comune di Bellaria) la determinazione finale in ordine a quanto sopra indicato.

2.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2016 (1° trimestre) è l'ultimo Bilancio dell'ASP Valle del Marecchia.

La Regione Emilia Romagna, con Deliberazione di Giunta regionale n.434/2016 ha disposto l'unificazione delle due ASP presenti nella distretto di Rimini Nord (ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni), istituendo la nuova Azienda di Servizi alla persona "ASP Valloni Marecchia" con decorrenza 01.04.2016.

I Soci della nuova ASP saranno: il Comune di Rimini, il Comune di Bellaria, Igea Marina e l'Unione dei Comuni Valmarecchia.

Ai sensi della disciplina regionale e come richiamato nella Delibera di giunta sopra citata la nuova ASP subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza trasformate.

I rapporti di lavoro del personale dipendente ed i rapporti di collaborazione in corso – al momento della costituzione - con le ASP che si unificano, proseguono fino alla eventuale scadenza prevista. Il personale delle ASP mantiene i diritti acquisiti al momento del subentro dell'ASP unificata nella titolarità dei rapporti.

2.8 PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'evoluzione della gestione è inevitabilmente connessa all'unificazione delle due ASP e alla conseguente nascita di una nuova azienda a decorrere dal 01.04.2016. In particolare si dovranno applicare le sinergie di fusione stabilite nell'accordo di programma approvato dai soci della nuova ASP. Le sinergie di fusione che interessano maggiormente la gestione dell'ex ASP Valle del Marecchia sono la chiusura degli alloggi con servizi di Verucchio (Gruppo

appartamento) e degli uffici amministrativi siti a Verucchio in Via Monte Ugone 5 al fine di avere una sede amministrativa unica.

2.9 ALTRI ELEMENTI UTILI A MEGLIO QUALIFICARE SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO.

La gestione appena conclusasi relativi al primo trimestre del 2016 è stata caratterizzata dal perfezionamento del processo di unificazione delle due ASP con l'approvazione di tutti gli atti necessari e dall'avvio delle procedure per attuare le sinergie di fusione stabilite dall'accordo di programma.

Bilancio per C. C/R e voci

ASP "Valle del Marecchia"

Selezioni Da C. C/R:
A C. C/R:

Tipo movimenti: Effettivi
Natura movimenti: Tutti

Da livello: 1 Per competenza
A livello: 99 (*) - Movimenti da ripartire

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
Livello: 80				
AMM	AMMINISTRAZIONE ASP			
	* 30010303 Altri rimborsi da att.là tipica		4.242,00	4.242,00 A
	* 30040402 Insuss del passivo attività tipica		5.746,12	5.746,12 A
	* 30040601 Ricavi per attività di mensa		372,85	372,85 A
	* 40060204 Cancelleria, stampali e mater. di cons	272,12		272,12 D
	* 40060288 Altri beni tecnico - economici	61,00		61,00 D
	* 40070208 Servizio di pulizia	564,36		564,36 D
	* 40070212 Servizio gestione salute e sicurezza	222,62		222,62 D
	* 40070288 Altri servizi diversi	1.152,32		1.152,32 D
	* 40070290 Acquisto pasti commerciali IRES	1.325,06		1.325,06 D
	* 40070504 Consulenze contabile e fiscale	1.361,26		1.361,26 D
	* 40070505 Consulenza contabile e fiscale IRES	1.361,26		1.361,26 D
	* 40070701 Spese telefoniche ed internet	677,01	279,53	397,48 D
	* 40070702 Energia elettrica	937,00		937,00 D
	* 40070703 Gas e riscaldamento	438,75		438,75 D
	* 40070704 Acqua	147,25		147,25 D
	* 40070803 Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	318,42		318,42 D
	* 40070804 Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	17,56		17,56 D
	* 40070806 canone manut. software gestionali	3.382,01	1.267,81	2.114,20 D
	* 40070808 Manutenzione e rip. macch. ufficio e pc	298,60		298,60 D
	* 40070809 Assistenza software gestionale	228,50		228,50 D
	* 40070901 Compensi oneri e costi per C.d.A.	424,38		424,38 D
	* 40070902 Compensi oneri e costi Collegio Revisori	949,16		949,16 D
	* 40071001 Costi assicurativi	2.242,22	1.789,19	453,03 D
	* 40090101 STIPENDI - Competenze fisse	25.777,21		25.777,21 D
	* 40090102 Competenze variabili	6.935,64		6.935,64 D
	* 40090105 Variaz. f.do ferie e fest n.g.	2.333,82		2.333,82 D
	* 40090201 Oneri su competenze fisse e va	8.937,72		8.937,72 D
	* 40090202 On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	753,75		753,75 D
	* 40090203 Inail	633,35	475,93	157,42 D
	* 40100207 Ammortamento impianti, macchinari	494,31		494,31 D
	* 40120121 Accantonamenti contro. legali in corso	142.978,82		142.978,82 D
	* 40130102 Acc.li per rinnovi contrattuali pers dip	6.000,00		6.000,00 D
	* 40140101 Spese postali e valori bollati	172,65		172,65 D
	* 40140104 Quote associative (iscrizioni)	13,75		13,75 D
	* 40140105 Oneri bancari e spese di Tesoreria	129,90		129,90 D
	* 40140106 Abbonamenti, riviste e libri	115,41	51,76	63,65 D
	* 40140188 Altri costi amministrativi	59,52		59,52 D
	* 40140201 IMU (ICI)	4.679,50		4.679,50 D
	* 40140204 Imposta di bollo	333,33		333,33 D
	* 40140301 TARSU - TARES - TARI	113,89		113,89 D
	* 40140302 Tassa di proprietà automezzi	31,24		31,24 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
* 40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	113,32		113,32 D
* 40140602	Insussist. dell'attivo ordin. attività t	16,00		16,00 D
* 40140604	Insussist dell'attivo ord.ia altre att.v	2.000,00		2.000,00 D
* 50160201	Interessi attivi bancari e postali		139,60	139,60 A
* 80220101	IRAP personale dipendente	2.700,23		2.700,23 D
Totale c./C.R.:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Da ripartire:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Saldo AMM:		207.339,43		
Totale livello 80:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Ripartiti:				A
Da ripartire:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Saldo livello 80:		207.339,43		

Livello: 1

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
CASAEMILIA	Abilazione di Via Emilia Vecchia, 17 RN			
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		1.111,45	1.111,45 A
30050301	Contributi in conto esercizio	1.878,42	2.500,00	621,58 A
40070702	Energia elettrica	170,51		170,51 D
40070703	Gas e riscaldamento	1.043,83		1.043,83 D
40070704	Acqua	110,67		110,67 D
40071001	Costi assicurativi	211,74	226,09	14,34 A
40140203	Imposta di registro	110,99	107,92	3,07 D
Totale c./C.R.:		3.526,17	3.945,46	419,28 A
Saldo CASAEMILIA:			419,28	

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
SACP	SANTARCANGELO CASA PROTETTA			
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		35.883,75	35.883,75 A
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	200,00		200,00 D
40071001	Costi assicurativi	1.053,82	432,07	621,75 D
40140203	Imposta di registro	2.871,00	2.157,17	713,83 D
40140602	Insussist. dell'attivo ordin. attività t	413,20		413,20 D
80220201	IRES	4.113,00		4.113,00 D
Totale c./C.R.:		8.651,02	38.472,99	29.821,97 A
Saldo SACP:			29.821,97	

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
SARP	S.ARCANGELO RESIDENZA PROT.			
30010101	Rette		7.916,38	7.916,38 A
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario		14.485,80	14.485,80 A
30010303	Altri rimborsi da att.tà tipica		6,00	6,00 A
30040603	Fitti attivi e concessioni IRES		124,66	124,66 A
40060203	Articoli per manutenzione	54,90		54,90 D
40060288	Altri beni tecnico - economici	102,50		102,50 D
40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	3.033,35		3.033,35 D
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	588,49		588,49 D
40070204	Servizio di ristorazione	243,10		243,10 D
40070208	Servizio di pulizia	707,74		707,74 D
40070210	Servizio di telesoccorso	105,45		105,45 D
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	98,15		98,15 D
40070288	Altri servizi diversi	41,44		41,44 D
40070701	Spese telefoniche ed internet	59,73	19,73	40,00 D
40070702	Energia elettrica	1.202,40	14,15	1.188,25 D
40070703	Gas e riscaldamento	2.607,27		2.607,27 D
40070704	Acqua	419,78		419,78 D
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	1.422,10		1.422,10 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	393,02	393,02 D
	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	55,00	55,00 D
	40071001	Costi assicurativi	1.053,82	432,07 621,75 D
	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	14.307,48	14.307,48 D
	40090102	Competenze variabili	1.935,59	1.935,59 D
	40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	303,74	303,74 D
	40090107	Rimborso competenze personale in comando		13.483,01 13.483,01 A
	40090201	Oneri su competenze fisse e va	3.861,10	3.861,10 D
	40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	98,24	98,24 D
	40090203	Inail	778,07	584,48 193,59 D
	40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd		1.834,39 1.834,39 A
	40140204	Imposta di bollo	7,34	7,34 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	411,25	411,25 D
	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	753,97	753,97 D
	80220101	IRAP personale dipendente	581,50	581,50 D
		Totale c./C.R.:	35.226,52	38.900,67
		Saldo SARP:		3.674,15
VECP	VERUCCHIO CASA PROTETTA			
	30010101	Rette		135.895,72 135.895,72 A
	30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	42,22	117.779,94 117.737,72 A
	30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	1,35	32.669,70 32.668,35 A
	30010303	Altri rimborsi da att.tà tipica		10,00 10,00 A
	30040203	Rimborsi INAIL		4.382,14 4.382,14 A
	30040301	Plusvalenze ordinarie		998,00 998,00 A
	30040699	Altri ricavi da attività commerciale		49,86 49,86 A
	40060101	Medicinall ed altri prodotti terapeutici	93,42	93,42 D
	40060102	Presidi per incontinenza	6.818,19	6.818,19 D
	40060202	Materiale di pulizia	287,06	287,06 D
	40060203	Articoli per manutenzione	888,51	888,51 D
	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	376,27	376,27 D
	40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	150,00	150,00 D
	40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	94,38	94,38 D
	40060207	Prodotti igiene ospiti	1.808,36	1.808,36 D
	40060208	Materiale monouso	1.171,87	1.171,87 D
	40060250	Materiale Sanitario	670,29	670,29 D
	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	142,14	142,14 D
	40060288	Altri beni tecnico - economici	1.324,43	1.324,43 D
	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	27.520,76	27.520,76 D
	40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	4.342,78	4.342,78 D
	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	185,54	185,54 D
	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	9.181,32	9.181,32 D
	40070204	Servizio di ristorazione	28.970,10	28.970,10 D
	40070208	Servizio di pulizia	10.502,91	10.502,91 D
	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	585,29	410,66 174,63 D
	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	1.074,69	1.074,69 D
	40070213	Servizio di guardaroba ospiti	4.561,30	4.561,30 D
	40070288	Altri servizi diversi	605,68	605,68 D
	40070301	Spese di trasporto utenti	305,06	305,06 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
	40070601 Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	48.105,60		48.105,60 D
	40070701 Spese telefoniche ed internet	381,48	176,68	204,80 D
	40070702 Energia elettrica	2.745,36		2.745,36 D
	40070703 Gas e riscaldamento	3.100,38		3.100,38 D
	40070704 Acqua	626,00		626,00 D
	40070801 Manutenzioni terreni	29,32		29,32 D
	40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati	3.121,52		3.121,52 D
	40070803 Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	1.013,63		1.013,63 D
	40070805 Manutenzione e riparazioni automezzi	5,29		5,29 D
	40070806 canone manut. software gestionali	409,58		409,58 D
	40070807 Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	394,34		394,34 D
	40070808 Manutenzione e rip. macch. ufficio e pc	210,00		210,00 D
	40071001 Costi assicurativi	3.891,57	2.264,55	1.627,02 D
	40071104 Aggiornamento e formazione del pers. dip	66,18		66,18 D
	40090101 STIPENDI - Competenze fisse	72.205,44		72.205,44 D
	40090102 Competenze variabili	14.994,05		14.994,05 D
	40090105 Variaz. f.do ferie e fest n.g.	1.701,40		1.701,40 D
	40090201 Oneri su competenze fisse e va	22.943,58		22.943,58 D
	40090202 On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	549,50		549,50 D
	40090203 Inail	3.238,71	2.433,56	805,15 D
	40090402 rimborsi spese di trasferta	3,00		3,00 D
	40110101 Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	1.871,96		1.871,96 D
	40110102 Rimanenze finali di beni socio sanitari		2.390,70	2.390,70 A
	40110201 Rimanenze iniziali di beni tecnico economi	3.556,97		3.556,97 D
	40110202 Rimanenze finali di beni tecnico economi		2.730,62	2.730,62 A
	40140101 Spese postali e valori bollati	139,09		139,09 D
	40140106 Abbonamenti, riviste e libri		16,91	16,91 A
	40140188 Altri costi amministrativi	38,72		38,72 D
	40140204 Imposta di bollo	7,33		7,33 D
	40140301 TARSU - TARES - TARI	711,56		711,56 D
	40140302 Tassa di proprietà automezzi	25,32		25,32 D
	80220101 IRAP personale dipendente	7.079,03		7.079,03 D
	80220102 IRAP altri soggetti	4.008,98		4.008,98 D
		Totale c./C.R.:	298.878,81	302.209,04
		Saldo VECP:		3.330,23
VEGA	VERUCCHIO GRUPPO APPARTAMENTO			
	30010101 Rette		8.996,93	8.996,93 A
	30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	46,30	6.597,75	6.551,45 A
	30010303 Altri rimborsi da att.tà tipica		8,00	8,00 A
	40060102 Presidi per incontinenza	570,47		570,47 D
	40060202 Materiale di pulizia	38,28		38,28 D
	40060203 Articoli per manutenzione	118,46		118,46 D
	40060204 Cancelleria, stampati e mater. di cons	29,69		29,69 D
	40060206 Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	10,62		10,62 D
	40060207 Prodotti igiene ospiti	241,12		241,12 D
	40060208 Materiale monouso	156,25		156,25 D
	40060250 Materiale Sanitario	89,37		89,37 D
	40060260 Spese varie per animazione ed uscite	13,66		13,66 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
	40060288	Altri beni tecnico - economali	28,20	28,20 D
	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	635,39	635,39 D
	40070104	Acq. servizi gestione att.tà animazione	8,82	8,82 D
	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	24,74	24,74 D
	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	1.224,18	1.224,18 D
	40070204	Servizio di ristorazione	3.229,74	3.229,74 D
	40070208	Servizio di pulizia	1.400,47	1.400,47 D
	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	39,47	39,47 D
	40070213	Servizio di guardaroba ospiti	608,17	608,17 D
	40070301	Spese di trasporto utenti	40,67	40,67 D
	40070702	Energia elettrica	250,02	250,02 D
	40070703	Gas e riscaldamento	411,17	411,17 D
	40070704	Acqua	42,95	42,95 D
	40070801	Manutenzioni terreni	1,58	1,58 D
	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	272,47	272,47 D
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	9,60	9,60 D
	40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	0,71	0,71 D
	40071001	Costi assicurativi	281,03	182,01 79,02 D
	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	5.891,94	5.891,94 D
	40090102	Competenze variabili	1.535,62	1.535,62 D
	40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	189,50	189,50 D
	40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.950,19	1.950,19 D
	40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	61,20	61,20 D
	40090203	Inail	263,92	198,28 65,64 D
	40090402	rimborsi spese di trasferta	0,40	0,40 D
	40140101	Spese postali e valori bollati	13,91	13,91 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	47,44	47,44 D
	80220101	IRAP personale dipendente	603,75	603,75 D
		Totale c./C.R.:	20.361,47	15.982,97 4.378,50 D
		Saldo VEGA:	4.378,50	
VERSA	VERUCCHIO RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZ			
	40060203	Articoli per manutenzione	36,60	36,60 D
	40070702	Energia elettrica	937,00	937,00 D
	40070703	Gas e riscaldamento	1.649,79	1.649,79 D
	40070704	Acqua	147,25	147,25 D
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	105,00	105,00 D
	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	55,00	55,00 D
	40071001	Costi assicurativi	2.210,22	1.674,99 535,23 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	113,90	113,90 D
		Totale c./C.R.:	5.254,76	1.674,99 3.579,77 D
		Saldo VERSA:	3.579,77	

