

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2016

Allegato C) Deliberazione n. 7 del 05.03.2018

Asp Valloni Marecchia

Sede Legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini (RN)

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2016

1. Premessa - Contesto di riferimento

Il Bilancio al 31.12.2016 (periodo 01.04.2016 – 31.12.2016) è il primo Bilancio d'esercizio dell'ASP Valloni Marecchia.

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona A.S.P. "Valloni Marecchia", con sede legale a Rimini in Via Di Mezzo n.1 nasce il 1° Aprile 2016 per volontà dei Comuni e Unioni di Comuni presenti nel Distretto Rimini Nord a seguito delle indicazioni della L.R. 12 del 2013 per l'individuazione di un gestore pubblico unico per i servizi sociali e socio-sanitari.

La Regione Emilia Romagna, con propria legge n.12/2013, "Disposizioni ordinamentali 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" ha dato vita a un processo di riordino delle forme pubbliche di gestione dei servizi sociali e socio-sanitari nel cui ambito è prevista l'unificazione delle Aziende di servizi alla persona già costituite ed operanti nel medesimo ambito distrettuale.

L'ambito distrettuale di Rimini, oltre al Comune di Rimini, include un ambito territoriale ottimale istituito ai sensi della L.R. n. 21/02 che ricomprende 11 comuni: Bellaria Igea Marina, Santarcangelo di Romagna, Poggio Torriana, Verucchio, San Leo, Talamello, Novafeltria, Maiolo, Pennabilli, Sant'Agata Feltria e Casteldelci.

Nel distretto operavano due aziende pubbliche: ASP Casa Valloni e ASP Valle del Marecchia.

La proposta di unificazione delle due ASP 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;
-

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

Come indicato nel "Piano Programmatico 2016 – 2018" approvato dall'Assemblea dei Soci dell'ASP Valloni Marecchia con Deliberazione n. 10 del 13.12.2016 la nuova Azienda, in questa prima fase di attività, ha dovuto affrontare le seguenti problematiche:

- Dotarsi di una struttura organizzativa coerente con il nuovo assetto istituzionale, aziendale, gestionale. La nuova ASP dovrà attuare una completa integrazione operativa degli uffici e servizi, con progressiva definizione dei nuovi assetti, per consentire agli operatori, con provenienza diversa, di condividere la prima fase di attività del nuovo Ente in vista di una effettiva e concreta integrazione funzionale delle metodologie di lavoro e delle procedure.
- Elaborare bilanci utilizzando criteri di valutazione univoci. L'elaborazione dei bilanci delle due ASP oggetto di fusione avveniva con criteri di valutazione non sempre uniformi.

- Assicurare a tutti gli utenti dell'ASP un servizio di qualità, in forma il più possibile omogenea, sui diversi territori in continuità con i servizi precedentemente erogati dalle due ASP.
- Assicurare la continuità degli investimenti già iniziati e previsti dalle due precedenti ASP.

Il Bilancio consuntivo 2016 viene approvato con ritardo rispetto ai termini ordinatori (non perentori) previsti nell'ambito del Regolamento regionale di contabilità per le Asp, in quanto, per la sua predisposizione, era necessario portare a compimento i processi organizzativo/contabili di unificazione delle due ASP estinte ed in particolare:

- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/12/2015 dell'ASP Valle del Marecchia;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/12/2015 dell'ASP Casa Valloni;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/03/2016 dell'ASP Valle del Marecchia;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/03/2016 dell'ASP Casa Valloni;
- Determinazione e approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale all'01.04.2016 dell'ASP Valloni Marecchia, con determinazione del nuovo Fondo di Dotazione;
- Successiva omogeneizzazione dei criteri di valutazione adottati in precedenza dalle due Asp estinte, con relativa rideterminazione del Fondo di dotazione al 31/12/2016.

Occorre evidenziare che la predisposizione di tutti i documenti (ad esclusione del Bilancio consuntivo 2015 dell'ASP Casa Valloni) sopra citati sono stati effettuati da personale interno.

La presente relazione sulla Gestione è stata redatta in conformità allo schema Deliberato dalla Regione Emilia Romagna, quindi perfettamente raffrontabile con le Relazioni predisposte dalle altre ASP presenti in ambito Regionale.

E' parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2016.

2. Scostamento dei risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio economico preventivo

Il Conto economico preventivo 2016 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 10 del 13.12.2016.

In questo primo anno di gestione la struttura del presente bilancio d'esercizio è in parte modificata rispetto a quella del bilancio di previsione; si sono modificati rispetto al preventivo le allocazioni di alcune poste di costo e ricavo, intendendo omogeneizzare il contenuto dei conti alla loro effettiva natura.

In via generale, la nascita dell'Asp nel corso dell'anno 2016 ha reso più difficile la costruzione del Bilancio di previsione, non avendo, come detto in premessa, potuto fare riferimento a dati consuntivi certi, ragione per cui lo stesso è stato costruito quale mera somma algebrica delle previsioni delle estinte Asp, rapportate alla frazione d'anno 2016: questi elementi sono alla base di alcuni scostamenti generatisi fra preventivo e consuntivo.

I risultati rilevati nel conto consuntivo, rispetto ai dati previsti nel conto economico preventivo sono i seguenti.

	31.12.2016	Preventivo 2016 (Aprile-Dicembre)	Delta
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi da Attività per servizi alla persona			
A.1.a) Rette	1.381.689	1.394.762	- 13.073
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	1.241.341	1.234.624	6.717
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	503.504	525.953	-22.449
A.1.d) Altri ricavi	172.907	9.016	163.891
A.1.e) Rette da attività commerciale	464.337	481.863	- 17.526
A.1.f) Altri ricavi commerciali	459.809	442.180	17.629
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni			
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a	550.973	822.487	- 271.514

investimenti			
A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso			
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	330.017	478.500	- 148.483
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	3.764	902	2.862
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.387	-	2.387
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	12.720	12.699	21
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	228.806	160.028	68.778
A.5) Contributo in conto Esercizio			
A.5.a) Contributi alla Regione			
A.5.b) Contributi alla Provincia	-	15.000	- 15.000
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	122.378	119.500	2.878
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	26.018	25.791	227
TOTALE A)	5.500.650	5.723.305	- 222.655
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisti beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	57.978	58.279	- 301
B.6.b) Beni tecnico economali	29.637	29.208	429
Totale Acquisti beni	87.615	87.487	128
B.7) acquisti di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	115.677	136.183	- 20.506
B.7.b) Servizi esternalizzati	1.003.182	953.850	49.332
B.7.c) Trasporti	2.579	2.921	- 342
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	7.733	8.265	- 532
B.7.e) Altre consulenze	34.849	32.605	2.244
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	617.290	614.898	2.392
B.7.g) Utenze	222.426	226.520	- 4.094
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	146.780	135.689	11.091
B.7.i) Costi per organi istituzionali	6.805	7.800	- 995
B.7.j) Assicurazioni	24.667	21.638	3.029
B.7.k) altri	9.196	17.357	- 8.161
Totale Acquisto di Servizi	2.191.184	2.157.726	33.458
B.8) Godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti			
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
B.8.c) Service	5.200	4.365	835
Totale godimento di beni di terzi	5.200	4.365	835
B.9) Per il Personale			
B.9.a) Salari e Stipendi	1.530.044	1.742.449	- 212.405
B.9.b) Oneri Sociali	434.603	431.691	2.912
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
B.9.e) Altri costi	11.113	17.252	- 6.139
Totale per il Personale	1.975.760	2.191.392	- 215.632
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	16.236	24.219	- 7.983
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	539.314	806.618	- 267.304
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	14.593	-	14.593
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	570.143	830.837	- 260.694
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	- 2.930	-	- 2.930
B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi	0	17.250	- 17.250
B.13) Altri Accantonamenti	128.157	2.250	125.907

B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	26.382	20.485	5.897
B.14.b) Imposte non sul reddito	271.232	254.290	16.942
B.14.c) Tasse	12.870	14.189	- 1.319
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	1.311	825	486
B.14.e) Minusvalenze ordinarie			
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	15.421	-	15.421
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit			
Totale Oneri diversi di gestione	327.216	289.789	37.427
TOTALE B)	5.282.345	5.581.096	-298.751
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	218.305	142.209	76.096
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
16) Altri proventi finanziari	11.445	15.060	- 3.615
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) interessi attivi bancari e postali	11.359	15.060	- 3.701
c) proventi finanziari diversi	86	-	86
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	154	-	154
a) su mutui	2	-	2
b) bancari			
c) oneri finanziari diversi	152	-	152
TOTALE C)	11.291	15.060	- 3.769
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazione			
b) di altri valori mobiliari			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazione			
b) di altri valori mobiliari			
TOTALE D)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	550	550	-
b) Plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie			
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie			
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie			
TOTALE E)	550	550	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	230.146	157.819	72.327
22) IMPOSTE SUL REDDITO			
a) IRAP	192.090	169.186	22.904
b) IRES	91.824	56.012	35.812
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-53.768	-67.379	-13.611

A seguire il dettaglio delle principali voci:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) – Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) Rette

Il conto Rette è formato dalle Rette dei vari servizi assistenziali come di seguito indicato.

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rette servizi casa residenza anziani	1.289.346	1.282.358
Rette servizi gruppo appartamento	35.000	29.035
Rette servizi alloggi con servizi	60.990	59.896
Rette servizi Residence dei babbi	9.425	10.400
Totale	1.394.762	1.381.689

Nel totale delle rette relativi ai servizi assistenziali si rileva una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 13.073. In sede di previsione, sono stati calcolati dei tassi di copertura dei servizi maggiori rispetto a quelli effettivamente verificatesi, in particolare nel servizio "Gruppo appartamento" di Rimini.

A1b) -Oneri a rilievo sanitario

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.108.952	1.116.480
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	125.672	124.861
Totale	1.234.624	1.241.341

Gli oneri a rilievo sanitario sono stati maggiori rispetto alle previsioni per € 6.717 in conseguenza dell'aumento delle quote di FRNA definite dalla Regione.

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

Tale voce riguarda principalmente il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL.

In tale ambito sono stati inoltre previsti i rimborsi stabiliti a livello distrettuale per i "Progetti Sociali" (Amarcord caffè, Progetto Monitoraggio assistenza domiciliare 2016, Centro d'incontro), il rimborso dei costi per il "sostegno handicap" presso l'asilo Belnido, il rimborso del personale in distacco presso la Coop. Elleuno (Cooperativa accreditata definitivamente per la CRA 2 e centro Diurno sita a Rimini in Via di Mezzo 1), il rimborso del personale in comando presso altri Enti pubblici.

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rimborso spese attività in convenzione	300.332	297.410
Rimborso costi progetti sociali	91.275	86.189
Rimborso costi sostegno handicap	4.000	10.696
Rimborso personale in distacco	36.646	36.782
Rimborso personale in comando	27.034	15.684
Rimborso personale in comando Bellaria	62.000	56.473
Altri rimborsi diversi	4.667	270
TOTALE	525.953	503.504

Tale voce presenta una diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 22.449. Ciò è dovuto principalmente al Conto "rimborso personale in comando". In tale conto venivano registrati i rimborsi da parte del Comune di Riccione relativi al comando di nostro personale presso il Comune citato. Tali rimborsi erano stati originariamente previsti per tutto l'anno mentre sono terminati ad Agosto. Considerato che il rimborso del Comune copriva i costi relativi allo stipendio del dipendente in oggetto, tale diminuzione non ha nessuna influenza sul risultato di esercizio.

A1d) – Altri ricavi

In sede previsionale in tale voce erano state inseriti i rimborsi delle spese da parte degli utenti del "Residence dei Babbi" e il rimborso delle imposte di bollo sulle fatture.

Nel corso dell'anno, oltre alle voci citate, sono stati imputati i ricavi per rimborsi di servizi tecnici così come previsti dalla "Convenzione per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi da svolgersi presso la struttura CRA 2 e Centro Diurno" dalla Cooperativa Elleuno (Cooperativa accreditata definitivamente a svolgere servizi presso le strutture citate di proprietà dell'ASP Valloni Marecchia). L'importo di tali ricavi è pari a Euro 164.210,62 che erano stati originariamente previsti in altro conto.

A1e) Rette da attività commerciale

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rette servizi Nido Brucoverde	66.424	63.416
Rette servizi Nido cerchio magico	115.438	108.465
Rette servizio Bel Nido	300.000	292.456
TOTALE	481.863	464.337

Il totale delle rette relative ai servizi educativi sono state pari a € 464.337 con una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni di € 17.526.

La causa è ascrivibile alla diminuzione del numero di iscrizione effettive, in particolare per il nido Interaziendale "Belnido".

A tal fine è opportuno precisare che nel corso del 2017, nell'ambito della nuova convenzione stipulata con l'Azienda USL di Rimini per la gestione del "Belnido" è stata inserita l'eventualità di apertura di una scuola materna sempre all'interno della stessa struttura al fine di sfruttarne tutte le potenzialità.

A1f) – Altri ricavi commerciali

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Contributi da Provincia per asili		16.832
Contributi da Comune di Rimini per asili	442.1800	442.977
TOTALE	442.180	459.809

In tale voce sono previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini e dal Comune di Rimini per i nidi in gestione all'ASP per un totale di € 459.809 con una variazione in aumento di 17.629 rispetto al preventivo. Tale differenza è dovuta al contributo erogato dalla Provincia non originariamente previsto in questa voce, ma al p.to A5b) del C.E.

A2) Costo capitalizzati

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

Questa voce pari a € 550.973 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).

A4) Proventi e ricavi diversi

A4a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

In tale voce si registra uno scostamento negativo pari a € 148.483.

L'apparente scostamento negativo rispetto alle previsioni è dovuto ad una diversa imputazione degli affitti per le strutture di proprietà dell'ASP gestite, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio assistenziali, da Cooperative Sociali. Tali affitti sono stati rilevati nel corso del 2016 al conto "Fitti attivi e Concessioni IRES" (non presente in precedenza) per Euro 175.355,25 rientrante nell'ambito dei "Ricavi da attività commerciale".

A4b) – Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2016 era previsto unicamente un rimborso da parte dell'Inail, mentre a consuntivo si registrano, oltre al rimborso dell'INAIL, un rimborso per spese legali per Euro 2.694. In tale voce si evidenzia pertanto uno scostamento positivo rispetto al preventivo pari a € 2.862.

A4d) – Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

A consuntivo sono state registrate Sopravvenienze Attive per un valore pari ad Euro 2.387 dovute a rimborsi per utenze, rimborsi INAIL e rimborsi per gestione servizio civile, ovviamente non preventivabili.

A4e) –Altri ricavi istituzionali

In questa voce è imputato il rimborso da parte della Cooperativa l'Aquilone dell'IMU pagata dall'ASP sulla struttura Casa Residenza per Anziani Suor Angela Molari di Santarcangelo. Tale struttura è di proprietà dell'ASP ma gestita, in accreditamento definitivo, dalla Cooperativa Sociale L'Aquilone. Non evidenzia scostamenti rispetto alla previsione.

A4f) –Ricavi da attività commerciale

In questa voce, oltre ai fitti attivi pagati dalle Coop. per le strutture di proprietà dell'ASP ma da loro gestite ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento come già indicato precedentemente, sono registrati principalmente i ricavi relativi all'attività di mensa. L'ASP vende i pasti alla Coop Elleuno che gestisce le strutture CRA 2 e CD.

A5b) –Contributi dalla Provincia

In tale voce erano previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP, per Euro 15.000. Tali contributi sono stati imputati nella voce A1f) come sopra indicato.

A5c) –Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi erogati, in conto esercizio, dai Comuni dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi, tramite convenzione, all'ASP

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Contributi in conto esercizio	0	1.878
Contributo da Comune di Bellaria	97.000	98.000
Contributo da comune Rimini Alloggi servizi/residence babbi	22.500	22.500
TOTALE	119.500	122.378

Rispetto al 2015 non si è ricevuto il Contributo da parte del Comune di Rimini relativo agli "Alloggi con servizi I Servizi" di Rimini per un valore di € 20.000 che rapportato a 9 mesi (Aprile – Dicembre) corrisponde ad un minore introito per l'Asp per tale periodo pari ad € 15.000.

A5e) – Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. In sede di previsione erano stati previsti Euro € 25.791, mentre sono stati rilevati a consuntivo Euro 26.018.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B6 Acquisto di beni****B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari**

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, i materiali sanitari e i presidi per l'incontinenza che rappresentano la voce più importante. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 57.978 che rispetta pienamente le previsioni effettuate in sede di Bilancio Preventivo pari ad Euro 58.279.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, carburanti e lubrificanti e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi. In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 29.637 con uno scostamento in aumento rispetto alle previsioni di Euro 429.

B7 Acquisto di servizi

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari.

In particolare in tale voce sono comprese i seguenti servizi:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Acquisto servizi attività socio-assisten	25.000	24.972
Acquisto servizi attività infermieristic	76.489	55.529
Acquisto servizi attività riabilitativa	30.844	29.590
Acquisto servizi gestione att.tà animazione	0	1.958
Spese servizi di podologia ed estetica	3.850	3.628
TOTALE	136.183	115.677

Tale voce presenta una minor spesa per € 20.506. Tale scostamento è dovuto principalmente al minor costo sostenuto nel conto "Acquisto servizi attività infermieristica" in quanto, nel corso dell'anno, il personale infermieristico della CRA di Verucchio è stato reperito tramite agenzia di lavoro interinale e di conseguenza i relativi costi sono stati imputati nel conto "Lav. interin. e form. collab. inferm e riab".

B7b) - Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano l'acquisizione, in appalto, 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.

Fra questi servizi i principali sono:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Servizio smaltimento rifiuti	0	1.185
Servizio lavanderia e lavanolo (anziani e nidi)	83.833	90.293
Servizio di igienizzazione	0	597
Servizio di ristorazione	211.688	186.374
Servizio di pulizia	40.204	42.625
Servizio manutenzione area verde	823	1.529
Servizio di guardaroba ospiti	13.556	12.353
Servizio portineria (portierato SERVI)	9.000	9.220
Servizio di telesoccorso	465	349
Elaborazione stipendi	7.448	6.959
Servizio gestione salute e sicurezza	0	550
Servizio di disinfestazione e derattizzazione	2.259	1.164
Servizio di manutentore	10.575	10.682
Servizio ausiliario sala	113.025	107.277
Compenso agenzia interinale (anziani, Scuola Bellaria, Nidi)	57.395	59.090
Altri servizi socio ass. (caffè alzheimer - progetto struttura distretto nord)	51.275	37.477
Servizio ristorazione nidi	74.068	68.000
Servizi educativi	274.546	272.111
Altri servizi diversi	2.350	2.890
Acquisto pasti commerciali IRES	1.340	91.957
Noleggi IRES	0	500
TOTALE	953.850	1.003.182

Il maggior scostamento è rilevabile nell'ambito dell'acquisto dei pasti relativi ai servizi di Casa Residenza per anziani CRA 2 e Centro Diurno Assistenziale di Rimini in quanto, a consuntivo, correttamente rilevati nel conto "Acquisto pasti commerciali IRES" (tali pasti verranno poi fatturati alla Cooperativa Elleuno) mentre nel Bilancio previsionale erano stati imputati nel conto "Servizio di ristorazione".

B7c) - Trasporti

Le spese relative al trasporto sono pari ad Euro 2.579 che rispettano pienamente quanto previsto con una minor spesa pari a € 342.

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali pari a Euro 7.733 rispettano le previsioni quantificate in Euro 8.265 con una minor spesa pari a € 532.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze riguardano le consulenze contabili e fiscali. La spesa di competenza del 2016 è pari ad Euro 34.849 rispetto a Euro 32.605 indicate nel Bilancio di previsione.

B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

A questa voce afferiscono i rapporti contrattuali di lavoro interinale e di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra.

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	278.200	280.777
Lav. interin. e form. collinferm e riab	66.423	72.898
Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	61.000	50.415
Lav. Int. E altre forme coll. Tecniche (prete)	900,00	900
Lav. Int. E altre forme di coll. Animatore	41.555	41.204
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. (coord. Pedagogica)	106.820	117.466
lav. Interinale e altre forme di collaborazione educativa (bellaria)	60.000	53.630
TOTALE	614.898	617.290

I rapporti di lavoro interinale riguardano principalmente le figure necessarie per il mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria (OSS, infermieri, animatrice), che comporta un sostituzione immediata del personale assente. La forma del ricorso al lavoro somministrato per assenze di personale in ruolo risponde pienamente a tale esigenza rispettando la normativa regionale in materia di accreditamento socio sanitario.

Tale forma viene utilizzata anche per reperire le educatrici dei nidi in caso di esaurimento della graduatoria. Il costo per il 2016 è pari a € 617.290 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni pari a € 2.392.

B7g) –Utenze

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Spese telefoniche ed internet	8.647	4.717
Spese telefoniche ed internet NIDI	1.500	2.540
Energia elettrica	95.657	107.714
Energia elettrica NIDI	18.375	17.501
Gas e riscaldamento	66.230	55.103
Acqua	31.361	34.458
Acqua NIDI	750	393
Altre utenze	4.000	0
TOTALE	226.520	222.426

Le spese, rispetto al previsionale, sono state più alte per l'energia elettrica, mentre sono state minori per gas e riscaldamento e spese telefoniche. In totale si è avuto una minore spesa rispetto alle previsioni pari ad Euro 4.094.

Si evidenzia che i costi per le utenze risultanti dai Bilanci Consuntivi 2015 delle due ASP di provenienza sono i seguenti:

ASP Casa Valloni :	€ 262.174
ASP Valle del Marecchia:	€ 51.193

Totale	€ 313.367

Tale cifra rapportata a 9 mesi risulta pari a € 313.367:12*9= 235.025

Il costo delle utenze del Bilancio dell'ASP Valloni Marecchia Aprile – Dicembre 2016 risulta pari a € 222.426 con un minor spesa rispetto al 2015 di € 12.599

B7h) -Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

Questa voce di bilancio comprende tutti i costi relativi alle manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione su tutti i beni mobili (attrezzature socio-sanitarie, impianti, macchinari, macchine d'ufficio e pc) ed immobili. Le principali voci sono le seguenti.

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Manutenzioni terreni	3.000	1.188
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	33.064	43.209
Canoni per manut. imp. macch. Uff. e attrezz.	18.538	9.115
Canoni per manut.impianti e attrezz. Nidi	190	188
Canoni man.e rip. macch. uff. e pc	5.606	285
Manutenzione e riparazione macchine ufficio pc	253	1.193
Manutenzione e riparazione macchine uff.nidi	0	159
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	1.750	1.398
Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.210	1.852
Canoni manut.ne software gestionali	6.129	14.980
Assistenza software gestionali	6.500	6.192
Manutenzioni impianti, macchinari e attrezzature	4.557	5.577
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	52.832	61.444
Altre manutenzioni e riparazioni	1.060	0
TOTALE	135.689	146.780

Tale voce registra uno scostamento negativo rispetto a quanto indicato nel Bilancio di Previsione pari ad Euro 11.091. Tale scostamento è dovuto principalmente a maggiori costi di manutenzione a fabbricati, che non era possibile ritardare per motivi di sicurezza.

B7i) - Costi per organi istituzionali

La voce di costi relativa agli organi istituzionali dell'azienda riguarda i compensi, stabiliti dall'Assemblea dei Soci, dei Consiglieri e del Revisore dei Conti. In sede di previsione erano stati quantificati i Euro 7.800 mentre a consuntivo sono stati rilevati Euro 6.805 con uno scostamento positivo di € 995.

Si evidenzia che i costi per gli organi istituzionali dell'esercizio 2015 risultati dai Bilanci Consuntivi delle due ASP di provenienza sono i seguenti:

ASP Casa Valloni	€ 35.549
ASP Valle del Marecchia	€ 4.599

Totale	40.148

Il costo totale pari a € 40.148 rapportato a 9 mesi risulta pari a € 40.148:12*9= 30.111.

Con la fusione si rileva pertanto un risparmio di spesa pari a € 23.306, a tale proposito si rileva che l'indennità del Presidente per l'anno 2015 presso l'ASP Casa Valloni era pari a € 16.524 mentre nella nuova ASP è pari a 0.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce registra una spesa totale pari a € 24.667 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 3.029. Si sono adeguate alcune polizze per avere coperture adeguate.

B7k) - Altri

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nelle precedenti voci. In tale voce sono stati previsti i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente e i costi amministrativi per il Certificato di prevenzione incendi. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 9.196 con uno scostamento positivo rispetto alla previsione di Euro 8.161.

B8) Costi per godimento di beni di terzi**B8c) - Service**

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 5.200 con uno scostamento negativo di Euro 835.

B9 Costi per il personale**B9a) – Salari e stipendi**

Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 1.530.044 mentre in sede di previsione erano state indicate € 1.742.449 con uno scostamento positivo rispetto al previsionale pari a € 212.405.

Tale scostamento è giustificabile dal fatto che in sede di redazione del Bilancio di previsione erano state inserite in tale conto € 134.150 relative alla produttività (assistenziale e nidi) e indennità di risultato. In sede di consuntivo tali voci sono state registrate per € 124.657 quali "Accantonamenti" nella voce B13. Si rilevano risparmi effettivi relativamente all'utilizzo del "F.do Ferie e festività non godute".

B9b) – Oneri sociali

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 434.603 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 2.912.

Confrontando i costi relativi al personale sostenuti nel 2015 dalle due ASP di provenienza con quelli del 2016 dell'ASP Valloni Marecchia si rileva un risparmio molto consistente.

Per avere un dato confrontabile si sono sommati anche i costi relativi al lavoro interinale e non si è tenuto conto delle variazioni del F.do ferie.

ASP Casa Valloni:

- Salari e stipendi (compresa produtt.)	1.844.681
- Oneri	522.083
- Lavoro interinale	469.639

Asp Valle del Marecchia:

Salari e stipendi (compresa produtt.)	594.259
- Lavoro interinale	126.539
- Oneri	158.362

Totale due ASP	3.715.563
----------------	-----------

Rapportando tale cifra a 9 mesi abbiamo il valore pari a € 3.715.563:12*9= 2.786.672,25

Nel 2016 i costi della nuova ASP sono i seguenti:

- Salari e stipendi (comp. Produttività)	1.678.873
- Lavoro interinale	617.290
- Oneri	434.603

Totale	2.730.766
--------	-----------

Con la fusione si è riscontrata una minore spesa pari ad Euro 55.906.

B9d) - Altri costi per il personale

La voce "Altri costi per il personale" riguardano: il rimborso delle spese di trasferta dei dipendenti, i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi delle visite mediche e del Responsabile salute e sicurezza ai sensi del D.Lgs81/2008 Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro.

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 11.113 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 6.139.

B10) - Ammortamenti e svalutazioni

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

Complessivamente, tra immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati rilevati ammortamenti per Euro 555.550. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 550.973 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.

Detta voce include in sede di consuntivo €. 14.593,00 di svalutazione crediti nei confronti di utenti morosi, erroneamente prevista (per €. 7.000) nell'ambito degli accantonamenti per rischi.

B11) - Variazione delle rimanenze Materie e Mercì

Le rimanenze al 31/12/2016 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciale.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2016 rispetto all'01.04.2016 è pari a Euro -2.930.

B12 e B13) - Accantonamenti ai F.di rischi e altri accantonamenti

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2016 sono i seguenti:

- Accantonamento spese legali in corso Euro 3.500
- Accantonamento produttività e ind. di risultato Euro 124.657

Lo scostamento rispetto al previsionale è da riferirsi alle voci di costo del personale dipendente in quanto erano state allocate fra i costi del personale.

B14a) - Costi amministrativi

I costi amministrativi sono i seguenti:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Spese postali e valori bollati	7.718	5.966
Spese di rappresentanza	0	86
Quote associative	400	309
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.800	4.746
Abbonamenti, riviste e libri	1.167	522
Oneri bancari Palazzo Valloni	7.000	13.750
Attività assistenziali ricreative (s.cr.)	700	0
Altri costi amministrativi	700	985
Spese postali e valori bollati nidi		18
TOTALE	20.485	26.382

Il totale dei costi amministrativi è stato pari a € 26.382 con uno scostamento negativo pari a € 5.897. Lo scostamento è dovuto principalmente ai maggiori oneri bancari (spese perizie per erogazione saldi, commissioni, ecc) in relazione al prestito sottoscritto con la Banca CARIM per finanziare la ristrutturazione del Palazzo Valloni (cinema Fulgor).

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
IMU	69.920	68.751
Tributi a consorzio di bonifica	1.800	1.554
Imposta di registro	4.091	4.061

Imposta di bollo	149	41
IVA indetraibile	173.605	193.855
Ritenuta alla fonte	4.725	2.970
TOTALE	254.290	271.232

Il costo totale di tale categoria è pari a € 271.232 con uno scostamento negativo pari a € 16.942.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
TARSU-TARES-TARI	13.608	12.695
Tassa di proprietà automezzi	236	175
Altre tasse	345	0
TOTALE	14.189	12.870

Tale voce presenta delle minori spese rispetto al previsionale per € 1.319.

B14d) – Altri oneri diversi di gestione

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni. L'importo totale di tale voce è pari ad Euro 1.311 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 486.

B14f) – Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria è pari ad Euro 15.421 ed è costituita da rettifiche di costi del personale, imposte, tasse COSAP e rettifica ricavi per errata imputazione.

C16 b e c) -Interessi attivi bancari e postali – Proventi finanziari diversi

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere con l'ASP Valloni Marecchia e, in misura minima, gli interessi attivi su depositi cauzionali. L'importo totale è pari a € 11.445 con uno scostamento negativo di Euro 3.615.

20a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali

Nel corso dell'anno sono stati ricevuti Euro 550,00 a titolo di donazione da privati, non originariamente preventivabili.

22) -Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (quantificata sia con il metodo retributivo che, per quanto concerne i nidi, con il metodo commerciale), l'IRES che viene determinata in relazione alle seguenti categorie di reddito:

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

In dettaglio è possibile, sulla base delle relative dichiarazioni evidenziarne gli importi:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
IRAP personale dipendente	106.032	104.000
IRAP altri soggetti	41.489	71.521
IRAP su attività commerciale	21.665	16.569
TOTALE IRAP	169.186	192.090
IRES	56.012	91.824
TOTALE IRES	56.012	91.824

3. Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e prestazioni svolte

In continuità con i servizi gestiti dalle due ex ASP estinte, la nuova Azienda per l'anno 2016 (01.04.2016-31.12.2016) ha gestito i servizi di seguito indicati.

A) **SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI**

1. **CASA RESIDENZA (CRA) - 1** struttura residenziale situata a Rimini in Via Di Mezzo 1, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
2. **CASA RESIDENZA (CRA) VERUCCHIO** struttura residenziale situata a Verucchio in Via Monte Ugone 13, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 30 posti letto.
3. **GRUPPO APPARTAMENTO** struttura residenziale per anziani autosufficienti situata a Rimini in Via Di Mezzo 1, per 4 posti letto.
4. **ALLOGGI CON SERVIZI (SERVI)** appartamenti residenziali per anziani non autosufficiente in grado di adempiere autonomamente alle principali attività di vita quotidiana (ADL), situati a Rimini in Via M. D'Azeglio 13, per un totale di 13 unità immobiliari.
5. **ALLOGGI CON SERVIZI (SUOR ANGELA MOLARI)** appartamenti residenziali per anziani non autosufficiente in grado di adempiere autonomamente alle principali attività di vita quotidiana (ADL), situati a Santarcangelo di Romagna in Via Mazzini 6, per un totale di 7 unità immobiliari.

L'utilizzo di tali servizi è stato il seguente:

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	17.875	17.126	95,81%
CRA Verucchio	8.250	8.079	97,93%
Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 Appartamenti)	3.575 (1 utente x appartamento)	3.416	95,55%
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	1.925 (1 utente x appartamento)	1.597	82,96%
Gruppo appartamento	1.100	577	52,45%

B) **SERVIZI EDUCATIVI**

1. **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"** autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
2. **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"** autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"** autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Al 31.12.2016 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti al 31.12.2016	Differenza
Nido d'infanzia "Cerchio magico"	63 posti	62 bambini	1 bambino

Nido d'infanzia "Brucoverde"	37 posti	37 bambini	0
Nido d'infanzia interaziendale "Belnido"	73 posti	47	26 bambini

L'ASP gestisce inoltre i seguenti servizi in convenzione con il Comune di Bellaria.

4. **SCUOLA PER L'INFANZIA "SALVATOR ALLENDE"** - avente capacità ricettiva di 56 posti bambino.
5. **COORDINAMENTO PEDAGOGICO NIDO D'INFANZIA "IL GELSO"** - autorizzato per 78 posti.

C) SERVIZI SOCIALI

- 1 **RESIDENCE DEI BABBI** in convenzione con il Comune di Rimini, avviato nel corso del 2013 presso la Palazzina di Via Graf composta da 8 appartamenti, prevede il sostegno ed il supporto ai Papà separati nel ruolo genitoriale

Al 31.12.2016 gli utilizzatori del servizio erano solamente 4.

D) PROGETTI SOCIALI

Nel periodo 01.04.2016 – 31.12.2016 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

Amarcord Caffè

Il progetto "Amarcord Caffè", approvato per un ulteriore anno, ha proseguito la sua attività con l'apertura due giorni alla settimana, il mercoledì nella sede di via Di Mezzo ed il Venerdì nella sede di via d'Azeglio.

Nel 2016 hanno frequentato il caffè 46 persone accompagnate da un proprio familiare di cui 35 nuovi accessi. Il caffè è stato aperto nelle giornate di mercoledì pomeriggio ed il venerdì mattina, è stato frequentato in media da 22 persone il mercoledì e 18 il venerdì, 6 persone hanno frequentato due giorni a settimana, gli altri hanno partecipato ad una sola delle due giornate. Si sono formati due gruppi con caratteristiche diverse (il mercoledì persone più gravi, il venerdì con maggiori capacità).

Centro d'incontro "meeting center"

Il Centro d'Incontro di Rimini, ideato nell'ambito del progetto europeo Meeting Dem in collaborazione con Università di Bologna, AUSL della Romagna, Comune di Rimini, Associazione Alzheimer Rimini, Volontarimini e ASP, è stato inaugurato il 12/11/2015.

Il Progetto è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini. L'attività del Centro è proseguita per tutto l'anno 2016, sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre.

Durante il 2016 si sono svolti incontri di intervizione a cadenza mensile, guidati dall'Università di Bologna, con tutti gli operatori e i partecipanti al gruppo di iniziativa al fine di monitorare e supportare le attività degli operatori. E' stata inoltre effettuata l'attività di monitoraggio e ricerca con Scale di Valutazione per i partecipanti, familiari e operatori, previste nel Progetto Europeo e somministrate da ricercatori incaricati da UNIBO. Il 9/6/2016 è stato realizzato un convegno di presentazione del progetto con i primi risultati. E' stato inoltre realizzato un video che rappresenta l'Italia nel progetto europeo. Nel 2016 è stato frequentato da 72 anziani e 62 familiari, (nel 2015 erano 39 e 20) 30 persone hanno sospeso la frequenza, 17 nuovi casi nei primi due mesi 2017 per un totale di 123 persone con almeno un accesso da nov. 2015 a febb. 2017.

Nelle giornate di apertura del Centro le persone hanno frequentato con una media di 37 persone per giorno di apertura (21 al mattino, 20 al pomeriggio e 6 per la giornata intera) nel primo semestre le persone hanno usufruito in misura ridotta del pranzo, 2-3 persone, mentre nell'ultimo trimestre si fermano a pranzo dalle 6 alle 10 persone per giorno di apertura.

Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono a domicilio

Il Progetto ha previsto la sperimentazione di un'attività svolta da personale qualificato (RAA dipendente dell'ASP) che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale. Lo scopo dell'attività è quello di monitorare le situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso 2016 sono stati fatti numerosi accessi al domicilio con le assistenti sociali per valutare congiuntamente casi che richiedevano competenze assistenziali, in dettaglio 114 persone (104 anziani 10 disabili) segnalati dalle Assistenti Sociali, per valutazione dell'appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare, verifica e addestramento dell'assistente familiare, addestramento e supporto ai familiari, verifica accessi di assistenza domiciliari con la compresenza di 2 operatori. Come da resoconto annuale per l'anno 2016 sono stati monitorati su indicazioni delle assistenti sociali n. 77 anziani e 8 disabili; è stata verificata, con accessi a campione su n. 31 anziani e 2 disabili, l'appropriatezza della compresenza di 2 operatori nello svolgimento dell'accesso, facendo una valutazione in alcuni casi con i fisioterapisti e rivalutando l'effettiva necessità della compresenza che in diversi casi è risultata negativa. Sono stati effettuati in totale 327 accessi (previsti nel progetto 240) rivolti a 114 persone, con una media di 2,8 accessi a persona.

Progetto sente mente laboratori

Presso la CRA di Verucchio è stato realizzato il PROGETTO SENTE MENTE LABORATORI destinati ai famigliari di persone con demenza per apprendere le possibilità di vita che esistono oltre la malattia e scoprire nuove modalità di relazione con il proprio caro – 12 incontri mensili della durata di 2 ore ciascuno).

I SENTE MENTE LABORATORI sono stati realizzati con il patrocinio del Comune di Verucchio per i famigliari delle persone che con-vivono con la demenza (da marzo a dicembre 2016 10 incontri mensili.)

Progetti di miglioramento per la qualità della vita dei residenti

Progetti effettuati presso la CRA di Verucchio con particolare riferimento alle persone con demenza, con introduzione di terapie non farmacologiche complementari alle terapie tradizionali quali: Progetto yoga della risata, progetto reiki, progetto terapia validation, progetto "La Vegia". E' stato attuato il progetto di riduzione dei presidi di restrizione fisica per il miglioramento della qualità della vita dei residenti e tutela della propria libertà personale e diritto di scelta: tale progetto ha determinato una notevole riduzione dei presidi di restrizione fisica (n. 1 residente su 30 con contenzione fisica nel 1° semestre e n.2 residenti su 30 con contenzione fisica nel secondo semestre)

Progetto Adotta un Nonno

Progetto effettuato dalla CRA di Verucchio in collaborazione con la sezione della scuola elementare di Villa Verucchio e il centro Socio ricreativo per la terza età "Le Pozzette" di Villa Verucchio, per tutta la durata dell'anno scolastico con realizzazione di laboratori presso la scuola elementare, momenti ricreativi in Casa Residenza e feste con pranzi sul territorio.

4. Analisi degli investimenti effettuati

Nel periodo fra Aprile e Dicembre l'ASP Valloni Marecchia si è impegnata a continuare gli investimenti già previsti e/o avviati dalle 2 ASP estinte. In particolare si è cercato di non rallentare gli investimenti più importante sia dal punto di vista economico che della sicurezza. Quello più significativo riguarda la ristrutturazione del Palazzo Valloni (cinema Fulgor) in adempimento al Contratto stipulato in data 29.03.2016, con il Comune di Rimini come sotto meglio specificato; si sono inoltre effettuati lavori di adeguamento presso la sede dell'Ente sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1 necessari per ottenere la Certificazione Antincendio.

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi; tali investimenti erano stati previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti (allegato C alla Deliberazione dell'Assemblea Soci n. 10 del 13.12.2016):

Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.

- Acquisto di sollevatore elettrico viking per la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto di carrello armadiato aperto per la CRA di Verucchio;

Sw e altri diritti utilizzazione opere ingegno:

- Realizzazione Sito Web della nuova Azienda;
- Acquisto software per la gestione dell'impianto di rilevazione incendi presso la sede istituzionale sita a Rimini in Via di mezzo

Mobili e arredi:

- Acquisto di armadio spogliatoio per la CRA di Verucchio

Impianti e macchinari:

- Acquisto di un climatizzatore monosplit presso la CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo;
- Realizzazione impianto di addolcimento presso la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto Tenda da sole esterna presso la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto di una centralina per la gestione dell'impianto di controllo varchi presso la CRA Valloni Rimini.

Altri beni:

- Acquisto di un transpallet manuale per la CRA Valloni Rimini

Costi di impianto e di ampliamento:

- Costi per l'avvio della nuova azienda, in particolare, trattasi dei costi relativi all'implementazione del software gestionali (Progetto di Fusione software gestionale fra ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni") e costo relativo alle pratiche di passaggio di proprietà degli automezzi dalle ASP estinte alla nuova Azienda.

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

- Installazione linee elettriche/impianti telefonici.

Ristrutturazione Palazzo Valloni (Cinema Fulgor):

- In data 29.03.2016 è stato stipulato dall'ASP Casa Valloni il contratto di "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" con il Comune di Rimini con il quale l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini che accetta e acquista il diritto di proprietà superficaria del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" sito a Rimini in Corso d'Augusto.
- L'immobile oggetto della proprietà superficaria, dovrà essere consegnato completamente finito a cura e spese dell'ASP. La durata della proprietà superficaria è stabilita in anni 35 dal 29.03.2016. Nel corso del 2016 sono proseguiti le opere di Ristrutturazione del Palazzo Valloni i cui costi vengono registrati nel Conto "Immobilizzazioni incorso e acconti palazzo Valloni".

Apparato scenografico Palazzo Valloni:

- Nel contratto citato al punto precedente è indicato che il Palazzo Valloni dovrà essere consegnato al Comune di Rimini completo di apparato scenografico. Con Determinazione del Coordinatore Generale n. 53 del 13.09.2016 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva dei lavori di realizzazione dell'apparato scenografico del palazzo Valloni.

Normativa Sicurezza:

- Adeguamento della sede istituzionale sita a Rimini in Via Di Mezzo ai sensi della normativa sulla sicurezza (legge 81/2008) necessari per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi. I costi relativi a tali lavori sono registrati nel conto "Immobilizzazione materiali in corso e acconto CPI.

Manutenzione straordinaria incrementativa patrimonio disponibile:

- Sono iniziati gli interventi di manutenzione incrementativa sui fabbricati siti a Rimini in Via Aleardi e in Via Graf. Tali lavori finiranno nell'anno 2017

5. Dati relativi al personale dipendente, con le variazioni intervenute nell'anno

L'ASP eroga servizi per le persone e di conseguenza le prestazioni svolte dalle risorse umane rivestono per l'ASP un'enorme importanza sia per le dinamiche relazionali sia per l'incidenza dei costi del personale sul risultato economico.

Per questi motivi la gestione delle risorse umane merita la necessaria attenzione.

Durante l'anno 2016 sono stati approvati i seguenti atti inerenti la gestione del personale:

- Delibera del CdA n. 9 del 19.07.2016: Approvazione della nuova macrostruttura aziendale.
- Delibera del CdA n. 9bis del 19.07.2016: Nomina posizioni organizzative. Deliberazione.
- Delibera del CdA n.11 del 26.08.2016: Approvazione della dotazione organica, della programmazione triennale di fabbisogno del personale anni 2016 – 2018 e del piano occupazionale 2016;
- Delibera del CdA n.17 del 26.10.2016: Piano degli obiettivi 2016. Approvazione.
- Delibera del CdA n.18 del 26.10.2016: Macrostruttura aziendale. Modifica.

Servizi	Personale	01.04.2016	31.12.2016	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	40	43	+3	
	RAA	7	7	0	di cui 2 in assegnazione temporanea
Servizi infermieristici	Infermieri	7	7	0	Di cui una in distacco sindacale
Servizi amministrativi	amministrativi	11	9	-2	
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	4	0	
Totale			72		
Servizi scolastici	Insegnanti scuola infanzia	2	2	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
	Operatore scolastico qualificato	1	1	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
Tot			3		

Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici	21	13	- 8	Tempo determinato
Tot			13	-	

Il saldo in aumento del 2016 relativo al personale OSS è pari a n. 3 OSS. Tali assunzioni sono state rese necessarie per rispettare i parametri assistenziali stabiliti nel contratto di servizio per la gestione, in accreditamento, della CRA Valloni 1 di Rimini.

Relativamente al personale amministrativo, nel corso del 2016, c'è stata una diminuzione di 2 persone in quanto una è stata collocata a riposo e l'altra, già in comando, è stata trasferita presso un'altra amministrazione. Entrambe le figure, con qualifica D3, non sono state sostituite.

I servizi educativi sono formati interamente da personale a tempo determinato reperito tramite graduatorie del Comune di Rimini. Nel 2016 il numero di assunti è stato più basso rispetto alle necessità, le persone non assunte tramite graduatorie sono state reperite tramite contratti di somministrazione lavoro.

Per le sostituzioni di assenze varie e ferie del personale socio assistenziale sanitario viene utilizzato personale con contratto di somministrazione al fine di rispettare il mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria (OSS, infermieri, animatrice), che comporta un sostituzione immediata del personale assente. La forma del ricorso al lavoro somministrato per assenze di personale in ruolo risponde pienamente a tale esigenza rispettando la normativa regionale in materia di accreditamento socio sanitario.

6. Utilizzo utile/modalità copertura perdita

L'esercizio al 31.12.2016 chiude con una perdita di € 53.768,00.

In relazione alla copertura della perdita d'esercizio l'ASP propone il seguente "Piano di rientro".

Piano di rientro

L'ASP Valloni Marecchia ha attivato le procedure per ottenere le necessarie autorizzazioni alla vendita di Immobili del patrimonio disponibile.

In linea con il principio della "conservazione" del patrimonio richiamato nel "Manuale operativo per le ASP" elaborato dalla Regione Emilia Romagna, l'introito delle vendite potrà in gran parte essere utilizzato per il recupero del patrimonio edilizio dell'ASP oggi inutilizzato al fine di renderlo produttivo e parte residuale per la copertura delle perdite di gestione.

Si ritiene pertanto di ricoprire la perdita dell'esercizio 2016 con destinazione di parte degli introiti delle vendite di immobili.

Nell'eventualità in cui il Piano di rientro non consenta la copertura totale o parziale delle perdite le stesse saranno assunte dai Soci ai sensi dello Statuto dell'ASP.

7. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti diversi fatti di rilievo sia dal punto di vista della gestione dei servizi che della gestione del patrimonio dell'ASP.

Gestione dei Servizi:

- Stipulazione in data 21 Aprile 2017 della Convenzione con l'Azienda USL della Romagna per l'uso del l'asilo nido (BELNIDO) e eventuale scuola materna interaziendale. La convenzione ha durata 3 anni a decorrere dall'anno scolastico 2017/2018.
- Stipulazione in data 03.08.2017 dei "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi definitivamente accreditati "Casa Residenza per anziani non autosufficienti" denominati "CRA Valloni 1" e "CRA Verucchio".

- Stipulazione con il Comune di Rimini della Convenzione per l'affidamento all'ASP Valloni Marecchia di Rimini del servizio di nido per l'infanzia presso le strutture di Via Sacco e Vanzetti (Bruco verde), Via della Rondine (Cerchio magico) e Via Montechiaro (Aquilotto). Anni educativi 2017-2018 – 2018/2019. Oltre ai due nidi già gestiti da diversi anni dall'ASP (Cerchio magico e Bruco verde) si è aggiunto un nuovo nido denominato "Aquilotto". Tale nido è stato regolarmente aperto a metà settembre 2017.
- Revoca alla data del 30.06.2017, da parte del Comune di Rimini, della convenzione relativa al servizio "Residence dei babbi" effettuato presso l'immobile situato a Rimini in Via Graf n.14. Alcuni utenti hanno continuato ad occupare gli appartamenti fino a Settembre 2017. L'immobile sopra citato è stato successivamente inserito nel progetto "Dopo di noi" presentato dall'Ufficio di Piano del Distretto alla Regione Emilia Romagna per accedere ai finanziamenti del "Programma per l'utilizzo del F.do per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'art.3 della Legge 112/2016 e decreto interministeriale 23/11/2016 e programma regionale approvato dalla DGR 733/2017".
- Aumento dei costi relativamente al personale assistenziale in particolare perché sono aumentati i dipendenti in congedo biennale retribuito ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs 151/2001 per assistenza a portatori Legge 104/92.

Gestione economico-patrimoniale.

- Nel 2017 si è ottenuto, dopo numerosi lavori di adeguamento, il Certificato di Prevenzione incendi della sede dell'ASP (Uffici amministrativi, Casa Residenza per anziani CRA 1 Casa Residenza per anziani CRA 2 e Centro Diurno assistenziale) sita a Rimini in Via Di Mezzo n. 1.
- A fine 2016 si è preso atto dell'Avviso di addebito notificato a questa Azienda dall'Inps per un importo totale di Euro 33.982,71. Stante che l'Asp, non risulta inadempiente in alcun modo nei confronti dell'Inps, si è formalmente provveduto in data 23.12.2016 con nota Prot. n. 0003056 a richiedere l'annullamento d'ufficio del suddetto avviso. Con provvedimento datato 18/01/2017 l'Inps ha comunicato che la riscossione dei crediti sopra specificati è stata sospesa fino a nuova comunicazione, al fine di verificare la posizione debitoria dell'ASP. Stante che il suddetto provvedimento di sospensione sospende unicamente la riscossione dei crediti ma non anche i termini per proporre opposizione avanti gli organi competenti, l'Asp ha prudenzialmente conferito mandato ad un Legale al fine di proporre, in via cautelativa, ricorso al Tribunale di Rimini (Giudice del lavoro).
- In data 14.09.2017 è avvenuta la consegna del Palazzo Valloni (cinema Fulgor) al Comune di Rimini completamente ristrutturato e completo di apparato scenografico. Con tale consegna si è dato adempimento a quanto stabilito nel contratto di "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016.
- In data 30.09.2017 è scaduto il contratto di locazione con la Provincia di Rimini dell'immobile "Palazzo Palloni" situato a Rimini in Corso d'Augusto utilizzato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli e di conseguenza, da tale data, non si percepirà più l'affitto dell'immobile per un valore annuo di € 146.127,51. Tale immobile, che dovrà essere nuovamente affittato, necessita di ristrutturazione in funzione della futura destinazione.
- La causa in essere proposta dinanzi al Tribunale di Rimini da Società Ancora Servizi 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 relativa alle prestazioni oggetto del contratto d'appalto stipulato in data 29/04/2005 con l'IPAB Ente Ricovero Vecchi (poi trasformatosi in Azienda Pubblica di Servizi Valle del Marecchia) per l'erogazione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari presso le strutture dell'Ente per le annualità 2007/2008/2009/2010 è giunta a sentenza di I° grado in data 25.01.2018 e ha visto l'ASP parte soccombente. L'ASP pertanto dovrà provvedere al pagamento, a titolo di rivalsa per l'IVA, della somma di Euro 142.978,82 oltre interessi legali, spese di lite, IVA e CPA per un totale di € 152.606,62. L'ASP Valloni Marecchia, in sede di del Bilancio Consuntivo al 31.03.2016 dell'ASP Valle del Marecchia, aveva già provveduto ad accantonare nel F.do rischi (F.do per controversie legali in corso) quanto richiesto da "Ancora servizi" pari a € 142.978,93. Nel corso dell'anno 2018 tale

accantonamento verrà integralmente utilizzato per il pagamento di quanto sopra evidenziato. Il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valloni Marecchia, alla luce delle considerazioni espresse dall'Avvocato Cosattini e preso atto che gli Enti Pubblici soci dell'ex ASP Valle del Marecchia hanno espresso la volontà di rinunciare alla continuazione del contenzioso ha deliberato di rinunciare alla proposizione dell'appello nei confronti della sentenza RG n. 5245/2015.

8. Prevedibile evoluzione della gestione

La futura gestione sarà influenzata dai fatti elencati nel paragrafo precedente.

In particolare, il mancato introito dell'affitto dell'immobile Palazzo Palloni del valore annuo di € 146.127,51 comporterà una diminuzione dei ricavi e di conseguenza un aumento della perdita d'esercizio.

9. Elementi utili a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio.

Non si rilevano altri elementi da segnalare