

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2018

Allegato C) Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 28.06.2019

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2018

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.

Come espressamente indicato nel "Piano programmatico 2018 – 2020" l'esercizio 2018 presenta diverse criticità e di conseguenza un risultato economico particolarmente negativo, quantificato, in sede di Bilancio preventivo, in € 289.353.

Tali criticità, fra le quali citiamo le più importanti come la cessazione del contratto di locazione con la Provincia di Rimini dell'immobile sito a Rimini in Corso D'Augusto denominato "Palazzo Palloni" del valore annuo di € 146.127,51, la cessazione della Convenzione con il Comune di Rimini relativa al servizio "Residence dei Babbi" effettuato presso il Fabbricato sito a Rimini in Via Graf e aumenti del costo complessivo del personale, sono, in parte, già state risolte nell'esercizio 2019 come evidenziato nel successivo articolo 7 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

La gestione ordinaria 2018 è stata migliorativa rispetto alle previsioni effettuate e avrebbe generato un risultato d'esercizio di - € 167.398 rispetto ai - € 289.353 previsti; risultato che però è stato compromesso da eventi negativi, concretizzatisi nel corso dell'anno 2018, ma risalenti a prima della fusione fra l'Asp Casa Valloni e ASP Valle del Marecchia.

Tali eventi negativi, di seguito elencati, ammontano a € 276.580 e generano un risultato finale dell'esercizio 2018 pari a - € 443.978:

- Accertamenti da parte del Comune Rimini relativamente alla TARI su servizi gestiti dall'ASP Casa Valloni a partire dall'anno 2012 e fino al 2017 per € 30.631. Somma pagata nel corso dell'esercizio e registrata nelle "Sopravvenienze passive";
- Verifica intrapresa dal Comune di Rimini in materia di mancato pagamento dell'IMU anni 2013-2017 in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP) per € 138.403 di cui 37.172 pagate nel 2018 e registrate nelle "Sopravvenienze passive" ed € 101.231 rilevate nell'ambito degli "Accantonamenti di imposte per accertamenti in corso o presunti";
- Accantonamento per controversie legali in corso per € 107.546 a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale dell'IPAB Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio verificatosi il 28.05.1998, da una dipendente della Cooperativa stessa. All'adempimento imposto dal Tribunale di Rimini aveva integralmente provveduto la Società di Assicurazione della Cooperativa che successivamente richiese formalmente il rimborso del 50% di quanto corrisposto, ma che non ha mai trovato alcun riscontro nella contabilità dell'IPAB e successivamente dell'Asp Valloni e conseguentemente non è mai stata pagata. L'attuale amministrazione, che non era al corrente della vicenda citata, ha stabilito di accantonare la somma, ora ulteriormente e formalmente sollecitata, composta oltre che dal capitale anche da interessi e spese legali.

Per entrambi gli accantonamenti l'attuale amministrazione ha dato già mandato ai legali per i necessari accertamenti/provvedimenti.

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 2018.

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

La proposta di Conto economico preventivo 2018 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n.22 del 08.06.2018 e successivamente è stata approvata dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 6 del 06.08.2018.

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

PREVENTIVO - CONSUNTIVO ANNO 2018

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	Preventivo 2018	Delta
_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
A.1.a) Rette	2.410.848	2.413.607	-2.759
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	1.663.938	1.591.851	72.087
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	676.327	644.170	32.157
A.1.d) Altri ricavi	4.989	45.268	-40.279
A.1.e) Rette da attività commerciale			
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	1.537.740	734.631	803.109
A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	549.458	583.993	-34.535
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.374	4.800	1.574
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	12.851		12.851
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	55.697	51.960	3.737
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	513.142	466.138	47.004
A.5) Contributo in conto esercizio			
A.5.a) Contributi dalla Regione	21.782		21.782
A.5.b) Contributi dalla Provincia		24.840	-24.840
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	860.156	858.656	1.500
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	44.234	36.500	7.734
_ TOTALE A)	8.357.536	7.456.414	901.122
_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE			0
B.6) Acquisti beni			0
B.6.a) Beni socio sanitari	81.659	103.449	-21.790
B.6.b) Beni tecnico economici	52.371	50.410	1.961
Totale Acquisti beni	134.030	153.859	-19.829
B.7) acquisti di servizi			0
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	105.639	109.980	-4.341
B.7.b) Servizi esternalizzati	1.532.963	1.541.471	-8.508
B.7.c) Trasporti	3.259	3.300	-41
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	26.544	34.150	-7.606
B.7.e) Altre consulenze	48.053	40.050	8.003
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	827.243	817.630	9.613
B.7.g) Utenze	388.427	358.590	29.837
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	273.544	276.599	-3.055
B.7.i) Costi per organi istituzionali	20.682	20.682	0
B.7.j) Assicurazioni	44.663	44.321	342
B.7.k) altri	19.196	19.333	-137
Totale Acquisto di Servizi	3.290.213	3.266.106	24.107
B.8) Godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti			
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
B.8.c) Service	3.769	1.780	1.989
Totale Godimento di beni di terzi	3.769	1.780	1.989

B.9) Per il Personale			
B.9.a) Salari e stipendi	2.235.055	2.433.240	-198.185
B.9.b) Oneri sociali	625.911	656.104	-30.193
B.9.c) Trattamento di fine rapporto			
B.9.e) Altri costi	18.176	11.904	6.272
Totale per il Personale	2.879.142	3.101.248	-222.106
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	8.072	21.648	-13.576
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	1.533.171	725.494	807.677
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	8.443	6.500	1.943
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	1.549.686	753.642	796.044
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	-1.740		-1.740
			0
B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi	208.777		208.777
			0
B.13) Altri Accantonamenti	162.500	0	162.500
B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	22.640	22.680	-40
B.14.b) Imposte non sul reddito	128.682	130.439	-1.757
B.14.c) Tasse	29.558	27.120	2.438
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	3.890	400	3.490
B.14.e) Minusvalenze ordinarie			
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	89.326		89.326
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit			
Totale Oneri diversi di gestione	274.096	180.639	93.457
TOTALE B)	8.500.473	7.457.274	1.043.199
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-142.937	-860	-142.077
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
Totale	0	0	
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) interessi attivi bancari e postali	6.423	12.000	-5.577
c) proventi finanziari diversi	254.560	254.560	0
Totale	260.983	266.560	-5.577
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari			
a) su mutui	255.623	255.623	0
b) bancari			
c) oneri finanziari diversi	1.390		1.390
Totale	257.013	255.623	1.390
TOTALE C)	3.970	10.937	-6.967
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)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi da:			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.458		3.458
b) Plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	5.359		5.359
Totale	8.817		8817
21) Oneri da:			
a) minusvalenze straordinarie			
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	9.142		9.142
Totale	9.142		9.142
TOTALE E)	-325	0	-325

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-139.292	10.077	-149.369
22) IMPOSTE SUL REDDITO	304.686	299.430	5.256
a) IRAP	236.017	221.606	14.411
b) IRES	68.669	77.824	-9.155
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-443.978	-289.353	154.625

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 2018	Consuntivo 2018
Rette servizi casa residenza anziani	1.700.774	1.705.770
Rette servizi gruppo appartamento	54.937	53.764
Rette servizi alloggi con servizi	71.656	74.637
Corrispettivo frequenza Meeting Center	800	1.600
Rette servizi Nido Brucoverde	99.000	94.089
Rette servizi Nido cerchio magico	145.000	144.925
Rette servizi Nido Aquilotto	32.000	28.401
Rette servizio Bel Nido	309.440	307.662
Totale	2.413.607	2.410.848

Il totale complessivo del "Conto rette" presenta una lieve differenza negativa pari a € 2.759 rispetto alle previsioni.

Nello specifico, le rette relative ai servizi assistenziali (Casa Residenza e Alloggi con servizi) sono state maggiori rispetto alle previsioni effettuate in quanto ci sono stati dei tassi di copertura molto elevati come evidenziato nel successivo Capitolo 2.

Le rette relative ai servizi educativi sono state invece più basse rispetto alle previsioni anche se il numero di iscritti, per i 3 nidi in convenzione con il Comune, è il massimo possibile mentre il numero di iscritti per il nido in convenzione con l'Azienda USL (Belnido) è più basso rispetto al numero autorizzato.

Al fine di sfruttare al massimo le potenzialità della struttura "Belnido" è stato inserito nell'ambito della nuova convenzione con l'Azienda USL l'eventuale apertura di una scuola materna all'interno dello stesso edificio. Nell'anno 2019 è stato pertanto pubblicato il bando di iscrizione alla "Scuola d'infanzia interaziendale" e, preso atto positivamente delle risposte di iscrizione (n.17 bambini), la sezione verrà attivata a Settembre 2019.

A1b) Oneri a rilievo sanitario

Conti	Previsione 2018	Consuntivo 2018
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.430.352	1.499.559
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	161.499	164.379
Totale	1.591.851	1.663.938

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato un notevole aumento rispetto a quanto indicato in sede di Bilancio di Previsione in conseguenza dell'elevato tasso di occupazione realizzato nei servizi socio assistenziali e soprattutto dell'aumento dell'importo degli oneri a rilievo sanitario a carico del Fondo Regionale per la non autosufficienza che, con Deliberazione della Giunta Regionale Emilia Romagna n. 1516/2018, sono stati aumentati per adeguarli all'aumento del costo del lavoro dei Soggetti gestori pubblici dovuto all'applicazione del CCNL 2016 – 2018 comparto Funzioni locali.

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

Conti	Previsione 2018	Consuntivo 2018
Rimborso spese attività in convenzione	393.974	408.213
Rimborso costi progetti sociali	132.600	134.530
Rimborso personale in comando	28.353	31.384
Rimborso personale in comando Bellaria	87.478	80.599
Altri rimborsi nidi		15.758
Altri rimborsi diversi	1.765	5.843
TOTALE	644.170	676.327

Il "Rimborso spese attività in convenzione" riguarda il rimborso, da parte dell'Azienda USL, delle spese sanitarie (Responsabile delle attività sanitarie, Infermiere e Fisioterapista); nell'anno 2018 gli importi rimborsati si sono adeguati al nuovo costo del lavoro.

Il "Rimborso costi dei progetti sociali" è stato leggermente maggiore rispetto a quanto stabilito nel Bilancio di previsione in quanto, nel corso del 2018, sono stati approvati dal Distretto due progetti nuovi: "Rete della memoria Valmarecchia" e "Casa residenza aperta al territorio".

Il rimborso del personale in comando (Comune di Bellaria e Comune di Rimini) corrispondono ai costi effettivamente sostenuti.

In sede di consuntivo sono stati inoltre registrati degli importi nella voce "Altri rimborsi nidi" per € 15.758 relativi ai rimborsi delle spese di pubblicazione del "Bando di gara per l'appalto di gestione del Nido interaziendale Bel Nido" e per i rimborsi delle "utenze" del BelNido che, in base alla nuova gara, sono a carico della Ditta vincitrice dell'appalto. Nella voce "Altri rimborsi diversi" sono stati registrati i rimborsi delle utenze da parte della Ditta che ha eseguito la ristrutturazione del "Palazzo Palloni".

Tali ricavi e i relativi costi, registrati nella voce B7g "Utenze", non erano stati previsti in sede di preventivo.

A1d) Altri ricavi

La differenza negativa pari a € 40.279 è causata dalla imputazione in tale voce, in sede di Bilancio di previsione, dei ricavi per servizi tecnici (servizio di centralino e accoglienza presso la CRA 2 di Rimini) che in sede di consuntivo sono stati correttamente registrati nella voce A4f (Ricavi da attività commerciale).

A2) Costi capitalizzati**A2b) - Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti**

Questa voce pari a € 1.537.740 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**

Tale voce presenta una differenza negativa di € 34.535 che deriva principalmente dalla previsione nel conto "Fitti attivi da Fabbricati urbani" della locazione al Comune di Rimini, a partire da Settembre 2018, della porzione di immobile sito a Rimini denominato "Palazzo Palloni" da adibire ad ufficio dell'Agenzia Regionale per il lavoro.

I lavori di ristrutturazione dell'immobile, come meglio specificato al successivo capitolo 7 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", sono terminati a Gennaio 2019 e il contratto di locazione è partito da Febbraio 2019.

A4b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2018 si sono registrati dei rimborsi assicurativi e rimborsi da parte dell'INAIL per € 6.374 rispetto ai € 4.800 previsti.

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenza passive sono pari a Euro 12.851; le voci più significative sono:

- Credito per IRES e IRAP per € 6.009;
- Recupero di accantonamenti relativi a crediti verso utenti anni pregressi per € 3.672,37;
- Arretrati di un contratto d'affitto terreni 2017-2018 per € 796;
- Contributo da parte del Comune di Rimini per le attività di formazione del personale educativo dei Nidi per l'anno 2017 per € 1.000;
- La parte rimanente è formata da sopravvenienze di importi minori relativi a Rimborsi utenze fornitura acqua presso la Sede in Via Di Mezzo Rimini, rimborso da parte della Ditta che gestisce servizio di ristorazione, rimborsi relativi ad arretrati di personale in comando, rimborsi assicurativi per danni nel residence di Via Graf anno 2017, mancata registrazione di interessi bancari attivi di un trimestre del 2016.

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 dei maggiori ricavi rispetto alle previsioni per € 3.737.

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 2018	Consuntivo 2018
Ricavi per attività di mensa	191.838	196.877
Ricavi commerciali da servizi tecnici	17.060	56.054
Ricavi per rimborso utenze IRES	144.888	147.097
Ricavi rimborso manutenzioni IRES	100.952	100.616
Altri ricavi commerciali	11.400	12.498
Totale	466.138	513.142

I ricavi commerciali fanno riferimento in particolare agli importi introitati dalle Cooperative che gestiscono in regime di accreditamento regionale definitivo le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. Parte di questi ricavi trovano nella sezione dei "costi IRES" i relativi costi di riferimento.

I ricavi da attività commerciale comprendono anche le rette dei servizi Nidi che sono elencate nel punto A1a) La voce Ricavi commerciali da servizi tecnici risulta più alta rispetto alle previsioni in quanto in tale voce sono stati correttamente imputati i ricavi derivanti dai servizi di centralino e di accoglienza presso la CRA 2 di Rimini che, in sede di preventivo, erano stati inseriti nella voce "A1d) - altri ricavi".

A5a-b) Contributi dalla Regione e Contributi dalla Provincia

Nella voce A5b, in sede di preventivo, erano stati quantificati i contributi liquidati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP per un importo pari a Euro 24.840. Tali contributi, che in sede di consuntivo sono stati pari a € 21.782, sono stati registrati nella voce A5a in quanto trattasi di Contributi erogati dalla Regione e liquidati all'ASP dal Comune di Rimini.

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 all'ASP tramite convenzione. Tale voce presenta uno scostamento positivo pari a € 1.500.

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 € 44.234 superano di € 7.734 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, presidi sanitari, presidi per l'incontinenza, e piccola attrezzatura socio-sanitaria. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 81.659 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 21.790.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria e stampati, materiale di guardaroba, carburanti e lubrificanti, prodotti igiene e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi.

In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 52.371 con un maggior costo rispetto alle previsioni di € 1.961.

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, coordinamento sanitario, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce presenta una minor spesa rispetto alle previsioni di € 4.341.

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 (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 € 8.508.

B7c) - Trasporti

Le spese relative al trasporto sono pari ad Euro 3.259 che sono perfettamente in linea con quanto previsto in sede di preventivo pari a € 3.300.

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 psicologiche effettuate 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 2018 è pari a Euro 26.544 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 7.606.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze contengono i costi per le consulenze amministrative, le consulenze tecniche, le consulenze legali, le consulenze contabili e fiscali. Complessivamente sono state pari a € 48.053, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 8.003.

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 € 827.243 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 9.613.

B7g) –Utenze

Il costo delle utenze è in parte "sterilizzato" dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce, in regime di accreditamento regionale definitivo, i servizi socio sanitari rilevato nella voce A4F "Ricavi per rimborso utenze IRES" per un valore di € 147.097 (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).

Il maggior costo rispetto alle previsioni è causato dai costi per le utenze del Belnido e dai costi per le utenze dei lavori di ristrutturazione del Palazzo Palloni che trovano la loro contropartita nella voce A1c "Altri rimborsi nidi e Altri rimborsi" oltre che ad un generale aumento delle tariffe a livello nazionale.

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. Tale voce registra una minore spesa rispetto a quella prevista di € 3.055.

B7i) - Costi per organi istituzionali

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

Tali voci sono in linea con quanto preventivato.

Si evidenzia che il Presidente del Consiglio di Amministrazione svolge la propria funzione gratuitamente.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce, relativa alle assicurazioni dell'ASP, presenta un costo di poco superiore alle previsioni pari a € 342.

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 e aste e i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente.

L'importo relativo a tale voce presenta uno scostamento positivo rispetto alla previsione di Euro 137.

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 presenta un maggior costo pari a € 1.989.

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 € 2.235.055 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.433.240 con una differenza di € 198.185.

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 "altri accantonamenti", stante la loro natura di debito presunto, per € 162.500 alla voce B13. Tale voce comprende anche il costo dei relativi oneri sociali. In totale tale voce presenta un minor costo pari a € 35.685.

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 625.911 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 30.193. 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 18.176 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 6.272, in particolare per maggiori costi relativi alle visite mediche in base alla normativa in vigore.

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 1.541.243. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.537.740 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 3.503, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria voce sono rilevate anche le svalutazioni crediti verso utenti per € 8.443.

B11) – Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Le rimanenze al 31/12/2018 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali. La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2018 rispetto all'01.01.2018 è pari a Euro -1.740.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2018 sono i seguenti:

- Accantonamento imposte per accertamenti in atto o presunti Euro 101.231

Si tratta di un accantonamento riferito ad una complessa verifica avviata dal Comune di Rimini in materia di mancato pagamento di IMU dall'anno 2014 all'anno 2017 in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP) Detto accantonamento effettuato nel rispetto del principio di prudenza ammonta a € 101.231 formato da imposta e sanzioni (quest'ultime in misura ridotta).

- Accantonamento controversie legali in corso Euro 107.546

Si tratta di un accantonamento effettuato a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale dell'IPAB Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio verificatosi il 28.05.1998, da una dipendente della Cooperativa stessa.

All'adempimento imposto dal Tribunale di Rimini aveva integralmente provveduto la Società di Assicurazione della Cooperativa che successivamente richiese formalmente il rimborso del 50% di quanto corrisposto, ma che non ha mai trovato alcun riscontro nella contabilità dell'IPAB e successivamente dell'Asp Valloni e conseguentemente non è mai stata pagata. L'attuale amministrazione, che non era al corrente della vicenda citata, ha stabilito di accantonare la somma, ora ulteriormente e formalmente sollecitata, composta oltre che dal capitale anche da interessi e spese legali.

Per entrambi gli accantonamenti l'attuale amministrazione ha dato già mandato ai legali per i necessari accertamenti/provvedimenti.

Altri accantonamenti:

- Accantonamento produttività Euro 137.300
- Accantonamento produttività Nidi Euro 13.700
- Accantonamento Indennità di risultato Euro 11.500

Si tratta di accantonamenti sulle indennità variabili del personale dipendente di competenza dell'esercizio 2018 come meglio specificato alle voci precedenti (Salari e stipendi)

B14a) -Costi amministrativi

I costi amministrativi sono rappresentati da spese postali, spese per quote associative, Oneri bancari e spese di tesoreria, oneri bancari per il servizio SDD, costi per il servizio di Civile, abbonamenti riviste e libri. Il costo a consuntivo è pari a € 22.640 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 40.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

Conti	Previsione 2018	Consuntivo 2018
IMU	115.819	116.452
Tributi a consorzio di bonifica	3.200	3.150
Imposta di registro	7.270	6.334
Imposta di bollo	350	774
Ritenuta alla fonte	3.800	1.339
Altre imposte non sul reddito		633
TOTALE	130.439	128.682

Il costo totale di tale categoria pari a € 128.682 presenta uno scostamento positivo di € 1.757 rispetto alle previsioni.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

Conti	Previsione 2018	Consuntivo 2018
TARSU-TARES-TARI	26.420	23.315
Tassa di proprietà automezzi	400	230
Altre tasse	300	386
TARI Nidi		5.027
Altre tasse attività commerciali		600
TOTALE	27.120	29.558

Tale voce presenta una maggior spesa rispetto al "previsionale" per € 2.438.

B14d) – Altri oneri diversi di gestione

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni. L'importo totale di tale voce presenta uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 3.490.

B14f) – Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 89.326, è determinato prevalentemente da quanto di seguito indicato:

- Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica per un valore di € 13.324 relative in particolare a: storno parziale del Contributo 2014 relativo al Progetto "Caffè Con Noi" dell'Asp Casa Valloni per un valore di € 9.234, spese relative all'utilizzo della Sala per il Centro di incontro per un valore di 1.429, spese per l'utilizzo del Servizio Civile per € 1.957 e altri costi di minor importo per arretrati assegno familiare per un dipendente e fatture d'acquisto varie.
- Sopravvenienze passive ordinarie altre attività per un valore pari a € 54.899 dovute a:
 - Accertamento IMU anno 2013 dal Comune di Rimini all'ex ASP Casa Valloni in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP) per € 37.172. Per l'IMU degli anni successivi è stato effettuato opportuno accantonamento;
 - Recupero TIA (ora TARI) da parte del Comune di Rimini per l'anno 2012 su "Alloggi con servizi I Servi" per € 1.379;
 - Conguagli TARI anno 2016 e 2017 da parte del Comune di Rimini per € 12.745;
 - La differenza è data da arretrati assegno familiare di un dipendente e da fatture ricevute nel corso dell'anno 2018 contenenti costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati nei relativi bilanci.

- Sopravvenienze passive ordinarie nidi/IRES per un valore pari a € 21.103 dovute a
 - Accertamento TARI da parte del Comune di Rimini relativi ai Nidi gestiti in convenzione con il Comune di Rimini anni 2014/2015 per un importo di € 7.587;
 - Conguagli TARI da parte del Comune di Rimini relativi ai Nidi gestiti in convenzione con il Comune di Rimini anni 2016 e 2017 per un importo di € 8.747;
 - TARI anno 2017 per il Nido Aquilotto per € 173;
 - Gli importi residuali sono composti da una serie di fatture ricevute nel corso dell'anno 2018 contenenti costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati nei relativi bilanci.

C16 e C17) –Altri proventi finanziari – Interessi passivi e altri oneri finanziari

In tali voci sono registrati principalmente gli interessi attivi e passivi.

Gli interessi attivi sui conti correnti bancari in essere con l'ASP Valloni Marecchia sono pari a € 6.423; il valore è più basso rispetto a quello previsto in quanto la giacenza in banca è stata minore rispetto al 2017.

Nei proventi finanziari diversi sono stati registrati per competenza gli interessi attivi derivanti dal contratto "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" Palazzo Valloni (Cinema Fulgor) stipulato con atto notarile con il Comune di Rimini in data 29/03/2016 pari ad € 254.560.

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" sito a Rimini in Corso d'Augusto.

L'immobile oggetto della proprietà superficaria, 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 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 € 255.623. I valori degli interessi attivi derivanti dal "Contratto di costituzione di proprietà superficaria" e gli interessi passivi su mutuo sono in linea con quanto previsto in sede di preventivo

20) Proventi e oneri straordinari

In tale voce è stata registrata una donazione in denaro da parte di un familiare di un ospite della CRA di Verucchio utilizzata per l'acquisto di un sollevapazienti e "Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinario" formate da principalmente dallo stralcio del F.do rinnovi contrattuali del personale dipendente al 31.12.2018.

21) Sopravvenienze passive straordinarie

In tale voce sono stati imputati costi relative a fatture passive di un fornitore dell'Asp Casa Valloni relative agli anni 2008 – 2013 per un valore di € 9.142.

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 2018	Consuntivo 2018
IRAP personale dipendente	152.093	140.608
IRAP altri soggetti	64.494	65.326
IRAP su attività commerciale	5.019	30.083
TOTALE IRAP	221.606	236.017
IRES	77.824	68.669
TOTALE IRES	77.824	68.669

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

Nel 2018 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 ^o	Presenza effettiva (compresi temporanei)	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	23.462	180	23.642	99,65%
CRA Verucchio	10.950	10.809	133	10.942	99,93%

Tipologia di servizi	Presenze massima ^o	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	4.027	255	4.282	90,24%
Alloggi con servizi "Suor"	2.555 1 utente x appartamento	2.490	44	2.534	99,18%

Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)					
Gruppo appartamento	1.460	1.236	10	1.246	85,34%

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 31.12.2018 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti 31.12.2018	di al	Differenza
Nido d'infanzia "Cerchio magico"	63 posti	63		-
Nido d'infanzia "Brucoverde"	37 posti	37		-
Nidi d'infanzia "Aquilotto"	20 posti	20		-
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) PROGETTI SOCIALI

Nel 2018 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 2018 hanno frequentato il caffè 73 persone (di cui 10 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri familiari (55 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 finanziato dai Piani di Zona Distrettuali 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, CDCD AUSL, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

Nel 2018 sono stati fatti 71 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di agosto e settembre. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con le persone e con i famigliari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, incontri musicali.

Nel 2018 il Centro è stato frequentato da 64 persone con difficoltà di memoria e 52 famigliari. La frequenza al Centro di Incontro è stata molto elevata (in media 22 persone /gg di apertura, 8 presenti solo al mattino, 3 presenti solo al pomeriggio 12 presenti per la giornata intera, dalle 14 alle 29 persone si fermano a pranzare al Centro, Il 38% ha frequentato con regolarità fino al 50% degli incontri. Rispetto al 2017 è aumentato il n. di persone che frequenta l'intera giornata, fermandosi a pranzo, il 70% delle persone che hanno frequentato si è fermato almeno qualche volta a pranzo.

Progetto distrettuale "Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono al domicilio"

E' proseguito nel 2018 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 2018 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 280 persone il 30% dei quali segnalati dalle Assistenti Sociali per valutazione appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare o verifica e addestramento dell'assistente familiare o dei famigliari, il 67% invece sono state verifiche a campione della qualità del servizio di assistenza domiciliare.

Nel 2018 sono stati monitorati, su indicazioni delle assistenti sociali, n 89 persone anziane e disabili; gli accessi a campione sono stati fatti per 187 persone. Sono stati seguiti per addestramenti segnalati dalle assistenti sociali n. 58 assistenti familiari e 26 famigliari. Sono stati effettuati in totale 466 accessi contro i 240 previsti nel progetto, rivolti a 280 persone, con una media di 1,7 accessi a persona.

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

Il progetto, si rivolge ad anziani con difficoltà di memoria o diagnosi di demenza lieve o moderata e prevede la realizzazione di una serie di iniziative nei Comuni della Valmarecchia, che favoriscono la partecipazione delle persone con demenza e loro famigliari ad attività che aiutano a contrastare il decadimento cognitivo. La attività di supporto e informazione rivolte ai caregivers hanno la finalità principale di potenziare la capacitazione del nucleo familiare a sostegno dell'autonomia e della permanenza a domicilio delle persone con difficoltà.

Come previsto nel Progetto, in collaborazione con Associazione Alzheimer Rimini, il CDCD AUSL i Comuni di Santarcangelo e Novafeltria, nel mese di ottobre sono stati aperti i due Centri previsti nel progetto:

- Il Centro d'Incontro di Santarcangelo di Romagna è stato inaugurato il 18/10/2018 con apertura iniziale di un giorno a settimana il giovedì pomeriggio dalle ore 15.00 alle ore 18.00. Dal 05/11/2018, viste le

numerose richieste di partecipazione, si è garantita un'ulteriore giornata di apertura settimanale il lunedì pomeriggio, sempre dalle ore 15.00 alle ore 18.00. Nel 2018 sono stati realizzati 15 incontri con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i famigliari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, attività di movimento in gruppo. Sono stati realizzati a cura del Coordinatore di progetto e della Psicologa referente del Centro d' Incontro due incontri con i familiari.

Già nei primi mesi di la frequenza è stata molto elevata, 10 persone in media nella giornata di lunedì e 13 persone nella giornata del giovedì per un totale complessivo di 29 persone.

- L' Amarcord Cafè di Novafeltria è stato inaugurato il 19/10/2018 con apertura di un giorno a settimana il venerdì dalle ore 9.00 alle ore 12.00. Nel 2018 si sono realizzati n. 9 incontri, con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i famigliari, attività ricreative e occupazionali e musicoterapia. Il Caffè è stato frequentato da una media di 9 persone per giornata di apertura.

Progetto La Casa Residenza Aperta al territorio

Il progetto si rivolge a persone anziane non autosufficienti che vivono al proprio domicilio curati dai propri familiari o da assistenti familiari. La finalità principale è permettere ai caregiver di migliorare le competenze assistenziali favorendo così il miglioramento della qualità di vita al domicilio. Il progetto prevede la realizzazione di incontri condotti da personale qualificato dell'ASP distrettuale (RAA, OSS e Psicologi) che operano nelle Case Residenza di Rimini e Verucchio. Lo scopo dell'attività è quello di supportare, in sinergia con il servizio sociale territoriale, le famiglie e trasmettere conoscenze per qualificare e rendere più efficace l'intervento assistenziale a domicilio. La competenza acquisita dagli operatori delle Case residenza per l'attività di aiuto alle persone con gravi forme di non autosufficienza e/o demenza,(acquisita anche con percorsi di formazione in metodi quale ad es. Validation e Kinaesthetics) permette di trasmettere un *sapere* ai famigliari e assistenti famigliari che seguono persone non autosufficienti al domicilio, potenziando le loro competenze nella cura della persona. Il *progetto si integra con il Progetto Monitoraggio Anziani e Disabili che vivono a domicilio, può essere considerato un ampliamento con la specificità di integrare e avvicinare i Servizi Accreditati di Casa Residenza alle persone che vivono a domicilio.*

Le attività previste nel progetto sono le seguenti:

- informazione, addestramento, trasmissione di competenze a famigliari che seguono a domicilio persone con demenza o non autosufficienza motoria.
- Visite programmate alle strutture di casa residenza di anziani e famigliari che vivono a domicilio e sono in graduatoria per l'ingresso in struttura.
- Attività integrate di formazione/supporto/supervisione alle assistenti famigliari con organizzazione di esperienza operativa nella Casa Residenza ed il tutoraggio di professionisti dell'ASP in sinergia con il progetto Assistente in Famiglia;

Nell'ultimo trimestre del 2018 si è proceduto ad organizzare incontri con le referenti del progetto Assistente in Famiglia del territorio di Rimini e Novafeltria e con la Responsabile del servizio Anziani distrettuale, per organizzare le attività preparatorie all'avvio del progetto.

4. Analisi degli investimenti effettuati

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2018 e previsti nel "*Piano Pluriennale degli Investimenti 2018 – 2020*" sono stati pari a € 429.587.

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi effettuati nell'anno 2018.

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

- Adeguamento Centrale termica (nuova caldaia a condensazione e rifacimento impianto acqua sanitaria) e riqualificazione impianto elettrico presso la Casa Residenza per anziani di Verucchio;
- ISTALLAZIONE "Linea vita" presso la Casa residenza per anziani Valloni Rimini;

- Progetto relativo a "Impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo" ai fini dell'adeguamento alla normativa antincendio (II step);
- Adeguamento ai sensi della normativa antincendio di due locali negli uffici Amministrativi siti in Via Di Mezzo a Rimini;
- Adeguamento impianto termico (installazione di due caldaie a condensazione) presso gli Alloggi con servizi "I Servi" di Rimini.

Fabbricati del patrimonio disponibile:

- Inizio della ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni" (Questo è l'intervento più rilevante come meglio specificato nel successivo capitolo 7);

Impianti e macchinari:

- Acquisto di nuova caldaia presso l'immobile ad uso alloggio sacerdote in Via di Mezzo a Rimini;
- Acquisto di lavastoviglie/addolcitore e di un lavatoio armadiato presso la Casa residenza per anziani di Rimini;
- Acquisto di nuova caldaia presso l'immobile in Piazza Malatesta a Rimini;
- Fornitura e posa in opera di sistema "controllo varchi" ai fini della sicurezza per gli anziani presso la Casa residenza per anziani Valloni di Rimini;

Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.

- Acquisto di n.4 carrelli portabiancheria per Casa Residenza per anziani Valloni Rimini;
- Acquisto di n.2 sollevapazienti compresi di imbragature per Casa Residenza per anziani Valloni Rimini;

Altri beni:

- Acquisto di n. 7 Timbracartellini marcatempo installati presso i 3 Nidi siti a Rimini, alla Casa Residenza per anziani Valloni di Rimini e di Verucchio, agli Alloggi con servizi di Santarcangelo e alla Scuola di Bellaria;
- Acquisto di lavastoviglie/addolcitore presso la Casa residenza per anziani di Verucchio.

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	31.12.2017	31.12.2018	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	41	38	-3	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	10	10	0	Di cui N. 1 a tempo Determinato da

					fine anno a copertura comando
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	3	-1	
Totale		71	67	-4	
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/coordinator e pedagogico	25	24	-1	Tempo determinato
Totale		25	24	-1	

Il saldo in diminuzione del 2018 relativo al personale socio assistenziale è pari a n. 3 OSS (due dimissioni e 1 pensionamento) e un servizio di supporto (pensionamento).

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.

I servizi educativi sono formati interamente da personale a tempo determinato reperito tramite graduatorie del Comune di Rimini.

6. Modalità per la copertura della perdita d'esercizio

L'Assemblea dei Soci aveva già provveduto ad approvare, con Deliberazione n.6 del 06.09.2018, un "Piano di rientro" con una somma prevista pari a € 464.511,66.

Con tale somma si intendeva coprire le perdite degli esercizi già contabilizzate nelle "perdite portate a nuovo" nell'ambito del patrimonio netto aziendale (Perdita ASP Casa Valloni al 31.03.2016 pari a € 29.500 e perdita ASP Valloni Marecchia al 31.12.2016 pari a € 53.768), la perdita prevista con l'approvazione del Bilancio annuale preventivo per l'anno 2018 pari ad € 289.353 e quella prevista con il Bilancio Annuale Preventivo 2019 (Delibera dell'Assemblea dei Soci n. 1 del 11.02.2019) pari a 59.730.

Come espressamente indicato nel "Piano di Rientro" l'ASP provvederà ad adeguare/rettificare il piano in relazione all'andamento delle aste di vendita degli immobili, nonché sulla base dei risultati d'esercizio effettivamente conseguiti negli esercizi 2018 e 2019.

Ai sensi dell'art. 22 dello Statuto, nell'eventualità in cui il Piano di rientro non consenta la copertura delle perdite, le stesse saranno assunte dai soci e ripartite tra gli stessi secondo criteri definiti nella convenzione fra gli stessi enti soci.

Per quanto sopra indicato, tale Piano di rientro dovrà essere rettificato in quanto la perdita dell'esercizio 2018 è cambiata rispetto alle previsioni e nelle aste di vendite degli immobili (ancora in corso come indicato nel successivo capitolo 7 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura d'esercizio") il valore a base d'asta di due fabbricati, ai sensi della normativa vigente, è stato abbassato del 10% a seguito di due gare andate deserte.

Allo stato attuale l'importo di presumibile realizzo del "Piano di Rientro" è pari a € 439.511,66 con il quale si riuscirebbero a coprire le perdite portate a nuovo (anno 2016) pari a 83.268 e parte delle perdite dell'esercizio 2018 per un importo di € 356.243,66.

Restano pertanto fuori dall'importo del "Piano di rientro" parte delle perdite dell'esercizio 2018 per un valore di € 87.734,34.

Si propone la copertura del valore sopra citato di € 87.734,34 da parte degli Enti Soci ai sensi dell'art. 22 dello Statuto e di verificare, entro il 31.12.2019, l'andamento del Piano delle vendite per stabilire le conseguenti determinazioni.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio al 31.12.2018 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- Conclusione dei lavori di ristrutturazione e relativo collaudo di parte dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni" da adibire ad uffici dell'Agenzia Regionale per il lavoro – Ambito territoriale di Rimini.
In data 04.02.2019 l'immobile è stato consegnato al Comune di Rimini e in data 20.02.2019 è stato stipulato il contratto di locazione ad un canone di € 112.032 annue.
L'intero immobile (la parte struttura più la parte in Corso D'Augusto – Via Farini) era in precedenza affittato alla Provincia di Rimini per € 146.127,51 annui ed utilizzato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli. In data 30.09.2017 la Provincia aveva cessato il contratto di locazione generando grosse difficoltà economiche per l'ASP che saranno in buona parte recuperate con il nuovo contratto di locazione (quota d'affitto prevista per il 2019 € 102.696).
Per i motivi sopra esposti questo era l'intervento più importante previsto nel Piano Programmatico Triennale 2019 – 2021.
La progettazione e i compiti di "Stazione appaltante" dell'intervento sopracitato sono stati svolti da ACER Rimini in attuazione della convenzione sottoscritta il 30.03.2018 tra ASP ed ACER
- Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Graf e inizio del nuovo progetto distrettuale "Alloggi con servizi per disabili adulti".
Sono terminati gli interventi edilizi ed impiantistici nell'immobile sito in Via Graf al fine di rendere gli 8 mini appartamenti presenti in tale fabbricato idonei ad ospitare disabili adulti. Tale servizio inizierà a Luglio 2019.
Gli ambienti al piano terra dello stesso immobile, in data 01.03.2019, sono stati concessi in locazione per lo svolgimento di attività di carattere sociale ricreativo assistenziale per persone svantaggiate e fragili con disagio psichico o psico-fisico.
Con il completamento della ristrutturazione si potrà utilizzare nuovamente tale fabbricato che precedentemente era destinato per il servizio "Residence dei Babbi" ma che era rimasto inattivo da Settembre 2017. In questo modo oltre ad aumentare i servizi dell'ASP si avrà anche una maggior entrata finanziaria.

-
- Conclusione, in data 21.02.2019, dei lavori di "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo n.1".
Tale intervento obbligatorio per la normativa antincendio al fine di ottenere il Certificato di Prevenzione Incendi era necessario, come indicato nel Piano programmatico, per poter riorganizzare il servizio infermieristico con relativa diminuzione dei costi del personale (lavoro interinale).
Questa riorganizzazione non è però ancora attuabile in quanto occorre effettuare altri lavori per terminare l'adeguamento alle normative antincendio e più precisamente: ristrutturazione di tutti i locali destinati a depositi con opere edili di adeguamento alla normativa antincendio, adeguamento e completamento dell'impianto di rilevazione fumi e fornitura e posa in opera di porte tagliafuoco.
I lavori sopra citati sono in procinto di realizzazione ma la riduzione dei costi a seguito della riorganizzazione del personale che nel Piano Programmatico 2019 – 2021 era stata quantificata, per l'anno 2019, in circa € 50.000 sarà minore.

 - Come già indicato nel Capitolo 2, al fine di sfruttare al massimo le potenzialità della struttura "Belnido", è stato inserito nell'ambito della nuova convenzione con l'Azienda USL l'eventuale apertura di una scuola materna all'interno dello stesso edificio.
In aprile 2019 è stato pubblicato il bando di iscrizione alla "Scuola d'infanzia interaziendale" e, preso atto del numero di iscrizioni, a Settembre 2019 verrà attivata l'apertura di una sezione di questo nuovo servizio con 17 iscritti.

L'Ausl ha stabilito di aumentare, a partire da Settembre 2019, di n. 2 i propri posti riservati nel servizio "Bel Nido" rispetto ai precedenti 32 stabiliti nella relativa convenzione e inoltre è aumentato il numero dei bambini iscritti tramite convenzioni con soggetti privati.
Per quanto sopra indicato, nella struttura "Bel Nido" si passerà da una presenza di 38 bambini del 2018 ad una presenza nel 2019, per entrambi i servizi (Nido d'infanzia e scuola materna), di n. 58 bambini raggiungendo l'obiettivo di sfruttare maggiormente le potenzialità dell'edificio.

 - In data 23.11.2018 è stato sottoscritto con il Comune di Rimini e l'Azienda USL la Convenzione che disciplina l'affidamento all'A.S.P. Valloni Marecchia della realizzazione del programma per l'utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'art. 3 della Legge n. 112/2016 interventi strutturali programmati ai sensi dell'art. 5, comma 4, lett. d) del DM 23.11.2016".
Il programma prevede la realizzazione di soluzioni alloggiative innovative con le caratteristiche di alloggi con servizi comuni destinati a persone con disabilità grave residenti nel territorio distrettuale. Gli interventi riguarderanno la ristrutturazione, la messa in opera di impianti e di attrezzature e l'utilizzo di nuove tecnologie di tipo domestico, di connettività sociale e di ambient assisted living al fine di meglio garantire assistenza e monitoraggio per migliorare l'autonomia delle persone con disabilità. L'immobile, di proprietà dell'ASP Valloni Marecchia, su cui verrà realizzato l'intervento è sito a Rimini in Via Bilancioni n. 31. In data 21/11/2018 è stata presentata al Comune di Rimini la CILA relativa all'intervento sopra citato e nel 2019 verranno realizzati tali lavori.

 - Nei primi mesi del 2019 l'ASP ha iniziato ad attuare il Piano delle vendite approvato dall'Assemblea dei Soci.
I beni (fabbricati e terreni) da destinare alla vendita sono immobili non utilizzati/utilizzabili ai fini istituzionali, che non producono redditività in quanto inagibili (fabbricati) e che, al contrario, generano costi fissi di natura fiscale e, per i fabbricati, costi per la loro messa in sicurezza.
Gli introiti delle vendite saranno utilizzati in parte per la copertura delle perdite come già indicato nel Piano di Rientro approvato dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione n 6 del 06.09.2018 e l'altra parte per finanziare ulteriori investimenti necessari per valorizzare il patrimonio immobiliare dell'ASP.
Sono già state esperite 3 aste pubbliche per le vendite di alcuni degli immobili sopra citati ma tutte e tre sono state dichiarate deserte in quanto non è pervenuta alcuna offerta nei termini indicati nei relativi bandi.

 - In data 28.05.2019, con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17, si è approvata l'integrazione del piano delle alienazioni di cui alla deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 03.05.2018 inserendo tra i cespiti suscettibili di alienazione l'area denominata "Podere Turchetta" ubicata in Rimini, Via Popilia n.69,

località Celle, appartenente al patrimonio disponibile dell'ASP Valloni Marecchia, e il fabbricato che insiste su tale area.

8. Prevedibile evoluzione della gestione

La gestione per l'anno 2019 sta rispettando i punti indicati nel Piano Programmatico 2019 – 2021 approvato dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 1 del 11.02.2019 i più importanti dei quali sono stati esaminati nell'articolo precedente.

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

Non si rilevano altri elementi da segnalare oltre a quelli indicati in premessa.