

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2024

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 19.06.2025

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2024

1. Premessa - Contesto di riferimento

La presente "Relazione sulla gestione anno 2024" offre una panoramica completa delle attività svolte dall'ASP e dei risultati conseguiti durante l'anno.

L'Azienda di Servizi alla Persona ASP Valloni Marecchia opera nel contesto socio-economico e sanitario della Regione Emilia Romagna, caratterizzato da una crescente domanda di servizi socio-sanitari e da una sempre maggiore attenzione alla qualità e alla personalizzazione dell'assistenza. In questo contesto l'ASP ha continuato a perseguire la propria mission di fornire servizi socio-sanitari di alta qualità e personalizzati ai cittadini, in particolare a quelli più vulnerabili e bisognosi di sostegno.

L'ASP Valloni Marecchia per rispondere alla domanda di servizi socio-sanitari in costante aumento, a causa dell'invecchiamento della popolazione e della crescente complessità dei bisogni dei cittadini, e alle innovazioni tecnologiche degli ultimi anni sta procedendo ad effettuare importanti investimenti.

Durante l'anno 2024 sono continuati i lavori relativi al progetto denominato **"Programma Comfort e Sicurezza"** redatto per la Casa Valloni di Rimini e finalizzato a rendere la struttura in grado di rispondere alle nuove e sempre più diversificate esigenze e bisogni di qualità e sicurezza degli ospiti.

Il Progetto "Comfort e Sicurezza" presenta tre tipologie di intervento che miglioreranno la qualità degli ambienti interni ed esterni della struttura. Il Progetto, approvato e finanziato dal FRNA, prevede la realizzazione di interventi:

- di miglioramento dell'area esterna, con la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura e pensati anche per persone con demenza e wandering;
- di potenziamento della rete dati che consentirà di adottare una serie di strumenti tecnologici che favoriranno la sicurezza degli ospiti e degli operatori, oltre a permettere la realizzazione di videochiamate in tutti gli ambienti della struttura, per favorire il mantenimento dei contatti con i familiari;
- di adattamento degli ambienti interni con accorgimenti atti ad accogliere persone con disorientamento e dotazione di attrezzature che favoriscono il recupero delle autonomie.

Nel corso del 2024 sono continuati i lavori relativi al Progetto **"Percorsi di autonomia per persone con disabilità"**: progetto relativo alla "Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popila n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU".

Tale progetto prevede la realizzazione di 2 appartamenti per disabili per realizzare progetti personalizzati e percorsi di autonomia. L'abitazione sarà personalizzata e dotata di strumenti e tecnologie di domotica e interazione a distanza. I lavori sono terminati nel 2025 e si sta programmando, insieme all'ufficio di piano, l'inizio del servizio.

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

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con Deliberazione n. 4 del 16/02/2024 la proposta di Piano Programmatico 2024-2026, Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026 e Bilancio annuale economico preventivo 2024 (nel loro insieme, i c.d. "documenti programmatici 2024-2026").

Il Comitato di Distretto Socio Sanitario di Rimini ha approvato il Piano Programmatico 2024-2026 dell'ASP Valloni Marecchia esprimendo il proprio parere positivo come da estratto del verbale della seduta del 28/05/2024 e successivamente l'ufficio di Presidenza della Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Romagna (CTSS) ha espresso, nella seduta del 11/09/2024, parere favorevole sul sopra citato Piano Programmatico 2026 – 2026.

Infine l'Assemblea dei Soci con deliberazione n.4 del 14/11/2024 ha approvato i sopracitati documenti.

I risultati rilevati nel Bilancio Consuntivo 2024, rispetto ai dati previsti nel Conto Economico preventivo 2024, sono i seguenti.

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2024	Consuntivo 2024	Delta
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.924.295,00	5.000.318	76.023
a) rette	2.141.242,00	2.145.843	4.601
b) oneri a rilievo sanitario	1.928.463,00	2.009.849	81.386
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	843.980,00	834.959	-9.021
d) altri ricavi	10.610,00	9.667	-943
2) Costi capitalizzati	1.473.200,00	1.077.336	-395.864
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.473.200,00	1.077.336	-395.864
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			0
4) Proventi e ricavi diversi	1.147.138,00	1.360.803	213.665
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	677.158,00	651.948	-25.210
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10.700,00	23.456	12.756
c) plusvalenze ordinarie			0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		76.558	76.558
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00	16.961	1
f) ricavi da attività commerciale	442.320,00	591.880	149.560
5) Contributi in conto esercizio	1.242.607,00	820.525	-422.082
a) contributi dalla Regione		0	0
b) contributi dalla Provincia			0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.191.607,00	767.774	-423.833
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	51.000,00	52.751	1.751
f) altri contributi da privati			0
TOTALE A)	8.787.240,00	8.258.982	-528.258
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	176.283,00	172.176	-4.107
a) beni socio sanitari	109.370,00	105.810	-3.560
b) beni tecnico-economali	66.913,00	66.367	-546
7) Acquisti di servizi	3.349.565,00	3.575.919	226.354
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	97.816,00	88.749	-9.067
b) servizi externalizzati	1.208.245,00	1.384.560	176.315
c) trasporti	3.050,00	4.960	1.910
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	173.000,00	135.273	-37.727
e) altre consulenze	77.702,00	66.282	-11.420
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	907.851,00	969.529	61.678

g) utenze	457.170,00	484.732	27.562
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	307.024,00	345.871	38.847
i) costi per organi istituzionali	37.082,00	34.502	-2.580
j) assicurazioni	48.888,00	44.464	-4.424
k) altri	31.737,00	16.998	-14.739
8) Godimento di beni di terzi	4.977,00	12.981	8.004
a) affitti			0
b) canoni di locazione finanziaria			0
c) service	4.977,00	12.981	8.004
9) Per il personale	3.091.788,00	2.918.370	-173.418
a) salari e stipendi	2.373.339,00	2.246.600	-126.739
b) oneri sociali	706.005,00	665.614	-40.391
c) trattamento di fine rapporto			0
d) altri costi	12.444,00	6.156	-6.289
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.485.395,00	1.095.798	-389.597
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.855,00	5.283	2.428
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.472.540,00	1.078.531	-394.009
c) svalutazione delle immobilizzazioni			0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000,00	11.985	1.985
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	431	431
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari		-2.896	-2.896
b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economici		3.328	3.328
12) Accantonamento ai fondi rischi			0
13) Altri accantonamenti	482.264,00	199.343	-282.921
14) Oneri diversi di gestione	180.814,00	213.682	32.868
a) costi amministrativi	23.354,00	22.144	-1.210
b) imposte non sul reddito	127.994,00	126.942	-1.052
c) tasse	29.266,00	31.066	1.800
d) altri oneri di gestione	200,00	1.216	1.016
e) minusvalenze ordinarie			0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		32.314	32.314
g) contributi erogati ad aziende non-profit			0
TOTALE B)	8.771.086,00	8.188.701	-582.385
			0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.154,00	70.282	54.128
			0
C) Proventi e oneri finanziari			0
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0	0
a) in società partecipate			0
b) da altri soggetti			0
16) Altri proventi finanziari	10.000,00	13.795	3.795
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			0
b) interessi attivi bancari e postali	10.000,00	11.808	1.808
c) proventi finanziari diversi	0,00	1.987	1.987
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	9.707,00	8.319	-1.388
a) su mutui	7.707,00	7.747	40
b) bancari	2.000,00	572	-1.428
c) oneri finanziari diversi			0

TOTALE C)	293,00	5.476	5.183
			0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
18) Rivalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
19) Svalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
TOTALE D)	0,00	0	0
			0
E) Proventi e oneri straordinari			0
20) Proventi da:	0,00	260	260
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		260	260
b) plusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario			0
21) Oneri da:	0,00	0	0
a) minusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie			0
TOTALE E)	0,00	260	260
			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	16.447,00	76.018	59.571
			0
22) Imposte sul reddito	309.869,00	297.952	-11.917
a) irap	224.612,00	230.525	5.913
b) ires	85.257,00	67.427	-17.830
			0
23)Utile o (perdita) di esercizio	-293.422,00	-221.934	71.488

Di seguito vengono analizzate le voci più significative.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) - Rette

Il totale complessivo del "Conto rette" ha rispettato le previsioni effettuate, presentando un aumento rispetto alle previsioni, nel corso dell'anno e per tutti i servizi dell'ASP, pari a € 4.601.

Si evidenzia che le rette delle CRA sono state inferiori rispetto alle previsioni per un importo di € 40.729 in quanto, in sede di previsione, si erano quantificati n.4 utenti in più nella CRA Valloni 1 di Rimini dal 01/07/2024. Questi nuovi posti, realizzati a seguito dei lavori di adeguamento del Centro Diurno di Rimini e della chiusura del servizio Gruppo Appartamento, sono stati disponibili a partire da gennaio 2025.

Tale minor ricavo è stato compensato dai ricavi per le rette dei servizi educativi che sono state € 42.066 più alte rispetto alle previsioni.

A1b) - Oneri a rilievo sanitario

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato un aumento rispetto alle previsioni pari a € 81.386.

Tale differenza deriva per € 77.301 dai maggiori oneri a rilievo sanitario dei servizi accreditati, anche a seguito di una variazione del case mix (composizione degli utenti che richiedono un servizio, tenendo conto delle loro caratteristiche e bisogni specifici) e per € 12.375 dai maggiori oneri degli "Alloggi con servizio per disabili di Via Graf" derivanti da una rideterminazione delle condizioni economiche stabilite dalla Convenzione con il Comitato di Distretto per tale servizio che sono state rese più coerenti con gli attuali prezzi di mercato. Gli oneri degli "Alloggi con servizi per anziani" hanno invece fatto registrare minori oneri per € 8.290 causati da

un tasso di copertura del servizio inferiore a quello previsto e da valori ISEE degli utenti più bassi rispetto a quelli previsti.

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

Tale voce presenta una differenza negativa pari a 9.021.

In tale voce vengono registrati in particolare i rimborsi da parte dell'Azienda USL delle spese sanitarie sostenute dall'ASP nei servizi accreditati (costi per coordinatori sanitari, infermieri e fisioterapisti) e i rimborsi per i "Progetti Sociali" che ogni anno vengono approvati dal Comitato di Distretto nell'ambito del "Piano per la non autosufficienza. Vengono registrati altresì altri rimborsi diversi per importi minori.

A1d) - Altri ricavi

Voce residuale in cui vengono registrati i "Rimborsi per imposta di bollo" e "Altri ricavi diversi". Sono stati previsti € 10.610 mentre sono stati registrati dei ricavi per € 9.667.

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.077.336 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, relativa ai Fitti sui fabbricati e terreni dell'ASP, presenta una differenza negativa rispetto alle previsioni pari a € 25.210 in quanto erano state previste maggiori entrate da affitti su fabbricato urbani.

A4b) - Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

In questa voce vengono registrati principalmente i rimborsi INAIL, i rimborsi assicurativi e altri rimborsi diversi. Per l'anno 2024 si sono registrati maggiori ricavi rispetto alle previsioni per € 12.756 dovuti principalmente a dei rimborsi per spese legali pari a € 18.768,30 a seguito di una sentenza positiva vinta dall'ASP Valloni Marecchia.

A4d) - Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenze del passivo ordinario sono pari a Euro 76.558.

Le voci più significative sono:

- Chiusura residuo accantonato nel Fondo controversie legali in corso per causa terminata e vinta dall'ASP per € 2.491;
- Utilizzo parziale del F.do svalutazione crediti per saldo vecchio credito pari a € 2.945;
- Produttività variabile non liquidata anno 2023 per € 2.069;
- Chiusura crediti clienti non rimborsabili per € 1.203;
- Rilevazione insussistenza per debito prescritto per € 64.486;
- Rimborso TARI anno 2023 relativo al Belnido per € 742;
- Incassi di vecchi crediti di utenti nido per € 1.829;
- Chiusura crediti clienti nidi non rimborsabili per € 453
- Rimborso utenze per € 340.

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. I ricavi rispettano le previsioni effettuate.

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 quei ricavi derivanti da attività svolte al di fuori dei compiti istituzionali, pertanto qualificabili come "commerciali".

I ricavi commerciali (ricavi per attività di mensa, per servizi tecnici, per rimborso utenze, per rimborso manutenzioni, ecc..) pari a € 591.880 (con maggiori ricavi rispetto alle previsioni per € 149.560) 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" presenti alla voce B7b) "Servizi esternalizzati" i relativi costi di riferimento.

A5c) - Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi, in conto esercizio, erogati dal Comune di Rimini all'ASP, per i servizi educativi (Nidi Aquilotto, Bruco verde e Cerchio magico) e Contributi stabiliti con Legge Regionale n. 11 del 2021 concessi ai Comuni o alle Unioni di Comuni capofila degli ambiti distrettuali affinché siano destinati alle Aziende di servizi alla persona (ASP).

Il totale di tale voce, pari a € 767.774 presenta una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 423.833 determinata per la maggior parte dai "Contributi da Comune di Rimini per i servizi educativi".

In sede di preventivo questi contributi sono stati determinati in base ai primi dati disponibili dell'Accordo di cooperazione fra Comune di Rimini e ASP per la gestione del servizio nidi approvato con deliberazione del CdA dell'ASP n.24 del 16.11.2023. In base a tale accordo di cooperazione il Comune versa all'ASP un importo a titolo di integrazione retta dell'attività didattica indispensabile al perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario dell'ASP stessa. Si fa presente che i dati inseriti nel bilancio di previsione tenevano conto dei dati dell'anno precedente in cui vi era un diverso regolamento delle rette a carico degli utenti, stabilito dallo stesso Comune di Rimini, che prevedeva l'abbattimento delle rette per gli utenti che presentavano un ISEE inferiore a € 26.000,00 e di conseguenza si generava un aumento degli oneri a carico del Comune.

A5e) - Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

In tale voce è stato registrato il contributo erogato, in conto esercizio, dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. Tale voce presenta maggiori ricavi rispetto a quelli previsti per € 1.751.

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 presidi sanitari, i presidi per l'incontinenza, la piccola attrezzatura socio-sanitaria, il materiale monouso e il materiale per emergenza COVID. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 105.810 con una minore spesa rispetto alle previsioni di € 3.560.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta di costi sostenuti prevalentemente per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria e stampati, materiale di guardaroba, carburanti e lubrificanti, prodotti igiene per ospiti, piccola attrezzatura di cucina, spese per materiale di animazione e per beni tecnici necessari allo svolgimento dei servizi.

Tale voce pari a € 66.367 rispetta le previsioni con un minor costo pari a € 546.

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 (socio-assistenziale, infermieristica, riabilitativa, coordinamento sanitario, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce, in cui si è registrata una spesa pari a € 88.749, presenta minori costi rispetto alle previsioni, pari a € 9.067. Questo minor costo è dovuto soprattutto ad una minor utilizzo di infermieri e di podologi libero professionisti a seguito di un maggior ricorso, per tali figure, a personale somministrato.

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 necessari per tutte le attività gestite dall'ASP sia assistenziali che educative.

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

Nel complesso i servizi esternalizzati hanno registrato un costo pari a € 1.384.560 con una differenza negativa di € 176.315 rispetto alle previsioni.

Tale differenza è dovuta soprattutto ai maggiori costi commerciali registrati nel conto "Acquisti pasti commerciali IRES" per un importo di € 146.935. Come stabilito dalla "Regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi da svolgersi presso Casa Valloni – Struttura 1 e Casa Valloni Struttura 2; Centro Diurno anziani con sede in Rimini, Via Di Mezzo n. 1. Anno 2024" la Coop. che ha in gestione, in accreditamento, la Casa Valloni Struttura 2 acquista i pasti dall'ASP. Si era previsto di terminare questo servizio nel 2024 mentre invece è proseguito fino a marzo 2025 e pertanto l'importo quantificato in Bilancio di previsione è più basso rispetto ai costi sostenuti. Tali costi trovano nella sezione A4f) "Ricavi da attività commerciali" i relativi ricavi di riferimento che, di conseguenza, sono maggiori rispetto a quelli previsti.

In questa voce si sono registrati altri maggior costi sia per aumenti prezzi contrattuali legati all'inflazione o rinnovi dei contratti di lavoro, sia ad un maggior utilizzo di servizi.

B7c) - Trasporto

Le spese relative ai trasporti sono pari ad Euro 4.960 con una differenza negativa pari a € 1.910 a seguito di un maggior utilizzo di servizi trasporto di ospiti per visite rispetto a quelle previste.

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 ed in particolare i rapporti di collaborazione con psicologhe per servizi effettuate presso le Case Residenze per anziani (CRA) ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento e i rapporti di collaborazione con psicologhe per i servizi inerenti i "Progetti sociali" approvati dal Comitato di Distretto. Il costo sostenuto nel 2024 rispetta le previsioni effettuate con minori costi per € 37.727.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze contengono i costi per le consulenze amministrative, tecniche, legali, contabili e fiscali e consulenze per i servizi educativi. Tale voce rispetta le previsioni con minori costi per € 11.420.

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, terapisti, animatori), 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.

Tale forma viene utilizzata anche per reperire figure tecnico/amministrative e per le sostituzioni di educatori e operatori dei nidi e della scuola d'infanzia.

Tale voce presenta una maggior spesa rispetto al preventivo pari a € 61.678.

Le voci che presentano dei maggiori costi rispetto alle previsioni riguardano principalmente le figure socio – sanitarie (OSS, Infermieri e animatori) a causa delle coperture di assenze per malattie e congedi straordinari L.104. Inoltre, in sede di previsione, si era programmato l'assunzione di due infermieri durante l'anno e pertanto gli importi quantificati per tale figura erano minori.

Si evidenzia che rispetto al 2023 il costo del lavoro interinale è stato ridotto di € 185.039 a seguito delle assunzioni di personale OSS nel rispetto della normativa dell'accreditamento.

B7g) - Utenze

I costi per le forniture delle utenze variano di anno in anno in base alle tariffe dei contratti stipulati e all'andamento atmosferico; si è pertanto è consapevoli che si tratta di consumi non sempre di facile previsione.

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 nel conto "Ricavi per rimborso utenze IRES" all'interno della voce A4F "Ricavi da attività commerciale" per un valore di € 177.998,83 (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).

Nel 2024 l'importo totale delle utenze è stato pari a € 484.732 con un maggior costo rispetto alle previsioni pari a € 27.562.

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, pari a € 345.871, registra una maggior spesa rispetto a quella prevista di € 38.847.

In tale voce oltre ai canoni relativi a contratti con Ditte specializzate già previste in sede di preventivo sono state registrate manutenzioni straordinarie non previste nei vari fabbricati dell'ASP. Fra le più importanti possiamo citare: interventi di impermeabilizzazione presso la CRA 1 di Rimini e presso il Fabbricato in P.zza Malatesta, montaggio di reti allontanamento piccioni presso la CRA 1 di Rimini oltre a interventi vari su impianti e reti idriche.

B7i) - Costi per organi istituzionali

Tale voce presenta una minore spesa rispetto a quanto stabilito in sede di Preventivo di € 2.580,00.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce, relativa alle assicurazioni dell'ASP, rispetta le previsioni con una minor spesa pari a € 4.424.

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

L'importo relativo rispetta pienamente l'importo indicato in sede di preventivo con un risparmio di € 14.739.

B8) Costi per godimento di beni di terzi

B8c) - Service

Questa voce riguarda il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e i contratti di noleggio delle auto a disposizione dei servizi. L'importo relativo a tale voce presenta un maggior costo pari a € 8.004. Tale maggior costo è stato determinato principalmente dal noleggio di un pulmino attrezzato per disabili resosi necessario per garantire la continuità dei servizi della CRA1 di Rimini dovendo sostituire la vettura attrezzata di proprietà dell'ASP che è danneggiata e non è più economicamente conveniente procedere con le riparazioni. Nel 2025 si è proceduto all'acquisto di un nuovo mezzo per la CRA di Rimini.

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 e della variazione del F.do ferie è stato pari a € 2.246.600 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.373.339 con un minor costo, rispetto alle previsioni di € 126.739.

In questa voce sono state registrate altresì le componenti variabili della retribuzione (indennità di turno, maggiorazioni, indennità dei servizi educativi, indennità di comparto e PEO di anni precedenti) che vengono mensilmente liquidate insieme agli stipendi. Queste componenti variabili, che fanno parte del F.do risorse decentrate, in sede di preventivo erano state inserite nella voce B13) "Altri accantonamenti" e, di conseguenza, la voce B13), a consuntivo, presenta una notevole differenza in positivo.

In sede di redazione del Bilancio di previsione si era programmato di effettuare alcune assunzioni nel corso dell'anno 2024 ed in particolare l'assunzione di un coordinatore e di due infermiere da luglio mentre è stata effettuata solamente l'assunzione di un coordinatore da dicembre.

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 665.614 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 40.391 per i motivi citati al punto precedente.

B9d) - Altri costi per il personale

La voce "Altri costi" riguarda: 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 ai dipendenti ai sensi della normativa sulla salute e sicurezza sul lavoro.

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 6.156 con minori costi rispetto alle previsioni di Euro 6.289.

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 1.083.814. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.077.336 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 6.478, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria sono state rilevate anche le svalutazioni crediti per € 11.985 a seguito di analitica valutazione circa l'esigibilità delle singole posizioni.

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

Le rimanenze al 31/12/2024 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2024 è pari a Euro 431.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2024 pari a € 199.343 sono i seguenti:

Accantonamento per manutenzioni cicliche	Euro	15.000
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente	Euro	8.100
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale	Euro	4.645
Accantonamento competenze variabili personale dipendente	Euro	130.561
Accantonamento indennità di risultato	Euro	8.500
Accantonamento incentivi funzioni tecniche	Euro	3.818
Accantonamento per rinnovi contrattuale personale interinale Nidi	Euro	820
Accantonamento competente variabili personale Nidi	Euro	26.000
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente Nidi	Euro	1.900

Le voci degli accantonamenti al F.do rischi e altri accantonamenti presentano minori costi rispetto alle previsioni di € 282.921 dovuti principalmente ai minori accantonamenti per € 293.254 relativi alle competenze variabili del personale dipendente. Ciò è causato da quelle componenti variabili della retribuzione (indennità di turno, progressioni, ecc.) che vengono pagate mensilmente insieme agli stipendi e quindi sono già registrate alla voce "Salari e stipendi".

B14a) - Costi amministrativi

I costi amministrativi sono rappresentati da spese postali e valori bollati, quote associative, oneri bancari e spese di tesoreria, oneri bancari per il servizio SDD (servizio elettronico di incasso preautorizzato utilizzato specialmente per incassare le rette dei servizi), abbonamenti, riviste e libri, costi per il Servizio Civile e altri costi amministrativi.

Il costo a consuntivo è pari a € 22.144 e rispetta le previsioni effettuate con una minore spesa rispetto alle previsioni di € 1.210.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte: IMU, tributi a consorzio di bonifica, imposta di registro, imposta di bollo. L'importo totale di tale categoria, pari a € 126.942, presenta minori costi per € 1.052 rispetto alle previsioni. L'imposta più importante è rappresentata dall'IMU che nel 2024 è stata pari a € 116.090.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse: TARI, tassa di proprietà automezzi, canone RAI e altre tasse. L'importo totale pari a € 31.066 supera l'importo previsto per € 1.800. La tassa principale è rappresentata dalla TARI che nel 2024 presenta un valore pari a € 28.916.

Si evidenzia l'importante impatto sul Bilancio dell'ASP delle due voci sopra riportate (**Imposte non sul reddito e tasse**) che presentano un valore totale di **€ 158.008**.

Se a tale importo si aggiungono le **imposte sul reddito (IRAP e l'IRPEF)**, indicate al successivo punto 22), che presentano un valore di **€ 297.952** si raggiunge un **totale complessivo di tutte le imposte e tasse per l'anno 2024 pari a € 455.960**.

B14d) – Altri oneri di gestione

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nei precedenti punti e che presenta una differenza negativa pari a € 1.016.

B14f) - Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 32.314 è determinato principalmente da quanto di seguito indicato:

- Riparazione tende nei terrazzi per € 7.061;
- Noleggio gruppo frigo per CRA 1 per € 13.908;
- Fornitura tende e zanzariere per € 1.702;
- Stralcio per crediti inesigibili come da comunicazione avvocato per € 2.699;
- Lavori di manutenzioni relativi agli anni 2022/2023 per € 1.171;
- Registrazione di importi minori relative a fatture ricevute nel 2024 ma di competenza di anni precedenti e non rilevati nei relativi bilanci e quota ammortamento 2023 non rilevato.

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 sono stati pari a € 11.808 con maggiori interessi rispetto le previsioni di € 1.808 dovuti a un saldo del conto di Tesoreria positivo nella maggior parte dell'anno.

Nella voce "Proventi finanziari diversi" sono stati registrati € 1.987 non previsti per interessi attivi su crediti.

Nella voce interessi passivi su mutui sono stati rilevati, per competenza, gli interessi passivi sui mutui in essere per un importo totale di € 7.747, importo in linea con le previsioni con un maggior costo di € 40. I mutui attualmente in essere sono i seguenti:

- Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2020 di € 300.000 e della durata di 10 anni con un debito residuo al 31/12/2024 di € 156.753,96;
- Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2021 di € 350.000 e della durata di 10 anni con un debito residuo al 31/12/2024 di € 234.348,45

Entrambi questi due mutui sono a tasso fisso pertanto i relativi interessi passivi non hanno subito aumenti nel corso dell'anno per variazione dei tassi. Essendo dei mutui con dei tassi di interesse molto convenienti rispetto agli attuali tassi di mercato (rispettivamente 1,82% e 1,74%) non risulta conveniente una loro estinzione.

La voce relativa agli interessi passivi bancari pari a € 572 rispetta le previsioni con una minore spesa per € 1.428.

E20b) – Proventi da plusvalenze straordinarie

In tale voce sono presenti Donazioni liberali fatti da privati per € 260.

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) per un importo di € 230.525, l'IRES per un valore di € 67.427 che viene determinata in relazione alle seguenti categorie di reddito:

- Redditi fondiari;
- Redditi commerciali e diversi.

Tali voci presentano, nel complesso, un minor costo di € 11.917 rispetto al preventivo.

L'esercizio chiude con una perdita di € 221.934

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

Nel 2024 l'ASP ha gestito i servizi di seguito indicati.

A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI

1. **CASA RESIDENZA (CRA) VALLONI 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. **ALLOGGI CON SERVIZI PER ANZIANI (I 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.
4. **ALLOGGI CON SERVIZI PER ANZIANI (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 delle CRA nel 2024 è stato il seguente:

Strutture	Presenze massima (gg)	Presenza effettiva (gg)	Assenze con mantenimento posto letto (gg)	Totale copertura posti letto (gg)	Tasso di copertura
CRA Valloni 1 Rimini	23.725	23.048	526	23.574	99,36%
CRA Verucchio	10.950	10.825	93	10.918	99,71%

	CRA Valloni 1 Rimini	CRA Verucchio
Posti letto	65	30
Ospiti presenti al 01/01/2024	59	29
Ospiti presenti al 31/12/2024	65	30
Ospiti inseriti nell'anno	31	9
Ospiti deceduti/dimessi nell'anno	25	8
Totale ospiti che hanno usufruito del servizio nell'anno	90	38

L'utilizzo degli Alloggi con servizi nel 2024 è stato il seguente:

Strutture	Presenze massima (gg)	Presenza effettiva (gg)	Assenze con mantenimento posto letto (gg)	Totale copertura posti letto (gg)	Tasso di copertura
Alloggi con servizi per anziani Rimini "I Servi"	4.745	4.494	85	4.579	96,50%
Alloggi con servizi per anziani Santarcangelo	2.555	2.314	0	2.314	90,57%

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. Da settembre 2023, come da comunicazione del Comune di Rimini del 01/03/2023, i posti del nido Brucoverde sono temporaneamente diventati 42.
3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"** - autorizzato per 21 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.

C) **SERVIZI SOCIALI**

1 ALLOGGI CON SERVIZI PER DISABILI ADULTI – 7 appartamenti idonei ad accogliere persone adulte con disabilità cognitiva e motoria non grave situati a Rimini presso il Residence di Via Graf. Nel residence di Via Graf è stato altresì avviato un progetto di Job Station collegato alla Club House gestita da un Associazione nei locali al piano terra e primo piano del Fabbricato.

2 PROGETTO DISTRETTUALE "DOPO DI NOI"

Il Progetto innovativo "Dopo di Noi" avviato nel settembre 2021, è proseguito per tutto il 2024 con la residenza dei tre disabili adulti seguiti da due assistenti famigliari. Anche nel corso del 2024 il progetto è stato monitorato attivamente dalla RAA che segue il progetto di monitoraggio anziani e disabili sul territorio, per valutare l'andamento degli interventi assistenziali in relazione alle necessità dei disabili adulti.

D) **PROGETTI SOCIALI**

Nell'anno 2024 sono stati realizzati i seguenti progetti, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

- 1) Progetti rivolti alle persone con difficoltà di memoria e demenza:
 - Amarcord Caffè – Rimini;
 - Centro d'Incontro (Meeting Center) – Rimini;
 - La Rete della Memoria in Valmarecchia;
 - Amarcord Cafè "Ricordi d'Amare" - Bellaria Igea Marina;
 - Centro d'incontro "Il Colibri" rivolto a persone con demenza ad esordio giovanile (YOD)
- 2) Casa Residenza Aperta al Territorio;
- 3) Monitoraggio Anziani e disabili a domicilio;

4. Risultati analitici suddivisi per centri di responsabilità. Così come risultanti dalla tenuta della contabilità analitica.

Di seguito vengono specificati i Bilanci analitici per ogni Servizio (Centro di costo) dell'ASP

CRA1 Rimini

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010101	Rette servizi di Casa Residenza Anziani	-	1.252.394,52	
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	-	1.251.327,38	
30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	-	336.800,76	
30040203	Rimborsi INAIL	-	1.585,39	
30040208	Tasse di concorso	-	75,00	
30040210	Rimborso spese legali	-	4.177,10	
30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	4.148,26	
30040699	Altri ricavi commerciali IRES	-	3.761,80	
30050501	Contributi dallo Stato e da altri EE.PP.	-	52.751,29	
30050701	Contributi in conto esercizio	-	45.993,32	

50160301	Interessi attivi da clienti	-	1.987,05	
70200101	Donazioni, lasciti ed erogazioni liberal	-	260,00	
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	592,06	-	
40060102	Presidi per incontinenza	30.947,02		
40060103	Altri presidi sanitari	6.643,79	-	
40060104	Piccola attrezz. socio-sanitaria assist.	4.393,11	-	
40060188	Altri beni socio sanitari	414,72	-	
40060202	Materiale di pulizia	2.456,76	-	
40060203	Articoli per manutenzione	4.890,42		
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	1.948,59	-	
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	1.220,51	-	
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	974,85	-	
40060207	Prodotti igiene ospiti	7.951,15	-	
40060208	Materiale monouso	12.336,43	-	
40060218	Materiale emergenza COVID19	16.461,60	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	2.718,15	-	
40060288	Altri beni tecnico - economali	3.251,92	-	
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	1.976,00	-	
40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	39.662,67	-	
40070106	Spese servizi di podologia ed estetica	1.628,07	-	
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	1.631,13	-	
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	98.929,54	-	
40070204	Servizio di ristorazione	237.929,19	-	
40070208	Servizio di pulizia	127.871,45	-	
40070209	Servizio di manutenzione area verde	8.644,32	-	
40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	1.982,50	-	
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	4.182,09		
40070217	Servizio ausiliario di sala	99.122,69	-	
40070219	Compenso agenzia interinale	29.461,17		
40070222	Servizio manutentore CRA	12.629,64	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	2.211,46	-	
40070224	Prestazioni tecniche (bandi, ril. Dati)	10.516,22	-	
40070301	Spese di trasporto utenti	1.824,72	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	1.532,86	-	
40070503	Consulenze legali	2.896,35	-	
40070588	Altre consulenze	1.805,00	-	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	235.611,65		
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	101.922,11		
40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	22.707,66	-	
40070607	Lav. interin. e form. coll riabilitative	179,28	-	
40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	58.227,03	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	14.983,92	-	
40070701	Spese telefoniche ed internet	1.056,06	-	
40070702	Energia elettrica	55.519,61	-	
40070703	Gas e riscaldamento	39.676,92		

40070704	Acqua	17.206,75	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	106.236,51	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	17.379,37	-	
40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	1.181,30	-	
40070806	canone manut. software gestionali	4.232,12	-	
40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	2.686,16	-	
40071003	Assicurazioni Automezzi	595,00		
40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	8.451,33	-	
40080302	Noleggi	6.288,89	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	1.029.083,03		
40090201	Oneri su competenze fisse e va	291.982,66		
40090203	Inail	11.602,33	-	
40090402	rimborsi spese di trasferta	18,50	-	
40090489	Medicina del lavoro 81/08	3.073,00	-	
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	10.425,15	-	
40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitai	12.648,50	-	
40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	- 6.068,51		
40110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econi	4.588,31	-	
40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economi	- 3.133,73		
40110501	Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	52.194,07	-	
40110502	Rimanenze finali beni emergenza COVID	- 57.625,11		
40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	4.563,38	-	
40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	3.144,85	-	
40130110	Accantonamento produttività	82.127,21	-	
40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	2.125,00	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	83,14	-	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	1,30	-	
40140111	Oneri bancari	1,25	-	
40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	1.054,20	-	
40140113	Costi Servizio Volontari Servizio Civile	8.052,00	-	
40140204	Imposta di bollo	68,00	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	15.510,10	-	
40140302	Tassa di proprietà automezzi	244,40		
40140304	Canone R.A.I.	407,35	-	
40140388	Altre tasse	59,39	-	
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	18,31	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	23.128,67	-	
80220101	IRAP personale dipendente	93.223,93		
80220102	IRAP altri soggetti	29.255,18	-	
	Totale centro di costo:	3.089.635,68	2.955.261,87	- 134.373,81
	Costi amministrativi generali	177.890,69		
	Totale finale			- 312.264,50

CRA Verucchio

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010101	Rette servizi di Casa Residenza Anziani	-	584.298,51	
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	-	528.176,54	
30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	-	145.675,20	
30040699	Altri ricavi commerciali IRES	-	200,00	
30050701	Contributi in conto esercizio	-	21.227,68	
40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	430,56	-	
40060102	Presidi per incontinenza	11.830,00	-	
40060103	Altri presidi sanitari	1.507,10	-	
40060104	Piccola attrezz. socio-sanitaria assist.	2.538,81	-	
40060201	Generi Alimentari	685,86	-	
40060202	Materiale di pulizia	1.339,59	-	
40060203	Articoli per manutenzione	1.987,05	-	
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	6,00	-	
40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	3.261,30	-	
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	919,60	-	
40060207	Prodotti igiene ospiti	4.402,00	-	
40060208	Materiale monouso	5.771,47	-	
40060212	Piccola attrezzatura per cucina	427,00	-	
40060218	Materiale emergenza COVID19	5.900,79	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	380,25	-	
40060288	Altri beni tecnico - economici	179,60	-	
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	37.686,47	-	
40070105	Coordinamento sanitario	6.326,38	-	
40070106	Spese servizi di podologia ed estetica	1.274,40	-	
40070201	Servizio smaltimento rifiuti	1.631,15	-	
40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	28.754,47	-	
40070204	Servizio di ristorazione	103.705,15	-	
40070208	Servizio di pulizia	42.358,08	-	
40070209	Servizio di manutenzione area verde	3.050,00	-	
40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	4.282,20	-	
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	2.028,97	-	
40070217	Servizio ausiliario di sala	86.816,94	-	
40070219	Compenso agenzia interinale	7.113,30	-	
40070301	Spese di trasporto utenti	3.135,30	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	2.865,38	-	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	96.768,83	-	
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	70.993,51	-	
40070607	Lav. interin. e form. coll riabilitative	18.120,58	-	
40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	27.096,65	-	
40070611	Lav.interin. e altre f. collab.estetica	2.155,01	-	
40070701	Spese telefoniche ed internet	681,34	-	
40070702	Energia elettrica	17.239,65	-	
40070703	Gas e riscaldamento	15.542,69	-	

40070704	Acqua	2.930,93	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	20.702,24	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	10.392,16	-	
40070806	canone manut. software gestionali	1.953,28	-	
40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	7.310,95	-	
40070814	Canone manutenzioni e riparaz.fabbricati	2.705,12	-	
40071003	Assicurazioni Automezzi	495,50	-	
40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	3.172,47	-	
40080302	Noleggi	2.110,20	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	367.629,51	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	102.921,98	-	
40090203	Inail	4.806,37	-	
40090489	Medicina del lavoro 81/08	2.307,00	-	
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	339,80	-	
40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	5.833,49	-	
40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	- 8.010,31	-	
40110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econi	3.795,50	-	
40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economi	- 2.356,95	-	
40110501	Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	27.426,88	-	
40110502	Rimanenze finali beni emergenza COVID	- 29.295,43	-	
40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	2.509,86	-	
40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	1.451,47	-	
40130110	Accantonamento produttività	29.481,56	-	
40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	2.125,00	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	44,66	-	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	1,30	-	
40140111	Oneri bancari	1,25	-	
40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	506,80	-	
40140204	Imposta di bollo	36,00	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	4.667,00	-	
40140302	Tassa di proprietà automezzi	261,50	-	
40140304	Canone R.A.I.	69,27	-	
40140388	Altre tasse	10,61	-	
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	0,31	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	299,50	-	
80220101	IRAP personale dipendente	34.431,12	-	
80220102	IRAP altri soggetti	16.986,99	-	
	Totale centro di costo:	1.241.248,32	1.279.577,93	38.329,61
	Costi amministrativi generali	77.023,63		
	Totale finale			- 38.694,02

Ex RSA Verucchio

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30040601	Ricavi attività mensa e cess. pasti IRES	-	2.644,32	

40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	768,60	-	
40070702	Energia elettrica	10.000,00	-	
40070703	Gas e riscaldamento	5.860,00	-	
40070704	Acqua	500,00	-	
40070713	Gas e Riscaldamento IRES	9.140,91	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	352,00	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	1.314,78	-	
40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	700,00	-	
40140611	Sopravv.pass. ordin.attività tipica IRES	0,81	-	
	Totale centro di costo:	28.637,10	2.644,32	- 25.992,78
	Costi amministrativi generali	159,17		
	Totale finale			- 26.151,95

Alloggi con Servizi Rimini "I Servi"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010103	Rette servizi Alloggi con Servizi	-	60.995,16	
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario ALL	-	110.071,45	
40060203	Articoli per manutenzione	441,34	-	
40060288	Altri beni tecnico - economici	810,00	-	
40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	2.501,00	-	
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	171,22		
40070215	Servizio portineria	14.823,00	-	
40070219	Compenso agenzia interinale	2.000,00		
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	24.920,00	-	
40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	4.846,41	-	
40070605	Lav. interin. e altre f. di collab. tecn	305,30	-	
40070702	Energia elettrica	23.689,60	-	
40070703	Gas e riscaldamento	21.369,91	-	
40070704	Acqua	5.435,66		
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	19.347,62	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	10.952,97	-	
40070814	Canone manutenzioni e riparaz.fabbricati	1.567,68	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	32.589,68		
40090201	Oneri su competenze fisse e va	11.601,38		
40130110	Accantonamento produttività	2.105,83	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	2,18	-	
40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	130,00	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	1.946,87	-	
40140304	Canone R.A.I.	407,35	-	
80220102	IRAP altri soggetti	843,14	-	
	Totale centro di costo:	182.808,14	171.066,61	- 11.741,53
	Costi amministrativi generali	10.297,28		
	Totale finale			- 22.038,81

Alloggi con Servizi Santarcangelo di Romagna

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010103	Rette servizi Alloggi con Servizi	-	29.068,99	
30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario ALL	-	58.638,20	
40060201	Generi Alimentari	20,77	-	
40060203	Articoli per manutenzione	648,81	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	46,28	-	
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	194,86	-	
40070208	Servizio di pulizia	6.083,28	-	
40070209	Servizio di manutenzione area verde	732,00	-	
40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	3.782,00	-	
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	171,22		
40070219	Compenso agenzia interinale	800,00		
40070601	Lav. Interinale e altre f. collab. s.s	9.840,00		
40070602	Lav. Interin. e form. Coll inferm e riab	2.392,00		
40070608	Lav. Interin. e f, collab.animatore	3.276,00		
40070701	Spese telefoniche ed internet	58,56	-	
40070702	Energia elettrica	8.197,05	-	
40070703	Gas e riscaldamento	10.926,15	-	
40070704	Acqua	3.334,08	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	833,23	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	9.759,09	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezza.	4.353,53	-	
40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	610,00	-	
40070814	Canone manutenzioni e riparaz.fabbricati	1.160,24	-	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	406,26	-	
40090101	STIPENDI - Competenza fisse	31.780,85		
40090201	Oneri su competenza fisse e va	9.853,77		
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	164,23	-	
40130110	Accantonamento produttività	2.105,83	-	
40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	105,20	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	1.652,00	-	
40140304	Canone R.A.I.	407,35	-	
	Totale centro di costo:	113.694,64	87.707,19	- 25.987,45
	Costi amministrativi generali	5.279,50		
	Totale finale			- 31.266,95

CRA2/Centro Diurno Rimini

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010498	Rimborso imposta di bollo	-	4,00	
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	-	186.988,56	
30040210	Rimborso spese legali	-	14.591,20	
30040405	Sopravv.attive ordinar. altre attiv.IRES	-	340,46	

30040601	Ricavi attività mensa e cess. pasti IRES	-	269.434,45	
30040604	Ricavi comm.li da servizi tecnici IRES	-	47.916,18	
30040607	Ricavi per rimb.utenze IRES	-	177.758,60	
30040608	Ricavi per rimb.manut.IRES	-	71.550,63	
40060233	Articoli per manutenzione IRES	922,58	-	
40060261	Spese varie per animazione e uscite IRES	3.681,00	-	
40070232	Servizio disinf.ne derattiz.deblat IRES	3.250,00	-	
40070290	Acquisto pasti commerciali IRES	266.935,00	-	
40070711	Spese telefoniche ed internet IRES	1.062,65	-	
40070712	Energia elettrica IRES	99.222,98	-	
40070713	Gas e Riscaldamento IRES	56.098,61	-	
40070714	Acqua IRES	29.830,73	-	
40070823	Can. manut. imp. macch. e attrezz. IRES	28.340,45	-	
40070825	Manutenzione e rip. Sede Ist. IRES	953,00	-	
40070832	Canone manutenzioni erip.fabbricati IRES	34.534,58	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	41.102,33	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	6.813,85	-	
40140201	IMU	23.700,00		
40140203	Imposta di registro	1.870,00		
80220201	IRES	23.170,51		
	Totale centro di costo:	621.488,27	768.584,08	147.095,81
	Costi amministrativi generali	46.264,58		
	Totale finale			100.831,23

CRA Suor Angela Molari Santarcangelo di Romagna

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010498	Rimborso imposta di bollo	-	20,00	
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	-	132.860,04	
30040588	Altri ricavi istituzionali	-	16.960,88	
40140201	IMU	16.960,00		
40140203	Imposta di registro	2.657,00		
80220201	IRES	16.703,11		
	Totale centro di costo:	36.320,11	149.840,92	113.520,81
	Costi amministrativi generali	9.019,61		
	Totale finale			104.501,20

Alloggi con Servizi per Disabili "Residence Via Graf"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010111	Rette servizi Residence Via Graf	-	14.490,00	
30010203	Rimborso oneri serv. Residence Via Graf	-	61.635,00	
30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	533,00	-	
40060288	Altri beni tecnico - economici	250,00	-	
40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	2.501,00	-	

40070233	Servizio Educatore Sociale Via Graf	33.229,99	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	513,33	-	
40070702	Energia elettrica	6.462,19	-	
40070703	Gas e riscaldamento	7.899,67	-	
40070704	Acqua	3.925,20	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	7.303,26	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	3.248,44	-	
40070814	Canone manutenzioni e riparaz.fabbricati	840,16	-	
40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	15,40	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	1.039,56	-	
40140304	Canone R.A.I.	204,36	-	
80220102	IRAP altri soggetti	12,98	-	
	Totale centro di costo:	67.978,54	76.125,00	8.146,46
	Costi amministrativi generali	6.500,00		
	Totale finale			1.646,46

Progetto Dopo di Noi

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010498	Rimborso imposta di bollo	-	-	
30010499	Altri ricavi diversi		5.330,18	
30040103	Altri fitti attivi istituzionali		17.771,28	
40070701	Spese telefoniche ed internet	322,08	-	
40070702	Energia elettrica	2.239,25	-	
40070703	Gas e riscaldamento	1.711,22	-	
40070704	Acqua	867,52	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	352,00	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	912,09	-	
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	170,65	-	
40140201	IMU	2.269,00		
40140203	Imposta di registro	158,70	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	81,74	-	
80220201	IRES	1.800,97		
	Totale centro di costo:	10.885,22	23.101,46	12.216,24
	Costi amministrativi generali	1.390,58		
	Totale finale			10.825,66

Co-housing e percorsi di inserimento lavorativo "Turchetta"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
40070401	Consulenze socio-sanitarie	3.375,00	-	
40070702	Energia elettrica	176,40	-	
	Totale centro di costo:	3.551,40	-	3.551,40

Asilo Nido "Aquilotto"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010108	Rette servizi Nido Aquilotto	-	26.478,36	
30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	83.236,47	
40060105	Presidi per incontinenza nidi	844,19	-	
40060209	Materiale di pulizia nidi	380,70	-	
40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	55,57	-	
40060213	Prodotti igiene nido	6,20	-	
40060214	Materiale monouso Nidi	437,79	-	
40060215	Piccola attrezzatura varia nidi	166,45	-	
40060216	Materiale didattico nidi	97,03	-	
40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	1.154,99	-	
40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	1.413,22	-	
40070221	Servizio di pulizia nidi	843,83	-	
40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	241,32		
40070506	Consulenze Nidi	1.428,00	-	
40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	32.171,37	-	
40070613	Lav.interin.e altre f.collab. coord.NIDI	2.303,38	-	
40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	197,56	-	
40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	310,98	-	
40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	170,79		
40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	399,60	-	
40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	- 20,86		
40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	37.728,54		
40090124	Compet.person.in comando NIDI Comune RN	34.981,71	-	
40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	11.053,51	-	
40090223	Inail nidi	555,24	-	
40090227	INPS disoccupazione nidi	564,84	-	
40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	75,00	-	
40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	131,14	-	
40130111	Accantonamento produttività Nidi	4.333,33	-	
40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	304,00	-	
40140114	Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	1,30	-	
40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	53,20	-	
40140121	Spese postali e valori bollati NIDI	16,69	-	
40140189	Altri costi amministrativi NIDI	8,28	-	
40140207	Imposta di bollo Nidi	18,00	-	
40140303	TARI Nidi	549,92	-	
40140605	Sopravv.passive ordinarie nidi	30,09	-	
80220103	IRAP su attività commerciale	3.759,00		
	Totale centro di costo:	136.765,90	109.714,83	- 27.051,07
	Costi amministrativi generali	10.953,50		
	Totale finale			- 38.004,57

Asilo Nido "Brucoverde"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010105	Rette servizi Nido Brucoverde		59.452,67	
30010311	Altri rimborsi NIDI	-	49,74	
30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	223,40	
30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	246.926,45	
40060105	Presidi per incontinenza nidi	1.922,14	-	
40060209	Materiale di pulizia nidi	503,97	-	
40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	111,14	-	
40060213	Prodotti igiene nido	26,02	-	
40060214	Materiale monouso Nidi	1.205,96	-	
40060215	Piccola attrezzatura varia nidi	335,85	-	
40060216	Materiale didattico nidi	354,89	-	
40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	8.037,88	-	
40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	1.754,09	-	
40070221	Servizio di pulizia nidi	1.687,67	-	
40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	771,72		
40070506	Consulenze Nidi	2.998,80	-	
40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	38.517,24	-	
40070613	Lav.interin.e altre f.collab. coord.NIDI	2.648,33	-	
40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	184,49	-	
40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	435,81	-	
40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	326,37		
40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	797,33	-	
40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	- 213,85		
40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	174.539,27		
40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	50.773,02	-	
40090223	Inail nidi	1.761,75	-	
40090227	INPS disoccupazione nidi	2.761,13	-	
40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	285,67	-	
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	735,00	-	
40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	275,40	-	
40130111	Accantonamento produttività Nidi	8.666,67	-	
40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	638,40	-	
40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	79,80	-	
40140121	Spese postali e valori bollati NIDI	70,53	-	
40140189	Altri costi amministrativi NIDI	8,29	-	
40140207	Imposta di bollo Nidi	22,00	-	
40140303	TARI Nidi	1.270,32	-	
40140605	Sopravv.passive ordinarie nidi	55,34	-	
80220103	IRAP su attività commerciale	7.518,00		
80220201	IRES	247,10		
	Totale centro di costo:	312.113,54	306.652,26	- 5.461,28
	Costi amministrativi generali	21.907,00		
	Totale finale			- 27.368,28

Asilo Nido "Cerchio Magico"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010106	Rette servizi Nido Cerchio Magico	-	109.014,86	
30010311	Altri rimborsi NIDI	-	15,00	
30040212	Rimborsi INAIL Nidi	-	58,62	
30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	589,65	
30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	370.389,70	
40060105	Presidi per incontinenza nidi	3.275,79	-	
40060209	Materiale di pulizia nidi	322,91	-	
40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	425,79	-	
40060213	Prodotti igiene nido	39,03	-	
40060214	Materiale monouso Nidi	637,72	-	
40060215	Piccola attrezzatura varia nidi	503,77	-	
40060216	Materiale didattico nidi	529,13	-	
40060220	Generi alimentari NIDI	98,83	-	
40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	8.903,15	-	
40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	3.680,98	-	
40070221	Servizio di pulizia nidi	2.531,50	-	
40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	1.184,30		
40070506	Consulenze Nidi	4.623,20	-	
40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	81.208,71	-	
40070613	Lav.interin.e altre f.collab. coord.NIDI	2.977,45	-	
40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	263,28	-	
40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	523,53	-	
40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	512,36		
40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	1.638,37	-	
40080306	Noleggi Nidi	1.372,28	-	
40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	- 286,88		
40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	218.695,23	-	
40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	63.499,90	-	
40090223	Inail nidi	1.882,80	-	
40090227	INPS disoccupazione nidi	3.406,78	-	
40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	396,33	-	
40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	413,11	-	
40130111	Accantonamento produttività Nidi	13.000,00	-	
40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	957,60	-	
40140114	Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	1,30	-	
40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	116,20	-	
40140121	Spese postali e valori bollati NIDI	95,59	-	
40140189	Altri costi amministrativi NIDI	8,29	-	
40140207	Imposta di bollo Nidi	22,00	-	
40140303	TARI Nidi	1.311,62	-	
40140605	Sopravv.passive ordinarie nidi	90,29	-	

80220103	IRAP su attività commerciale	11.277,00	-	
80220201	IRES	6.811,55	-	
	Totale centro di costo:	436.950,79	480.067,83	43.117,04
	Costi amministrativi generali	32.860,50		
	Totale finale			10.256,54

Asilo Nido "Belnido"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	2.211,11	
40140605	Sopravv.passive ordinarie nidi	56,27	-	
	Totale centro di costo:	56,27	2.211,11	2.154,84

Scuola d'Infanzia "La Gioia"

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
40140605	Sopravv.passive ordinarie nidi	25,22	-	
	Totale centro di costo:	25,22	-	25,22

Progetto Amarcord Cafè Rimini

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	56.468,55	
40060201	Generi Alimentari	735,06	-	
40060201	Generi Alimentari	146,06	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	18,30	-	
40070208	Servizio di pulizia	2.395,12	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	10.892,28	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	19.267,19	-	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	5.961,60	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	5.721,32	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	8.520,78	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	2.321,42	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	161,99	-	
80220101	IRAP personale dipendente	326,43	-	
	Totale centro di costo:	56.467,55	56.468,55	1,00

Progetto Centro d'Incontro "Meeting Center" Rimini

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010109	Corrispettivo frequenza Meeting Center	-	6.550,00	
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	92.551,24	
30010399	Altri rimborsi diversi	-	16,00	
40060201	Generi Alimentari	881,14	-	

40060203	Articoli per manutenzione	11,35	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	305,00	-	
40070208	Servizio di pulizia	4.565,69		
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	521,73	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	11.763,49	-	
40070288	Altri servizi diversi	179,95	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	52.540,02	-	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	6.433,92	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	5.552,80	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	12.141,68	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	3.315,09	-	
40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	150,00	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	10,85	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	308,30	-	
80220101	IRAP personale dipendente	435,24	-	
	Totale centro di costo:	99.116,25	99.117,24	0,99

Progetto Centro d'Incontro "Il Colibrì" rivolto a persone con demenza ad esordio giovanile (YOD)

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010109	Corrispettivo frequenza Meeting Center	-	650,00	
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	29.971,82	
40060201	Generi Alimentari	735,06	-	
40060201	Generi Alimentari	146,06	-	
40060203	Articoli per manutenzione	28,00	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	76,70	-	
40070208	Servizio di pulizia	767,19	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	7.252,98	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	9.723,00	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	6.706,89	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	3.923,83	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.073,85	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	1,09	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	52,25	-	
80220101	IRAP personale dipendente	134,92	-	
	Totale centro di costo:	30.621,82	30.621,82	-

Progetto Monitoraggio Anziani e Disabili – Assistenza Dominciliare

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	54.987,27	
40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	536,24		
40080302	Noleggi	1.712,12		
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	39.370,82	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	10.682,15	-	

80220101	IRAP personale dipendente	2.685,94	-	
	Totale centro di costo:	54.987,27	54.987,27	-

Progetto Rete della Memoria Valmarecchia

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010109	Corrispettivo frequenza Meeting Center	-	2.450,00	
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	69.989,14	
40060201	Generi Alimentari	178,58	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	34,10	-	
40070208	Servizio di pulizia	257,40	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	16.580,33	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	34.962,60	-	
40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	11.098,20	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	2.318,15	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	5.460,98	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.539,02	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	9,78	-	
	Totale centro di costo:	72.439,14	72.439,14	-

Progetto Ricordi d'Amare Bellaria

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	29.600,02	
40060201	Generi Alimentari	881,12	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	7.798,86	-	
40070401	Consulenze socio-sanitarie	11.006,75	-	
40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	5.483,52	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	3.384,07	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	923,83	-	
80220101	IRAP personale dipendente	121,87	-	
	Totale centro di costo:	29.600,02	29.600,02	-

Progetto Casa Residenza Aperta al Territorio

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	9.976,80	
40070204	Servizio di ristorazione	192,50	-	
40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	1.202,77	-	
40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	1.620,00	-	
40070612	Lav.interin. e altre f. collab.psicolog.	2.893,91	-	
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	2.974,60	-	
40090201	Oneri su competenze fisse e va	794,73	-	
80220101	IRAP personale dipendente	186,54	-	
80220102	IRAP altri soggetti	111,35	-	

	Totale centro di costo:	9.976,40	9.976,80	0,40
--	--------------------------------	-----------------	-----------------	-------------

Patrimonio

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	0,06	
30010498	Rimborso imposta di bollo	-	4,00	
30010499	Altri ricavi diversi	-	176,00	
30020201	Quota utilizzo contributi in c/capitale	-	1.077.336,22	
30040101	Fitti attivi da fondi e terreni	-	77.274,70	
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	-	237.053,34	
30040204	Rimborsi assicurativi	-	1.500,00	
30040288	Altri rimborsi diversi	-	1.406,94	
30040402	Insuss del passivo attività tipica	-	64.486,05	
30040607	Ricavi per rimb.utenze IRES	-	240,23	
30040699	Altri ricavi commerciali IRES	-	18.373,75	
40070209	Servizio di manutenzione area verde	3.599,00	-	
40070215	Servizio portineria	4.941,00	-	
40070224	Prestazioni tecniche (bandi, ril. Dati)	2.230,50	-	
40070288	Altri servizi diversi	1.878,80	-	
40070502	Consulenze tecniche	26.543,50	-	
40070702	Energia elettrica	9.606,61	-	
40070703	Gas e riscaldamento	13.815,36	-	
40070704	Acqua	690,70	-	
40070712	Energia elettrica IRES	37,13	-	
40070713	Gas e Riscaldamento IRES	500,16	-	
40070714	Acqua IRES	30,72	-	
40070801	Manutenzioni terreni	2.327,76	-	
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	13.844,00	-	
40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	126,88	-	
40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	183,00	-	
40071002	Assicurazioni fabbricati	11.113,15	-	
40071101	Costi di pubblicità	1.408,94	-	
40080303	Canone illuminazione lampade votive	20,00	-	
40090101	Stipendi - Competenze fisse	26.512,22		
40090201	Oneri su competenze fisse e va	9.938,25		
40090225	INPS collaboratori	1.600,00	-	
40100153	Ammortamento formazione	938,45	-	
40100188	Ammortamento immob.immateriali	4.344,44	-	
40100203	Ammortamento Fabbr.patrim indisponibile	703.715,91	-	
40100204	Ammortamento fabbr.patrim disponibile	285.171,64	-	
40100207	Ammortamento impianti, macchinari	35.107,13	-	
40100208	Ammortamento Attrezz. Socio Sanitarie	9.203,60	-	
40100209	Ammortamento mobili e arredi	19.748,83	-	
40100211	Ammortamento macchine ufficio	13.013,02	-	

40100213	Ammortamento altri beni	12.570,49	-	
40130107	Accantonamento a fondo manutenzioni cicl	15.000,00	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	240,00	-	
40140104	Quote associative (iscrizioni)	185,00	-	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	7,80	-	
40140111	Oneri bancari	5,00	-	
40140188	Altri costi amministrativi	260,00	-	
40140201	IMU (ICI)	73.161,00	-	
40140202	Tributi a consorzi di bonifica	3.188,59	-	
40140203	Imposta di registro	2.324,20	-	
40140204	Imposta di bollo	42,00	-	
40140388	Altre tasse	78,50	-	
40140404	Multe e sanzioni	1.000,00	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	3.540,79	-	
50170102	Interessi pass.mutuo Banca Malatestiana	3.300,85	-	
50170103	Interessi pass.mutuo Cassa di Ravenna	4.445,66	-	
80220102	IRAP altri soggetti	1.445,00	-	
80220201	IRES	18.693,76		
	Totale centro di costo:	1.341.679,34	1.477.851,29	136.171,95
	Costi amministrativi generali	88.958,61		
	Totale finale			47.213,34

Amministrazione

Voce di costo	Descrizione	COSTI	RICAVI	SALDO
30010303	Altri rimborsi da att.tà tipica	-	9.176,60	
30010399	Altri rimborsi diversi	-	213,99	
30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	0,75	
30010498	Rimborso imposta di bollo	-	4.132,00	
30040288	Altri rimborsi diversi	-	62,16	
30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	4.559,37	
50160201	Interessi attivi bancari e postali	-	11.808,00	
40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	2.870,63	-	
40060221	Materiale informatico	3.932,02	-	
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	292,80	-	
40060288	Altri beni tecnico - economici	2.498,22	-	
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	770,51		
40070214	Elaborazione stipendi	18.000,00	-	
40070219	Compenso agenzia interinale	2.560,43	-	
40070288	Altri servizi diversi	1.404,52		
40070503	Consulenze legali	8.754,72	-	
40070504	Consulenze contabile e fiscale	8.564,40	-	
40070505	Consulenza contabile e fiscale IRES	8.668,00	-	
40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	61.052,65	-	
40070701	Spese telefoniche ed internet	1.221,45	-	

40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	1.089,50	-	
40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	8.947,95		
40070806	canone manut. software gestionali	12.661,47	-	
40070809	Assistenza software gestionale	2.799,90	-	
40070901	Compensi oneri e costi Presidente CDA	18.000,00	-	
40070902	Compensi oneri e costi Collegio Revisori	7.002,00	-	
40070903	Compensi nucleo di valutazione	7.000,00	-	
40070904	Indennità gettone C.d.A.	2.500,00	-	
40071004	Assicurazioni RCT	22.000,00	-	
40071006	Assicurazioni vita e infortuni	300,50	-	
40071099	Altri costi assicurativi	8.950,00		
40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	1.130,00	-	
40080302	Noleggi	1.477,09		
40090101	STIPENDI - Competenze fisse	207.740,87		
40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	- 31.037,98		
40090201	Oneri su competenze fisse e va	56.079,27		
40090203	Inail	1.185,39	-	
40090225	INPS collaboratori	320,00	-	
40110261	Riman.iniziali valori bollati	741,65	-	
40110402	Rimanenze finali valori bollati	- 307,25		
40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	1.026,76	-	
40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	48,39	-	
40130110	Accantonamento produttività	14.740,77	-	
40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	4.250,00	-	
40130116	Acc.to incentivi funzioni tecn.dlgs50/16	3.817,54	-	
40140101	Spese postali e valori bollati	4.172,38	-	
40140104	Quote associative (iscrizioni)	110,00	-	
40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	4.365,00	-	
40140106	Abbonamenti, riviste e libri	1.809,33		
40140111	Oneri bancari	223,06	-	
40140188	Altri costi amministrativi	286,99	-	
40140203	Imposta di registro	200,00	-	
40140204	Imposta di bollo	246,00	-	
40140301	TARSU - TARES - TARI	968,61	-	
40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	0,01	-	
40140404	Multe e sanzioni	196,88	-	
40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	4.107,57	-	
40140611	Sopravv.pass. ordin.attività tipica IRES	374,93	-	
50170201	Interessi passivi bancari	572,24	-	
80220101	IRAP personale dipendente	22.485,59	-	
80220102	IRAP altri soggetti	5.284,75	-	
	Totale centro di costo:	518.457,51	29.952,87	- 488.504,64

Il risultato del Centro di costo "Amministrazione" viene ribaltato ai bilanci dei diversi Servizi in base ai seguenti driver di ribaltamento:

- Una parte in base ai "Costi amministrativi/generali" già calcolati e previsti nelle Convenzioni;

- La rimanente parte in proporzione ai ricavi dei relativi Centri di costo.

Costi amministrativi/generali indiretti stabiliti in convenzioni		
Centro di costo	Importo	Descrizione
Alloggi con servizi per disabili - Residence Via Graf	6.500,00	Importo stabilito nella Convenzione stipulata con Comune di Rimini, l'Azienda USL della Romagna e l'Asp per la gestione del servizio
Nido Aquilotto	10.953,50	Importi previsto per l'anno educativo 2024/2025. Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi
Nido Brucoverde	21.907,00	Importi previsto per l'anno educativo 2024/2025. Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi
Nido Cerchio Magico	32.860,50	Importi previsto per l'anno educativo 2024/2025. Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi
Progetti sociali (Amarcord café, Centro d'incontro (meeting center), Il Colibrì, Monitoraggio anziani e disabili, Rete della memoria Valmarecchia, Ricordi d'amare, Casa residenza aperta al territorio)		Già contabilizzati fra i costi in base alla rendicontazione all'ufficio di piano
Totale	72.221,00	

Risultato centro di costo "Amministrazione"	488.504,64
Costi amministrativi/generali già stabiliti all'interno di convenzioni e già ripartiti nei relativi centri di costo	72.221,00
Totale costi amministrativi/generali da ripartire nei rimanenti Centri di costo	416.283,64

Centri di costo	Ricavi	Costi amministrativi/generali da ripartire
Alloggi con servizi Santarcangelo	87.707,19	5.279,50
Alloggi con servizi Rimini	171.066,61	10.297,28
CRA1 Rimini (VACRA)	2.955.261,87	177.890,69
CRA Verucchio (VECRA)	1.279.577,93	77.023,63
CRA2/CD Rimini	768.584,08	46.264,58
CRA Suor A. Molari (SACRA)	149.840,92	9.019,61
RSA Verucchio (VERSA)	2.644,32	159,17
Alloggi Dopo di noi	23.101,46	1.390,58

Patrimonio	1.477.851,29	88.958,61
Totali	6.915.635,67	416.283,64

5. Analisi degli investimenti effettuati

Gli investimenti riguardano sia manutenzioni incrementative delle immobilizzazioni che si traducono in un miglioramento di capacità produttiva per nuovi servizi o maggiori affitti, in miglioramento di sicurezza o di vita utile del bene e sia nuovi acquisti di beni necessari per un miglior svolgimento dei servizi.

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi effettuati nell'anno 2024.

Formazione e consulenze patrimoniali

- Corsi di formazione per i dipendenti inerenti alla sicurezza sul lavoro aventi utilità pluriennale per € 1.865,04.

Altre immobilizzazioni immateriali

- Costi aventi utilità pluriennale relativi allo svolgimento del concorso pubblico per assunzione di un Coordinatore di struttura per € 15.658,70.

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

- Lavori di realizzazione dell'area esterna presso la sede legale ASP in Via Di Mezzo n. 1 Rimini nell'ambito del progetto denominato "Confort e sicurezza" con la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura e pensato anche per persone con demenza e wandering per € 233.735,19;
- Lavori di realizzazione nuovo bagno presso la CRA Valloni 1 Rimini per € 22.326,00;

Impianti e macchinari:

- Nuovo sistema di chiamata radio e nuovo sistema di centralino con controllo varchi per sicurezza degli ospiti nell'ambito del progetto "Confort e sicurezza" presso l'area esterna della sede legale di Rimini per € 23.097,88;
- Acquisto boiler centralizzato per "Alloggi con servizi per anziani" di Santarcangelo per € 4.758,00;
- Acquisti di boiler e condizionatori per gli appartamenti "Alloggi con servizi per anziani - I Servi" di Rimini per € 24.617,16;
- Acquisti di 5 condizionatori monosplit per la CRA di Verucchio per € 10.851,90;
- Fornitura e posa in opera di caldaia presso un appartamento in P.zza Malatesta a Rimini per € 3.268,38;
- Acquisto di condizionatori presso la CRA 1 di Rimini per € 14.194,70.
- Acquisto condizionatori monosplit presso la CRA di Santarcangelo per € 11.590,00;

Attrezzatura Socio Assistenziali e sanitarie.

- Acquisto di barella doccia per la CRA Valloni 1 di Rimini per € 3.203,62;
- Acquisto attrezzature sanitarie per la CRA Verucchio per € 467,38;

Mobili e arredi.

- Fornitura sedie per uffici presso la sede di Rimini per € 1.717,27;
- Forniture di tende da esterno e zanzariere per € 8.995,06;
- Acquisto di cassetteria per ufficio sede di Rimini per € 313,95;
- Arredi per esterni nell'ambito del progetto "Confort e sicurezza" per € 36.462,63;

Macchine ufficio elettromeccaniche elettroniche e PC

- Acquisto di 3 PC, 1 Notebook e 6 monitor per € 1.976,40;
- Acquisto di n. 11 PC e materiale informatico per € 4.958,68

Altri beni:

- Acquisto idropulitrice per sede di Verucchio per € 1.488,40;
- Acquisto di Forno combinato gas/vapore per cucina di Verucchio per € 12.708,74;
- Lavastoviglie per CRA1 per € 510,00;
- Acquisto asciugatrice per Alloggi Rimini per € 620,00;

- Acquisto lavastoviglie per DOPODINOI per € 450,12;
- Acquisto cucina a gas per Sede di Verucchio per € 3.287,90

Immobilizzazioni in corso e acconti materiali "Turchetta"

- Lavori di ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito a Rimini in Via Popilia denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità". Tale progetto, finanziato in parte con i fondi del PNRR prevede la realizzazione di 2 appartamenti per disabili per realizzare progetti personalizzati e percorsi di autonomia. Il totale speso nell'anno è pari a € 413.040,59

Immobilizzazioni in corso e acconti "I Tigli"

- Realizzazione di 9 nuovi mini alloggi con servizi nell'immobile "I Tigli" situato in Via D'Azeglio a Rimini (contiguo e collegato all'immobile ex Convento dei Servi che già ospita 13 alloggi con servizi) nell'ambito del Progetto finanziato dal PNRR "Autonomia degli anziani non autosufficienti" Nel corso dell'anno sono stati spesi € 45.194,38.

6. 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	31.12.2023	31.12.2024	Variazione	Note
servizi socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	Coordinatore cessato per pensionamento il 05/12/2024 e nuova assunzione coordinatore dal 09/12/2024
	Operatori socio-sanitari e ADB	48	49	+1	Di cui uno in aspettativa sindacale. Nel corso dell'anno ci sono state 7 assunzioni di OSS tramite concorso, 1 cessazione per pensionamento e 5 oss che hanno partecipato alla progressione verticale.
	RAA	0	5	+ 5	Progressioni verticale dei dipendenti già in servizio

servizi infermieristici	Infermieri	6	6	0	Di cui uno in distacco sindacale
servizi amministrativi	Amministrativi	9	8	-1	1 Funzionario amministrativo cessato per pensionamento il 21/12/2024
servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	1	1	0	
Totale		66	71	+5	
servizi educativi	Educatori	23 + 1 in comando dal Comune di Rimini	13 + 1 in comando dal Comune di Rimini	-10	Servizio operatori scolastici coperto da Comune di Rimini in base a convenzione
Totale		24	14	-10	

Il totale dei dipendenti a tempo indeterminato di tutti i servizi è, al 31/12/2024, in aumento rispetto al 31/12/2023 di 5 dipendenti suddiviso nel modo di seguito indicato.

- ❖ Personale socio assistenziale:
 - OSS aumentati di n. 1 come differenza fra assunzioni e cessazioni.
 - RAA aumentati di n. 5 unità per progressione verticale.
- ❖ Personale amministrativo:
 - 1 Funzionario amministrativo è cessato per 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 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.

I servizi educativi sono formati interamente da personale a tempo determinato reperito tramite graduatorie del Comune di Rimini. Essendo terminata la graduatoria il personale educativo mancante è stato reperito tramite somministrazione.

7. Modalità di utilizzo dell'utile d'esercizio

L'esercizio chiude con una perdita di € 221.934.

Si propone di utilizzare gli utili portati a nuovo presenti in Bilancio per un importo pari a € 1.123.047 per la copertura della perdita sopra citata come indicato nel Piano Programmatico 2024 – 2026 approvato dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 4 del 14/11/2024.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio al 31.12.2024 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- 1) A seguito del collocamento a riposo avvenuto a Dicembre 2024 della Responsabile del Settore Servizi alla Persona e della Responsabile del Settore Affari Generali e Patrimonio, entrambe titolari di posizioni di Elevata Qualificazione (Ex P.O.), è stata modificata la Macrostruttura dell'ASP e dal 01.01.2025 sono stati conferiti i nuovi incarichi di Elevata Qualificazione.

La nuova macrostruttura prevede, oltre ai due settori relativi alla parte assistenziale, due settori per la parte Amministrativa:

- **Settore finanziario, risorse umane, segreteria, protocollo** che coordina le seguenti attività:

- gestione dei servizi finanziari: ufficio ragioneria – bilancio – contabilità;
- politiche e gestione delle risorse umane;
- gestione delle attività di segreteria e protocollo;
- gestione dei servizi educativi.

- **Settore patrimonio e appalti** che coordina le seguenti attività:

- valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Ente;
- gestione degli appalti;
- tutela e sicurezza sui luoghi di lavoro;
- sistemi di informatizzazione e digitalizzazione;
- privacy.

Questa variazione della macrostruttura ha reso necessaria una riorganizzazione interna dei compiti e delle responsabilità fra i dipendenti amministrativi.

- 2) Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 21/02/2025 è stato approvato l'accordo tra Asp – Comune di Rimini e Agenzia Regionale per il lavoro dell'Emilia Romagna finalizzato a dotare il Centro per l'impiego e l'ufficio di collocamento mirato di Rimini di una sede più adeguata. I locali individuati si trovano ai piani primo e secondo dell'edificio di proprietà dell'ASP denominato "Palazzo Palloni" adiacenti ai locali già utilizzati dall'Agenzia Regionale come uffici.

Al fine di rendere il fabbricato in oggetto a sede di ulteriori uffici del Centro per l'Impiego di Rimini, si rende necessario un importante intervento di restauro e risanamento conservativo. Il costo dell'intervento di adeguamento strutturale e impiantistico, secondo i rispettivi quadri economici, relativo alla porzione dell'edificio "Palazzo Palloni" con accesso da C.so D'Augusto n. 219-221-223 da destinare al Centro per l'Impiego ammonta ad Euro 2.061.436,36, mentre il costo dell'intervento di manutenzione straordinaria sulla porzione di edificio già in uso all'Agenzia con accesso da Via Farini n. 6 ammonta ad Euro 463.947,21 per complessivi Euro 2.525.383,57.

In base a tale accordo il costo complessivo dell'intervento di ristrutturazione, ammodernamento strutturale e impiantistico pari a € 2.525.383,57 sarà finanziato, per la parte a carico dell'Agenzia regionale per il lavoro quantificata in € 1.968.199,95, con contributi derivanti da risorse PNRR e per € 557.183,62 a carico di ASP. La ristrutturazione di Palazzo Palloni, fabbricato situato in Corso D'Augusto (Via principale di Rimini) riveste una grande importanza per l'ASP, sia per la valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare che per la messa in sicurezza dell'immobile evitando così potenziali rischi elevati per le persone e delle strutture. Considerato che la maggior parte delle risorse necessarie alla ristrutturazione di Palazzo Palloni deriva da contributi, l'ASP può utilizzare le proprie risorse finanziarie per la ristrutturazione/ammodernamento delle altre sue proprietà da destinare ai servizi o ad uso commerciale.

- 3) Conclusione della prima tipologia di intervento del Progetto approvato e finanziato dal FRNA **denominato "Comfort e Sicurezza"** relativa alle parti esterne della struttura Casa Valloni sita a Rimini in Via Di mezzo n.1. Questo primo intervento ha riguardato il miglioramento dell'area esterna con la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura e pensati anche per persone con demenza e wandering. L'inaugurazione del nuovo giardino è stata effettuata il giorno 10/05/2025 nell'ambito del progetto "Casa residenza aperta al territorio".
- 4) Affidamento dell'appalto del servizio di ristorazione per le strutture socio-sanitarie gestite dall'ASP "Valloni Marecchia", ovvero la C.R.A. Valloni 1, Via di Mezzo, n. 1 – Rimini, e la C.R.A. di Verucchio, Via Monte Ugone, n. 13 – Verucchio (RN). Con Determinazione del Responsabile della Stazione Unica Appaltante della Provincia di Rimini, n. 143 del 18/02/2025, è stato affidato l'appalto di cui trattasi alla ditta "CAMST" SOC. COOP. A R.L, P.I. 00501611206. L'appalto ha una durata di 4 anni, ed è quantificato per un importo di € 1.447.171,14, IVA esclusa. E' altresì prevista l'eventuale opzione di rinnovo per ulteriori 4 anni. Il servizio ha preso avvio in data 01/04/2025.

- 5) Affidamento dell'Appalto di Lavori di ristrutturazione del fabbricato "I Tigli" nell'ambito del PNRR – M.5-C.2-S.C.1 – I.1 - S.I.. 1.1.2. Con Determinazione del Responsabile della Stazione Unica Appaltante della Provincia di Rimini, n. 267 del 31/03/2025, è stato affidato l'appalto di lavori di che trattasi, finalizzato alla ristrutturazione di un fabbricato di proprietà dell'ASP "Valloni Marecchia" al fine di ottenere ulteriori 9 alloggi con servizi da destinarsi alla popolazione anziana del Distretto di Rimini Nord. L'importo dell'appalto ammonta ad € 959.380,01, IVA esclusa. I Lavori hanno preso avvio in data 12/05/2025 e dovranno concludersi entro il mese di Giugno 2026. Detto appalto è interamente finanziato dal PNRR, Missione 5-Componente 2-Sotto Componente 1 – Investimento 1 – Sub Investimento. 1.1.2

9. Prevedibile evoluzione della gestione

Il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 13 del 12/03/2025, ha approvato la proposta dei documenti programmatici 2025 -2027 dell'ASP.

Il Comitato di Distretto Socio Sanitario di Rimini ha approvato il Piano Programmatico 2025 – 2027, facente parte dei documenti programmatici sopra citati, esprimendo il proprio parere positivo nella seduta del 07/05/2025.

Tali documenti programmatici sono stati redatti in continuità con gli atti degli anni precedenti nei quali veniva evidenziato che le ASP hanno problemi di sostenibilità economica, a causa di diverse criticità che derivano dalla particolare situazione nella quale si trovano ad operare dei soggetti pubblici come le Asp appesantite da una serie di elementi fiscali, previdenziali, contributivi e gestionali che le penalizzano in maniera significativa.

Nei Documenti programmatici dell'ASP si è previsto infatti di chiudere il bilancio del 2025 con una perdita di € 282.360. Nei Bilanci degli anni successivi si prevede di ridurre tali perdite (anno 2026 € 198.670 e anno 2027 € 96.533) a seguito delle azioni e progettualità che il CdA si propone di effettuare nei prossimi anni.

Fra le azioni che il CdA intende portare avanti si citano le più importanti:

- Diminuzione dei costi per le utenze a seguito di investimenti dell'importo di circa € 420.000 relativi all'efficientamento energetico "Relamping" e sostituzione delle vecchie caldaie ormai obsolete con nuove pompe di calore presso la sede di Rimini in Via Di Mezzo e agli Alloggi con servizio "I Servi";
- Investimenti per un importo di circa € 395.000 per adeguamento strutturale e impiantistico al fine di ottenere il Certificato di prevenzione incendi (CPI) della sede Casa Valloni situata a Rimini in Via Di Mezzo. L'ottenimento del Certificato di Prevenzione incendi, oltre che obbligatorio per Legge, è necessario per la sicurezza degli ospiti e dei dipendenti. L'ottenimento del certificato permetterebbe inoltre di diminuire un turno notturno di un dipendente non necessario per i parametri dell'accreditamento ma che è stato mantenuto nel turno in quanto stabilito nelle disposizioni indicate nelle more dell'ottenimento del Certificato.
- Adeguamento dei ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare. La valorizzazione del patrimonio immobiliare rimane un obiettivo fondamentale dell'ASP al fine di avere delle rendite con le quali migliorare il proprio Bilancio.
- Avviamento di un confronto con il Distretto per aggiornare le condizioni economiche stabilite nelle Convenzioni vigenti relative agli "Alloggi con servizio per anziani" al fine di renderle coerenti con gli attuali prezzi di mercato e di tenere in considerazione i costi amministrativi indiretti necessari per la gestione dei servizi nonché dei costi per le manutenzioni cicliche e straordinarie necessarie per garantire il mantenimento in efficienza dei fabbricati.
- Aumentare e diversificare la propria offerta di servizi superando la dipendenza dai soli servizi istituzionali accreditati che, nel corso degli anni, hanno registrato perdite economiche per promuovere nuovi progetti sociali in collaborazione con l'Ufficio di Piano e il Distretto. L'ASP ha l'obiettivo di diventare sempre più un punto di riferimento per il benessere delle persone e per fornire servizi integrati a favore dei soggetti più vulnerabili della popolazione del Distretto Rimini Nord.

Le perdite previste per il triennio 2025 – 2027 saranno ripianate attraverso gli utili portati a nuovo presenti nello Stato Patrimoniale 2024.

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

Non si rilevano altri elementi da segnalare oltre a quelli già indicati tale documento.