

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2017

Allegato C) Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 06.09.2018

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2017

1. Premessa - Contesto di riferimento

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona A.S.P. "Valloni Marecchia" con sede legale a Rimini in Via Di Mezzo n. 1 è stata costituita, con Deliberazione di Giunta Regionale n.434/2016, in data 01.04.2016.

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2017 è il primo Bilancio redatto dall'ASP Valloni Marecchia che si riferisce all'intero esercizio (il Bilancio Consuntivo 2016 riguardava solamente la frazione d'anno dal 01.04.2016 al 31.12.2016).

Pertanto, nella lettura dei dati relativi allo schema di "Conto Economico" (allegato A del Bilancio Consuntivo), occorre tenere conto di quanto sopra evidenziato (gli scostamenti derivanti dal confronto fra i Bilanci Consuntivi 2016 e 2017 non sono scostamenti assoluti ma relativi e quindi non immediatamente raffrontabili).

Gli scostamenti come sopra determinati sono inoltre condizionati da altri fattori organizzativo-contabili, connessi al fatto che l'anno 2017 è stato il primo effettivo esercizio in cui si è potuto procedere ad un reale processo di unificazione amministrativa, volto all'adozione di modelli contabili maggiormente conformi sia a quelli Regionali per le Asp che più in generale per gli Enti pubblici non economici, a cui le Asp appartengono. Di seguito si citano, a titolo esemplificativo, le principali difformità fra i due esercizi a confronto:

- Nell'anno 2016 la maggior parte dei conti di costo non comprendevano l'iva indetraibile (rilevata in specifica voce di costo, proseguendo secondo la logica contabile adottata dall'ex Asp Valloni) mentre nell'anno 2017 tutti i costi Istituzionali sono comprensivi dell'imposta sul valore aggiunto.
- Nell'anno 2016 alcuni costi/ricavi non sono stati sostenuti/realizzati per gli interi 9 mesi ma solo per alcuni di essi o addirittura solamente a partire dall'esercizio 2017 quali, ad esempio, i ricavi per le rette del Nido Aquilotto che è stato aperto a Settembre 2017, il costo per il servizio di psicologa presso la CRA di Verucchio iniziato nel 2017, il costo per i membri del Consiglio di Amministrazione nominati dall'Assemblea dei soci a metà Maggio 2016 o il costo del Membro dell'Organismo di Valutazione nominato con Delibera del C.d.A del 15.11.2016 e che ha iniziato il proprio incarico nel corso del 2017.
- Nell'anno 2017 alcune voci sono state allocate in conti diversi rispetto all'anno 2016. Fra le più importanti citiamo:
 - Nel 2016 alla voce A.1.d) "Altri ricavi" sono stati imputati i ricavi per i rimborsi di servizi tecnici effettuati per conto della Cooperativa Elleuno che gestisce, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, la struttura Casa Residenza CRA 2 e Centro Diurno di Rimini di proprietà dell'ASP mentre nel 2017 tali rimborsi sono stati registrati nella voce A.4.f) "Ricavi da attività commerciale";
 - Nel 2016 nella voce A.1.f) "Altri ricavi commerciali" erano stati inseriti i Contributi ricevuti dal Comune di Rimini per la gestione dei nidi mentre nel 2017 tali ricavi sono stati registrati nella voce A.5.c) "Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale";
 - Nella voce A.4.a) "Utilizzo del patrimonio immobiliare" nel 2017 sono stati inseriti gli affitti per le strutture di proprietà dell'ASP gestite, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, da Cooperative mentre nel 2016 tali affitti erano stati rilevati nella voce A.4.f) "Ricavi da attività commerciale".
 - I costi per le consulenze socio assistenziali relative ai progetti sociali sono stati registrati, nel 2017, nella voce B.7.d) "Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali" mentre, nel 2016, tali costi sono stati inseriti nella voce B,7.b) "Servizi esternalizzati".

Come detto, nell'esercizio 2017 sono stati portati a compimento i processi organizzativo-contabili di unificazione delle due ASP estinte, come indicato nel "Piano programmatico 2017 – 2019", il cui primo atto è stato quello di determinare lo Stato Patrimoniale iniziale all'01.04.2016 dell'ASP Valloni Marecchia, approvato

dall'Assemblea dei Soci in data 20.12.2017. E' quindi evidente come l'esercizio in chiusura sia stato un anno caratterizzato da una notevole mole di lavoro connessa ad adempimenti amministrativi contabili indifferibili e di carattere straordinario, quali ad esempio l'approvazione dei Bilanci consuntivi relativi all'ultimo periodo delle due ASP estinte (01.01.2016 – 31.03.2016), la presa in carico di sistemi contabili differentemente gestiti fino alla data della fusione dalle due ASP, l'avvio di una procedura cespiti comune, la "quadratura" dei contributi in c/capitale con i valori contabili dei beni pluriennali oggetto di fusione, tutti adempimenti che hanno permesso di avere dei dati certi e sicuri su cui costruire i nuovi Bilanci dell'ASP Valloni Marecchia.

Tali adempimenti di carattere straordinario hanno determinato lo slittamento dei termini ordinatori (non perentori) di approvazione dei Bilanci di previsione e consuntivi previsti dalla normativa regionale, rispettando invece le connesse scadenze fiscali. L'azienda si sta allineando al rispetto delle scadenze e tale bilancio viene approvato con un solo mese di ritardo.

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 2017.

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

La proposta di Conto economico preventivo 2017 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n.33 del 29.12.2017 e successivamente è stata approvata dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 2 del 23.03.2018.

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

PREVENTIVO - CONSUNTIVO ANNO 2017

CONTO ECONOMICO	31.12.2017	Preventivo 2017	Delta
_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 1.816.290	€ 2.421.749	-€ 605.459
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.624.270	€ 1.621.785	€ 2.485
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 616.160	€ 629.959	-€ 13.799
A.1.d) Altri ricavi	€ 8.664	€ 202.568	-€ 193.904
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 606.480		€ 606.480
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ -		€ -
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 investimenti	€ 1.478.319	€ 734.630	€ 743.689
A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			€ -
A.4) Proventi e ricavi diversi			€ -
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 634.670	€ 307.057	€ 327.613
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 6.800	€ 5.607	€ 1.193
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 93.060	€ 8.164	€ 84.896
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 52.228	€ 51.165	€ 1.063
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 490.552	€ 537.814	-€ 47.262
A.5) Contributo in conto esercizio			€ -
A.5.a) Contributi dalla Regione	€ 23.298	€ -	€ 23.298
A.5.b) Contributi dalla Provincia	€ -	€ 21.100	-€ 21.100
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 832.037	€ 827.489	€ 4.548
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	€ -	€ -	€ -
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€ 35.632	€ 34.500	€ 1.132
_ TOTALE A)	€ 8.318.460	€ 7.403.587	€ 914.873
_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE			€ -

B.6) Acquisti beni			€ -
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 97.435	104.522,00	-€ 7.087
B.6.b) Beni tecnico economici	€ 52.320	52.643,50	-€ 324
Totale Acquisti beni	€ 149.755	€ 157.166	-€ 7.411
B.7) acquisti di servizi			€ -
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 87.793	€ 88.253	-€ 460
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.535.691	€ 1.569.781	-€ 34.090
B.7.c) Trasporti	€ 2.771	€ 2.800	-€ 29
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 26.976	€ 23.740	€ 3.236
B.7.e) Altre consulenze	€ 33.263	€ 30.602	€ 2.661
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 953.051	€ 951.125	€ 1.926
B.7.g) Utenze	€ 366.447	€ 287.483	€ 78.964
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 265.014	€ 232.379	€ 32.635
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 17.618	€ 20.327	-€ 2.709
B.7.j) Assicurazioni	€ 36.564	€ 41.555	-€ 4.991
B.7.k) altri	€ 6.831	€ 18.440	-€ 11.609
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.332.019	€ 3.266.485	€ 65.534
B.8) Godimento di beni di terzi			€ -
B.8.a) Affitti	€ -	€ -	€ -
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€ -	€ -	€ -
B.8.c) Service	€ 1.570	€ 1.780	-€ 210
Totale Godimento di beni di terzi	€ 1.570	€ 1.780	-€ 210
B.9) Per il Personale			€ -
B.9.a) Salari e stipendi	€ 2.038.460	€ 2.186.593	-€ 148.133
B.9.b) Oneri sociali	€ 560.343	€ 589.909	-€ 29.566
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€ -	€ -	€ -
B.9.e) Altri costi	€ 8.289	€ 8.688	-€ 399
Totale per il Personale	€ 2.607.092	€ 2.785.190	-€ 178.098
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			€ -
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 12.680	21.649,00	-€ 8.969
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 1.470.119	719.085,00	€ 751.034
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	€ 25.190	€ -	€ 25.190
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.507.989	€ 740.734	€ 767.255
			€ -
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-€ 13.277	€ -	-€ 13.277
			€ -
B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi	€ 62.000	€ 17.092	€ 44.908
			€ -
B.13) Altri Accantonamenti	€ 200.520	€ 9.560	€ 190.960
			€ -
B.14) Oneri diversi di gestione			€ -
B.14.a) Costi amministrativi	€ 33.907	€ 34.805	-€ 898
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 120.879	€ 121.569	-€ 690
B.14.c) Tasse	€ 18.253	€ 21.904	-€ 3.651
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 2.126	€ 500	€ 1.626
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€ -	€ -	€ -
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	€ 116.878	€ -	€ 116.878
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit	€ -	€ -	€ -
Totale Oneri diversi di gestione	€ 292.043	€ 178.778	€ 113.265
TOTALE B)	€ 8.139.711	€ 7.156.785	€ 982.926
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 178.749	€ 246.801	-€ 68.052
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			€ -
15) Proventi da partecipazioni	€ -	€ -	€ -
a) in società partecipate	€ -	€ -	€ -
b) da altri soggetti	€ -	€ -	€ -
16) Altri proventi finanziari	€ 322.095	€ 15.000	€ 307.095
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ -	€ -	€ -

b) interessi attivi bancari e postali	€ 14.929	€ 15.000	-€ 71
c) proventi finanziari diversi	€ 307.166	€ -	€ 307.166
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari	€ 195.999	€ -	€ 195.999
a) su mutui	€ 195.746	€ -	€ 195.746
b) bancari	€ -	€ -	€ -
c) oneri finanziari diversi	€ 253	€ -	€ 253
TOTALE C)	€ 126.096	€ 15.000	€ 111.096
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	€ 12	€ -	€ 12
b) Plusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 1.631	€ -	€ 1.631
21) Oneri da:			€ -
a) minusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ -	€ -	€ -
TOTALE E)	€ 1.643	€ -	€ 1.643
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 306.488	€ 261.801	€ 44.687
22) IMPOSTE SUL REDDITO	€ 302.817	€ 350.764	-€ 47.947
a) IRAP	€ 230.970	€ 249.958	-€ 18.988
b) IRES	€ 71.847	€ 100.806	-€ 28.959
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	€ 3.671	-€ 88.963	€ 92.634

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 2017	Consuntivo 2017
Rette servizi casa residenza anziani	1.701.774	1.704.993
Rette servizi gruppo appartamento	31.653	31.653
Rette servizi alloggi con servizi	73.000	71.868
Rette servizi Residence dei babbi	7.875	6.625
Corrispettivo frequenza Meeting Center		1.150
Totale	1.814.302 (*)	1.816.289

Le rette relative ai servizi assistenziali rispettano le previsioni effettuate.

Il tasso di copertura delle CRA, come meglio specificato nel capitolo 2, è di circa il 98% mentre per il servizio "Alloggi con servizi" si è rilevato un tasso di copertura rispettivamente pari al 90,39% per gli Alloggi di Rimini e del 97,65% per gli Alloggi di Santarcangelo.

Il servizio "Residence dei babbi" è cessato in data 30.06.2017.

Dal 2017 è stata avviata la compartecipazione ai costi da parte degli utenti del "Progetto Sociale Meeting Center" che ha fatto rilevare ricavi, non previsti nel Bilancio preventivo, pari ad € 1.150.

(*) Nel Bilancio Preventivo erano state inserite in questa voce anche le rette relative ai servizi educativi per un valore pari a € 607.447 mentre, in sede di consuntivo, tali rette sono state correttamente registrate nella Voce A1e) – Rette da attività commerciale.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.461.000	1.464.480
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	160.785	159.790
Totale	1.621.785	1.624.270

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato un aumento rispetto a quanto previsto in sede di Bilancio di Previsione, di € 2.485 in conseguenza dell'elevato tasso di occupazione realizzato nelle CRA.

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

In tale voce è ricompreso principalmente il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'AUSL.

In tale ambito sono stati inoltre previsti i rimborsi stabiliti a livello distrettuale per i "Progetti Sociali" (Amarcord caffè, Progetto Monitoraggio assistenza domiciliare 2017, Centro d'incontro – Meeting Center), il rimborso dei costi per il "sostegno handicap" presso l'asilo Belnido e il rimborso del personale in comando presso altri Enti pubblici.

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Rimborso spese attività in convenzione	414.550	404.626
Rimborso costi progetti sociali	121.700	120.859
Rimborso costi sostegno handicap	12.038	12.038
Rimborso personale in comando Bellaria	81.000	77.886
Altri rimborsi diversi	671	751
TOTALE	629.959	616.160

Con la stipulazione dei Contratti di Servizio riguardanti i servizi socio assistenziali oggetto di accreditamento definitivo, sono state ridefinite le modalità di rimborso dei costi sanitari da parte dell'AUSL. Dopo diversi incontri, in data 28.12.2017, è stato consegnato dall'AUSL il Documento relativo al rimborso delle prestazioni sanitarie nell'ambito delle CRA che è risultato più basso rispetto a quello ipotizzato, pertanto nel conto "Rimborso spese delle attività in convenzione" si sono registrate € 9.924 in meno rispetto a quelle previste. I ricavi relativi ai rimborsi dei costi per i "progetti sociali", per il sostegno handicap e per il personale in comando al Comune di Bellaria, corrispondono ai costi effettivamente sostenuti dall'ASP per tali progetti.

A1d) Altri ricavi

In questa voce sono stati registrati i rimborsi fatturati agli utenti relativamente alle utenze del "Residence dei Babbì" (servizio terminato in data 30.06.2017), il rimborso delle imposte di bollo sulle fatture emesse agli utenti e altri ricavi diversi per un valore totale di € 8.664.

In sede di previsione in questa voce erano stati previsti rimborsi, per un valore pari a € 182.948, per i servizi effettuati per conto della Cooperativa Elleuno che gestisce, in accreditamento definitivo, la struttura CRA 2 e CD di Rimini di proprietà dell'ASP. In sede di consuntivo tali ricavi sono stati registrati nella voce A4f. (Ricavi da attività commerciale). Era altresì stato previsto il rimborso forfettario delle utenze relative al "Centro per le famiglie" pari a € 10.000 che invece è stato alla voce "Altri ricavi commerciali IRES" A4f.

A1e) Rette da attività commerciale

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Rette servizi Nido Brucoverde	90.636	95.932
Rette servizi Nido cerchio magico	149.558	151.924
Rette servizio Bel Nido	354.000	346.238
Rette servizi Nido Aquilotto	13.253	12.387
TOTALE	607.447	606.481

Il totale delle rette relative ai servizi educativi sono state pari a € 606.481 che rispetta sostanzialmente le previsioni effettuate e indicate nella voce A1a).

Rispetto agli anni scolastici precedenti, si evidenzia una diminuzione dei livelli di utenti frequentanti il nido Aziendale "Belnido". Per tale motivo si è ritenuto opportuno, nell'ambito della nuova convenzione con l'Azienda USL stipulata a fine 2017, di inserire l'eventuale apertura di una scuola materna all'interno della stessa struttura già ospitante il nido "Belnido", al fine di sfruttarne tutte le potenzialità.

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.478.319 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti; detta procedura è dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti "finanziati" tramite contributi in conto capitale (o donati o presenti all'atto delle trasformazioni delle Ipab in Asp) non gravino sul risultato economico.

A4) Proventi e ricavi diversi

A4a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Fitti attivi da fondi e terreni	56.152	54.436
Fitti attivi da fabbricati urbani	241.898	571.207
Fitti fabbricati rurali	9.007	9.027
Totale	307.057	634.670

I ricavi derivanti dai "Fitti attivi da fondi e terreni" e "Fitti da fabbricati rurali" corrispondono sostanzialmente alle previsioni effettuate. Relativamente ai ricavi imputati alla voce "Fitti da fabbricati urbani" si registra uno scostamento positivo di € 329.309 dovuto ad una diversa imputazione contabile degli affitti per le strutture di proprietà dell'ASP gestite, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio assistenziali, dalle Cooperative Sociali.

Infatti, tali affitti erano stati previsti nel conto "Fitti attivi e Concessioni IRES" della voce A4f mentre in sede di rilevazione contabile si è ritenuto opportuno, ai fini del calcolo delle imposte, inserirli nel conto "Fitti attivi da fabbricati urbani".

A4b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2017 si sono registrati dei rimborsi assicurativi e rimborsi da parte dell'INAIL per € 6.800 rispetto ai € 5.607 previsti.

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

A consuntivo sono state registrate Sopravvenienze Attive per un valore pari ad Euro 93.060, le cui più significative sono:

- Dal 01.10.2016, a seguito di gara, c'è stata una variazione della Ditta che svolge il servizio di ristorazione e da tale data l'ASP ha ricevuto fino a Dicembre 2016 fattura totale per i pasti forniti agli ospiti della CRA1, CRA2 e CD. L'ASP ha conseguentemente proceduto ad emettere fattura dei pasti CRA2 e CD alla Cooperativa Elleuno che gestisce tali servizi ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari.
La differenza dei pasti tra quelli fatturati totalmente ad ASP e quelli emessi da ASP nella fattura alla Cooperativa Elleuno vanno rilevati tramite autofattura.
Nel 2016 si è proceduto a rilevare l'importo dell'autofattura a "fatture da emettere". Nel 2017, a seguito della sua effettiva emissione, è emerso un errore nel totalizzatore dell'importo precedentemente calcolato. Per tale motivo la differenza emersa è stata imputata per € 39.698,49 a sopravvenienza attiva.
- Quota di sterilizzazione ammortamento anno 2016 "Fabbricato Via Graf" non rilevato nell'esercizio precedente per € 24.517 (lo stesso importo è ovviamente stato contabilizzato anche nell'ambito delle sopravvenienze passive);
- Indennizzo per servitù militari anni 1999-2004 ASP CASA VALLONI per € 7.493;
- Adeguamento fondi e debiti per pignoramenti esercizi precedenti per € 20.617;

- Storno di costi relativi all'anno 2016 per € 672

A4e) Altri ricavi istituzionali

In questa voce sono contabilizzati i rimborsi ricevuti da parte delle Cooperative che gestiscono, ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. La voce presenta degli scostamenti minimi in positivo rispetto alle previsioni.

A4f) Ricavi da attività commerciale

In questa voce trovano allocazione i ricavi non rientranti fra le attività socio-assistenziali e socio-sanitarie, e più in generale quelle svolte al di fuori dei compiti istituzionali, pertanto qualificabili come "commerciali".

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Ricavi per attività di mensa	192.605	189.848
Fitti attivi e concessioni IRES	328.554	0
Ricavi commerciali da servizi tecnici	15.000	56.068
Altri ricavi commerciali	1.655	13.722
Ricavi per rimborso utenze IRES	0	137.003
Ricavi rimborso manutenzioni IRES	0	93.911
Totale	537.814	490.552

Come indicato precedentemente i ricavi previsti alla voce "Fitti attivi e Concessioni IRES" riguardavano gli affitti per le strutture di proprietà dell'ASP gestite, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio assistenziali, dalle Cooperative Sociali. Tali affitti sono stati, in sede di consuntivo, registrati nella conto "Fitti da fabbricati urbani" della voce A4a).

Gli altri ricavi fanno sempre riferimento agli importi introitati dalle Cooperative che gestiscono in regime di accreditamento regionale definitivo le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. In sede di preventivo tali ricavi erano stati imputati alla voce A1d) mentre, in sede di consuntivo si è ritenuto corretto inserirli in tale voce

Parte di questi ricavi trovano i relativi costi di riferimento nella sezione dei "costi Ires".

A5a-b) Contributi dalla Regione e Contributi dalla Provincia

Nella voce A5b erano stati previsti i contributi liquidati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP per un importo pari a Euro 21.100. Tali contributi, che in sede di consuntivo sono stati pari a € 23.298, sono stati registrati nella voce A5a in quanto trattasi di Contributi erogati dalla Regione e liquidati dai Comune di Rimini.

A5c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dai Comune dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi all'ASP tramite convenzione. Tali contributi superano di € 4.548 quelli previsti.

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. Tali contributi pari a € 35.632 superano di € 1.132 quelli previsti.

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 97.435 che rientra pienamente nell'ambito delle previsioni effettuate (Euro 104.522).

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 52.320 perfettamente in linea con le previsioni effettuate.

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 (attività socio-assistenziale, infermieristica riabilitativa, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce rispetta le previsioni effettuate, con una minor spesa di € 460.

B7b) - Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano in particolare l'acquisizione dei servizi alberghieri e di supporto per i vari servizi gestiti dall'ASP.

Per i servizi socio sanitari, ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento, i servizi alberghieri e di supporto, in qualsiasi forma prodotti, devono essere integrati con le attività assistenziali e di cura perseguendo l'obiettivo del benessere complessivo dell'utente.

I principali servizi esternalizzati sono i seguenti: smaltimento rifiuti, igienizzazione, ristorazione, pulizie, guardaroba ospiti, lavanderia e lavanolo, manutenzione area verde, portineria (Alloggi con servizi di Rimini), telesoccorso, elaborazione stipendi, gestione salute e sicurezza, disinfestazione e derattizzazione, ausiliario sala, servizi socio assistenziali (caffè alzheimer, progetti sociali), compensi agenzie interinale. In tale voce sono compresi anche i servizi educativi dell'asilo Bel Nido.

I servizi esternalizzati hanno registrato un minor costo rispetto alle previsioni pari a € 34.090

B7c) - Trasporti

Le spese relative al trasporto sono pari ad Euro 2.771 che sono perfettamente in linea con quanto previsto in sede di preventivo.

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali riguardano i costi per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario, in particolare riguardano le consulenze psicologica effettuata presso le CRA ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento e sui servizi sociali ai sensi delle convenzioni in essere. Il costo sostenuto per l'anno 2017 è pari a Euro 26.976 con una maggior spesa di € 3.236 rispetto alle previsioni.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze contengono i costi per le consulenze amministrative, le consulenze tecniche, le consulenze legali, e contabili e fiscali. Complessivamente sono pari a € 33.263, leggermente superiore a quella prevista (€ 30.602).

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.

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 figure amministrative e le educatrici dei nidi in caso di esaurimento della graduatoria.

Il Costo totale di tale voce è pari a € 953.051 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 1.926

B7g) –Utenze

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Spese telefoniche ed internet	8.900	8.548

Spese telefoniche ed internet NIDI	1.950	1.583
Energia elettrica	95.256	100.501
Energia elettrica NIDI	20.000	18.836
Gas e riscaldamento	61.500	59.791
Acqua	21.800	28.627
Acqua NIDI	500	550
Spese telefoniche ed internet IRES	487	1.107
Energia elettrica IRES	43.672	80.725
Gas e riscaldamento IRES	26.697	45.541
Acqua IRES	6.721	20.638
TOTALE	287.483	366.447

Il maggior costo delle utenze è "sterilizzato" dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce in regime di accreditamento i servizi socio sanitari, rilevato nella voce A4F, "Ricavi per rimborso utenze IRES" che a preventivo presentava un saldo pari a 0 (trattasi di un "giro contabile" reso obbligatorio nell'ambito del sistema di contabilità separata ai fini Ires, essendo il rimborso di utenze qualificabile come attività commerciale). Per effetto di quanto evidenziato i valori a consuntivo sono in linea con quelli preventivati.

B7h) -Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

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

Tale voce registra uno scostamento negativo pari a 32.635,00 rispetto a quanto indicato nel Bilancio di Previsione. Tale differenza è giustificata dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce i servizi CRA2 e CD accreditati definitivamente e imputato nella voce A4F, nello specifico "Ricavi rimborso manutenzioni IRES" (si veda quanto già evidenziato per i rimborsi delle utenze). Per effetto di quanto evidenziato i valori a consuntivo sono in linea con quelli preventivati.

B7i) - Costi per organi istituzionali

La voce di costo relativa agli organi istituzionali dell'azienda contabilizza i compensi, stabiliti dall'Assemblea dei Soci, dei Consiglieri e del Revisore dei Conti.

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Compensi oneri e costi Collegio Revisori	8.882	7.280
Compensi nucleo di valutazione	6.645	6.638
Indennità gestione CdA	4.800	3.700
TOTALE	20.327	17.618

Il costo totale per gli organi istituzionali è stato pari a € 17.618 e presenta uno scostamento positivo pari a € 2.709. Si evidenzia che il Presidente del Consiglio di Amministrazione svolge la propria funzione gratuitamente.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce registra una spesa totale pari a € 36.564 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 4.991.

B7k) - Altri

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nelle precedenti voci. In tale voce sono stati registrati i costi di pubblicità relativa a pubblicazione gare (successivamente rimborsati dall'Azienda aggiudicataria) e i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 6.831 con uno scostamento positivo rispetto alla previsione di Euro 11.609.

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 1.570 rispetta pienamente le previsioni effettuate.

B9 Costi per il personale

B9a) – Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi, comprensivo del costo sostenuto per il personale dei Nidi, è stato pari a € 2.038.460 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.186.593 con una differenza di € 148.133.

Tale scostamento è determinato dall'imputazione in tale voce, in sede di redazione del Bilancio di Previsione, dei compensi relativi alla produttività, indennità di risultato ed altre voci variabili degli stipendi. In sede di consuntivo si è ritenuto invece opportuno registrare tali costi quali "accantonamenti", stante la loro natura di debito presunto, per € 171.000 alla voce B13. La differenza tra € 171.000 e lo scostamento di cui sopra deriva dal fatto che l'importo accantonato comprende anche gli oneri previdenziali ed IRAP.

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 560.343 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 29.566. In sede di preventivo erano stati considerati anche gli oneri sugli importi della produttività, indennità e delle altre voci variabili, poi contabilizzate quali accantonamenti, così come sopra evidenziato.

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 8.289 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 399.

B10) - Ammortamenti e svalutazioni

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza delle immobilizzazioni calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale sia per le immobilizzazioni materiali e immateriali.

Complessivamente sono stati rilevati ammortamenti per Euro 1.482.799. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.478.319 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 4.480, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria voce sono rilevate anche le svalutazioni dei crediti nei confronti di utenti morosi per un importo di € 25.190.

B11) – Variazione delle rimanenze Materie e Merci

Le rimanenze al 31/12/2017 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciale. La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2017 rispetto all'01.01.2017 è pari a Euro -13.277.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2017 sono i seguenti:

- Accantonamento imposte per accertamento in atto Euro 62.000
Si tratta di accantonamenti su accertamenti ricevuti al 01.08.2018 (data di approvazione della Proposta di Bilancio Consuntivo 2017 da parte del CdA), dal Comune di Rimini relativi all'ex ASP Casa Valloni oggetto di riesame in contraddittorio ed in particolare:
 - IMU anno 2012 su Fabbricati siti a Rimini in Via Bilancioni 31 e in Via di Mezzo 1;
 - Tributo Comunale sui rifiuti e sui servizi (TARES) anno 2013 riguardante il fabbricato di Via Bilancioni 35 a Rimini (sede Casa Valloni) e il fabbricato in Via Massimo d'Azeglio 13 a Rimini (I Servi);
 - Tassa Rifiuti (TARI) anno 2014 - 2015 riguardante il fabbricato di Via Bilancioni 35 a Rimini (sede Casa Valloni) e il fabbricato in Via Massimo d'Azeglio 13 a Rimini (I Servi).
- Accantonamento rinnovo contrattuali Euro 9.060
- Accantonamento rinnovo contrattuali personale nidi Euro 2.710
- Accantonamento rinnovo contrattuale personale interinale Euro 16.773
- Accantonamento rinnovo contrattuale personale interinale Nidi Euro 3.687

Si tratta di accantonamenti relativi agli arretrati contrattuali dei dipendenti dell'ASP e del personale in somministrazione lavoro in base al nuovo CCNL per il triennio 2016-2018, siglato in data 21 Maggio 2018.

- Accantonamento produttività e ind. di risultato Euro 157.500
 - Accantonamento produttività Nidi Euro 13.500
- Si tratta di accantonamenti sulle indennità variabili del personale dipendente di competenza dell'esercizio 2017 come meglio specificato alle voci precedenti.

B14a) -Costi amministrativi

I costi amministrativi sono rappresentati da spese postali, spese per quote associative, Oneri bancari e spese di tesoreria, oneri bancari relativi al mutuo per ristrutturazione Palazzo Valloni, oneri bancari per il servizio SDD, abbonamenti riviste e libri.

Il costo a consuntivo è pari a € 33.907 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 898.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
IMU	106.639	107.308
Tributi a consorzio di bonifica	3.200	3.019
Imposta di registro	7.070	6.161
Imposta di bollo	360	462
Ritenuta alla fonte	4.300	3.929
TOTALE	121.569	120.879

Il costo totale di tale categoria è pari a € 120.879 e rispetta gli importi indicati in sede di preventivo.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
TARSU-TARES-TARI	20.636	17.209
Tassa di proprietà automezzi	328	230
Altre tasse	940	814
TOTALE	21.904	18.253

Tale voce presenta una minore spesa rispetto al "previsionale" per € 3.651.

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 2.126 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 1.626.

B14f) – Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria è pari ad Euro 116.878, determinato prevalentemente da quanto di seguito indicato:

- Dal 01.10.2016, a seguito di gara, c'è stata una variazione della Ditta che svolge il servizio di ristorazione e da tale data l'ASP ha ricevuto fino a Dicembre 2016 fattura totale per i pasti forniti agli ospiti della CRA1, CRA2 e CD. L'ASP ha conseguentemente proceduto ad emettere fattura dei pasti CRA2 e CD alla Cooperativa Elleuno che gestisce tali servizi ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari.
La differenza dei pasti tra quelli fatturati totalmente ad ASP e quelli emessi da ASP nella fattura alla Cooperativa Elleuno vanno rilevati tramite autofattura.
Nel 2016 si è proceduto a rilevare l'importo dell'autofattura a "fatture da ricevere". Nel 2017, a seguito della sua effettiva emissione, è emerso un errore nel totalizzatore dell'importo precedentemente calcolato. Per tale motivo la differenza emersa è stata imputata per € 43.668,34 a sopravvenienza passiva.

- Indennità di turno, relativa IRAP e oneri liquidati nell'anno 2017 ma di competenza Dicembre 2016 per € 13.876;
- Accertamento IMU effettuato dal Comune di Rimini su ASP Casa Valloni relativo all'anno 2012 notificato nell'anno 2017 per € 10.669;
- Quota ammortamento anno 2016 "Fabbricato Via Graf" non rilevato nell'esercizio precedente per € 24.517 (come già evidenziato, lo stesso importo si trova tra le sopravvenienze attive per effetto della sterilizzazione);
- Quota 13ma inerente l'anno 2016 liquidata in Agosto 2017 alle educatrici assunte con contratto a tempo determinato al 31/07/2017 dei nidi "Bruco Verde" e "Cerchio Magico" per € 4.491;
- Gli importi residuali sono composti da una serie di fatture ricevute nel corso dell'anno 2017 contenenti costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati nei relativi bilanci.

C16 b, c e C17) -Interessi attivi bancari e postali – Proventi finanziari diversi – Interessi passivi su mutui

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 € 14.929 in linea con i valori a preventivo.

Nei proventi finanziari diversi sono stati registrati per competenza gli interessi attivi derivanti dal contratto "Costituzione di proprietà superficiale a titolo oneroso" Palazzo Valloni (Cinema Fulgor) stipulato con atto notarile con il Comune di Rimini in data 29/03/2016 pari ad € 307.166.

Con tale contratto l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini che accetta e acquista il diritto di proprietà superficiale del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" sito a Rimini in Corso d'Augusto. L'immobile oggetto della proprietà superficiale, che al momento degli accordi era allo stato grezzo, a Dicembre 2017 è stato consegnato, ai sensi del contratto sopra citato, completamente finito a cura e spese dell'ASP comprensivo dell'apparato scenografico.

Per fare fronte alle deficienze di liquidità connesse ai costi di ristrutturazione l'ASP Casa Valloni aveva già provveduto ad accendere un mutuo del valore di € 7.000.000,00.

Nella voce interessi su mutui sono rilevati per competenza gli interessi sul mutuo sopra citato per un valore di € 195.746.

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 2017	Consuntivo 2017
IRAP personale dipendente	149.075	134.455
IRAP altri soggetti	73.778	71.172
IRAP su attività commerciale	27.105	25.343
TOTALE IRAP	249.958	230.970
IRES	100.806	71.847
TOTALE IRES	100.806	71.847

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

Nel 2017 l'ASP 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	Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP) Retta ospiti e Oneri a rilievo sanitario pari al 45% dell'intera quota.	Totale	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	23.725	22.934	292	23.226	97,90%
CRA Verucchio	10.950	10.659	152	10.811	98,73%

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva	Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP)	Totale	Tasso di copertura
Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 appartamenti)	4.745 1 utente x appartamento	3.893	396	4.289	90,39%
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	2.555 1 utente x appartamento	2.474	21	2.495	97,65%
Gruppo appartamento	1.460	730		730	50%

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 "AQUILOTTO"** – autorizzato per 20 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi (il servizio del Nido Aquilotto è iniziato in data 15/09.2017)
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**- autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Al 31.12.2017 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti 31.12.2017	di al	Differenza
Nido d'infanzia "Cerchio magico"	63 posti	62		-1
Nido d'infanzia "Brucoverde"	37 posti	37		-
Nidi d'infanzia "Aquilotto"	20 posti	14		-6
Nido d'infanzia interaziendale "Belnido"	73 posti	38		-35

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

5. **SCUOLA PER L'INFANZIA "SALVATOR ALLENDE"** - avente capacità ricettiva di 56 posti bambino.
6. **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

Il Comune ha stabilito di cessare tale servizio dal 30.06.2017 anche se alcuni utenti sono rimasti fino a Settembre 2017.

D) PROGETTI SOCIALI

Nel 2017 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 2017 hanno frequentato il caffè 56 persone (di cui 11 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri famigliari (54 in totale), per i familiari sono stati organizzati due gruppi di supporto diversi, uno

condotto da una Psicologa del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation. Il Caffè si integra pienamente con il progetto del Meeting Center, considerando che la giornata del mercoledì è frequentata da persone con un livello più avanzato di malattia ed il venerdì è frequentato da persone con maggiori capacità, le persone che non sono più in grado di frequentare il Meeting Center per un peggioramento della malattia, passano in modo graduale e naturale al caffè del venerdì, senza avere disagi o accentuare le difficoltà già presenti.

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 2017, sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre.

Nel 2017 il Centro è stato frequentato da 78 anziani (28 maschi e 50 femmine, età media 81 anni, range 64-94) e 75 familiari, ci sono state 30 nuove persone, mentre 16 hanno sospeso la frequenza e 9 sono stati reindirizzati al Caffè.

Nelle giornate di apertura del Centro le persone hanno frequentato con una media di 26 persone /gg di apertura, 12 presenti solo al mattino, 7 presenti solo al pomeriggio 8 presenti per la giornata intera, dalle 10 alle 15 persone si fermano a pranzare al Centro, il 30% ha frequentato con regolarità più del 50% degli incontri.

Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono a domicilio

E' proseguito nel 2017 il Progetto sperimentale avviato nel 2015 di monitoraggio a cura di una RAA dipendente dell'ASP, che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale delle situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso del 2017 le attività svolte hanno riguardato:

- Accessi al domicilio da parte della RAA dedicata, insieme alle assistenti sociali o in autonomia;
- monitoraggio dell'assistenza domiciliare a campione;
- verifiche mirate negli accessi in 2 operatori;
- addestramento e verifica dell'assistente familiare.

In totale l'intervento ha riguardato 381 persone (di cui 50 con accessi ripetuti) segnalati dalle Assistenti Sociali, per:

- valutazione 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.

Nel 2017 sono stati monitorati, su indicazioni delle assistenti sociali, n. 111 persone anziane e disabili; gli accessi a campione sono stati fatti per 217 persone. Sono stati seguiti per addestramenti segnalati dalle assistenti sociali n. 22 assistenti familiari e 31 famigliari (50 di questi hanno avuto accessi ripetuti). Sono stati effettuati in totale 514 accessi contro i 240 previsti nel progetto, rivolti a 381 persone, con una media di 1,55 accessi a persona.

Progetto sente mente laboratori

Presso la CRA di Verucchio si è concluso 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.

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 Gennaio a marzo 2017 3 incontri mensili.)

4. Analisi degli investimenti effettuati

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi effettuati nell'anno 2017. Tali investimenti erano stati previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti 2017 - 2019:

Costi di impianto e di ampliamento:

- Costi per l'avvio della nuova ASP (costituitasi in data 01.04.2016), in particolare, trattasi dei costi relativi all'implementazione di software gestionali (Progetto di Fusione software gestionale fra ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni") e ai costi del Notaio per la Vidimazione dei Libri Sociali.

Sw e altri diritti utilizzazione opere ingegno:

- Acquisto di moduli informatici per adempimenti di legge e per la gestione della tesoreria telematica.

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

- Pratica per adeguamento della centrale termica di Verucchio ai fini del rinnovo del CPI;
- Lavori di adeguamento alla normativa antincendio (I° trance) presso la sede di Via Di Mezzo n.1 a Rimini necessari per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi;
- Lavori per realizzazione archivio presso il terzo piano della sede di Via di Mezzo n. 1 a Rimini.

Fabbricati del patrimonio disponibile:

- Manutenzione incrementativa presso la Palazzina in Via Aleardi a Rimini (impianto termico, impianto elettrico, impianti idrico, pavimenti, ecc).
- Manutenzione incrementativa presso la Palazzina (ex Residence dei Babbi) in Via Graf a Rimini (ripristino componenti ammalorati in cemento armato quali frontalini dei balconi, pensiline, muretti e parapetti, fornitura e posa in opera di scossaline in rame, ripristino di pilette, ripristino di bocchettoni del tetto).
- Manutenzione incrementativa ed interventi di efficientamento energetico presso la palazzina in P.zza Malatesta a Rimini.
- Completamento lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni sito a Rimini in Corso d'Augusto (Cinema Fulgor) ai sensi del Contratto "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016. Con tale contratto 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" che dovrà essere consegnato al Comune completamente finito a cura e spese dell'ASP. (Vedi paragrafo successivo).

Impianti e macchinari:

- Acquisto di un Bollitore di accumulo da 500 litri presso gli Alloggi con servizi di Santarcangelo di Romagna.
- Acquisto di un monosplit installato presso la CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna.
- Acquisto di un rilevatore presenze del personale installato presso il Nido Aquilotto di Rimini.
- Acquisto di nuova Lavastoviglie presso la CRA di Verucchio.

Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.

- Acquisto di n.4 carrelli funzionali per servizi socio assistenziali.
- Acquisto di un elettrocardiografo per la CRA di Verucchio.

Mobili e arredi:

- Completamento apparato scenografico del Palazzo Valloni sito a Rimini in Corso d'Augusto (Cinema Fulgor) in adempimento del Contratto stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016. (Vedi paragrafo successivo).

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche computer ed altri strumenti elettronici ed informatici

- Acquisto di n. 3 PC per uffici amministrativi;
- Acquisto di n. 4 stampanti per la sede di Via di Mezzo a Rimini;
- Acquisto di n. 1 stampante per il Nido Aquilotto;
- Acquisto di n. 1 scanner per ufficio protocollo.

Altri beni:

- Acquisto di Sistema di video sorveglianza presso la sede di Via di Mezzo;
- Acquisto di un omogeneizzatore per la CRA di Rimini;
- Acquisto di N. 1 frigo per Alloggi di Santarcangelo di Romagna;
- Acquisto di N. 2 frigo per la cucina presso la Sede di Via di Mezzo a Rimini;
- Acquisto di N. 2 scaldavivande per la CRA 1 di Rimini.

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" (Cinema Fulgor) sito a Rimini in Corso d'Augusto.

La costituzione del diritto di superficie implica la separazione tra la proprietà del suolo e la proprietà della costruzione soprastante o da costruire.

L'immobile oggetto della proprietà superficaria, che al momento degli accordi era allo stato grezzo, è stato consegnato, ai sensi del contratto sopra citato, completamente finito a cura e spese dell'ASP comprensivo dell'apparato scenografico. La durata della proprietà superficaria è stabilita in anni 35 dalla data di stipula. Il prezzo convenuto a corpo è pari a € 11.388.728,86 più interessi pari a € 3.890.763,01 che il Comune dovrà pagare a rate secondo un piano approvato con Delibera Consigliare del Comune di Rimini n. 106 del 21.12.2015.

Il ricavo sopraindicato permette quindi di finanziare l'intero costo per la ristrutturazione dell'immobile (Palazzo Valloni). Per fare fronte alle deficienze di liquidità connesse ai costi di ristrutturazione, nelle more dell'incasso da parte del Comune, ASP Casa Valloni aveva già provveduto ad accendere un mutuo del valore di € 7.000.000,00.

Nel corso del 2017 si è pertanto raggiunto il risultato di portare a compimento questo importante progetto per tutta la città di Rimini iniziato dall'ex ASP Casa Valloni.

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.

I dati relativi al personale dipendente sono i seguenti:

Servizi	Personale	31.12.2016	31.12.2017	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	43	41	-2	Di cui uno in aspettativa sindacale
	RAA	7	7	0	di cui 1 in assegnazione temporanea
Servizi infermieristici	Infermieri	7	7	0	Di cui uno in distacco sindacale
Servizi amministrativi	amministrativi	9	10	+1	Di cui N. 1 a tempo Determinato da

					fine anno a copertura comando
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	4	0	
Totale		72	71	-1	
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
Totale		3	3	0	
Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinatori e pedagogico	13	25	+12	Tempo determinato
Totale		13	25	+12	

Il saldo in diminuzione del 2017 relativo al personale socio assistenziale è pari a n. 2 OSS (uno per mobilità e uno per dimissioni).

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 una 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.

Relativamente al personale amministrativo, nel corso del 2017, c'è stata un aumento di 1 unità a tempo determinato da fine anno a copertura di un comando sempre da fine anno.

I servizi educativi sono formati interamente da personale a tempo determinato reperito tramite graduatorie del Comune di Rimini. Nel 2017 il numero di assunti è stato più alto rispetto al 2016, in quanto le persone sono state assunte tutte a tempo determinato, rivolgendosi all'interinale solo per le sostituzioni di assenze.

6. Utilizzo utile

L'esercizio al 31.12.2017 chiude con un utile pari a € 3.671 che verrà utilizzato per la parziale copertura di future perdite d'esercizio già previste nel Bilancio Pluriennale di previsione 2018 – 2020.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio 31.12.2017 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- Il risultato d'esercizio del 2018 sarà condizionato anche dalla cessazione, avvenuta in data 30.09.2017, del contratto di locazione con la provincia di Rimini dell'immobile situato a Rimini in Corso d'Augusto denominato "Palazzo Palloni". La Provincia, che utilizzava tale fabbricato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli, non ha più rinnovato il contratto e pertanto l'ASP non riscuote più dall'Ottobre 2017 l'affitto, che prevedeva un canone annuo di € 146.127,51.
Al fine di riottenere una rendita monetaria da tale fabbricato, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP, con Deliberazione n. 13 del 13.04.2018, ha approvato lo schema di Contratto di Locazione da stipulare con il Comune di Rimini inerente una porzione del sopra citato immobile da adibire ad uffici dell'Agenzia Regionale per il lavoro – Ambito territoriale di Rimini – competente alla gestione dei servizi per l'impiego di cui all'art. 32 bis della L.R. n. 17/2005 e ss.mm.ii.
Prima della concessione in locazione occorre adeguare gli ambienti al nuovo utilizzo.
In data 26.04.2018 il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 14, ha approvato il progetto definitivo/esecutivo dei lavori di manutenzione straordinaria incrementativa relativo alla porzione dell'immobile sopra citato per un valore di € 725.000,00.
Per l'affitto di tale porzione del Palazzo Palloni è stato concordato un fitto annuo pari ad € 112.032,00, a fronte di € 19.220,89 quale quota di ammortamento annuo dell'investimento effettuato per l'adeguamento strutturale dell'immobile.
- In data 21.05.2018 è stato firmato dalle Organizzazioni Sindacali e dall'ARAN (Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni) il nuovo *CCNL relativo al personale del comparto funzioni locali triennio 2016/2018*. In base al nuovo contratto di lavoro i costi relativi agli stipendi del personale dipendente aumenteranno per circa Euro 60.949,49 annui, oltre ad oneri sociali per € 21.605,14 e IRAP per 5.180,71, per un totale di € 87.735,34. Gli aumenti relativi al nuovo CCNL interessano anche gli importi spesi per l'utilizzo del lavoro interinale, per un valore di circa € 10.000,00 annuo.
Non ci sono state ad oggi indicazioni da parte della Regione Emilia Romagna relativamente all'aumento delle tariffe dei servizi accreditati (rette e oneri a rilievo sanitario) per coprire tali maggiori costi.
- Con Deliberazione del CdA n.16 del 22.05.2018 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica avente ad oggetto la "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifiche all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita in Rimini via Di Mezzo n. 1".
In base al cronoprogramma tali lavori termineranno il 30.11.2018.
Attualmente, in assenza dell'impianto sopra citato, nei turni notturni della CRA 1, gestita dall'ASP, sono presenti, ai sensi delle normative sulla sicurezza, n. 4 operatori.
Una volta terminato l'impianto di diffusione sonora sarà possibile ridurre di una unità i turni notturni ed è già stato elaborato un protocollo organizzativo per non adibire al turno notturno l'infermiere in quanto tale figura non è prevista dalla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari per le CRA a bassa intensità assistenziale. In futuro saranno quindi presenti nei turni notturni unicamente n. 3 OSS. Questa riorganizzazione del servizio infermieristico permetterà di diminuire i costi del personale (lavoro interinale) di un importo pari € 64.240,00 annui.
- 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 in alcun modo inadempiente nei confronti dell'Inps, l'Azienda si è formalmente costituita in data 23.12.2016 con nota Prot. n. 0003056, richiedendo 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 aggiunta al procedimento giudiziario sopra citato l'ASP ha collaborato con l'INPS per la risoluzione della controversia in autotutela attraverso la sistemazione manuale, tramite applicativo passWeb, delle posizioni assicurative dei dipendenti interessati. Con comunicazione PEC, pervenuta in data 6 Giugno 2018, l'Inps ha comunicato che, a correzione ultimata, procederà allo sgravio dell'avviso di addebito. Per tale motivo non si è ritenuto opportuno accantonare alcun importo nel presente Bilancio.

8. Prevedibile evoluzione della gestione

Nel Piano Programmatico 2018 – 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n.22 del 08.06.2018, sono indicate le diverse criticità che influenzeranno i risultati dei prossimi esercizi ed in particolare il risultato d'esercizio dell'esercizio 2018, relativamente al quale è prevista una perdita pari a Euro 289.353,00.

Nel Piano Programmatico sopra citato sono dettagliatamente elencate le azioni pianificate per il prossimo triennio al fine di procedere ad una diminuzione graduale delle perdite degli esercizi passando da una perdita prevista nel 2018 pari a € 289.353,00 ad una perdita prevista per l'esercizio 2019 pari a € 38.828,66 e ad un risultato economico in pareggio per l'anno 2020.

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

Non si rilevano altri elementi da segnalare