

# **Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio al 31.12.2017**

### **Stato Patrimoniale e Conto Economico**

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

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Delta</b>
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
-A.1) Per fondo di dotazione			
-A.2) per contributi in conto capitale			
-A.3 altri crediti	€ 283.672	€ -	€ 283.672
A.3.1) Crediti v/soci per ripiano perdite	€ 283.672	€ -	€ 283.672
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO</b>	<b>€ 283.672</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 283.672</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 12.589	€ 14.295	-€ 1.706
B.I.3) Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	€ 8.901	€ 10.301	-€ 1.400
B.I.5) Migliorie su beni di terzi			
B.I.7) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 3.905	€ 9.555	-€ 5.650
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>€ 25.395</b>	<b>€ 34.151</b>	<b>-€ 8.756</b>
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile			
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 732.740	€ 3.419.021	-€ 2.686.281
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 16.184.718	€ 16.552.021	-€ 367.303
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 20.934.820	€ 13.245.758	€ 7.689.062
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile			
B.II.7) Impianti e macchinari	€ 140.304	€ 174.917	-€ 34.613
B.II.8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	€ 30.384	€ 37.728	-€ 7.344
B.II.9) Mobili e arredi	€ 947.041	€ 192.363	€ 754.678
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.274	€ 32.274	€ -
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	€ 3.464	€ 3.796	-€ 332
B.II.12) Automezzi	€ 542	€ 1.052	-€ 510
B.II.13) Altri beni	€ 28.014	€ 22.899	€ 5.115
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 3.451	€ 7.030.882	-€ 7.027.431
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>€ 39.037.752</b>	<b>€ 40.712.711</b>	<b>-€ 1.674.959</b>
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.2) Crediti			
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 204	€ 11	€ 193
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>€ 204</b>	<b>€ 11</b>	<b>€ 193</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>€ 39.063.351</b>	<b>€ 40.746.873</b>	<b>-€ 1.683.522</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni socio-sanitari	€ 19.178	€ 10.935	€ 8.243
C.I.2) Beni tecnico economici	€ 9.230	€ 6.907	€ 2.323
C.I.3) Beni nidi	€ 4.175	€ 1.465	€ 2.710
C.I.4) Acconti			
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>€ 32.583</b>	<b>€ 19.307</b>	<b>€ 13.276</b>
- C.II) Crediti			
<b>C.II.1) Crediti verso Utenti</b>			
C.II.1.) Crediti verso Utenti	€ 347.007	€ 388.236	-€ 41.229
<b>Totale Crediti verso Utenti</b>	<b>€ 347.007</b>	<b>€ 388.236</b>	<b>-€ 41.229</b>
<b>C.II.2) Crediti verso la Regione</b>			
C.II.2.) Crediti verso la Regione			
<b>Totale Crediti verso la Regione</b>			
<b>C.II.3) Crediti verso la Provincia</b>			
C.II.3.) Crediti v/Provincia	€ -	€ 73.091	-€ 73.091
<b>Totale Crediti verso la Provincia</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 73.091</b>	<b>-€ 73.091</b>
<b>C.II.4) Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>			
C.II.4.) Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€ 10.512.153	€ 11.136.044	-€ 623.891
<b>Totale Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 10.512.153</b>	<b>€ 11.136.044</b>	<b>-€ 623.891</b>
<b>C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria</b>			
C.II.5.) Crediti v/Azienda Sanitaria	€ 985.503	€ 738.604	€ 246.899
<b>Totale Crediti verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 985.503</b>	<b>€ 738.604</b>	<b>€ 246.899</b>
<b>C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>			
C.II.6.) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici	€ 41.847	€ 48.712	-€ 6.865
<b>Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>	<b>€ 41.847</b>	<b>€ 48.712</b>	<b>-€ 6.865</b>
<b>C.II.7) Crediti verso società partecipate</b>			
C.II.7.) Crediti verso società partecipate			
<b>Totale Crediti verso società partecipate</b>			
<b>C.II.8) Crediti verso Erario</b>			
C.II.8.) Crediti verso Erario	€ 69.192	€ 91.773	-€ 22.581
<b>Totale Crediti verso Erario</b>	<b>€ 69.192</b>	<b>€ 91.773</b>	<b>-€ 22.581</b>
<b>C.II.9) Imposte anticipate</b>			
C.II.9.) Imposte anticipate			
<b>Totale Imposte anticipate</b>			
<b>C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati</b>			
C.II.10.) Crediti verso altri soggetti privati	€ 795.360	€ 456.577	€ 338.783
<b>Totale Crediti verso altri soggetti privati</b>	<b>€ 795.360</b>	<b>€ 456.577</b>	<b>€ 338.783</b>

<b>C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>				
C.II.11.) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€	632.822	€	344.895
<b>Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	€	<b>632.822</b>	€	<b>344.895</b>
<b>Totale Crediti</b>	€	<b>13.383.884</b>	€	<b>13.277.932</b>
<b>- C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
<b>C.III.1) partecipazioni in:</b>				
C.III.1.a) Società di capitali				
C.III.1.b) Enti no profit				
C.III.1.c) Altri Soggetti				
C.III.1.d) Altri Titoli				
<b>Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>				
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>				
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€	878	€	105
C.IV.2) C/C Bancari	€	1.541.672	€	2.062.710
C.IV.3) C/C Postali	€	-	€	-
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	€	<b>1.542.550</b>	€	<b>2.062.815</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	<b>14.959.017</b>	€	<b>15.360.054</b>
<b>- D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>				
D.1) Ratei Attivi	€	44.955	€	4.087
D.2) Risconti Attivi	€	18.675	€	8.310
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	<b>63.630</b>	€	<b>12.397</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>54.369.670</b>	€	<b>56.119.324</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>				
per garanzie prestate	€	10.791.840	€	10.951.200
per garanzie ricevute	€	114.612	€	114.612

<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Delta</b>
<b>- A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I) Fondo di dotazione	€ 2.133.026	€ 4.819.308	-€ 2.686.282
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2016	€ 27.417.486	€ 28.455.821	-€ 1.038.335
A.III) Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	€ 14.313.500	€ 14.778.001	-€ 464.501
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 4.885	€ 4.885	€ -
A.V) Donazioni di immoobillzzzioni		€	€ -
A.VI) Riserve Statutarie	-€ 3	€ -	€ 3
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 43.868.894</b>	<b>€ 48.058.015</b>	<b>-€ 4.189.121</b>
A.VII) Utili portati a nuovo	€ 1.197	€ 1.197	€ -
A.VII) Perdite portate a nuovo	-€ 83.268	-€ 313.172	€ 229.904
A.VIII) Utile dell'esercizio	€ 3.671	€ -	€ 3.671
A.IX) Perdita dell'esercizio	€ -	-€ 53.768	€ 53.768
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 43.790.494</b>	<b>€ 47.692.272</b>	<b>-€ 3.901.778</b>
<b>- B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.1) Fondo per imposte, anche differite	€ 62.000	€ -	€ 62.000
B.2) Fondo per rischi	€ 153.797	€ 159.940	-€ 6.143
B.3) Altri fondi	€ 281.362	€ 277.126	€ 4.236
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 497.159</b>	<b>€ 437.066</b>	<b>€ 60.093</b>
<b>- D) DEBITI</b>			
<b>D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>			
D.1) Debiti verso soci per finanziamenti			
<b>Totale Debiti verso soci per finanziamenti</b>			
<b>D.2) Debiti per mutui e prestiti</b>			
D.2.) Debiti per mutui e prestiti	€ 6.878.763	€ 5.455.556	€ 1.423.207
<b>Totale Debiti per mutui e prestiti</b>	<b>€ 6.878.763</b>	<b>€ 5.455.556</b>	<b>€ 1.423.207</b>
<b>D.3) Debiti verso istituto tesoriere</b>			
D.3.) Debiti verso istituto tesoriere	€ 100	€ -	€ 100
<b>Totale Debiti verso istituto tesoriere</b>	<b>€ 100</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 100</b>
<b>D.4) Debiti per acconti</b>			
D.4.) Debiti per acconti	€ 63	€ 63	€ -
<b>Totale Debiti per acconti</b>	<b>€ 63</b>	<b>€ 63</b>	<b>€ -</b>
<b>D.5) Debiti verso fornitori</b>			
D.5.) Debiti verso fornitori	€ 1.316.764	€ 766.148	€ 550.616
<b>Totale Debiti verso fornitori</b>	<b>€ 1.316.764</b>	<b>€ 766.148</b>	<b>€ 550.616</b>
<b>D.6) Debiti verso società partecipate</b>			
D.6.) Debiti verso società partecipate			
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>			
<b>D.7) Debiti verso la Regione</b>			
D.7.) Debiti verso la Regione			
<b>Totale Debiti verso la Regione</b>			
<b>D.8) Debiti verso la Provincia</b>			
D.8.) Debiti verso la Provincia			
<b>Totale Debito verso la Provincia</b>			
<b>D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>			
D.9.) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 33.521	€ 58.887	-€ 25.366
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 33.521</b>	<b>€ 58.887</b>	<b>-€ 25.366</b>
<b>D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>			
D.10.) Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 1.929</b>	<b>€ 1.928</b>	<b>€ 1</b>
<b>D.11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici</b>			
D.11.) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 25.434	€ 13.334	€ 12.100
<b>Totale Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici</b>	<b>€ 25.434</b>	<b>€ 13.334</b>	<b>€ 12.100</b>
<b>D.12) Debiti tributari</b>			
D.12.) Debiti tributari	€ 177.270	€ 282.849	-€ 105.579
<b>Totale Debiti tributari</b>	<b>€ 177.270</b>	<b>€ 282.849</b>	<b>-€ 105.579</b>
<b>D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>			
D.13.) Debiti v/Istituti Previdenza e sicurezza sociale	€ 146.246	€ 104.303	€ 41.943
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>€ 146.246</b>	<b>€ 104.303</b>	<b>€ 41.943</b>
<b>D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.) Debiti Verso personale dipendente	€ 182.994	€ 151.208	€ 31.786
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ 182.994</b>	<b>€ 151.208</b>	<b>€ 31.786</b>
<b>D.15) Altri Debiti verso privati</b>			
D.15.) Altri Debiti verso privati	€ 114.847	€ 97.870	€ 16.977
<b>Totale Altri Debiti verso privati</b>	<b>€ 114.847</b>	<b>€ 97.870</b>	<b>€ 16.977</b>
<b>D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16.) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 865.284	€ 505.511	€ 359.773
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 865.284</b>	<b>€ 505.511</b>	<b>€ 359.773</b>
<b>D.17) Altri Debiti</b>			
D.17) Altri Debiti	€ 3.275	€ 2.789	€ 486
<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>€ 3.275</b>	<b>€ 2.789</b>	<b>€ 486</b>

<b>TOTALE DEBITI</b>	€	<b>9.746.490</b>	€	<b>7.440.446</b>	€	<b>2.306.044</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>						
<i>E.1) Ratei Passivi</i>	€	25.864	€	78.691	-€	52.827
<i>E.2) Risconti Passivi</i>	€	309.663	€	470.849	-€	161.186
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	€	<b>335.527</b>	€	<b>549.540</b>	-€	<b>214.013</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€	<b>54.369.670</b>	€	<b>56.119.324</b>	-€	<b>1.749.654</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
<i>per garanzie prestate</i>	€	10.791.840	€	10.951.200	-€	159.360
<i>per garanzie ricevute</i>	€	114.612	€	114.612	€	-

CONTO ECONOMICO	31.12.2017		31.12.2016		Delta
	Gennaio - Dicembre 2017		Aprile - Dicembre 2016		
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>					
A.1.a) Rette	€	1.816.290	€	1.381.689	€ 434.601
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€	1.624.270	€	1.241.341	€ 382.929
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€	616.160	€	503.504	€ 112.656
A.1.d) Altri ricavi	€	8.664	€	172.907	-€ 164.243
A.1.e) Rette da attività commerciale	€	606.480	€	464.337	€ 142.143
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€	-	€	459.809	-€ 459.809
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>					
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€	-	€	-	-
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€	1.478.319	€	550.973	€ 927.346
<b>A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>					
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>					
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	€	634.670	€	330.017	€ 304.653
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€	6.800	€	3.764	€ 3.036
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€	93.060	€	2.387	€ 90.673
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€	52.228	€	12.720	€ 39.508
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€	490.552	€	228.806	€ 261.746
<b>A.5) Contributo in conto esercizio</b>					
A.5.a) Contributi dalla Regione	€	23.298	€	-	€ 23.298
A.5.b) Contributi dalla Provincia	€	-	€	-	-
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€	832.037	€	122.378	€ 709.659
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	€	-	€	-	-
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€	35.632	€	26.018	€ 9.614
<b>_ TOTALE A)</b>	<b>€</b>	<b>8.318.460</b>	<b>€</b>	<b>5.500.650</b>	<b>€ 2.817.810</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>B.6) Acquisti beni</b>					
B.6.a) Beni socio sanitari	€	97.435	€	57.978	€ 39.457
B.6.b) Beni tecnico economici	€	52.320	€	29.637	€ 22.683
<b>Totale Acquisti beni</b>	<b>€</b>	<b>149.755</b>	<b>€</b>	<b>87.615</b>	<b>€ 62.140</b>
<b>B.7) acquisti di servizi</b>					
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€	87.793	€	115.677	-€ 27.884
B.7.b) Servizi esternalizzati	€	1.535.691	€	1.003.182	€ 532.509
B.7.c) Trasporti	€	2.771	€	2.579	€ 192
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€	26.976	€	7.733	€ 19.243
B.7.e) Altre consulenze	€	33.263	€	34.849	-€ 1.586
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€	953.051	€	617.290	€ 335.761
B.7.g) Utenze	€	366.447	€	222.426	€ 144.021
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€	265.014	€	146.780	€ 118.234
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€	17.618	€	6.805	€ 10.813
B.7.j) Assicurazioni	€	36.564	€	24.667	€ 11.897
B.7.k) altri	€	6.831	€	9.196	-€ 2.365
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€</b>	<b>3.332.019</b>	<b>€</b>	<b>2.191.184</b>	<b>€ 1.140.835</b>
<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>					
B.8.a) Affitti	€	-	€	-	-
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€	-	€	-	-
B.8.c) Service	€	1.570	€	5.200	-€ 3.630
<b>Totale Godimento di beni di terzi</b>	<b>€</b>	<b>1.570</b>	<b>€</b>	<b>5.200</b>	<b>-€ 3.630</b>
<b>B.9) Per il Personale</b>					
B.9.a) Salari e stipendi	€	2.038.460	€	1.530.044	€ 508.416
B.9.b) Oneri sociali	€	560.343	€	434.603	€ 125.740
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€	-	€	-	-
B.9.e) Altri costi	€	8.289	€	11.113	-€ 2.824
<b>Totale per il Personale</b>	<b>€</b>	<b>2.607.092</b>	<b>€</b>	<b>1.975.760</b>	<b>€ 631.332</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>					
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€	12.680	€	16.236	-€ 3.556
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€	1.470.119	€	539.314	€ 930.805
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-	€	-	-
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	€	25.190	€	14.593	€ 10.597
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€</b>	<b>1.507.989</b>	<b>€</b>	<b>570.143</b>	<b>€ 937.846</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>					
	-€	13.277	-€	2.930	-€ 10.347
<b>B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi</b>					
	€	62.000	€	-	€ 62.000
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>					
	€	200.520	€	128.157	€ 72.363
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>					
B.14.a) Costi amministrativi	€	33.907	€	26.382	€ 7.525
B.14.b) Imposte non sul reddito	€	120.879	€	271.232	-€ 150.353
B.14.c) Tasse	€	18.253	€	12.870	€ 5.383
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€	2.126	€	1.311	€ 815
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€	-	€	-	-
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	€	116.878	€	15.421	€ 101.457

B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit	€	- €	- €	-
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	€	<b>292.043 €</b>	<b>327.216 €</b>	-€ 35.173
<b>TOTALE B)</b>	€	<b>8.139.711 €</b>	<b>5.282.345 €</b>	<b>2.857.366 €</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	<b>178.749 €</b>	<b>218.305 €</b>	<b>-€ 39.556</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	€	- €	- €	-
a) in società partecipate	€	- €	- €	-
b) da altri soggetti	€	- €	- €	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	€	<b>322.095 €</b>	<b>11.445 €</b>	310.650
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€	- €	- €	-
b) interessi attivi bancari e postali	€	14.929 €	11.359 €	3.570
c) proventi finanziari diversi	€	307.166 €	86 €	307.080
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	€	<b>195.999 €</b>	<b>154 €</b>	195.845
a) su mutui	€	195.746 €	2 €	195.744
b) bancari	€	- €	- €	-
c) oneri finanziari diversi	€	253 €	152 €	101
<b>TOTALE C)</b>	€	<b>126.096 €</b>	<b>11.291 €</b>	<b>114.805 €</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>18) Rivalutazioni</b>				
a) di partecipazione	€	- €	- €	-
b) di altri valori mobiliari	€	- €	- €	-
<b>19) Svalutazioni</b>				
a) di partecipazione	€	- €	- €	-
b) di altri valori mobiliari	€	- €	- €	-
<b>TOTALE D)</b>	€	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>20) Proventi da:</b>				
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€	12 €	550 €	-€ 538
b) Plusvalenze straordinarie	€	- €	- €	-
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€	1.631 €	- €	1.631
<b>21) Oneri da:</b>				
a) minusvalenze straordinarie	€	- €	- €	-
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€	- €	- €	-
<b>TOTALE E)</b>	€	<b>1.643 €</b>	<b>550 €</b>	<b>1.093 €</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€	<b>306.488 €</b>	<b>230.146 €</b>	<b>76.342 €</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>	€	<b>302.817 €</b>	<b>283.914 €</b>	18.903
a) IRAP	€	230.970 €	192.090 €	38.880
b) IRES	€	71.847 €	91.824 €	-€ 19.977
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	€	<b>3.671 €</b>	<b>53.768 €</b>	<b>57.439 €</b>

# **Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"**

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

## **Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2017**

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

## **PREMESSA**

I documenti che costituiscono e corredano il bilancio d'esercizio sono stati redatti conformemente al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile; sono inoltre state utilizzate le indicazioni desunte dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007, dal Manuale operativo per le Asp contenente i criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'Esercizio delle stesse redatto a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico-Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia-Romagna ed infine, per quanto non espressamente previsto nell'ambito della documentazione sopraindicata, si è fatto riferimento alle indicazioni di cui alla prevalente dottrina in materia di bilancio d'esercizio (principi contabili emanati a cura della Commissione Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri così come aggiornati dall'Organismo italiano di contabilità – OIC-).

### **Criteri di redazione**

La presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2324, parte integrante del Bilancio d'esercizio ed è redatta arrotondando gli importi all'unità di Euro in analogia ai valori del Bilancio d'esercizio, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. n. 213/1998 ove gli importi del Bilancio sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali; le differenze emergenti dall'eliminazione dei decimali è imputata alla voce "Riserve statutarie" del Patrimonio netto, non essendo prevista specifica voce all'interno dello schema regionale di bilancio, e nel Conto Economico tra le sopravvenienze dei "Proventi ed oneri straordinari".

### **Criteri di valutazione nella formazione del Bilancio d'esercizio**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono quelli individuati nell'ambito del MANUALE OPERATIVO PER LE A.S.P.- I criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona -, a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economica – Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

**ATTIVO****A) Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Detta posta rileva il diritto di credito sorto in relazione alle operazioni la cui contropartita contabile è rappresentata da una posta di patrimonio netto. Tali crediti sono iscritti per il valore corrispondente al rapporto giuridico/contrattuale che li ha generati e come tali, il loro presumibile valore di realizzo netto futuro (così come stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile), corrisponde al valore nominale degli stessi.

**Crediti per incrementi del patrimonio netto**

Valore al 01/01/2017	0
Valore al 31/12/2017	283.672
Variazione	283.672

Al 31/12/2017 sono presenti Crediti v/Soci della ex ASP Valle del Marecchia per il ripiano delle perdite relative agli esercizi 2015 e 2016 della ex ASP Valle del Marecchia.

**B) Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte nell'attivo patrimoniale solo se non esauriscono la propria utilità nell'esercizio di sostenimento, manifestano una capacità di produrre benefici economici futuri e si riferiscono a costi effettivamente sostenuti, distintamente identificati ed attendibilmente quantificati. In via generale i criteri di valutazione utilizzati sono quelli previsti dalla normativa civilistica ed il dettaglio dei criteri utilizzati è comunque evidenziato di seguito, nell'ambito delle singole categorie di immobilizzazioni.

**I - Immobilizzazioni Immateriali**

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico d'acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la presumibile durata economico – tecnica dei beni, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criteri ritenuti ben rappresentati da quanto previsto dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla

D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente espressi dai periodi/aliquote di seguito evidenziati<sup>1</sup>:

- Costi impianto e di ampliamento
  - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità
  - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno
  - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
  - periodo di ammortamento 5 anni/aliquota 20%
- Migliorie su beni di terzi
  - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%
- Immobilizzazioni in corso ed acconti
  - non soggette ad ammortamento
- Altre immobilizzazioni immateriali
  - periodo di ammortamento: 5 anni/aliquota 20%

<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>34.151</b>
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>25.395</b>
<b>Variazione</b>	<b>-8.756</b>

### 1) Costi di impianto e di ampliamento

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 01/01/2017	64.322
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	50.027
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>14.295</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.996
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.702
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>12.589</b>

Trattasi dei costi sostenuti per l'avvio della nuova azienda; in particolare trattasi dei costi relativi all'implementazione di software gestionale ("Progetto di fusione software gestionale fra ASP Valle

<sup>1</sup> Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

del Marecchia e ASP Casa Valloni") e dei costi Notarili per la vidimazione dei Libri Sociali della nuova Azienda.

## 2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2017 non sono presenti costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità in bilancio.

## 3) Software ed altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	62.730
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	52.429
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>10.301</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.928
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.328
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>8.901</b>

Trattasi di moduli informatici acquistati per compiere nuovi adempimenti contabili/fiscali di Legge e per la gestione della Tesoreria telematica.

## 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2017 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

## 5) Migliorie su beni di terzi

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 01/01/2017	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	1.625
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2017 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

#### 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2017 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

#### 7) Costo pubblicazione bando pluriennali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
Costo storico al 01/01/2017	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	51.450
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>2.260</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.035
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>225</b>

I decrementi di valore delle "costo pubblicazioni bando pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

## 8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	141.238
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>7.296</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.616
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.680</b>

I decrementi di valore delle "formazioni e consulenze pluriennali" sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

## II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3, ovvero iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento *oltre che dalle eventuali svalutazioni*. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per poter avere l'immobilizzazione in condizioni di utilizzo, portando a riduzione del costo gli sconti ottenuti.

Il valore di eventuali lasciti e donazioni è stato determinato in sede di conferimento o di donazione. Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote previste dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007 e più analiticamente di seguito evidenziate:

- Terreni (non soggetti ad ammortamento);
- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;

- Mobili e arredi: 10%;
- Mobili e arredi di pregio artistico (non soggetti ad ammortamento);
- Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici: 20%;
- Automezzi: 25%;
- Altri beni: 12,5%;

Nell'esercizio di entrata in funzione del bene l'ammortamento è stato determinato in funzione dei *giorni* di effettivo utilizzo e nel caso di beni soggetti a collaudo decorre dalla data del medesimo.

Per quanto riguarda le acquisizioni di pertinenze di immobili in via generale sono considerate ad incremento del valore di quest'ultimi se ritenute inscindibili dagli stessi o, in caso contrario, "inventariate" autonomamente e rilevate disgiuntamente dal valore degli immobili.

Il valore delle manutenzioni incrementative è stato capitalizzato al costo del bene oggetto della manutenzione; l'ammortamento è stato calcolato applicando la stessa aliquota del bene oggetto dell'intervento.

Gli ammortamenti, conformemente alle indicazioni contenute nello schema tipo di regolamento di contabilità per le Asp, sono stati oggetto di "sterilizzazione", relativamente a quei beni presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti nel corso dell'esercizio con contributo in conto capitale o con finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. Detta procedura permette l'accredito graduale al conto economico del contributo di importo pari agli ammortamenti effettuati. Per il dettaglio si rinvia alla sezione dedicata al Patrimonio Netto della presente Nota Integrativa.

I beni definibili come di elevato valore artistico non sono stati assoggettati ad ammortamento conformemente a quanto previsto al punto 2 dell'Allegato N. 1 dello schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007

### Immobilizzazioni materiali

Valore al 01/01/2017	40.712.711
Valore al 31/12/2017	39.037.752
Variazione	-1.674.959

#### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

**2) Terreni del patrimonio disponibile**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	3.419.021
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>3.419.021</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	443
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	-2.686.725
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>732.740</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a rilevazione di un terreno sito a Rimini (fraz. San Vito) proveniente dall'ex ASP Casa Valloni, risultante da visura catastale e, non precedentemente rilevato.

I decrementi sono da riferirsi ad una omogeneizzazione valutativa dei terreni di proprietà dell'ex ASP Casa Valloni, adeguandoli a quelli dell'ex Asp Valle del Marecchia, ovvero in base al valore della rendita domenicale, criterio ritenuto più rappresentativo della realtà aziendale e comunque previsto dalla normativa in vigore per le Asp dell'Emilia Romagna (Regolamento di Contabilità per le ASP di cui alla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n.279 del 12.03.2007). La contropartita a tali modifiche valutative è il Fondo di Dotazione a cui i terreni erano stati iscritti in sede di prima valutazione.

**3) Fabbricati del patrimonio indisponibile**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	22.026.782
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	5.474.761
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>16.552.021</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	309.486
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Imm.zioni in corso e acconti mat.)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	676.789
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>16.184.718</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono da riferirsi a: completamento prima trince dei lavori di adeguamento alla normativa antincendio ai fini dell'ottenimento del CPI e per realizzazione di archivio nel fabbricato sito a Rimini in Via di Mezzo; definizione pratica per il rinnovo del Certificato prevenzione incendi (CPI) presso la Casa Residenza per anziani CRA di Verucchio. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	<b>15.526.915</b>
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	2.281.158
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>13.245.758</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	8.376.999
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	687.937
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>20.934.820</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono riconducibili a:

- manutenzione incrementativa sui fabbricati siti a Rimini in Via Aleardi, Piazza Malatesta e Via Graf;

- Completamente, in adempimento al contratto stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016, dei lavori di ristrutturazione di Palazzo Valloni sito a Rimini in Corso D'Augusto (Cinema Fulgor).

I decrementi di valore dei Fabbricati del patrimonio disponibile sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

#### 6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Al 31/12/2017 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

#### 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	403.853
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2017	228.935
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>174.917</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.600
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per cessioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	41.213
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>140.304</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2017 sono da riferirsi a:

- acquisto N.1 climatizzatori monosplit installato presso la Casa Residenza per anziani di Santarcangelo di Romagna;
- acquisto e posa in opera di n.1 bollitore in acciaio da 500 lt. presso gli Alloggi con servizi di Santarcangelo di Romagna;
- acquisto di n. 1 rilevatore di presenze presso il Nido Aquilotto;
- acquisto di n. 1 lavastoviglie presso la sede di Verucchio.

I decrementi di valore degli Impianti e Macchinari sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	315.258
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	277.530
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>37.728</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.683
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	14.027
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>30.384</b>

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2017 sono da riferirsi a:

- acquisto di carrelli funzionali ai servizi socio assistenziali;
- acquisto di un elettrocardiografo per la CRA di Verucchio.

I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	778.519
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	586.156
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>192.363</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	822.842
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	68.165
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>947.041</b>

Gli incrementi generatisi nel corso d'esercizio sono da riferirsi al completamento, in adempimento al contratto stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016, dell'Allestimento scenografico presso il Palazzo Valloni sito a Rimini (Cinema Fulgor) e da donazioni di vari beni ricevute da privati. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	32.274
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>32.274</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>32.274</b>

#### 11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	74.943
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	71.147
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>3.796</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.394
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.726
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.464</b>

Nel corso del 2017 sono stati acquistati i seguenti beni: scanner per ufficio protocollo, n. 3 PC per ufficio ragioneria, n.1 stampante per Nido Aquilotto e n. 4 stampanti per la sede di Via di Mezzo.

I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

## 12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	81.666
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>1.052</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	510
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>542</b>

I decrementi di valore degli automezzi sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

## 13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	168.432
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	145.533
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>22.899</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	9.081
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	3.967
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>28.014</b>

Nel corso del 2017 sono stati acquistati i seguenti beni: sistema di video sorveglianza Sede Via di Mezzo, n. 1 omogeneizzatore per CRA Rimini, n. 1 frigo per Alloggi Santarcangelo, n. 2 frigo per CRA Rimini e n. 2 scaldavivande per CRA Rimini. I decrementi di valore sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

#### 14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2017	7.030.882
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2017	
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>7.030.882</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.752.627
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	9.780.057
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>3.451</b>

Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per la ristrutturazione del Palazzo Valloni sito a Rimini Corso D'Augusto (Cinema Fulgor) per Euro 2.136.222,57, Euro 51.255,01 per lavori di adeguamento alla normativa antincendio della Sede in Via Di Mezzo 1, Euro 561.697,88 per spese sostenute per Allestimento Scenografico di Palazzo Valloni a Rimini (Cinema Fulgor) ed Euro 3.451,14 per Centrale Termica presso la CRA Verucchio. I decrementi sono da riferirsi ai giroconto alle singole immobilizzazioni di riferimento di seguito dettagliati: Euro 8.921.707,36 per completamento lavori Palazzo Valloni, Euro 296.652,13 per completamento lavori di adeguamento impianto antincendio Sede di Rimini ed Euro 561.697,88 per completamento lavori Allestimento Scenografico Palazzo Valloni.

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

Trattasi esclusivamente di crediti per cauzioni su contratti di utenze in essere, esposti al loro valore nominale/contrattuale; nella fattispecie si ritiene il valore di realizzo ben rappresentato dal valore nominale degli stessi.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/01/2017	11
Valore al 31/12/2017	204
Variazione	193

#### 1) Partecipazioni

Al 31/12/2017 non sono presenti partecipazioni in bilancio

#### 2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2017	11
<b>Valore di realizzo al 01/01/2017</b>	<b>11</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	793
(-) Decrementi dell'esercizio	600
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2017</b>	<b>204</b>

Detto conto contiene il valore di cauzioni ancora in essere alla data del bilancio.

**3) Altri titoli**

Al 31/12/2017 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

**C) Attivo circolante****I – Rimanenze**

Sono costituite da beni di consumo socio-sanitari, tecnico-economici e di consumo presso gli asili nido. Sono iscritte al minore tra il costo di acquisto (determinato applicando il metodo del costo medio ponderato continuo derivante dalla procedura di magazzino in uso) ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

**1) Rimanenze beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/01/2017	10.935
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>10.935</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	8.243
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>19.178</b>

**2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati**

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2017	6.907
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>6.907</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.323
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>9.230</b>

**3) Rimanenza beni nidi**

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2017	1.465
<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>1.465</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.710
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>4.175</b>

**4) Attività in corso**

Non sono state rilevate, al 31/12/2017, rimanenze di attività in corso.

**5) Acconti a fornitori**

Non sono presenti, al 31/12/2017, acconti pagati a fornitori per beni e servizi di consumo.

## II - Crediti

Sono esposti al presunto valore di realizzo netto futuro, secondo quanto stabilito al punto 8 dell'art. 2426 del Codice Civile, distinguendoli secondo le diverse categorie previste dal regolamento regionale di contabilità. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante l'esposizione al netto del correlato Fondo svalutazione crediti, determinato tenendo in considerazione sia le condizioni economiche generali che parametri oggettivi del debitore (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

### Crediti

Valore al 01/01/2017	13.277.932
Valore al 31/12/2017	13.383.884
Variazione	105.952

I crediti dell'attivo circolante, esposti al netto dei correlati Fondi svalutazione, hanno subito, nel corso dell'anno, la seguente evoluzione:

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti verso patrimonio e altri	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/01/2017	635.621	73.091	11.136.044	738.604	48.712	91.773	470.352	344.895	13.539.091
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2017	-247.384	0	0	0	0	0	-13.775	0	-261.159
Valore di realizzo all' 01/01/2017	388.236	73.091	11.136.044	738.604	48.712	91.773	456.577	344.895	13.277.932
(+) Incrementi dell'esercizio	4.361.085	0	1.060.852	2.305.881	109.502	242.732	2.077.825	881.888	11.039.765
(-) Decrementi dell'esercizio	-4.377.124	-73.091	-1.684.743	-2.058.983	-116.367	-265.313	-1.739.042	-593.961	-10.908.623
(+) Utilizzo del fondo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Svalutazione al fondo	-25.190	0	0	0	0	0	0	0	-25.190
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2017	347.007	0	10.512.153	985.503	41.847	69.192	795.360	632.822	13.383.884

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2017, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti verso utenti per Euro 25.190,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2017 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali<sup>2</sup>:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	347.007			347.007
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	283.423	2.761.821	7.466.909	10.512.153
Crediti verso Azienda sanitaria	985.503	0	0	985.503
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	41.847	0	0	41.847
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	69.192			69.192
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	593.641	201.719		795.360
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	632.822			632.822
<b>Totale</b>	<b>2.953.435</b>	<b>2.963.540</b>	<b>7.466.909</b>	<b>13.383.884</b>

I crediti verso patrimonio e altri soggetti privati sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	231.801,62
Crediti per fitti da fabbricati urbani	19.966,11
Crediti per fitti da fabbricati rurali	3.957,11
Crediti v/personale dipendente	37,66
Crediti verso Tesoriere	24,85
Crediti v/altri soggetti privati	23.050,44
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	530.296,80
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-13.775,00
<b>Totale</b>	<b>795.360</b>

### III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### 1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2017, partecipazioni in bilancio.

#### 2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/12/2017, altri titoli in bilancio.

<sup>2</sup> Così come stabilito dal disposto combinato degli art. 2424 e 2427 comma 1) punto 6

**IV - Disponibilità liquide****Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2017	2.062.815
Valore al 31/12/2017	1.542.550
Variazione	-520.265

**Disponibilità liquide in dettaglio**

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Denaro e valori in cassa	105	878	773
Istituto tesoriere	439.751	159.941	-279.810
Conti correnti bancari	1.622.959	1.381.731	-241.228
Conti correnti postali	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>2.062.815</b>	<b>1.542.550</b>	<b>-520.265</b>

Il totale rappresenta la disponibilità liquida alla data di chiusura dell'esercizio.

**D) Ratei e risconti attivi**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di riscossione e pagamento dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Ratei attivi**

Valore al 01/01/2017	4.087
Valore al 31/12/2017	44.955
Variazione	40.868

**Risconti attivi**

Valore al 01/01/2017	8.310
Valore al 31/12/2017	18.675
Variazione	10.365

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

### Ratei attivi

Descrizione	Importo
Rettifica utenza energia	6
Rettifica utenza acqua	639
Rimborso INAIL	1.417
Contr. in c/esercizio dir. sup. "Fulgor"	42.893
<b>Totale</b>	<b>44.955</b>

### Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	8.058
Risconti attivi su canoni manutenzione	1.269
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	88
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	871
Risconti attivi su spese telefoniche	728
Risconti attivi su fitti attivi da fabbricati rurali	2.827
Risconti attivi su Imposta di Registro	1.090
Risconti oneri bancari e spese di tesoreria	3.743
<b>Totale</b>	<b>18.675</b>

### Conti d'ordine

Individuano quei valori che non costituiscono attività e passività in quanto non incidono né sulla rappresentazione del risultato economico né su quello del patrimonio dell'ASP ma, ai sensi dell'art. 2424 3° comma del codice civile, devono risultare in calce allo Stato patrimoniale e devono essere rappresentati secondo quanto previsto dall'Art. 2427 punto 9) del Codice Civile.

- **Garanzie prestate.**

Al 31/12/2017 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 inerente il mutuo contratto con la Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risulta presente una fidejussione a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico", "Bruco Verde" e "Aquilotto" per ad Euro 291.840,00

- **Garanzie ricevute.**

Al 31/12/2017 risulta presente una fidejussione rilasciata dalla RTI Elior-Camst in favore dell'ASP Valloni Marecchia per € 114.612,00 a garanzia del servizio di ristorazione e distribuzione pasti presso le strutture dell'ASP in appalto alla RTI sopra citata.

**PASSIVO****A) Patrimonio netto**

E' la differenza fra le attività e le passività di bilancio. Rappresenta in via generale l'entità dei mezzi apportati in sede di costituzione aziendale e di quelli autogenerati per effetto della gestione che, insieme al capitale di terzi, sono stati indistintamente investiti nelle attività aziendali.

Le poste componenti il Patrimonio netto sono espressamente indicate secondo quanto disposto dall'art. 2424 CC. e suddiviso in "poste ideali" individuate analiticamente dallo schema tipo di Regolamento di Contabilità per le Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla D.G.R. n. 279 del 12 marzo 2007.

**Patrimonio netto****I - Fondo di dotazione**

Valore al 01/01/2017	47.692.272
Valore al 31/12/2017	43.790.494
Variazione	3.901.778

Descrizione	01/01/2017	Incrementi	Decrementi	31/12/2017
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2017 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-6.778	443	2.686.725	-2.693.060
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	28.455.821		1.038.335	27.417.486
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.759.144	169.322	102.429	2.826.037
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	630.128	0	169.322	460.806
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	11.388.729	0	9.134.709	2.254.020
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	0	9.134.709	362.072	8.772.637
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421	0	0	4.421
Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464	0	0	464
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)	0	0	0	0
Riserve statutarie (da arrotondamenti)	0	-3	0	-3
Utili portati a nuovo	1.197			1.197
Perdite portate a nuovo	-313.172	-53.768	-283.672	-83.268
Utile d'esercizio	0	3.671		3.671
Perdita dell'esercizio	-53.768		-53.768	0
<b>Totale</b>	<b>47.692.272</b>	<b>9.254.374</b>	<b>13.156.153</b>	<b>43.790.494</b>

Il fondo di Dotazione, determinato all'inizio dell'attività gestionale dell'Asp secondo quanto analiticamente evidenziato in sede di approvazione dello Stato Patrimoniale iniziale (Delibera dell'Assemblea dei Soci N 4 del 20/12/2017), ha subito le seguenti variazioni:

- Euro 443,44 per rilevazione terreno di proprietà della ex ASP Casa Valloni precedentemente non rilevato;
- Euro 2.686.725 per omogeneizzazione valutativa dei terreni di proprietà dell'ex ASP Casa Valloni in base al valore della rendita domenicale ai sensi del Regolamento di Contabilità per le ASP di cui alla Delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n.279 del 12.03.2007.

## **II - Contributi in c/capitale all'1/4/2016**

Rappresentano la contropartita contabile al valore netto delle immobilizzazioni materiali ed immateriali soggette ad ammortamento, presenti in azienda all'atto della costituzione, così come risultano dallo Stato patrimoniale iniziale; detti contributi saranno da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali oggetto di contributo iniziale (all'atto dell'avvio del sistema di contabilità economica).

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 1.038.335,10).

## **III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti**

### **• Utilizzati**

Rappresentano sia somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione, che destinazioni di utili d'esercizi precedenti, anch'essi da destinare ad investimenti a carattere pluriennale, conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

Trattasi quindi di contributi con vincolo di destinazione d'uso da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

Nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni in diminuzione dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 102.429,00; le variazioni in aumento per € 169.322, sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli investimenti effettuati nell'esercizio 2017.

### **• Da utilizzare**

Il saldo iniziale è costituito dalle somme iscritte all'01/04/2016, così come derivanti dalle ASP estinte, per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione. Nel corso del 2017 detti contributi

hanno subito un decremento per € 169.322, come da incremento del conto "Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati".

- **Da utilizzare per la ristrutturazione di Palazzo Valloni**

Detto conto è stato appositamente creato nel corso dell'anno 2016 e contiene i contributi da destinarsi alla ristrutturazione di Palazzo Valloni. A seguito del completamento della ristrutturazione del fabbricato denominato "Palazzo Valloni", nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni, unicamente in diminuzione per € 9.134.709, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi al costo totale dell'opera.

- **Utilizzati per la ristrutturazione di Palazzo Valloni**

Nel corso dell'esercizio 2017 le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono così suddivise:

- Incrementi per € 9.134.709, come da decremento del conto "C/C/C/ Cessione Diritto superficie Palazzo Valloni da utilizzare;
- Decrementati per € 362.072 per sterilizzazione ammortamento opera "Palazzo Valloni".

- **Da Donazioni Vincolate**

Sono unicamente rappresentati da Donazioni iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte.

#### **IV – Donazioni vincolate ad investimenti utilizzate**

Sono unicamente costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione; nel corso del 2017, non si sono registrate donazioni vincolate ad investimenti.

#### **V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)**

La voce non è presente.

#### **VI – Riserve statutarie**

Al 31/12/2017 risultano iscritti in tale posta unicamente gli arrotondamenti dovuti dall'eliminazione dei decimali.

#### **VII – Utili portati a nuovo**

Al 31/12/2017 risulta iscritto in tale posta unicamente l'utile rilevato nell'ultimo Bilancio approvato dell'ASP Casa Valloni, pari ad € 1.197, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

**VII – Perdite portate a nuovo**

Al 31/12/2017 risultano iscritte in tale posta le perdite relative all'anno 2016 della ex ASP Casa Valloni (€ 29.500) e la perdita dell'anno 2016 dell'ASP Valloni Marecchia (€53.768,00).

**VIII – Utile dell'esercizio**

Al 31/12/2017 risulta iscritto in tale posta l'utile anno 2017.

**B) Fondi per rischi ed oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

**Fondi per rischi e oneri**

Valore al 01/01/2017	437.066
Valore al 31/12/2017	497.159
Variazione	60.093

**1) Fondi per imposte, anche differite**

Al 31/12/2017 in tale posta sono stati rilevati accantonamenti per Euro 62.000,00 per accertamenti in atto da parte del Comune di Rimini verso ASP Casa Valloni relativi alle imposte TARI ed IMU anni pregressi.

**2) Fondi per rischi**

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 9.700	€ 4.830		€ 4.870
Fondo per controversie legali in corso	€ 150.240	€ 1.313	€ 0	€ 148.927
<b>Totale</b>	<b>€ 159.940</b>	<b>€ 6.143</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 153.797</b>

Il Fondo per controversie legali in corso pari ad €148.927 è quasi integralmente riferibile (€142.979) all'accantonamento della somma richiesta da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale"

nell'ambito della causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente", per le annualità 2007/2008/2009/2010; il residuo contiene cause in essere dell'ex ASP Casa Valloni.

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione per € 9.700,00, riguarda accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015.

### 3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2017	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2017
Fondo per spese legali	11.328	5.184	0	6.143
Fondo manutenzioni cicliche	0	0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	37.898		9.060	46.958
F.do recupero ore straord. Person. Dipend.	21.594	6.898	0	14.697
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.	4.043	4.043		0
F.do per ruoli contributivi arretrati	20.617	20.617		0
F.do indennità di risultato	1.313	1.313		0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale	7.480	7.190	0	290
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	168.745	0	19.961	188.706
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	0	0	20.460	20.460
<b>Totale</b>	<b>277.126</b>	<b>45.245</b>	<b>49.481</b>	<b>281.362</b>

I decrementi e gli accantonamenti ai Fondi sopra evidenziati sono stati effettuati unicamente in ottemperanza ai principi di prudenza e competenza economica.

### C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

In questa voce sono contabilizzati i debiti per trattamento di fine rapporto del personale dipendente non iscritto alla gestione previdenziale Inpdap. Non risultano nell'ASP tale categorie di lavoratori.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/01/2017	-
Valore al 31/12/2017	-
Variazione	-

## D) Debiti

Sono stati classificati per natura sulla base della tipologia del soggetto creditore e la valutazione è avvenuta secondo il valore di estinzione, con indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

Valore al 01/01/2017	7.440.446
Valore al 31/12/2017	9.746.490
Variazione	2.306.044

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti				0
Debiti per mutui e prestiti	167.021	935.355	5.776.387	6.878.763
Debiti verso Istituto Tesoriere	100			100
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	1.316.764			1.316.764
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	33.521			33.521
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.929			1.929
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	25.434			25.434
Debiti Tributarî	177.270			177.270
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	146.246			146.246
Debiti verso personale dipendente	182.994			182.994
Altri debiti verso privati	114.847			114.847
Altri debiti	3.275			3.275
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	865.284			865.284
<b>Totale</b>	<b>3.034.748</b>	<b>935.355</b>	<b>5.776.387</b>	<b>9.746.490</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

Rappresenta una posta di debito contabilizzata all'atto dell'ottenimento di anticipazioni da parte dei soci.

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso soci per finanziamenti.

## 2) Debiti per mutui e prestiti

Rappresenta il debito in linea capitale, per mutui e prestiti ottenuti da terzi.

Nello specifico, trattasi del prestito richiesto alla Carim di Rimini, per i lavori di ristrutturazione Palazzo Valloni; l'importo si è incrementato nel corso del 2017 in quanto al termine di ogni stato avanzamento lavori (SAL) è stata richiesta alla Banca, conformemente alla natura del contratto, la quota a copertura degli stessi.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Mutuo Carim	5.455.556	6.878.763	1.423.207
<b>Totale</b>	<b>5.455.556</b>	<b>6.878.763</b>	<b>1.423.207</b>

## 3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2017. L'importo iscritto su tale posta è riferito a commissioni su fidejussione v/Comune di Rimini,

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	0	100	100
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## 4) Debiti per acconti

Contabilizza gli importi ricevuti dai clienti a titolo di anticipo, per prestazioni da erogare o forniture di beni da consegnare e sono esposti per l'importo nominale effettivamente introitato/fatturato.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Clienti conto Anticipi	63	63	0
<b>Totale</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>0</b>

## 5) Debiti verso fornitori

Sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni o rettifiche di fatturazione, nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte, al fine di contabilizzare il reale valore di estinzione.

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti v/fornitori	766.148	1.316.764	550.616
<b>Totale</b>	<b>766.148</b>	<b>1.316.764</b>	<b>550.616</b>

## 6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso società partecipate.

#### 7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso la Regione.

#### 8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2017, debiti verso la Provincia.

#### 9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	58.887	33.521	-25.366
<b>Totale</b>	<b>58.887</b>	<b>33.521</b>	<b>-25.366</b>

#### 10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	1.928	1.929	1
<b>Totale</b>	<b>1.928</b>	<b>1.929</b>	<b>1</b>

#### 11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	332	24.493	24.161
ASP Poveri Vergognosi	12.711	0	-12.711
Asp Magiera Ansaloni	0	650	650
INPDAP previdenza credito	291	291	0
<b>Totale</b>	<b>13.334</b>	<b>25.434</b>	<b>12.100</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
<b>12) Debiti tributari:</b>			0
Iva su vendite	-132	0	132
Iva su vendite ad esigibilità differita	420	0	-420
Erario c/IVA	68.088	17.278	-50.809
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	41.357	89.014	47.657
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	0	0	0
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	12.459	538	-11.921
Debiti Irap	53.627	70.440	16.813
Debiti Ires	92.030	0	-92.030
Altri debiti tributari	15.000	0	-15.000
Imposte per accertamenti definitivi			0
Imposte per contenziosi conclusi			0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>282.849</b>	<b>177.270</b>	<b>-105.579</b>
<b>13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>			
Debiti v/Inps	1.141	1.005	-136
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	87.400	128.266	40.866
Debiti v/INPDAP-INADEL	12.400	13.173	773
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	942	1.382	440
Debiti verso Fondi Pensione	85	85	0
Debiti Inail	0	0	0
<b>Totale debiti verso istituti di prev. Etc..</b>	<b>104.303</b>	<b>146.246</b>	<b>41.943</b>
<b>14) Debiti verso personale dipendente:</b>			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	151.208	182.994	31.786
<b>Totale debiti verso personale dipendente</b>	<b>151.208</b>	<b>182.994</b>	<b>31.786</b>
<b>15) Altri debiti verso privati:</b>	<b>97.870</b>	<b>114.847</b>	<b>16.977</b>
Verso utenti	1.550	0	-1.550
Altri debiti verso privati	96.320	114.847	18.527
<b>16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere</b>	<b>505.511</b>	<b>865.284</b>	<b>359.773</b>
<b>17) Debiti per cessione 5° e pignor stip</b>	<b>1.615</b>	<b>1.615</b>	<b>0</b>
<b>18) Debiti V/Sindacati</b>	<b>1.174</b>	<b>1.660</b>	<b>486</b>
			0
<b>Totale</b>	<b>1.144.530</b>	<b>1.489.916</b>	<b>345.386</b>

### E) Ratei e risconti

Misurano oneri e proventi la cui competenza è rispettivamente posticipata e anticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi oneri e proventi, comuni a due o più esercizi e ripartiti in ragione del tempo, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

**Ratei passivi**

Valore al 01/01/2017	78.691
Valore al 31/12/2017	25.864
Variazione	-52.827

Trattasi di ratei calcolati sulle tipologie di costi di seguito indicate:

- Utenze;
- Canoni di manutenzione;
- Stipendi;
- Rimborsi spese di trasferte;
- Consulenze tecniche;
- Elaborazione stipendi;

**Risconti passivi**

Valore al 01/01/2017	470.849
Valore al 31/12/2017	309.663
Variazione	-161.186

Trattasi di risconti calcolati sulle tipologie di ricavo di seguito indicate:

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni;
- Rettifiche di costi assicurativi e oneri bancari.

**Conti d'ordine**

Si rinvia a quanto già affermato nell'ambito delle sezione Attivo della presente Nota Integrativa.

## CONTO ECONOMICO

### **Riconoscimento costi e ricavi**

I costi ed i ricavi connessi all'acquisizione ed erogazione di servizi ed all'acquisto e vendita di beni sono riconosciuti contabilmente rispettivamente con l'ultimazione della prestazione del servizio e al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna o la spedizione.

Nel caso di contratti con corrispettivi periodici, la data di riconoscimento del relativo costo o ricavo è data dal momento di maturazione del corrispettivo.

I costi ed i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione, in applicazione del principio di competenza temporale.

Per i costi, oltre al principio della competenza economica è stato osservato anche quello della correlazione dei ricavi.

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2017.

Tutti i componenti positivi e negativi di reddito sono esposti in bilancio anche tenendo conto del principio della prudenza economica.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non sono presenti criteri di conversione dei valori espressi in valuta.

### **Impegni, garanzie, rischi**

A fronte di impegni e garanzie, non sono stati stanziati costi, ma indicati nei Conti d'ordine, ai quali si rinvia.

I rischi e gli oneri futuri, per i quali è stata ritenuta probabile la manifestazione di una passività e quantificabile l'ammontare della stessa, sono stati fronteggiati attraverso l'iscrizione di accantonamenti specifici.

### **A) Valore della produzione**

#### **Valore della produzione**

<b>Valore al 01/01/2017</b>	<b>5.500.650</b>
<b>Valore al 31/12/2017</b>	<b>8.318.460</b>
<b>Variazione</b>	<b>2.817.810</b>

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

### 1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>2.422.770</b>
Rette:	1.816.290
Rette da attività commerciale	606.480
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>1.624.270</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.624.270
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>624.824</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione	616.160
Altri rimborsi da attività tipica	8.664
Altri ricavi commerciali	0
<b>Totale</b>	<b>4.671.864</b>

### 2) Costi capitalizzati

Rappresentano l'utilizzo dei contributi in conto capitale per la sterilizzazione degli ammortamenti, così come evidenziato nell'ambito dei "decrementi" dello schema del patrimonio Netto della presente Nota integrativa.

Descrizione	Importo
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:</b>	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	1.478.319
<b>Totale</b>	<b>€ 1.478.319</b>

### 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2017 rimanenze di attività in corso.

### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo patrimonio immobiliare</b>	<b>634.670</b>
Fitti da fondi e terreni	54.436
Fitti da fabbricati urbani	571.207
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	9.027
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b>	<b>6.800</b>
Rimborsi INAIL	5.365
Rimborsi assicurativi	1.435
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>93.060</b>
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	53.361
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	39.699
<b>Altri ricavi istituzionali</b>	<b>52.228</b>
Altri ricavi istituzionali	52.228
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	<b>490.552</b>
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti	189.848
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	56.068
Ricavi per rimborso utenze IRES	137.002
Ricavi rimborso manutenzione IRES	93.911
Altri ricavi commerciali	13.722
<b>Totale</b>	<b>1.277.310</b>

## 5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
<b>Contributi in C/esercizio:</b>	
Contributi da Regione per gestione Nidi	23.298
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	832.037
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	35.632
<b>Totale</b>	<b>890.967</b>

## B) Costi della produzione

### Costi della produzione

Valore al 01/01/2017	5.282.345
Valore al 31/12/2017	8.139.711
Variazione	2.857.366

## 6) Acquisti di beni

Si dettano di seguito le componenti più significative:

**a) Acquisti di beni socio sanitari**

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	1.871
Presidi per incontinenza	53.664
Altri presidi sanitari	7.217
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	3.340
Altri beni socio sanitari	260
Materiali monouso	12.349
Materiale sanitario	8.085
Presidi per incontinenza nidi	10.358
Materiale sanitario nidi	290
<b>Totale</b>	<b>97.435</b>

**b) Acquisti di beni tecnico-economici**

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	3.390
Articoli per manutenzione	1.918
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.401
Materiale di guardaroba (vestiario)	1.473
Carburanti e lubrificanti	1.740
Prodotti igiene ospiti	13.115
Piccole attrezzature per cucina	1.977
Spese varie di animazione ed uscite	2.586
Altri beni tecnico economici	8.311
Materiale di pulizia nidi	2.663
Cancelleria e materiale di consumo nidi	473
Materiale di guardaroba nidi	166
Prodotti igiene nidi	641
Materiale monouso nidi	2.025
Piccole attrezzature varia nidi	107
Materiale didattico nidi	1.330
Cancelleria , materiale di consumo IRES	437
Articoli per manutenzione IRES	336
Altri beni tecnico - economici nidi	1.489
Altri beni tecnico economici IRES	741
<b>Totale</b>	<b>52.320</b>

**7) Acquisti di servizi**

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

**a) Acquisti di servizi per la gestione dell'attività sanitaria e socio assistenziale**

Descrizione	Importo
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	36.010
Acquisto servizi attività infermieristica	6.203
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.276
Acquisto servizi gestione att. di animazione	2.426
Spese servizi di podologia ed estetica	6.880
<b>Totale</b>	<b>87.793</b>

### b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.845
Servizio lavanderia e lavanolo	127.808
Spese di igienizzazione	1.458
Servizio di ristorazione	280.668
Servizio di pulizia	102.080
Servizio manutenzione area verde	2.848
Servizio di telesoccorso	742
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	818
Servizio gestione salute e sicurezza	7.975
Servizio di guardaroba ospiti	21.441
Elaborazione stipendi	12.450
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	178.062
Compenso agenzia interinale	86.155
Servizio manutentore CRA	3.855
Altri servizi socio-assistenziali	37.997
Prestazioni tecniche	4.703
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.809
Altri servizi diversi	3.154
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	9.894
Compenso agenzia interinale nidi	16.847
Servizio di ristorazione Nidi	100.269
Servizio di pulizia nidi	2.736
Servizio educativo Nidi	322.512
Servizio manutentore CRA IRES	7.043
Acquisto pasti commerciali IRES	177.994
Altri servizi diversi IRES	890
<b>Totale</b>	<b>1.535.691</b>

### c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	2.771
<b>Totale</b>	<b>2.771</b>

### d), e) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali e Altre consulenze

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie:</b>	
Consulenze socio sanitarie	26.976
<b>Totale</b>	<b>26.976</b>
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze amministrative	4.612
Consulenze tecniche	1.251
Consulenze legali	12.818
Consulenze contabile e fiscale	8.013
Consulenze contabile e fiscale IRES	6.568
<b>Totale</b>	<b>33.263</b>

#### f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	397.771
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	179.976
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	78.638
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni animatore	53.831
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	75.364
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	167.472
<b>Totale</b>	<b>953.051</b>

#### g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	8.548
Energia elettrica	100.501
Gas e riscaldamento	59.791
Acqua	28.627
Spese telefoniche ed internet nidi	1.583
Energia elettrica nidi	18.836
Acqua nidi	550
Spese telefoniche ed internet IRES	1.107
Energia elettrica IRES	80.725
Gas e riscaldamento IRES	45.541
Acqua IRES	20.638
<b>Totale</b>	<b>366.447</b>

#### h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione e riparazione fabbricati	116.056
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	15.107
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	75
Manutenzione e riparazione automezzi	1.961
Can. man software gestionali	15.870
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	18.379
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e pc	4.420
Assistenza su software gestionali	7.597
Manutenzione e riparazione sede istituzionale	1.672
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	2.313
Altre manutenzioni e riparazione	290
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	454
Manutenzione e riparazione macchine ufficio Nidi	598
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	2.905
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature IRES	12.752
Manutenzione e riparazione sede istituzionale IRES	63.759
Altre manutenzioni e riparazione IRES	808
<b>Totale</b>	<b>265.014</b>

#### i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	3.700
Compenso nucleo di valutazione	6.638
Compensi, oneri e costi per Revisore	7.280
<b>Totale</b>	<b>17.618</b>

#### j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	127
Assicurazione fabbricati	9.566
Assicurazione automezzi	1.978
Assicurazione RCT	10.573
Assicurazione sede istituzionale	7.940
Assicurazione vita e infortuni	567
Assicurazioni terreni	814
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	565
Altri costi assicurativi	4.040
Assicurazioni RCT Nidi	274
Assicurazione vita e infortuni nidi	120
<b>Totale</b>	<b>36.564</b>

#### k) Altri

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	671
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	3.562
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.598
<b>Totale</b>	<b>6.831</b>

**8) Godimento beni di terzi****c) Service**

Descrizione	Importo
Noleggi	1.550
Canone illuminazione lampade votive	20
<b>Totale</b>	<b>1.570</b>

**9) Spese per il personale**

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente, ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza, il costo delle ferie maturate e non godute. Gli accantonamenti effettuati in virtù di norme di legge e per l'applicazione dei CCNL e della contrattazione decentrata sono effettuati nell'ambito di specifiche voci di accantonamento, trattate di seguito.

I rimborsi relativi al personale eventualmente comandato presso altre aziende ed enti, sono stati portati a riduzione del costo del personale.

Si dettano di seguito le componenti del costo per il personale:

**a) Salari e stipendi**

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.646.182
Competenze lavoro straordinario	1.637
Variatione fondo ferie e festività non godute	13.063
Competenze personale in comando Bellaria	72.094
Indennità di risultato	11.200
Stipendi competenze fisse Nidi	294.283
<b>Totale</b>	<b>2.038.460</b>

**b) Oneri sociali**

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	450.001
Inail	15.991
INPS collaboratori	267
INPS disoccupazione	10
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	86.335
INAIL nidi	2.872
INPS disoccupazione nidi	4.867
<b>Totale</b>	<b>560.343</b>

**c) Trattamento di fine rapporto**

L'azienda, al 31/12/2017, non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	1587
Altri costi personale dipendente	277
Medicina del lavoro 81/08	5272
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.153
<b>Totale</b>	<b>8.289</b>

#### Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio, l'organico aziendale, distinto rispettivamente in personale dipendente a tempo indeterminato e a tempo determinato, ripartito per ruolo, ha subito le seguenti variazioni:

Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	59	57	-2
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	4	4	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>72</b>	<b>70</b>	<b>-2</b>

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2017	31/12/2017	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	0	1	1
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	13	25	12
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>13</b>	<b>26</b>	<b>13</b>

#### 10) Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti ed i relativi valori, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei criteri analiticamente indicati ed evidenziati nella presente nota integrativa nella parte relativa alle immobilizzazioni.

## a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
ammortamento costi imp. e ampliamento	3.702
ammortamento software altri diritti util	3.328
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	2.035
ammortamento formazione e cons, plur	3.616
<b>Totale</b>	<b>12.680</b>

## b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	676.789
ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	663.419
ammortamento impianti e macchinari	41.213
ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	13.330
ammortamento mobili e arredi	68.165
ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	2.726
Ammortamento automezzi	510
ammortamento altri beni	3.967
<b>Totale</b>	<b>1.470.119</b>

## c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2017, non ha in utilizzo la suddetta voce.

## d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2017 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti per €.  
25.190 per utenti servizi socio-assistenziali;

11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	10.935
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-19.178
<b>Totale</b>	<b>-8.243</b>

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	6.141
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-7.952
Rimanenze iniziali valore bollati	766
Rimanenze finali valori bollati	-1.278
<b>Totale</b>	<b>-2.324</b>

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	1.465
Rimanenze finali beni nidi	-4.175
<b>Totale</b>	<b>-2.710</b>

## 12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento imposte per acc.in atto o presunti	62.000
<b>Totale</b>	<b>62.000</b>

## 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento rinnovo contrattuali dipendenti	9.060
Accantonamento rinnovo contrattuali personale nidi interinale	3.687
Accantonamento rinnovo contrattuali personale interinale	16.773
Accantonamento produttività	157.500
Accantonamento produttività nidi	13.500
<b>Totale</b>	<b>200.520</b>

## 14) Oneri diversi di gestione

### a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	8.470
Spese di rappresentanza	10
Quote associative	302
Oneri bancari e spese di tesoreria	6.442
Abbonamenti, riviste e libri	1.210
Oneri bancari Palazzo Valloni	12.036
Oneri bancari	125
Oneri bancari presentazioni SDD	711
Altri costi amministrativi	4.505
Altri costi amministrativi nidi	24
Spese postali e valori bollati nidi	72
<b>Totale</b>	<b>33.907</b>

### b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	107.308
Tributi a consorzio di bonifica	3.019
Imposta di registro	6.161
Imposta di bollo	462
Ritenute alla fonte	3.929
<b>Totale</b>	<b>120.879</b>

#### c), d) Tasse e Altri oneri diversi di gestione

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
TARSU - TARES - TARI	17.209
Altre tasse	814
Tassa di proprietà automezzi	230
<b>Totale</b>	<b>18.253</b>

Descrizione	Importo
<b>Altri oneri di gestione</b>	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	106
Multe e sanzioni	1.660
Altri oneri di gestione	360
<b>Totale</b>	<b>2.126</b>

#### e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2017, non ha rilevato alcuna minusvalenza

#### f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	28.226
Sopravv. Passive ordinarie altre attività	38.709
Sopravv. passive ordinarie nidi	4.491
Sopravv. Passive ordinarie da attività tipica IRES	45.453
<b>Totale</b>	<b>116.878</b>

#### g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2017 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

### C) Proventi ed oneri finanziari

**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 01/01/2017	11.291
Valore al 31/12/2017	126.096
Variazione	114.805

**15) Proventi da partecipazioni****Proventi da partecipazioni**

Alla voce proventi da partecipazioni, non risultano iscritti dividendi in quanto non sussistono partecipazioni iscritte nell'attivo.

**16) Altri proventi finanziari****Altri proventi finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi bancari e postali	14.929
Contributi c/esercizio diritto superficie Fulgor	307.166
<b>Totale</b>	<b>322.095</b>

**17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari****Interessi passivi ed altri oneri finanziari**

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi passivi su mutuo	195.746
interessi passivi verso fornitori	253
<b>Totale</b>	<b>195.998</b>

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie****18) Rivalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di attività finanziarie.

**19) Svalutazioni**

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di attività finanziarie.

**E) Proventi ed oneri straordinari**

**Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 01/01/2017	550
Valore al 31/12/2017	1.643
Variazione	1.093

**20) Proventi da:**

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	12
Sopravvenienze attive straordinarie	1.631
<b>Totale</b>	<b>1.643</b>

**21) Oneri da :**

Nell'esercizio non si sono registrate minusvalenze straordinarie, sopravvenienze passive o insussistenze di attivo straordinarie.

**22) Imposte sul reddito****Imposte sul reddito**

Valore al 01/01/2017	283.914
Valore al 31/12/2017	302.817
Variazione	18.903

**Irap**

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	134.455
Irap altri soggetti	71.172
Irap su attività commerciale	25.343
<b>Totale</b>	<b>230.970</b>

L'Irap inerente l'attività istituzionale è stata determinata col metodo retributivo ad aliquota dell'8,50% relativamente agli imponibili generati dai compensi effettivamente corrisposti al personale dipendente ed alle figure ad esso assimilate (collaboratori coordinati e continuativi e prestatori d'opera occasionali) oltre che sui compensi erogati relativamente al lavoro interinale, nonché sulle quote accantonate (nel rispetto del principio di competenza), relativamente agli arretrati e retribuzioni incentivanti per il miglioramento e l'efficienza del servizio.

L'IRAP sull'attività commerciale è stata calcolata nella misura del 3,9% relativamente all'imponibile generato dall'attività dei servizi educativi.

#### b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	71.847
<b>Totale</b>	<b>71.847</b>

L'IREs iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2017. L'imponibile è generato sia dai risultati positivi dell'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

#### **23 Utile o (perdita) di esercizio**

Il risultato d'esercizio, **evidenzia un utile pari a 3671.**

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

F.to il Presidente dell'ASP

# **Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"**

---

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

## **Relazione sulla gestione al 31/12/2017**

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

## Asp Valloni Marecchia

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

### Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2017

#### 1. Premessa - Contesto di riferimento

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

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

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

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

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

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

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

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

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

E' parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2017.

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

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

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

### PREVENTIVO - CONSUNTIVO ANNO 2017

CONTO ECONOMICO	31.12.2017	Preventivo 2017	Delta
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	€ 1.816.290	€ 2.421.749	-€ 605.459
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.624.270	€ 1.621.785	€ 2.485
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 616.160	€ 629.959	-€ 13.799
A.1.d) Altri ricavi	€ 8.664	€ 202.568	-€ 193.904
A.1.e) Rette da attività commerciale	€ 606.480		€ 606.480
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€ -		€ -
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			€ -
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.478.319	€ 734.630	€ 743.689
<b>A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>			€ -
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			€ -
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 634.670	€ 307.057	€ 327.613
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 6.800	€ 5.607	€ 1.193
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 93.060	€ 8.164	€ 84.896
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 52.228	€ 51.165	€ 1.063
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 490.552	€ 537.814	-€ 47.262
<b>A.5) Contributo in conto esercizio</b>			€ -
A.5.a) Contributi dalla Regione	€ 23.298	€ -	€ 23.298
A.5.b) Contributi dalla Provincia	€ -	€ 21.100	-€ 21.100
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 832.037	€ 827.489	€ 4.548
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	€ -	€ -	€ -
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€ 35.632	€ 34.500	€ 1.132
<b>_ TOTALE A)</b>	<b>€ 8.318.460</b>	<b>€ 7.403.587</b>	<b>€ 914.873</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			€ -

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

b) interessi attivi bancari e postali	€ 14.929	€ 15.000	-€ 71
c) proventi finanziari diversi	€ 307.166	€ -	€ 307.166
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>€ 195.999</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 195.999</b>
a) su mutui	€ 195.746	€ -	€ 195.746
b) bancari	€ -	€ -	€ -
c) oneri finanziari diversi	€ 253	€ -	€ 253
<b>TOTALE C)</b>	<b>€ 126.096</b>	<b>€ 15.000</b>	<b>€ 111.096</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			€ -
<b>18) Rivalutazioni</b>			€ -
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
<b>19) Svalutazioni</b>			€ -
a) di partecipazione	€ -	€ -	€ -
b) di altri valori mobiliari	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE D)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			€ -
<b>20) Proventi da:</b>			€ -
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€ 12	€ -	€ 12
b) Plusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€ 1.631	€ -	€ 1.631
<b>21) Oneri da:</b>			€ -
a) minusvalenze straordinarie	€ -	€ -	€ -
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE E)</b>	<b>€ 1.643</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.643</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€ 306.488</b>	<b>€ 261.801</b>	<b>€ 44.687</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>€ 302.817</b>	<b>€ 350.764</b>	<b>-€ 47.947</b>
a) IRAP	€ 230.970	€ 249.958	-€ 18.988
b) IRES	€ 71.847	€ 100.806	-€ 28.959
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>€ 3.671</b>	<b>-€ 88.963</b>	<b>€ 92.634</b>

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona**

#### **A1a) Rette**

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

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

Le rette relative ai servizi assistenziali rispettano le previsioni effettuate.

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

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

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

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

**A1b) Oneri a rilievo sanitario**

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

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

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

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

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

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

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

**A1d) Altri ricavi**

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

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

**A1e) Rette da attività commerciale**

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

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

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

## **A2) Costi capitalizzati**

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

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

## **A4) Proventi e ricavi diversi**

### **A4a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare**

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

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

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

### **A4b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse**

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

### **A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario**

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

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

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

#### **A4e) Altri ricavi istituzionali**

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

#### **A4f) Ricavi da attività commerciale**

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

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

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

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

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

#### **A5a-b) Contributi dalla Regione e Contributi dalla Provincia**

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

#### **A5c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale**

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

#### **A5e) Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici**

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. Tali contributi pari a € 35.632 superano di € 1.132 quelli previsti.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### **B6 Acquisto di beni**

##### **B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari**

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, i materiali sanitari e i presidi per l'incontinenza che rappresentano la voce più importante. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 97.435 che rientra pienamente nell'ambito delle previsioni effettuate (Euro 104.522).

##### **B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici**

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, carburanti e lubrificanti e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi. In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 52.320 perfettamente in linea con le previsioni effettuate.

### **B7 Acquisto di servizi**

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari (attività socio-assistenziale, infermieristica riabilitativa, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce rispetta le previsioni effettuate, con una minor spesa di € 460.

#### **B7b) - Servizi esternalizzati**

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

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

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

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

#### **B7c) - Trasporti**

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

#### **B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali**

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

#### **B7e) - Altre consulenze**

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

#### **B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione**

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

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

Tale forma viene utilizzata anche per reperire figure amministrative e le educatrici dei nidi in caso di esaurimento della graduatoria.

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

#### **B7g) –Utenze**

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
Spese telefoniche ed internet	8.900	8.548

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

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

#### **B7h) -Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche**

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

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

#### **B7i) - Costi per organi istituzionali**

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

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

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

#### **B7j) - Assicurazioni**

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

#### **B7k) - Altri**

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

#### **B8) Costi per godimento di beni di terzi**

##### **B8c) - Service**

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici.

L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 1.570 rispetta pienamente le previsioni effettuate.

## **B9 Costi per il personale**

### **B9a) – Salari e stipendi**

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

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

### **B9b) – Oneri sociali**

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 560.343 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 29.566. In sede di preventivo erano stati considerati anche gli oneri sugli importi della produttività, indennità e delle altre voci variabili, poi contabilizzate quali accantonamenti, così come sopra evidenziato.

### **B9d) - Altri costi per il personale**

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

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 8.289 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 399.

### **B10) - Ammortamenti e svalutazioni**

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

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

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

### **B11) – Variazione delle rimanenze Materie e Merci**

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

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

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

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

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

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

#### **B14a) -Costi amministrativi**

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

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

#### **B14b) - Imposte non sul reddito**

La voce riguarda le seguenti imposte:

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

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

#### **B14c) - Tasse**

La voce riguarda le seguenti tasse:

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

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

#### **B14d) – Altri oneri diversi di gestione**

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni. L'importo totale di tale voce è pari ad Euro 2.126 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 1.626.

#### **B14f) – Sopravvenienze passive ed insussistenze**

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

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

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

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

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere con l'ASP Valloni Marecchia e, in misura minima, gli interessi attivi su depositi cauzionali. L'importo totale è pari a € 14.929 in linea con i valori a preventivo.

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

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

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

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

### **22) -Imposte sul reddito**

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

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

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

Conti	Previsione 2017	Consuntivo 2017
IRAP personale dipendente	149.075	134.455
IRAP altri soggetti	73.778	71.172
IRAP su attività commerciale	27.105	25.343
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>249.958</b>	<b>230.970</b>
IRES	100.806	71.847
<b>TOTALE IRES</b>	<b>100.806</b>	<b>71.847</b>

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

Nel 2017 l'ASP ha gestito i servizi di seguito indicati.

#### **A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI**

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

L'utilizzo di tali servizi è stato il seguente:

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

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

**B) SERVIZI EDUCATIVI**

1. **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"** - autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
2. **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"** - autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"** - autorizzato per 20 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi (il servizio del Nido Aquilotto è iniziato in data 15/09.2017)
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"** - autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

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

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

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

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

**C) SERVIZI SOCIALI**

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

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

**D) PROGETTI SOCIALI**

Nel 2017 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

**Amarcord Caffè**

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

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

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

### **Centro d'incontro "meeting center"**

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

Il Progetto è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini. L'attività del Centro è proseguita per tutto l'anno 2017, sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre.

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

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

### **Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono a domicilio**

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

Nel corso del 2017 le attività svolte hanno riguardato:

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

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

- valutazione appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare;
- verifica e addestramento dell'assistente familiare;
- addestramento e supporto ai familiari;
- verifica accessi di assistenza domiciliari con la compresenza di 2 operatori.

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

### **Progetto sente mente laboratori**

Presso la CRA di Verucchio si è concluso il PROGETTO SENTE MENTE LABORATORI destinati ai famigliari di persone con demenza per apprendere le possibilità di vita che esistono oltre la malattia e scoprire nuove modalità di relazione con il proprio caro.

I SENTE MENTE LABORATORI sono stati realizzati con il patrocinio del Comune di Verucchio per i famigliari delle persone che con-vivono con la demenza (da Gennaio a marzo 2017 3 incontri mensili.)

#### 4. Analisi degli investimenti effettuati

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

##### **Costi di impianto e di ampliamento:**

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

##### **Sw e altri diritti utilizzazione opere ingegno:**

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

##### **Fabbricati del patrimonio indisponibile:**

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

##### **Fabbricati del patrimonio disponibile:**

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

##### **Impianti e macchinari:**

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

##### **Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.**

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

##### **Mobili e arredi:**

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

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

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

**Altri beni:**

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

**Palazzo Valloni (Cinema Fulgor):**

In data 29.03.2016 è stato stipulato dall'ASP Casa Valloni il contratto di "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" con il Comune di Rimini con il quale l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini che accetta e acquista il diritto di proprietà superficaria del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" (Cinema Fulgor) sito a Rimini in Corso d'Augusto.

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

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

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

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

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

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

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

I dati relativi al personale dipendente sono i seguenti:

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

					fine anno a copertura comando
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	4	0	
<b>Totale</b>		<b>72</b>	<b>71</b>	-1	
Servizi scolastici	Insegnanti scuola infanzia	2	2	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
	Operatore scolastico qualificato	1	1	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
<b>Totale</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	
Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinatori e pedagogico	13	25	+12	Tempo determinato
<b>Totale</b>		<b>13</b>	<b>25</b>	<b>+12</b>	

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

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

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

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

## 6. Utilizzo utile

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

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

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

- Il risultato d'esercizio del 2018 sarà condizionato anche dalla cessazione, avvenuta in data 30.09.2017, del contratto di locazione con la provincia di Rimini dell'immobile situato a Rimini in Corso d'Augusto denominato "Palazzo Palloni". La Provincia, che utilizzava tale fabbricato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli, non ha più rinnovato il contratto e pertanto l'ASP non riscuote più dall'Ottobre 2017 l'affitto, che prevedeva un canone annuo di € 146.127,51.  
Al fine di riottenere una rendita monetaria da tale fabbricato, il Consiglio di Amministrazione dell'ASP, con Deliberazione n. 13 del 13.04.2018, ha approvato lo schema di Contratto di Locazione da stipulare con il Comune di Rimini inerente una porzione del sopra citato immobile da adibire ad uffici dell'Agenzia Regionale per il lavoro – Ambito territoriale di Rimini – competente alla gestione dei servizi per l'impiego di cui all'art. 32 bis della L.R. n. 17/2005 e ss.mm.ii.  
Prima della concessione in locazione occorre adeguare gli ambienti al nuovo utilizzo.  
In data 26.04.2018 il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 14, ha approvato il progetto definitivo/esecutivo dei lavori di manutenzione straordinaria incrementativa relativo alla porzione dell'immobile sopra citato per un valore di € 725.000,00.  
Per l'affitto di tale porzione del Palazzo Palloni è stato concordato un fitto annuo pari ad € 112.032,00, a fronte di € 19.220,89 quale quota di ammortamento annuo dell'investimento effettuato per l'adeguamento strutturale dell'immobile.
- In data 21.05.2018 è stato firmato dalle Organizzazioni Sindacali e dall'ARAN (Agenzia per la rappresentanza negoziale delle pubbliche amministrazioni) il nuovo *CCNL relativo al personale del comparto funzioni locali triennio 2016/2018*. In base al nuovo contratto di lavoro i costi relativi agli stipendi del personale dipendente aumenteranno per circa Euro 60.949,49 annui, oltre ad oneri sociali per € 21.605,14 e IRAP per 5.180,71, per un totale di € 87.735,34. Gli aumenti relativi al nuovo CCNL interessano anche gli importi spesi per l'utilizzo del lavoro interinale, per un valore di circa € 10.000,00 annuo.  
Non ci sono state ad oggi indicazioni da parte della Regione Emilia Romagna relativamente all'aumento delle tariffe dei servizi accreditati (rette e oneri a rilievo sanitario) per coprire tali maggiori costi.
- Con Deliberazione del CdA n.16 del 22.05.2018 è stato approvato il progetto di fattibilità tecnica ed economica avente ad oggetto la "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifiche all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita in Rimini via Di Mezzo n. 1".  
In base al cronoprogramma tali lavori termineranno il 30.11.2018.  
Attualmente, in assenza dell'impianto sopra citato, nei turni notturni della CRA 1, gestita dall'ASP, sono presenti, ai sensi delle normative sulla sicurezza, n. 4 operatori.  
Una volta terminato l'impianto di diffusione sonora sarà possibile ridurre di una unità i turni notturni ed è già stato elaborato un protocollo organizzativo per non adibire al turno notturno l'infermiere in quanto tale figura non è prevista dalla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari per le CRA a bassa intensità assistenziale. In futuro saranno quindi presenti nei turni notturni unicamente n. 3 OSS. Questa riorganizzazione del servizio infermieristico permetterà di diminuire i costi del personale (lavoro interinale) di un importo pari € 64.240,00 annui.
- A fine 2016 si è preso atto dell'Avviso di addebito notificato a questa Azienda dall'Inps per un importo totale di Euro 33.982,71. Stante che l'Asp non risulta in alcun modo inadempiente nei confronti dell'Inps, l'Azienda si è formalmente costituita in data 23.12.2016 con nota Prot. n. 0003056, richiedendo l'annullamento d'ufficio del suddetto avviso. Con provvedimento datato 18/01/2017 l'Inps ha comunicato che la riscossione dei crediti sopra specificati è stata sospesa fino a nuova comunicazione, al fine di verificare la posizione debitoria dell'ASP.  
Stante che il suddetto provvedimento di sospensione sospende unicamente la riscossione dei crediti ma non anche i termini per proporre opposizione avanti gli organi competenti, l'Asp ha prudenzialmente conferito mandato ad un Legale al fine di proporre in via cautelativa ricorso al Tribunale di Rimini (Giudice del lavoro).

In aggiunta al procedimento giudiziario sopra citato l'ASP ha collaborato con l'INPS per la risoluzione della controversia in autotutela attraverso la sistemazione manuale, tramite applicativo passWeb, delle posizioni assicurative dei dipendenti interessati. Con comunicazione PEC, pervenuta in data 6 Giugno 2018, l'Inps ha comunicato che, a correzione ultimata, procederà allo sgravio dell'avviso di addebito. Per tale motivo non si è ritenuto opportuno accantonare alcun importo nel presente Bilancio.

#### **8. Prevedibile evoluzione della gestione**

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

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

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

Non si rilevano altri elementi da segnalare

---

# **Azienda di Servizi alla Persona Valloni Marecchia**

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Sociale 2017**

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

---

# **Bilancio Sociale 2017**

*Indice*

## **PRESENTAZIONE**

### **1. VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI**

- 1.1 Identità aziendale
- 1.2 Gli stakeholder ed il sistema delle relazioni dell'ASP
- 1.3 Il sistema di governance dell'ASP
- 1.4 La missione
- 1.5 Gli obiettivi strategici e le strategie
- 1.6 La struttura organizzativa

### **2. RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI**

- 2.1 L'azione istituzionale e le attività istituzionali

### **3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI UTILIZZATE**

- 3.1 Risorse umane
- 3.2 Risorse economiche – finanziarie

---

## PRESENTAZIONE

La pubblicazione del Bilancio Sociale 2017 è un'occasione per presentare alla comunità il lavoro svolto nel corso dell'anno.

Il nostro sforzo è orientato verso il poter essere un esempio di Azienda Pubblica, che sappia ben interpretare l'integrazione tra il sistema economico, sociale, ambientale, valorizzando le proprie relazioni con i lavoratori, le parti sociali, le istituzioni, i cittadini, i fornitori e tutti gli altri soggetti portatori di interesse.

Il documento è concepito quale strumento di trasparenza per rendere visibile e controllabile da parte dei portatori di interesse (stakeholder) l'attività aziendale socialmente rilevante.

Consapevole dell'importanza di assumere un ruolo socialmente responsabile nei confronti dei propri portatori d'interesse, l'ASP ha inteso potenziare, seppur per gradi, il ruolo del bilancio sociale come mezzo per valorizzare la centralità dello stakeholder quale diretto destinatario delle politiche aziendali, secondo le aspettative di un autentico sistema di monitoraggio.

Il Bilancio Sociale 2017 è stato costruito attraverso l'applicazione delle "Linee Guida" dell'Agenzia Sanitaria e Sociale dell'Emilia Romagna, le quali sono state il risultato di una scelta operata per definire una proposta di schema tipo del Bilancio Sociale per le ASP dell'Emilia Romagna.

Il riferimento di base sono le indicazioni contenute nella "Direttiva del Ministero della Funzione Pubblica sulla rendicontazione sociale nelle amministrazioni pubbliche" del 17/02/2006.

Le motivazioni che le stesse Linee Guida riportano in relazione alla Direttiva sottolineano l'impostazione generale e l'articolazione di un modello di Bilancio Sociale volto a delineare una proposta specifica per le ASP sulla base di un frame work ufficiale di riferimento in termini di:

- 1) trasparenza dell'azione e dei risultati;
- 2) esplicitazione delle finalità, delle politiche e delle strategie;
- 3) misurazione dei risultati;
- 4) comunicazione.

Come definito nella Direttiva il Bilancio Sociale è il *"documento, da realizzare con cadenza periodica, nel quale l'amministrazione riferisce a beneficio di tutti i suoi interlocutori privati e pubblici, le scelte operate, le attività svolte e i servizi resi, dando conto delle risorse a tal fine utilizzate, descrivendo i suoi processi decisionali e operativi"*.

Il presente Bilancio Sociale è stato costituito attraverso il coinvolgimento dei responsabili dei servizi. Questi hanno provveduto ad una ricognizione e rilevazione di dati acquisiti nel corso dell'anno di riferimento, attraverso strumenti quali schede utili ai flussi informativi a cui l'ASP è tenuto nei confronti di altri soggetti istituzionali e a dati informativi utili per il proprio controllo interno.

---

## 1. VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI

### 1.1 IDENTITA' AZIENDALE

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

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

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

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

La proposta di unificazione delle due ASP, ai sensi della L.R. 12/2013, è stata sottoposta al Comitato di Distretto in data 17.11.2015 che ne ha condiviso le motivazioni e gli obiettivi dell'unificazione.

Successivamente si è svolto l'iter Deliberativo nei Consigli degli Enti interessati con l'approvazione dei seguenti atti deliberativi:

- COMUNE DI RIMINI: Deliberazione del Consiglio Comunale di Rimini n.98 del 09.12.2015;
- UNIONE DI COMUNI VALMARECCHIA: Deliberazione del Consiglio dell'Unione di Comuni Valmarecchia n. 40 del 17.12.2015;
- COMUNE DI BELLARIA: Deliberazione del Consiglio Comunale di Bellaria Igea Marina n. 93 del 21/12/2015;

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

L'Azienda è disciplinata dalla Legge regionale 12 marzo 2003 n.2, dalla deliberazione del Consiglio Regionale n.624/04, dalla deliberazione dell'Assemblea legislativa regionale n. 179 del 2008, dalla Legge Regionale n.12 del 2013 e dalle varie indicazioni regionali e dallo Statuto.

*Ai sensi dell'art. 3 della Legge 12/2013, le Aziende pubbliche di servizi alla persona sono enti pubblici non economici locali disciplinati dall'ordinamento regionale e dei quali gli enti soci, gli enti locali, le Unioni di Comuni e le Aziende sanitarie si avvalgono per la gestione e l'erogazione dei servizi di cui all'articolo 1 della Legge 12/2013, nonché per altre funzioni ed attività previste dallo Statuto dell'ASP.*

L'ASP è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico, di autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria, nell'ambito delle norme e dei principi stabiliti dalla legge regionale e dalle successive indicazioni regionali e non ha fini di lucro.

---

## 1.2 GLI STAKEHOLDER ED IL SISTEMA DELLE RELAZIONE DELL'ASP

Portatori di interesse (stakeholder) sono gli interlocutori dell'ASP, individui, gruppi sociali o organizzazioni che sono influenzati dalle azioni messe in campo dall'Azienda e/o possono influenzare la stessa nel raggiungimento degli obiettivi strategici.

Con ciascuno di questi interlocutori è necessario avere rapporti costruttivi ed orientati a relazioni funzionali al buon andamento dei servizi ed alla sostenibilità organizzativa ed economica dell'ASP

Gli stakeholder dell'ASP Valloni Marecchia si possono riassumere nello schema seguente:

I portatori di interessi interni sono:

- Soci dell'Azienda;
- Risorse umane;

I portatori di interessi esterni sono:

- Utenti, parenti e famigliari;
- Volontari e Associazioni del territorio
- Organizzazioni Sindacali e RSU;
- Fornitori/Operatori economici.

### **Soci dell'azienda**

Gli Enti Soci sono interlocutori fondamentali per l'ASP in quanto oltre a regolamentare l'attività dell'Ente definiscono i servizi da erogare.

I rapporti con i Soci si sviluppano attraverso:

- Partecipazione dei Soci alle Assemblee dei Soci;
- Partecipazione dell'ASP ad incontri, gruppi di lavoro, ed iniziative organizzate dai Soci.

### **Le risorse umane**

Le risorse umane sono tutti gli operatori che lavorano per l'ASP (dipendenti e collaboratori). I rapporti con il personale sono orientati ad assicurarne la crescita delle capacità e delle competenze all'interno di un clima organizzativo che permetta di valorizzare le potenzialità e le esigenze dei singoli.

### **Gli utenti – i parenti e famigliari**

Sono i destinatari della missione dell'ASP e pertanto i principali interlocutori dell'Ente; i rapporti con gli utenti e con i loro famigliari sono di forte collaborazione e si sviluppano attraverso:

- Assemblee presso i servizi;
- Coinvolgimento nella stesura di Piani Assistenziali Individuali (per utenti CRA e Alloggi con Servizi);
- Partecipazione a diverse attività nelle singole strutture;.

### **Volontari e Associazioni del territorio**

L'ASP collabora con volontari e associazioni del territorio che rappresentano un'importante risorsa per lo svolgimento del servizio.

### **Organizzazioni sindacali e RSU**

L'ASP opera per realizzare relazioni trasparenti e costruttive con le rappresentanze dei lavoratori alle quali attribuisce un ruolo primario nello sviluppo di un clima aziendale positivo.

### **I fornitori/operatori economici**

I fornitori/operatori economici contribuiscono in misura determinante ad una gestione efficiente ed efficace delle attività dell'Ente. I normali rapporti di tipo commerciale con i fornitori sono di forte collaborazione e sono orientati alla trasparenza e correttezza reciproca.

### 1.3 IL SISTEMA DI GOVERNANCE DELL'ASP

La Legge regionale 2/2003 ha inserito le ASP a pieno titolo nel sistema integrato dei servizi e degli interventi sociali e ha ripartito a più livelli istituzionali le funzioni di governo, coordinamento, indirizzo e controllo.

In particolare, assegna un ruolo di primo piano ai Comuni, titolari delle funzioni amministrative di Programmazione, Progettazione e Realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete.

Regione	Comuni	Conferenza Territoriale Sociale Sanitaria	Province
Costituisce le Aziende e ne approva gli Statuti	Nominano i propri rappresentanti nell'assemblea dei Soci dell'Azienda  Nominano i membri del Consiglio di Amministrazione	Esprime parere sulle trasformazioni del patrimonio da indisponibile a disponibile approvate dall'Assemblea dei soci, previa acquisizione del parere obbligatorio e vincolante del soggetto che ha effettuato il conferimento del bene	Svolgono un ruolo di coordinamento del processo di aziendalizzazione e nell'ambito del complessivo ruolo di coordinamento del processo di programmazione e zonale
Definisce norme e principi di regolazione dell'attività dell'Azienda	Possono avvalersi delle Aziende per la gestione di servizi/attività previsti dal Piano Sociale di Zona, stipulando contratti di servizio, contratti stipulati congiuntamente alla Azienda USL per le prestazioni socio-sanitarie	Esprime parere sulle alienazioni del patrimonio disponibile approvate dall'Assemblea dei soci, previa acquisizione del parere obbligatorio del soggetto che ha effettuato il conferimento del bene	
Esercita funzioni di monitoraggio e di controllo generale sui risultati della gestione patrimoniale	Svolgono funzioni di indirizzo controllo e vigilanza sull'attività delle Aziende	Esprime parere sul Piano Programmatico proposto dal CdA e da approvare dall'Assemblea dei soci	
Nomina il Revisore dell'Azienda			

---

L'ASP "Valloni Marecchia" è inoltre governata da un sistema di normazione interna costituito principalmente da:

- lo Statuto, che disciplina i principi fondamentali, le regole basilari di funzionamento, la composizione degli organi di governo e le loro attribuzioni, nel rispetto delle norme generali statali e della Legge regionale di riferimento;
- i Regolamenti approvati dal CdA

### **L'assetto istituzionale**

Sulla base di quanto stabilito dalla disciplina regionale in materia di Aziende pubbliche di Servizio alla persona e di quanto previsto dal vigente Statuto, sono organi dell'Azienda:

- l'Assemblea dei soci;
- il Consiglio di amministrazione;
- l'Organo di revisione contabile.

L'Assemblea dei soci è composta dai seguenti enti pubblici territoriali:

- 1) Comune di Rimini;
- 2) Unione di Comuni Valmarecchia;
- 3) Comune di Bellaria Igea Marina.

Attraverso specifica convenzione gli Enti Soci hanno individuato le seguenti quote di partecipazione:

<b>ENTI SOCI</b>	<b>% DI PARTECIPAZIONE</b>
Comune di Rimini	76,00%
Unione di Comuni Valmarecchia	22,00%
Comune di Bellaria Igea Marina	2,00%
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>

L'Assemblea dei soci è l'organo di indirizzo e di vigilanza sull'attività dell'Azienda e svolge in particolare le seguenti funzioni:

- definisce gli indirizzi generali dell'ASP;
- nomina il Consiglio di Amministrazione;
- revoca i componenti del Consiglio di Amministrazione o il Consiglio di Amministrazione, qualora ricorra il caso di cui all'art. 4 c.3 LR n. 12/2013, nei casi e con le modalità previste e definite dalla disciplina regionale vigente;
- indica alla Regione la terna prevista per la nomina del Revisore unico;
- approva, su proposta del Consiglio di Amministrazione, il piano programmatico, il bilancio pluriennale di previsione, il bilancio annuale economico preventivo e il bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività;
- approva le trasformazioni del patrimonio da indisponibile a disponibile, le alienazioni del patrimonio disponibile, nonché l'acquisizione di nuovo patrimonio;
- delibera le modifiche statutarie da sottoporre all'approvazione della Regione;
- delibera l'ammissione di nuovi soci Enti pubblici territoriali;
- adotta il proprio Regolamento di funzionamento;
- nomina nel proprio seno il Presidente e il Vice Presidente;
- definisce nel rispetto dei criteri previsti dalla disciplina regionale vigente, il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione ed il compenso dovuto all'Organo di Revisione contabile;
- delibera sui servizi di cui all'art. 7 comma 5 dello Statuto;

- 
- approva su proposta del Consiglio di Amministrazione, il piano di rientro in caso di perdita di esercizio;

Il Consiglio di Amministrazione è nominato dall'Assemblea dei Soci.

E' composto da 3 componenti, compreso il Presidente.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione ha la rappresentanza legale dell'Azienda.

E' l'organo che dà attuazione agli indirizzi generali definiti dall'Assemblea dei soci, individuando le strategie e gli obiettivi della gestione.

Ad esso compete l'adozione dei seguenti atti:

- proposta di piano-programma, di bilancio pluriennale di previsione, di bilancio annuale economico preventivo, di bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale delle attività, da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea dei Soci;
- proposta di modifiche statutarie da sottoporre all'Assemblea dei Soci;
- regolamenti di organizzazione e di funzionamento dei servizi e delle attività;
- nomina del direttore, selezionato con procedura ad evidenza pubblica;
- adozione di un proprio regolamento di funzionamento;
- proposta all'Assemblea dei Soci di piano di rientro ogni qual volta si determini una perdita di esercizio; nell'eventualità in cui il piano di rientro non consenta la copertura delle perdite, le stesse sono assunte dai soci e ripartite tra gli stessi secondo i criteri stabiliti dalla convenzione fra i Soci;
- trasmette ai soci il Bilancio Sociale dell'azienda (sulla base delle disposizioni regionali in materia di rendicontazione sociale) sulla gestione economico finanziaria e sull'andamento delle attività e i risultati in base agli obiettivi fissati dalla programmazione;

Rientra nella competenza del Consiglio di Amministrazione l'adozione di qualsiasi regolamento o provvedimento avente contenuto organizzativo delle attività e delle strutture, nonché la determinazione della dotazione organica del personale, previo confronto con le Organizzazioni Sindacali

L'Organo di revisione contabile è costituito da un revisore unico nominato dalla Regione sulla base di una terna di nominativi indicati dall'Assemblea dei Soci. Esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico finanziaria dell'ASP e svolge ogni altra funzione prevista dagli articoli 2403, 2409-ter del codice civile.

## 1.4 LA MISSIONE

La missione dell'ASP è definita all'art. 4 del suo Statuto:

*L'Azienda ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi e di interventi sociali, socio-assistenziali, socio-sanitari ed educativi rivolti a famiglie e minori, disabili, anziani, immigrati e nomadi, povertà, disagio adulti e senza dimora nonché la sperimentazione di progetti rivolti anche ad altri target di utenza che gli Enti soci ritengono di affidarle nel rispetto degli indirizzi definiti dall'Assemblea.*

*L'ASP ispira ed orienta la propria attività al rispetto delle finalità e dei principi indicati nella legge regionale 2 del 2003 ed in particolare:*

- rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;*
- adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto delle opzioni dei destinatari e delle loro famiglie.*

## 1.5 GLI OBIETTIVI STRATEGICI E LE STRATEGIE

---

La gestione dell'ASP Valloni Marecchia continuerà a perseguire le priorità di intervento già identificate e iniziate nei Piani Programmatici, in continuità con gli impegni e le attività assunte dall'ASP unificata con la consapevolezza di essere l'unico soggetto pubblico per la gestione dei servizi sociali all'interno del Distretto.

### **Qualificazione e sviluppo di attività e dei servizi**

L'Azienda deve dare continuità e consolidare i servizi tradizionali orientandoli verso una sempre maggiore qualità e attuare i progetti/interventi già previsti da accordi pregressi e dalla pianificazione zonale.

Se saranno reperite le risorse necessarie, al fine di evitare situazioni di squilibrio economico, l'ASP potrà impegnarsi ad ampliare e sviluppare la propria attività assumendo in gestione nuove attività, senza escludere la possibilità di sperimentare nuovi servizi in modo efficace e con buoni esiti.

Nella piena autonomia gestionale che ne caratterizza l'attività, l'Azienda dovrà utilizzare tutte le leve a propria disposizione in termini di riduzione/razionalizzazione delle spese, ivi compresa la valutazione delle proprie modalità gestionali ed erogative, di aumento dei ricavi e di valorizzazione patrimoniale, anche assumendo un ruolo attivo nel recupero di fondi e donazioni.

Nei Nidi e Scuole d'Infanzia la gestione dovrà tendere ad una corretta progettazione ed organizzazione educativa, facendo leva sugli aspetti (spazi, tempi, relazioni e proposte educative) che ne consentono il raggiungimento.

### **Equilibrio economico e sostenibilità nel medio-lungo periodo**

L'ASP nonostante le difficoltà deve mantenere come obiettivo nel medio e lungo periodo l'equilibrio economico e la sua sostenibilità.

Di fondamentale importanza è la valorizzazione dei beni patrimoniali ricercando, dalla loro gestione, elevati livelli di redditività.

Diviene inoltre fondamentale la ricerca di finanziamenti e/o di nuove modalità di finanziamento.

### **Innovazione organizzativa e gestionale**

La struttura organizzativa dovrà lavorare per progetti, con obiettivi chiari e definiti. Dovrà ovviamente essere volta prevalentemente a supportare l'erogazione dei servizi, a raccogliere e individuare le reali esigenze, a rispondere in tempi brevi alle richieste e ai bisogni, a semplificare le modalità di accesso ai servizi, a individuare puntualmente le procedure utilizzate definendole nel rispetto dei principi di trasparenza, semplificazione e accessibilità.

La risorsa "personale", indispensabile per il funzionamento di ogni organizzazione, dovrà essere coinvolta, motivata, e supportata. Continuerà ad essere condizione imprescindibile la formazione di tutto il personale dipendente, sia per quanto riguarda la formazione obbligatoria, sia la formazione volta ad individuare specifici percorsi di crescita utili a valorizzare, migliorare e accrescere le performance di ogni figura.

### **Comunicazione, coinvolgimento e partecipazione**

Le difficoltà economiche generali hanno fatto emergere l'importanza del tessuto sociale e della collaborazione tra tutti i soggetti. Oggi diventa fondamentale il saper "fare rete": comunicare, partecipare e coinvolgere i vari portatori di interesse è il fattore discriminante nel realizzare con efficacia i servizi di competenza e gli obiettivi dati.

Dovrà pertanto continuare a potenziarsi l'integrazione con il territorio, generando e/o consolidando rapporti con le Associazioni di Volontariato, con il Privato Sociale, con il Terzo Settore; la trasparenza e il coinvolgimento nei processi decisionali degli Enti Istituzionali di riferimento (Comune, Provincia, Regione, Azienda Sanitaria) e delle Organizzazioni Sindacali; la presenza di volontari; la fiducia e la correttezza nei rapporti con fornitori, affittuari e collaboratori; la sicurezza, il benessere organizzativo e il miglioramento del clima aziendale con il personale; l'interazione costante con gli utenti ascoltando e valutando suggerimenti e/o reclami.

---

### **Promozione di progetti sociali**

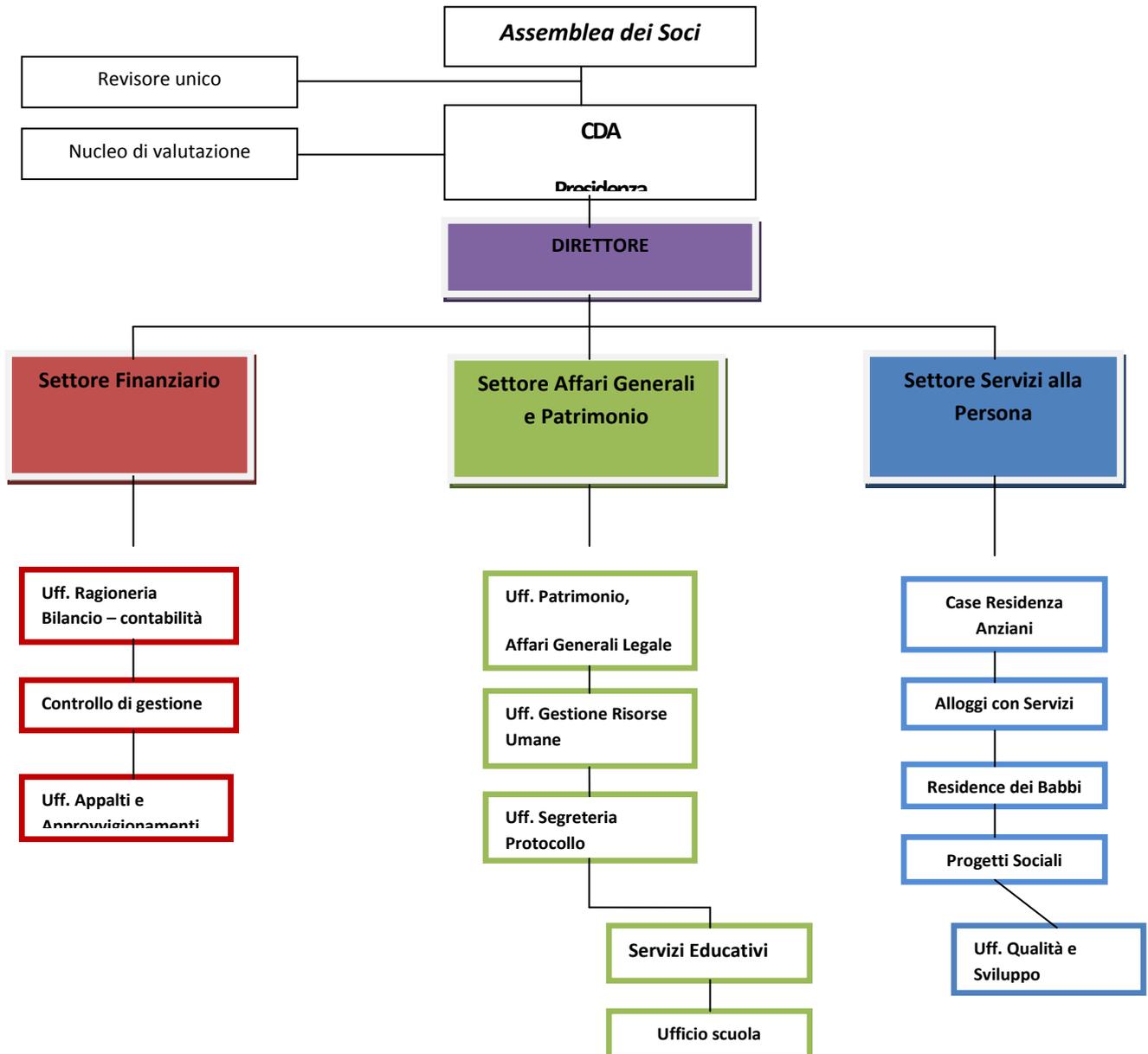
Uno dei sistemi utili a "fare rete" consentendo il confronto tra parti diverse sulla realizzazione di interventi finalizzati allo sviluppo economico e all'integrazione sociale per il conseguimento di un obiettivo comune sono le partnership. La collaborazione tra soggetti pubblici e privati e la possibilità di utilizzare, verso uno scopo comune, know-how derivanti da background differenti e best-practice di settore consentirà all'ASP di ampliare la tipologia di servizi offerti e di soddisfare bisogni emersi e/o emergenti.

L'ASP dovrà farsi parte attiva nell'individuare tali bisogni, nel valutare manifestazioni di interesse e progetti specifici, nell'implementare attività e servizi conseguenti.

## 1.6 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Con Deliberazione del consiglio di Amministrazione è stata approvata la macrostruttura dell'Ente.

### MACROSTRUTTURA



---

## 2 RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

### 2.1 LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI.

#### A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI

La composizione delle strutture assistenziali è così dettagliata:

- **CASA RESIDENZA 1:** struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 65 posti letto.
- **CASA RESIDENZA VERUCCHIO:** struttura residenziale, rivolta ad anziani non autosufficienti con un grado più o meno elevato di patologie cronico degenerative e forme di demenza, per 30 posti letto.
- **GRUPPO APPARTAMENTO:** struttura residenziale per anziani autosufficienti, per 4 posti letto, ubicato presso la sede istituzionale a Rimini in via Di Mezzo, 1
- **ALLOGGI CON SERVIZI:** appartamento residenziali per anziani non autosufficienti in grado di svolgere le principali ADL, sono due complessi residenziali uno a Rimini in via D'Azeglio n. 15 composto da 14 unità immobiliari (di cui uno assegnato al custode) e 19 posti, un secondo a Santarcangelo di Romagna in via Mazzini, 7 composto da 7 unità immobiliari per un totale di 14 posti.

Le Case Residenza di Rimini e Verucchio sono accreditate in misura definitiva ai sensi della DGR 514/2009 e s.m.i.; il servizio è organizzato nel rispetto della normativa e del contratto di servizio stipulato con il Comune di Rimini, di Bellaria-Igea Marina, l'Unione dei Comuni della Valmarecchia e l'A.USL della Romagna.

La Casa Residenza fornisce le seguenti prestazioni:

- a. assistenza alberghiera, comprensiva di alloggio, vitto secondo appropriate tabelle dietetiche, biancheria da camera, servizio di lavanderia e guardaroba, manutenzione, disbrigo pratiche amministrative;
- b. assistenza tutelare diurna e notturna: aiuto nello svolgimento delle attività di vita quotidiana, cure estetiche con servizio di barbiere/parrucchiera e podologo/pedicure, trasporto verso presidi sanitari ed altri servizi pubblici;
- c. assistenza infermieristica, assistenza medica di diagnosi e cura, assistenza riabilitativa secondo la normativa nazionale e regionale, accesso ai servizi specialistici e ospedalieri dell'A.USL e/o privati convenzionati;
- d. approvvigionamento dei prodotti farmaceutici prescritti dai medici e dei prodotti para-farmaceutici necessari;
- e. attività di animazione e ricreativo – culturali;
- f. consulenza psicologica programmata e al bisogno, per il supporto emotivo, psicologico e relazionale degli anziani e familiari.

Le prestazioni relative al servizio socio assistenziale e sanitario sono fornite con personale dipendente dell'ASP, professionalmente qualificato ed in possesso dei requisiti previsti dalla normativa. Sono predisposti turni di lavoro che garantiscono la presenza degli operatori nel rispetto del rapporto operatore/anziano, definito dai parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale e dal vigente Contratto di Servizio tra ASP Valloni Marecchia e il Comune di Rimini,

---

Azienda U.S.L. della Romagna Distretto di Rimini, detti parametri sono calcolati in base alla valutazione dei bisogni degli anziani (*case-mix*) e vengono aggiornati a cadenza minima annuale.

Le prestazioni alberghiere, servizio di accoglienza-portineria, guardaroba, cucina, manutenzione, vengono fornite con personale dipendente o in rapporto convenzionato.

Compete al medico operante nella Casa Residenza la responsabilità terapeutica di ciascun assistito, comprese le richieste di visite specialistiche e ricoveri ospedalieri.

La remunerazione del servizio viene garantita da:

- una quota giornaliera a carico dell'anziano (retta) che viene di norma definita annualmente sulla base delle determinazioni del Comitato di Distretto e opportunamente notificata, diversificata per i ricoveri a carattere indeterminato e quelli di accoglienza temporanea di sollievo; la retta a carico degli utenti può essere posta in tutto o in parte a carico dei Comuni, qualora sussistano le condizioni per l'integrazione della stessa, secondo quanto previsto dai vigenti regolamenti comunali;
- una quota giornaliera a carico del Fondo Regionale della Non Autosufficienza, determinata annualmente sulla base degli elementi del sistema di remunerazione regionale, diversificata per i ricoveri a carattere indeterminato e quelli di accoglienza temporanea di sollievo;

Il rimborso da parte dell'A.U.S.L. delle prestazioni sanitarie a carico del Bilancio dell'A.U.S.L. (Fondo Sanitario Regionale).

### **CASA RESIDENZA PER ANZIANI 1**

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR n. 514/2009 "Accreditamento dei servizi socio sanitari" dal 01/01/2015 la struttura è entrata in regime di Accreditamento Definitivo.

Nel 2017 è proseguita l'attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa. Sono stati realizzati:

- gli incontri di supervisione, a cadenza regolare periodica, a cura di due psicologi incaricati dall'ASP, rivolti ai gruppi di operatori dei tre nuclei; gli incontri hanno la finalità di fornire strumenti per la prevenzione del burn out e di sostenere la composizione del gruppo in coerenza con i principi previsti dal modello di servizio, sono stati realizzati in totale 9 incontri della durata di 2 ore (3 incontri per nucleo) e 1 incontro per il gruppo infermieristico;
- i colloqui con gli anziani ed i famigliari al momento dell'ingresso in struttura e colloqui di supporto psicologico personalizzato ad alcuni anziani che ne avevano necessità a cura della psicologa incaricata a svolgere attività di consulenza e supporto psicologico e relazionale agli ospiti della CRA1 che presentano un particolare disagio emotivo e psicologico, la stessa ha altresì partecipato a momenti di incontro con gli operatori e con i famigliari per dare suggerimenti e strategie assistenziali personalizzate;

È stato realizzato il Programma di Formazione Annuale, predisposto raccogliendo il bisogno formativo degli operatori, si dettagliano in seguito gli incontri svolti:

- Corso base Metodo Kinaesthetics, dott.ssa Beate Scheidegger, durata 14 ore al quale hanno partecipato 16 operatori;
- Incontro su alimentazione nelle CRA, Dott. Fabbri e Dietista AUSL, durata 2 ore hanno partecipato 22 operatori;

- 
- la relazione con la persona con demenza, dott.ssa Venturi, durata 3 ore, 18 operatori presenti;
  - Cure Palliative, Alimentazione e Gestione Polmoniti, c/o AUSL, durata 4 ore, 4 infermieri 1 Operatore;
  - partecipazione ad incontri esterni alla struttura sul tema della demenza: Il modello Sente Mente, Il Modello Gentle Care e La Demenza ad esordio Precoce, per un totale di 20 ore formative, 28 operatori;

È stata altresì organizzata e realizzata la formazione obbligatoria ai sensi della D.Lgs. n. 81/2008. Sono stati fatti in particolare i seguenti corsi:

- 1 incontro di illustrazione delle procedure di gestione delle emergenze/simulazione prova di evacuazione, di 2 ore per un totale di 24 operatori;
- Formazione HACCP, 2 ore formative per 24 operatori;
- Re training BLSD, AUSL, 8 ore formative, 5 infermieri.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati incontri con le diverse figure professionali che operano in struttura, con il coinvolgimento di anziani e famigliari; in particolare:

Nr 53 incontri per un totale di ore 115 di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura (34 riunioni di nucleo, 1 conferenza di servizio, 3 riunioni con infermieri, 15 con animatori e RAA )

Nr. 6 incontri per un totale 12 ore di condivisione collettiva con i familiari/AdS e 1 incontro di 2 ore con anziani, 3 incontri comitato famigliari per tot. 6 ore;

Nr. 103 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari/AdS;

### **Progetto di Struttura**

Nel 2017 è proseguito il progetto pluriennale avviato nel 2016 "Racconti di Vita" che ha coinvolto le strutture di CRA di Rimini e Verucchio. Il Progetto ha previsto una integrazione con le associazioni di volontariato del territorio e alcuni plessi scolastici, per la raccolta di Storie di Vita e la realizzazione di opere d'arte a cura degli studenti coinvolti. Nel corso del 2017 le allieve delle due classi del Liceo delle Scienze Umane (4D e 4E) coinvolte hanno svolto il loro tirocinio a Casa Valloni nel gennaio 2017. Durante il tirocinio le ragazze hanno raccolto con gli anziani e alcuni familiari tanti racconti, frammenti di storie di vita, ricordi di momenti belli in gran parte, ma anche tristi. Questi preziosi ricordi sono stati trasmessi ai ragazzi del Liceo Artistico A. Serpieri, che hanno conosciuto di persona gli anziani nel febbraio 2017. In data 4 maggio 2017 è stato realizzato al Liceo Scienze Umane, un incontro con il Prof. Chattat e la Dott.ssa Graziani sul tema dell'invecchiamento e incontro fra generazioni. Gli studenti del Liceo Serpieri, con la guida della Prof.ssa Franchini e del Prof. Onestini hanno realizzato 15 bellissimi disegni (tavole progettuali) che sono stati esposti nella Mostra realizzata il 5/6/2017 in occasione dell'Open Day organizzato all'interno della manifestazione per il Care Giver Day. La mostra è stata allestita anche durante la festa di Santa Croce e la Festa dei Nonni in data 2 ottobre 2017, gli studenti sono stati presenti e durante la festa dei nonni hanno effettuato dei ritratti agli ospiti, nei diversi nuclei della struttura e presso il portico. Il progetto è proseguito anche nel 2018.

Nel 2017 sono stati inoltre predisposti i seguenti progetti integrativi all'attività di Animazione della CRA1:

- 1) Un libro di ricette per persone disfagiche, a cura degli OSS con il coinvolgimento di ospiti e familiari, donato ai famigliari per la festa di natale; (nucleo 3)

- 
- 2) Progetto natura e memoria, orto e coltivazione pomodori, realizzazione di un video –dvd che ha raccolto i momenti più belli dell'anno con foto e filmati degli ospiti operatori e famigliari, donati alle famiglie nella festa di Natale (nucleo 2)
  - 3) Un divano per la sala del nucleo realizzato con l'aiuto di famigliari e operatori un biglietto di auguri natalizi personalizzato, regalato ai famigliari per la festa di Natale (nucleo 1)

Grazie alla collaborazione con l'Associazione Arte Presepiale e il Progetto con le Scuole Toti insieme ai bambini delle scuole è stato realizzato un presepe presso la scuola con l'aiuto degli anziani ed un presepe in mostra presso la struttura di CRA

La RAA rientrata in servizio nel 2016 ha iniziato la formazione come animatrice nel mese di ottobre 2017, da tale data ha iniziato a svolgere il ruolo di animatore presso la CRA1 ed il Caffè Amarcord.

E' proseguita l'attività del Coro in sinergia con il Progetto Amarcord Caffè, nato nel 2015 con un'idea di alcuni operatori e grazie alla disponibilità dell'Associazione musicale Nota Music di Rimini con la quale l'ASP ha attivato una Convenzione. Con cadenza settimanale sono proseguiti gli incontri di preparazione per imparare alcune canzoni care agli anziani, è stata realizzata una iniziativa per le festività natalizie (epifania e carnevale).

Nel 2017 l'Asp ha proseguito la collaborazione con le principali associazioni di volontariato territoriali, questo ha permesso di realizzare diverse iniziative all'interno ed all'esterno della struttura:

- CSV Volontarimini, nell'ambito del progetto di Struttura indicato sopra;
- L'ASP ha partecipato alla manifestazione per la Giornata Regionale del "Care Giver 2016;
- collaborazione con l'Associazione di Volontariato AVULSS, per l'inserimento di volontari all'interno della struttura, Associazione Alzheimer Rimini e UNITALSI;
- il laboratorio di pittura - decoupage curato da una volontaria AUSER è proseguito per tutto il 2017, integrandosi con le attività di animazione organizzate ed i progetti sociali curati dall'ASP.

Grazie alla collaborazione con l'Associazione Arte Presepiale e il Progetto con le Scuole Toti insieme ai bambini delle scuole è stato realizzato un presepe presso la scuola con l'aiuto degli anziani ed un presepe in mostra presso la struttura di CRA

### **Questionari di gradimento**

Anche per l'anno 2017 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. Ben 32 anziani sul 65 (49.2%) sono stati in grado di rispondere ai questionari, mentre i familiari e/o Amministratori di Sostegno che hanno risposto sono stati 27 (41.5%) un numero maggiore rispetto al 2016. Le risposte dei familiari hanno evidenziato un gradimento in linea con quello dell'anno precedente per quanto riguarda la scheda specifica. Il questionario comune a tutte le strutture ha riportato esito positivo in 26 casi su 27 (96%>80%) con una sola valutazione generale al di sotto del 3. Rispetto ai dati raccolti con gli anziani si evidenzia che c'è stato un solo caso di valutazione negativa (97%) e che 26 dei 32 questionari riportano un valore generale del servizio superiore a 4. Il numero di reclami è stato pari a 2, quindi inferiore al minimo indicato di 6.

---

Il grafico 1 riporta i risultati raccolti con le persone anziane ospiti intervistate, relativi ai punteggi medi ottenuti nelle macro aree rappresentative delle principali attività del servizio di Casa Residenza. Si evidenzia in tutte le macro aree un punteggio medio superiore a 4, (solo per l'assistenza medica e infermieristica prossimo a 4), con un gradimento più alto, molto vicino al massimo, per il servizio di animazione, degno di nota anche il gradimento per i servizi alberghieri e per l'accoglienza.

Il grafico 2 riporta i risultati raccolti con i famigliari, è interessante notare come i dati siano molto simili alle risposte degli anziani, le differenze maggiori emergono rispetto ai servizi assistenziali, infermieristici e medici e alberghieri. Si evidenzia che anche questi dati medi sono superiori al 4, attestandosi pertanto su una valutazione media molto buona.

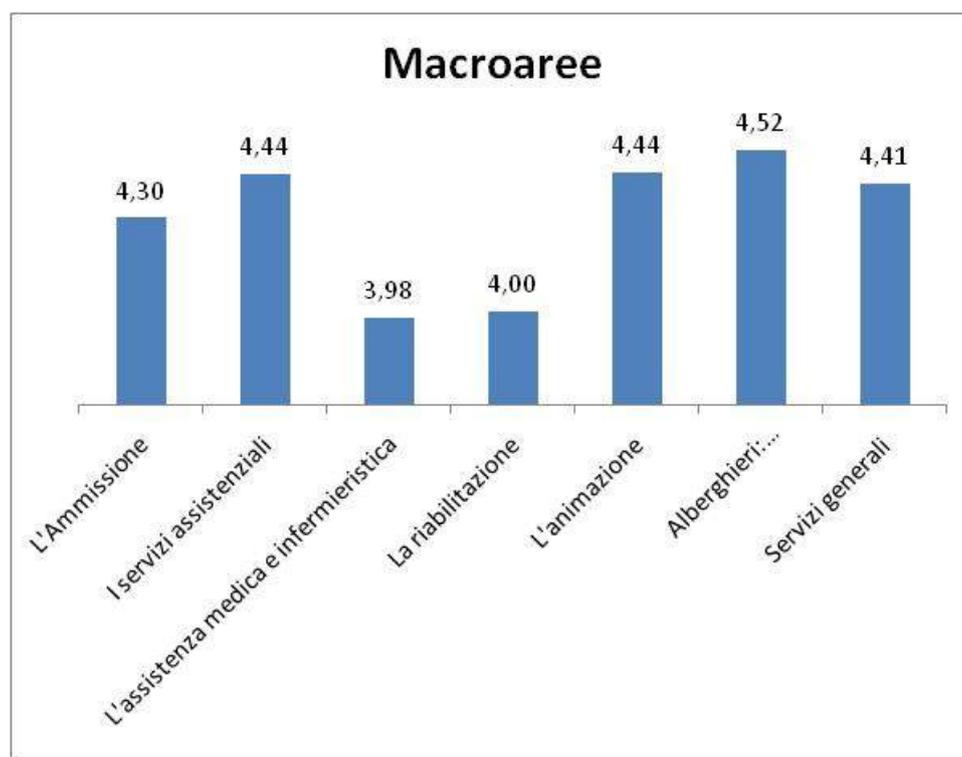


Grafico 1 risposte degli anziani, punteggi medi per macroaree

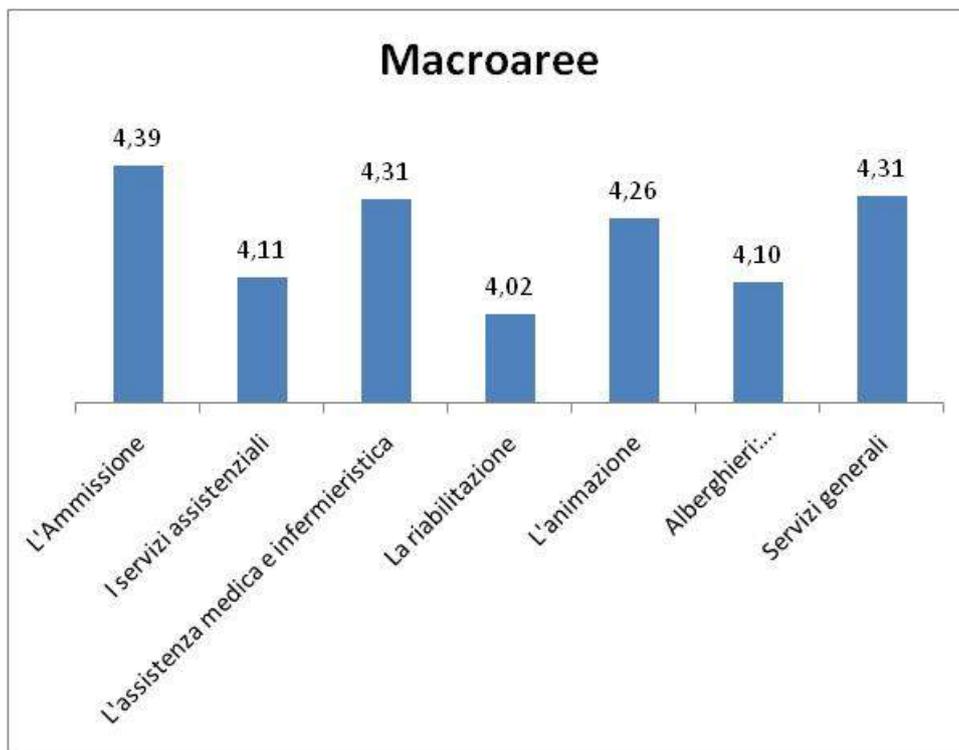


Grafico 2, risposte dei famigliari, punteggi medi per macroaree

### **CASA RESIDENZA VERUCCHIO**

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR n. 514/2009 “Accreditamento dei servizi socio sanitari” dal 01/01/2015 la struttura è entrata in regime di Accreditamento Definitivo. Nel 2017 è proseguita l’attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa.

È proseguito nel 2017 il progetto Sente Mente, nel corso dell’anno è stato condiviso e realizzato il piano formativo del personale con un focus sulla specializzazione degli operatori nella cura ed assistenza delle persone con demenza, per offrire possibilità di contatto umano, di vita, di speranza oltre la malattia, anche quale supporto ai familiari e per il sostegno psicologico ed emotivo dei residenti in particolare nei seguenti temi:

- Felicità e lavoro (Progetto yoga della risata)
- Progetto sente mente (nuove possibilità, idee e intuizioni nella demenza e nella relazione di cura)
- Accompagnamento al fine vita

Sono stati realizzati in corso d’ anno i seguenti percorsi formativi:

- **Il corpo felice**
- **Educare alla Felicità nelle organizzazioni**  
Ore 7 partecipanti: Coordinatore, RAA, Animatore

#### *Obiettivi:*

L’aumento del tecnicismo e delle procedure ha portato lentamente il mondo socio sanitario delle istituzioni a perdere di vista la relazione come atto terapeutico, organizzando unicamente il fare. Ma nel fare prestazioni a corpi accartocciati, privandoli della loro parte emozionale e relazionale,

---

gli operatori sentono giorno dopo giorno la stanchezza del lavoro. Il burn out diventa allora espressione non di stanchezza emotiva, ma di aridità interiore.

I moderni studi sulla psicologia positiva di autori come Seligman, Achor, Tal Ben Shahar e della psico neuro endocrino immunologia sostengono in modo inequivocabile il vantaggio della relazione positiva per la creazione di benessere.

Inoltre, oggi più che mai ci rendiamo conto che il benessere può essere trasmesso da chi ha cura di se, ovvero da chi dedica tempo alla propria crescita, tempo a sviluppare il proprio atteggiamento di gratitudine, tempo alla vita. Gli studi dell'istituto di neurocardiologia di Heartmath hanno evidenziato questa realtà, proponendo strade di esercitazione e crescita per i professionisti della salute.

- **Sente Mente Academy aggiornamento permanente per il Felicitatore**

20 ore Formative n. 3 Operatori Partecipanti (Coordinatore, Raa, Animatore)

Training formativo che ha l'obiettivo di formare operatori specializzati (Felicitatori) in grado di condurre laboratori per i famigliari delle persone con demenza o che con-vivono con una malattia, siano essi residenti nelle strutture o al proprio domicilio, per fornire una visione nuova delle possibilità di vita ancora esistenti oltre la malattia, comprendere le modalità che ancora esistono per entrare in relazione con il proprio caro e superare le situazioni di stress e di difficoltà che la malattia inevitabilmente crea ai caregivers.

- **3° Sente Mente Day Bologna**

Convegno gratuito riservato ad operatori, famigliari, caregivers di presentazione del progetto nazionale Sente Mente Project, progetto innovativo nella gestione della demenza, per offrire modelli organizzativi e gestionali che possano cogliere quello che c'è oltre la malattia, creare nuove possibilità di vita, di cura e di relazione per la triade terapeutica formata da persone affette da demenza, famigliari, operatori

Ore formative 7,5 per n. 5 operatori partecipanti (oss, coordinatore, animatore, fisioterapista, raa) e n. 1 famigliare

- **Formazione interna del personale "Sente Mente Emozioni"**

Obiettivo del corso approfondire idee, progetti, intuizioni possibili per apportare nell'organizzazione nuove metodologie di lavoro e relazioni di cura, nuovi spunti di cambiamento e miglioramento, del benessere della triade terapeutica (residenti, famigliari, operatori). Perfezionare l'apprendimento di nuove competenze e conoscenze nella gestione della demenza e nella prevenzione dello stress lavoro correlato e nella cura delle relazioni umane.

Ore 7,5 per n. 15 operatori ASP (OSS, RAA, COORD), Animatore e n. 2 Infermieri.

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

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

Sono stati realizzati **progetti di miglioramento per la qualità della vita dei residenti**, con particolare riferimento alle persone con demenza, con introduzione di terapie non farmacologiche complementari alle terapie tradizionali quali: Progetto reiki, progetto terapia validation, progetto "La Vegia".

---

E' stato attuato il **progetto di riduzione dei presidi di restrizione fisica per il miglioramento della qualità della vita dei residenti e tutela della propria libertà personale e diritto di scelta**, tale progetto ha determinato una notevole riduzione dei presidi di restrizione fisica: n. 4 residenti su 38 presenti (10,5%) con contenzione fisica nel 1° semestre e n. 3 residenti su 35 presenti (8,6%) con contenzione fisica nel secondo semestre.

E' stato riservato uno spazio più intimo riservato ad un piccolo gruppo di residenti, per ricreare un ambiente più tranquillo al momento del pasto

Nell'ambito del Progetto di Struttura indicato sopra, sono state raccolte le biografie di tutti i residenti (n. 30 anziani) direttamente dagli OSS Tutor in collaborazione con i famigliari per acquisire tutte le informazioni sulla storia di vita, sulle abitudini, le passioni, gli interessi personali, le relazioni famigliari, al fine di migliorare la conoscenza e il percorso di cura delle persone che vivono in Casa Residenza.

Nel corso dell'anno sono stati realizzati incontri con le diverse figure professionali che operano in struttura, con il coinvolgimento di anziani e famigliari; in particolare:

- Nr. 5 incontri per un totale 8 ore di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura
- Nr. 10 incontri per un totale 19.5 ore di condivisione collettiva con i familiari ( servizi residenziali e semiresidenziali );
- Nr. 63 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari

### **Questionari di gradimento**

Anche per l'anno 2017 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. 8 anziani su 30 (26.7%) sono stati in grado di rispondere ai questionari, mentre i familiari e/o Amministratori di Sostegno che hanno risposto sono stati 14 (46.7%) un numero maggiore rispetto al 2016. Le risposte dei familiari hanno evidenziato un gradimento in linea con quello dell'anno precedente con valori positivi in 12 casi su 14 (86%>80%) e nessuna valutazione generale al di sotto del 3. Rispetto ai dati raccolti con gli anziani si evidenzia che non c'è stato nessun caso di valutazione negativa (100% positivo) e che tutti gli 8 questionari riportano un valore generale del servizio superiore a 4. Non sono stati presentati reclami.

### **GRAFICI**

Il grafico 1 riporta i risultati raccolti con le persone anziane ospiti intervistate, relativi ai punteggi medi ottenuti nelle macro aree rappresentative delle principali attività del servizio di Casa Residenza. Si evidenzia in tutte le macro aree un punteggio medio superiore a 4, con un gradimento più alto per il servizio medico-infermieristico, l'animazione, i servizi alberghieri e generali.

Il grafico 2 riporta i risultati raccolti con i famigliari, è interessante notare come l'andamento dei dati sia simile alle risposte degli anziani, si evidenzia una lieve differenza rispetto all'accoglienza ricevuta all'ammissione e si sottolinea che in entrambi i grafici i dati denotano una valutazione media del servizio molto buona.

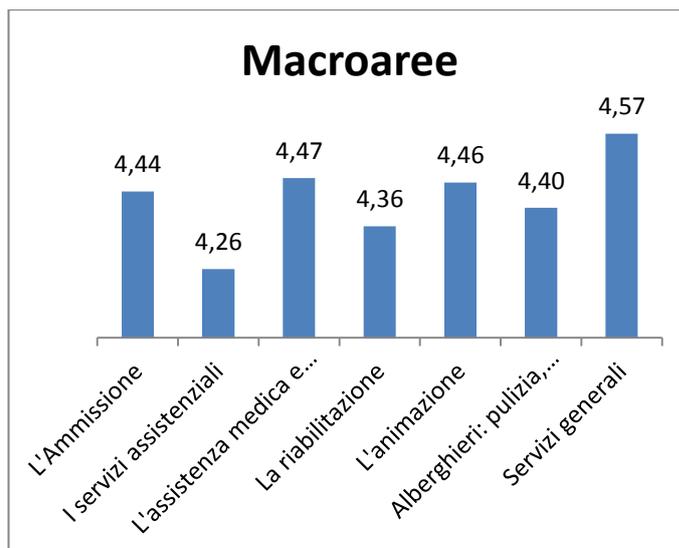


Grafico 1 risposte degli anziani, punteggi medi per macroaree

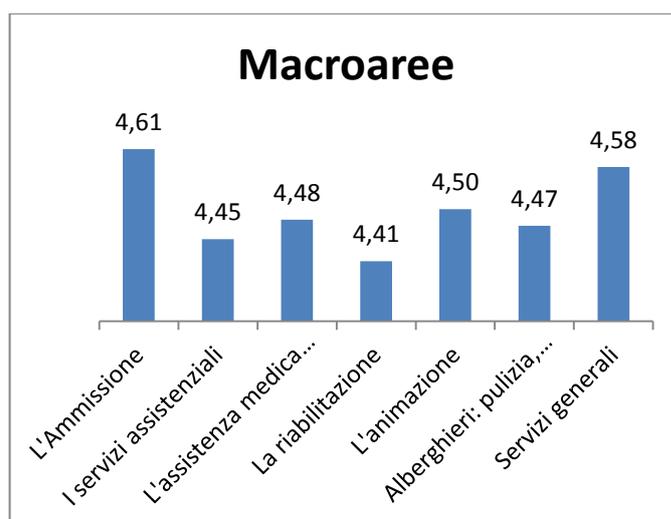


Grafico 2, risposte dei famigliari, punteggi medi per macroaree

## **ALLOGGI CON SERVIZI**

Nel 2017 l'Asp ha proseguito la gestione degli Alloggi con Servizi di Rimini e Santarcangelo di Romagna; in entrambi i servizi è stata consolidata l'organizzazione delle attività degli anni precedenti. A Rimini sono stati confermati gli orari di presenza degli operatori assistenziali garantendo la presenza ogni giorno dalle ore 7:30 alle ore 12:00 e dalle ore 18:00 alle ore 19:30 dal lunedì al sabato, e la presenza nella fascia oraria mattutina anche nelle domeniche e nei giorni festivi. Il servizio degli operatori di assistenza è stato potenziato nella fascia oraria 16:30-18.00 due giorni a settimana per ampliare le attività di animazione organizzate per gli anziani ospiti (uscite, passeggiate, feste, cene comuni). Gli operatori di assistenza hanno svolto tutte le attività di supporto e aiuto per le cure personali (compreso cura dei capelli e delle unghie) e per il rigoverno e in alcuni casi anche piccola pulizia della casa, oltre al disbrigo quotidiano di diverse commissioni

(certificati medici, acquisto farmaci, aiuto nella spesa, ecc.), nonché all'accompagnamento a visite ed organizzazione di momenti ricreativi giornalieri e periodici (feste di compleanno, festività e ricorrenze particolari). Per tutti gli anziani è stato attivato il servizio di telesoccorso, al fine di migliorare la sicurezza di intervento in caso di necessità.

Gli anziani ospiti degli alloggi sono stati coinvolti nelle diverse attività ricreative organizzate nella sede di Via Di Mezzo o presso gli Alloggi stessi.

Presso la Sede di Santarcangelo gli orari di presenza giornaliera sono stati mantenuti nella fascia mattutina con un rientro serale tutti i giorni della settimana, è stata integrata la presenza dell'animatore per organizzare attività ricreative rivolte agli anziani ospiti anche in preparazione delle principali festività.

### **L'utilizzo dei servizi assistenziali nel 2017 è stato il seguente:**

<b>Tipologia di servizi</b>	<b>Presenze massima<sup>o</sup></b>	<b>Presenza effettiva</b>	<b>Assenze con mantenimento posto letto</b> (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP)  Retta ospiti e Oneri a rilievo sanitario pari al 45% dell'intera quota.	<b>Totale</b>	<b>Tasso di copertura</b>
CRA 1 Rimini	23.725	22.934	292	23.226	97,90%
CRA Verucchio	10.950	10.659	152	10.811	98,73%

<b>Tipologia di servizi</b>	<b>Presenze massima<sup>o</sup></b>	<b>Presenza effettiva</b>	<b>Assenze con mantenimento posto letto</b> (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP)	<b>Totale</b>	<b>Tasso di copertura</b>
Alloggi con servizi "I Servi" Rimini (13 appartamenti)	4.745  1 utente x appartamento	3.893	396	4.289	90,39%

Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	2.555 1 utente x appartamento	2.474	21	2.495	97,65%
Gruppo appartamento	1.460	730		730	50%

## **B) SERVIZI SOCIALI**

### **RESIDENCE DEI BABBI**

Il progetto "Residence dei Babbi", nato dall'idea di creare un sistema di servizi integrati, per padri separati o divorziati con figli, all'interno del quale dare avvio a percorsi personalizzati individuali, atti ad incrementare l'autonomia dei soggetti destinatari, ha proseguito la propria attività nel 2016 con il Coordinamento del Responsabile Servizi Assistenziali dell'Asp e la collaborazione di una psicologa incaricata dall'ASP per le attività delle attività di *Sostegno alla genitorialità, Sostegno psicologico, Raccordo con il Comune di Rimini, in particolare con lo Sportello Sociale del Comune, Orientamento e accompagnamento ai servizi del territorio.*

Alla scadenza della convenzione, novembre 2016, l'Amministrazione Comunale ha ritenuto di prevedere la chiusura del progetto nel mese di giugno 2017, prorogando la convenzione fino al 30 giugno di tale anno. In sinergia con il Servizio Sociale territoriale i quattro padri separati inseriti presso il residence hanno trovato un'altra abitazione, l'ultimo ha lasciato il residence nel mese di settembre 2017. Da tale data il progetto è stato ritenuto chiuso. La decisione è stata determinata dalla valutazione della parziale occupazione dei posti (50%) determinata dalla carenza di persone in possesso dei requisiti previsti per il progetto, dalla conseguente valutazione dei costi e dalla permanenza media degli utenti inseriti presso il residence superiore a quanto previsto dal progetto, dovuta soprattutto alle difficoltà degli stessi di trovare soluzioni alternative.

### **C) PROGETTI SOCIALI**

Nel dicembre 2016 il Comitato di Distretto ha approvato la prosecuzione dei Progetti assegnati all'ASP nell'ambito Piani di Zona per l'annualità 2017:

- Progetto denominato "Amarcord Caffè" aperto nel 2010, ampliato nel 2014;
- Progetto distrettuale "Centro D'Incontro - Meeting Center, avviato a novembre 2015;
- Progetto Distrettuale "Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono al domicilio", avviato a settembre 2015.

---

## **“Amarcord caffè”**

Il Caffè ha proseguito in continuità per tutto il 2017 due giorni alla settimana, il mercoledì pomeriggio in Via Di Mezzo ed il venerdì mattina in via D'Azeglio. Il caffè è stato aperto per 9 mesi (40 settimane – 78 incontri) con una sospensione da metà luglio a metà settembre. Sono state realizzate attività di stimolazione cognitiva, sensoriale, incontri con musicista terapeuta e incontri a cadenza settimanale di movimento danzato Metodo Hobart®. Sono stati organizzati momenti di festa per alcune ricorrenze, festeggiati i compleanni di alcuni anziani e uscite in pizzeria tutti assieme e cena estiva con la partecipazione di 60 persone anziani, familiari e operatori.

Nel 2017 hanno frequentato il caffè 56 persone (di cui 11 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri familiari (54 in totale), per i familiari sono stati organizzati due gruppi di supporto diversi, uno condotto da una Psicologa del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation.

Entrambe le psicologhe presenti hanno svolto colloqui individuali conoscitivi e di supporto in base alle necessità evidenziate dai nuclei familiari in momenti di difficoltà o nella prima fase di accesso al caffè. Le persone che frequentano pur presentando compromissione della memoria riconoscono l'ambiente e le persone, partecipano attivamente e sono molto coinvolti nelle attività. Il caffè e le figure che vi operano sono un punto di riferimento importante per le persone che frequentano, anche per le attività dell'associazione Alzheimer e CDCD dell'AUSL. Alcuni familiari continuano a frequentare il caffè anche dopo il decesso dei propri cari, trovando conforto e sostegno nel gruppo e negli incontri con le psicologhe.

La collaborazione attivata con l'Associazione Alzheimer Rimini ha permesso di sostenere fattivamente l'attività del “Caffè” garantendo la presenza di due /tre volontari che sono stati presenti in modo regolare.

## **Progetto distrettuale “Centro d'incontro meeting center”**

Il Centro d'Incontro di Rimini, ideato nell'ambito del progetto europeo Meeting Dem in collaborazione con Università di Bologna, AUSL della Romagna, Comune di Rimini, Associazione Alzheimer Rimini, Volontarimini e ASP, è stato inaugurato il 12/11/2015, data di apertura, il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

Nel 2017 sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i familiari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, incontri musicali. Sono stati realizzati a cura del Prof. Chattat e con la presenza di Coordinatori e Psicologi tre incontri con i familiari due dei quali sono stati aperti anche alla partecipazione degli anziani. Per i Gruppi di familiari sono stati fatti incontri condotti dalla psicologa del CDCD. Durante il 2017 si sono svolti incontri di intervizione a cadenza trimestrale, guidati dall'Università di Bologna, con tutti gli operatori e i partecipanti al gruppo di iniziativa al fine di monitorare e supportare le attività degli operatori. E' stata inoltre effettuata l'attività di monitoraggio e ricerca con Scale di Valutazione per i partecipanti, familiari e operatori, previste nel Progetto Europeo, che si è concluso nel 2017. I risultati sono stati pubblicati in convegni scientifici in Italia e all'estero.

---

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

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

I famigliari hanno espresso la loro soddisfazione per l'iniziativa, sottolineando:

1. l'importanza della partecipazione al Centro delle persone con demenza lieve o MCI, in termini di benessere e di impatto sulle abilità di memoria;
2. l'interesse e la richiesta esplicita da parte delle persone di andare al Centro nelle giornate di apertura;
3. negli incontri allargati hanno ribadito la loro soddisfazione, hanno suggerito delle attività che possono essere implementate e dato la loro disponibilità a partecipare alle attività svolte. Sia le persone con difficoltà cognitive sia i familiari, hanno auspicato di aumentare, se possibile, le giornate di apertura, in quanto ritengono che il programma dia dei benefici per le persone sia in termini cognitivi (le attività per la stimolazione della memoria) sia in termini affettivi e di benessere.

### **Progetto distrettuale “Monitoraggio degli anziani e disabili che vivono al domicilio”**

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

Nel corso del 2017 le attività svolte hanno riguardato:

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

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

- valutazione appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare,
- verifica e addestramento dell'assistente familiare,
- addestramento e supporto ai familiari,
- verifica accessi di assistenza domiciliari con la compresenza di 2 operatori

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

---

Si evidenziano inoltre le attività svolte di carattere organizzativo, documentale: verifica dell'impostazione delle schede di registrazione del monitoraggio per gli accessi a campione. Rendicontazione trimestrale. Incontri con le coop. e Responsabile SAA per verifica del lavoro svolto valutando le criticità. Incontri formazione con le A.S. sugli ausili e messa a punto schede sull'analisi dell'ambiente a domicilio, progetto valutazione dei carichi a domicilio con le coop., tenuti dal coordinatore dei fisioterapisti iniziando una collaborazione fattiva sugli accessi a domicilio.

Con questo Progetto si consolida il ruolo di rilievo riconosciuto all'ASP nei servizi territoriali, inoltre l'uso efficace delle risorse umane ha permesso di impiegare una RAA dipendente con elevata esperienza professionale (potenzialmente in esubero a seguito dell'accreditamento), riassegnando un RAA in comando alla Cooperativa alla struttura gestita dall'ASP.

## **D) SERVIZI EDUCATIVI**

Nidi d'Infanzia

L'Asp offre un servizio di nido d'infanzia nelle seguenti strutture:

- NIDO D'INFANZIA "**CERCHIO MAGICO**", autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA "**BRUCOVERDE**", autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA "**AQUILOTTO**", autorizzato per 21posti, dal 9 mesi ai 36 mesi.
- NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "**BELNIDO**", autorizzato per 69 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.
- SCUOLA D'INFANZIA "**SALVATOR ALLENDE**", sito nel Comune di Bellaria Igea Marina autorizzato per 56 posti bambino, che accoglie bambini dai 3 anni ai 6 anni.

Nei Nidi "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" ed "Aquilotto" il servizio è svolto con personale assunto a tempo determinato (nel rispetto delle tempistiche della convenzione siglata con il Comune di Rimini) e comprende le seguenti attività:

-Coordinamento Pedagogico, a cui è demandata l'attività di organizzazione e gestione dei Collettivi Nidi d'infanzia e della Scuola d'Infanzia.

-Organizzazione e gestione del personale educativo e ausiliario, a cui sono demandate le attività di determinazione del fabbisogno di personale per l'erogazione del servizio e di verifica del mantenimento del parametro previsto dalla normativa regionale.

- I nidi d'infanzia sono servizi educativi e sociali d'interesse pubblico, aperti a tutti i bambini e le bambine in età compresa tra i tre mesi e i tre anni, che concorrono con le famiglie alla loro crescita e formazione, nel quadro di una politica per la prima infanzia e della garanzia del diritto all'educazione, nel rispetto dell'identità individuale, culturale e religiosa. 2. I nidi hanno finalità di: a) formazione e socializzazione dei bambini, nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive, relazionali e sociali; b) cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare; c) sostegno alle famiglie nella

---

cura dei figli e nelle scelte educative. Nel rispetto della Legge Regionale Emilia Romagna 25 novembre 2016, n. 19LR art.n.1 e 2.

L'Asp Casa Valloni Marecchia dal 03.12.2012, in collaborazione con l'ASL di Rimini ed il Comune di Rimini, ha aperto un nido d'infanzia interaziendale - Nido d'Infanzia Belnido - che accoglie 69 bambini dai 10 ai 36 mesi i cui genitori sono dipendenti presso l'ASL di Rimini, Hera Spa, SGR Spa. Il servizio educativo è svolto dalla Cooperativa Acquarello.

Relativamente all'attività di erogazione e gestione dei servizi educativi il rapporto di convenzionamento con il Comune di Rimini per la gestione dei Nidi d'Infanzia "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" è proseguito anche per l'anno scolastico 2017, mentre il nido "Aquilotto" è stato preso in gestione da settembre 2017.

Nell'anno 2017, l'ASP ha accolto presso il Nidi d'Infanzia "Cerchio Magico" e "Aquilotto" i bambini provenienti dal nido "Melograno".

Relativamente all'attività di erogazione e gestione della Scuola d'Infanzia il rapporto di convenzionamento con il Comune di Bellaria Igea Marina per la gestione della Scuola "Salvator Allende" è proseguito anche per l'anno scolastico 2017.

Riguardo ai Nidi d'infanzia le azioni specifiche del 2017 sono state volte a:

Consolidare il modello Educativo Nidi Asp:

Più specificatamente sul piano metodologico-didattico l'approccio partecipativo attraverso numerosi incontri con i genitori, psicologi, medici ed altri esperti del settore ha prodotto azioni quali la realizzazione e l'istituzionalizzazione di comunità auto educanti per l'infanzia secondo un modello riconoscibile e distintivo; la validazione di pratiche educative fondate sulla prospettiva del "community care"; la costruzione di modelli e pratiche socio-culturali anche finalizzate alla prevenzione del disagio e del rischio nell'infanzia; il consolidamento di competenze educative sia degli operatori che dei genitori relative alla tutela ed allo sviluppo dell'infanzia.

Il modello adottato è infatti centrato sulla prospettiva ecologica dello sviluppo, intendendo con questo in primo luogo una condivisione delle responsabilità tra i diversi attori sociali (decisori politici e specialisti) e una ampia responsabilizzazione e sostegno alle famiglie nel percorso genitoriale.

Mantenere gli standard di qualità raggiunti.

Il tema della valutazione dei servizi socio-educativi per l'infanzia è certamente attuale e sottoposto all'attenzione da parte delle istituzioni e dei cittadini.

Lo sviluppo dei servizi per l'infanzia è avvenuto negli ultimi anni prevalentemente attraverso nuove tipologie di servizio, flessibili e diversificate; anche i nidi si sono trasformati, maturando la dimensione educativa e misurandosi con i mutamenti sociali e culturali.

Organizzare assemblee con i genitori

---

L'organizzazione di assemblee ha favorito la partecipazione delle famiglie rendendo i genitori soggetti protagonisti del progetto educativo come elemento strategico per la costruzione di cultura per l'infanzia.

Una cultura che afferma il valore dell'apporto di ogni soggetto, sia esso bambino, educatore e genitore, autore e coautore con gli altri dell'esperienza che vive.

#### Pianificazione piano offerta formativa per gli educatori

La formazione rappresenta per ogni educatore un momento di approfondimento, riflessione e confronto sull'esperienza educativa quotidiana.

#### Progetto educativo

E' stato elaborato un progetto educativo in seguito ad attente osservazioni dei bambini frequentanti i Nidi, in relazione ai loro bisogni, competenze, difficoltà ed interessi.

Elaborazione carta dei servizi Nidi ed implementazione delle informazioni sul sito

E' ampliata la comunicazione anche attraverso il sito dell'Azienda.

#### Rete rapporti

Si è costruita una rete di rapporti al fine di rendere attiva una comunità educativa territoriale: progettazione di un percorso formativo per i genitori in collaborazione con il Centro per le Famiglie.

#### Customer satisfaction

La buona qualità dei nostri nidi è stata monitorata anche attraverso la somministrazione di questionari di misurazione di qualità che hanno rilevato un alto grado di qualità del servizio fornito alle famiglie.

### **3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISONIBILI UTILIZZATE**

#### **3.1 RISORSE UMANE**

L'ASP ritiene che le risorse professionali e le competenze ed esperienze che le stesse esprimono nella loro azione quotidiana siano un importante patrimonio. In quest'ottica assumono particolare valore:

- il lavoro di gruppo: da utilizzare nella gestione di problemi e progetti complessi e consigliato per l'azione di motivazione e coinvolgimento che produce sulle risorse professionali. Deve essere attivato e gestito in maniera finalizzata e precisa al fine di non fargli perdere il significato proprio e devono essere rispettate le regole formali e informali che lo caratterizzano: individuazione chiara degli obiettivi, individuazione del referente, sistema di verifica e controllo delle attività e dei risultati parziali e finali, riconoscimento dei risultati conseguiti;

- la motivazione e il coinvolgimento dei collaboratori: l'azione direttiva e di coordinamento deve essere fortemente caratterizzata dalla capacità e dall'impegno di coinvolgere, motivare e valorizzare i propri collaboratori e le risorse professionali e operative dell'A.S.P.. La motivazione e il coinvolgimento si realizzano principalmente attraverso l'attenzione, l'informazione, il dialogo, il riconoscimento dei risultati e l'azione di supporto;
- la formazione: l'intervento formativo è prioritariamente diretto a supportare i cambiamenti organizzativi e gestionali e a sviluppare tecniche di organizzazione e gestione manageriale;
- responsabilizzazione e collaborazione del personale: integrazione tra le varie funzioni, attuazione di un efficace sistema di comunicazione interna e definizione chiara delle posizioni e dei ruoli.

L'ASP garantisce la pari opportunità tra uomini e donne e la parità di trattamento sul lavoro; cura costantemente la formazione, l'aggiornamento e la qualificazione del personale; valorizza le capacità, lo spirito di iniziativa e l'impegno operativo di ciascun dipendente; definisce l'impiego di tecnologie idonee per utilizzare al miglior livello di produttività le capacità umane; assicura l'utilizzazione di locali ed attrezzature che, tutelando la sicurezza e l'igiene, garantiscono condizioni di lavoro agevoli.

## **COMPOSIZIONE E CONSISTENZA DEL PERSONALE**

<b>Tipologia contrattuale</b>	<b>al 31/12/2017</b>
Dipendenti a tempo pieno indeterminato	66
Dipendenti a tempo parziale indeterminato	4
<b>Totale dipendenti a tempo indeterminato</b>	<b>70</b>
Dipendenti a tempo determinato	26
<b>Totale dipendenti a tempo determinato</b>	<b>26</b>
<b>Totale</b>	<b>96</b>

### Il sistema contrattuale

Il sistema contrattuale si articola sul Contratto collettivo nazionale di lavoro del Comparto Regioni - Autonomie Locali e sulla contrattazione integrativa aziendale i cui ambiti, modalità e tempi sono previsti dal CCNL.

Il CCNL è costituito da una parte normativa di durata quadriennale e da una parte economica di durata biennale. La contrattazione aziendale concerne le materie esplicitamente delegate dal CCNL.

La Rappresentanza Sindacale Unitaria (R.S.U.) è la struttura sindacale di base e costituisce l'organo unitario del rapporto diretto fra lavoratori e sindacati.

## **INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE UMANE**

---

La “Carta d’Identità” del personale è rappresentata secondo i seguenti indicatori di tipo complessivo:

- 1) tipologia contrattuale;
- 2) categorie del personale dipendente;
- 3) anagrafica del personale dipendente;
- 4) mobilità del personale dipendente;
- 5) gestione del rischio e sicurezza;
- 6) formazione del personale;

**1) Tipologia contrattuale** (dati aggiornati al 31/12/2017)

Tipologia contrattuale	Dipendenti
A tempo indeterminato	70
A tempo determinato	26
<b>totali</b>	<b>96</b>

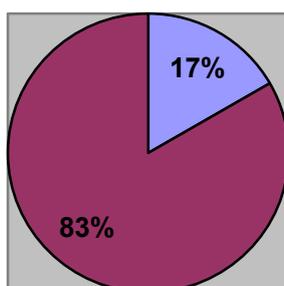
**2) Categorie del personale dipendente Indeterminato e determinato** (dati aggiornati al 31/12/2017)

Categorie	Dipendente
Personale amministrativo	10
Coordinatori di struttura	2
Personale infermieristico	7
Responsabili attività assistenziali	7
Personale OSS	41
Personale di supporto	4
Personale educativo	25
<b>totali</b>	<b>96</b>

**3) Anagrafica del personale dipendente indeterminato e determinato** (dati aggiornati al 31/12/2017)

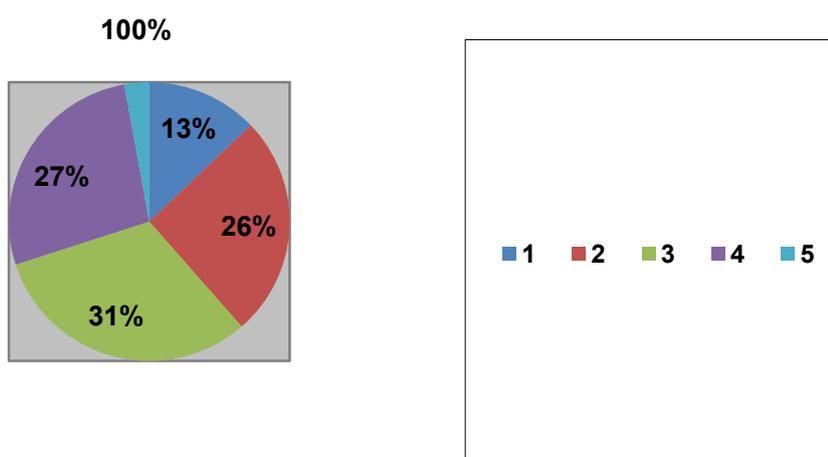
Suddivisione in base al genere:

Categorie	Maschi	Femmine	totali
Amministrativi	4	6	<b>10</b>
Coordinatori di struttura	0	2	<b>2</b>
Personale infermieristico	1	6	<b>7</b>
Responsabili attività assistenziali	1	6	<b>7</b>
O.S.S.	8	33	<b>41</b>
Personale di supporto	2	2	<b>4</b>
Personale educativo	0	25	<b>25</b>
<b>totali</b>	<b>16</b>	<b>80</b>	<b>96</b>



Suddivisione per classi di età (tempo indeterminato):

	fino a 34 anni	35 - 44 anni	45 - 54 anni	55 - 64 anni	65 anni ed oltre	totali
Cat. B	9	12	13	10		<b>44</b>
Cat. C		2	4	5		<b>11</b>
Cat. D		4	5	4	2	<b>15</b>
<b>totali</b>	<b>9</b>	<b>18</b>	<b>22</b>	<b>19</b>	<b>2</b>	<b>70</b>



#### 4) Mobilità del personale dipendente (a tempo indeterminato)

##### Assunzioni e cessazioni:

##### L'andamento delle assunzioni ed il turn-over nel 2017

Nel 2017 ci sono state n.2 cessazione (OSS).

#### 5) Gestione del rischio e sicurezza

##### Infortuni

Dall'analisi dei Registri degli infortuni delle sedi di Rimini e Verucchio emerge che nel 2017 si sono verificati n. 3 infortuni.

##### Analisi idoneità alla mansione riferita a tutto il personale dipendente indeterminato (dati aggiornati al 31/12/2017)

Giudizioni di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	53	75,71
Idoneo con prescrizioni	6	8,57
Idoneo con limitazioni	11	15,71
<b>totali</b>	<b>70</b>	<b>100,00</b>

Analisi idoneità alla mansione riferita agli Operatori Socio-Sanitari ed alle Responsabili delle Attività Assistenziali (dati aggiornati al 31/12/2017)

Giudizi di idoneità (riferito a OSS e RAA)	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	48	78,69
Idoneo con prescrizioni	2	3,28
Idoneo con limitazioni	11	18,03
<b>totali</b>	<b>61</b>	<b>100</b>

## 6) Formazione del personale

L'investimento nelle attività formative ha un ruolo di particolare rilevanza nell'ambito delle politiche di sviluppo delle risorse umane.

Si è puntato molto sulla formazione, giudicandola elemento indispensabile di crescita. L'Azienda promuove e favorisce forme di intervento per la formazione, l'aggiornamento, e la specializzazione del personale.

L'attività di formazione è finalizzata a garantire che ciascun lavoratore acquisisca le specifiche attitudini culturali e professionali necessarie all'assolvimento delle funzioni e dei compiti attribuitigli e a fronteggiare i processi di riordinamento istituzionale e di ristrutturazione organizzativa.

### Personale assistenziale

Titolo corso anno 2017
Alimentazione nelle CRA (personale assistenziale CRA Rimini)
La relazione con le persone con demenza (personale assistenziale CRA Rimini)
Formazione Antincendio e HACCP (personale assistenziale CRA Rimini),
Corso Base del Metodo Kinaesthetics (personale assistenziale CRA Rimini)
Corso Retraining B.L.S.D. b (Basic Life Support Defibrillation – per sanitari presso il Centro Rimini Cuore – AUSL di Rimini (personale infermieristico CRA Rimini);
Sente Mente accompagnamento fino all'ultimo respiro. (personale assistenziale CRA Verucchio)
“Sente-Mente Day” (personale assistenziale CRA Verucchio)
Aggiornamento permanente per i felicitatori del sente mente project, “sente-mente academy
Formazione permanente degli operatori, Sente Mente Emozioni

---

## Personale amministrativo

Titolo corso anno 2017
Master periodico di aggiornamento avanzato problematiche gestionali del personale – speciale Servizi alla Persona
Le ultime novità sugli appalti pubblici D.M. 02/12/2016. Legge di stabilità 2017. Linee guida ANAC su affidamenti sottosoglia, RUP, incarichi di progettazione, OEPV, commissione di gara e cause di esclusione.
Gli affidamenti diretti ed il principio di rotazione. L'iter concreto della procedura
Videoconferenza su “Le procedure semplificate sotto-soglia dopo il Decreto correttivo al Codice degli appalti”
Il Piano Triennale Anticorruzione per il 2017, anche alla luce dei regolamenti sull'attività di vigilanza e delle linee guida sull'affidamento dei servizi legali
Formazione per “Progetto fusione fra ASP Valloni e ASP Valle del Marecchia” per il personale di ragioneria organizzato dalla Ditta Softwareuno

### 3.2 RISORSE ECONOMICHE - FINANZIARIE

Conto economico riclassificato secondo lo schema a Prodotto Interno Lordo (PIL) e Risultato Operativo Caratteristico (ROC) con valori assoluti e percentuali

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	4.671.864		69,24%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	634.670		9,41%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	549.580		8,15%	
+ contributi in conto esercizio	890.967		13,21%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:			0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%	
<b>Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)</b>		<b>6.747.081</b>	0,00%	100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	149.755		2,22%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	13.277		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	3.333.589		49,41%	
- Ammortamenti:	4.480		0,07%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.482.799			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.478.319			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	287.710		4,26%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e i costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	2.812.719		41,69%	
<b>Risultato Operativo Caratteristico (ROC)</b>		<b>172.105</b>		2,55%
+ proventi della gestione accessoria:	415.155		6,15%	
- proventi finanziari	322.095			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	93.060			
- oneri della gestione accessoria:	-488.042		-7,23%	
- oneri finanziari	195.998			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	292.044			
<b>Risultato Ordinario (RO)</b>		<b>99.218</b>		1,47%
+/- proventi ed oneri straordinari	1.643		2,44%	
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>100.861</b>		1,49%
- imposte sul "reddito":	-97.190		-144,05%	
- IRES	71.847			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	25.343			
<b>Risultato Netto (RN)</b>		<b>3.671</b>		<b>0,05%</b>

**Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema destinativo-finanziario con valori assoluti e percentuali.**

**STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"**

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>			<b>4.875.869</b>		<b>8,97%</b>
<i>Liquidità immediate</i>		1.542.550			2,84%
. Cassa	878			0,00%	
. Banche c/c attivi	1.541.672			2,84%	
. c/c postali					
. .....					
<i>Liquidità differite</i>		3.300.736			6,07%
. Crediti a breve termine verso la Regione				0,00%	
. Crediti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%	
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	283.423			0,52%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	985.503			1,81%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	41.847			0,08%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	69.192			0,13%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	347.007			0,64%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	593.640			1,09%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	916.494			1,69%	
( - ) Fondo svalutazione crediti				0,00%	
. Ratei e risconti attivi	63.630			0,12%	
. Titoli disponibili					
. .....					
<i>Rimanenze</i>		32.583			0,06%
. rimanenze di beni socio-sanitari	19.178			0,04%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	13.405			0,02%	
. Attività in corso					
. Acconti					
. .....					
. .... XXX					
<b>CAPITALE FISSO</b>			<b>49.493.801</b>		<b>91,03%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		39.005.478			71,74%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.336.268			41,08%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	24.636.654			45,31%	
. Impianti e macchinari	410.453			0,75%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	321.244			0,59%	
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.601.361			2,95%	

. Automezzi	82.718			0,15%		
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	77.336			0,14%		
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	177.513			0,33%		
( - ) Fondi ammortamento	10.641.520			19,57%		
( - ) Fondi svalutazione	0			0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti	3.451			0,01%		
.....						
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		25.396			0,05%	
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318			0,12%		
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%		
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	64.657			0,12%		
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%		
. Migliorie su beni di terzi	1.625			0,00%		
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%		
. Altre immobilizzazioni immateriali	202.244			0,37%		
( - ) Fondi ammortamento	-309.448			-0,57%		
( - ) Fondi svalutazione	0			0,00%		
.....						
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		10.462.927			19,24%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	10.228.934			18,81%		
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	201.719			0,37%		
. Partecipazioni strumentali				0,00%		
. Altri titoli				0,00%		
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,06%		
.....						
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>			<b>54.369.670</b>			<b>100,00%</b>
<b>PASSIVITA' – FINANZIAMENTI</b>		<b>PARZIALI</b>				
<b>CAPITALE DI TERZI</b>			<b>10.579.176</b>			<b>19,46%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		3.700.413			6,81%	
. Debiti vs Istituto Tesoriere	100			0,00%		
. Debiti vs fornitori	1.316.827			2,42%		
. Debiti a breve termine verso la Regione	0			0,00%		
. Debiti a breve termine verso la Provincia	0			0,00%		
. Debiti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	33.521			0,06%		
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.929			0,00%		
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	25.434			0,05%		
. Debiti a breve termine verso l'Erario	177.270			0,33%		
. Debiti a breve termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%		
. Debiti a breve termine verso soci per finanziamenti	0			0,00%		

. Debiti a breve termine verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	146.246			0,27%		
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	182.994			0,34%		
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	983.406			1,81%		
. Quota corrente dei mutui passivi				0,00%		
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	0			0,00%		
. Fondo imposte (quota di breve termine)	62.000			0,11%		
. Fondi per oneri futuri di breve termine	281.362			0,52%		
. Fondi rischi di breve termine	153.797			0,28%		
. Quota corrente di fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%		
. Quota corrente di fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%		
. Ratei e risconti passivi	335.527			0,62%		
. . . . .				0,00%		
<b>Finanziamenti di medio-lungo termine</b>		6.878.763			12,65%	
. Debiti a medio-lungo termine verso fornitori	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso la Regione	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso la Provincia	0			0,00%		
. Debiti a medio- lungo termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso l'Azienda Sanitaria	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso Soggetti partecipati	0			0,00%		
. Debiti a medio-lungo termine verso soci per finanziamenti	0			0,00%		
. Mutui passivi	6.878.763			12,65%		
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%		
. Fondo imposte	0			0,00%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%		
. . . . .				0,00%		
<b>CAPITALE PROPRIO</b>			<b>43.790.494</b>			<b>54,22%</b>
<b>Finanziamenti permanenti</b>		43.790.494			54,22%	
. Fondo di dotazione	2.133.026			3,92%		
( - ) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%		
. Contributi in c/capitale	27.417.486			50,43%		
. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	14.313.500					
( - ) crediti per contributi in c/capitale	0			0,00%		

( - ) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto	0		0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	4.885		0,01%	
. Donazioni di immobilizzazioni	0		0,00%	
. Riserve statutarie	-3		0,00%	
.....			0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	1.197		0,00%	
( - ) Perdite di esercizi precedenti	-83.268		-0,15%	
. Utile dell'esercizio	3.671		0,01%	
( - ) Perdita dell'esercizio	0		0,00%	
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>		<b>54.369.670</b>		<b>73,67%</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLONI MARECCHIA ANNO 2017</b>	
<b>+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>3.671</b>
+Ammortamenti e svalutazioni	1.507.989
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	262.520
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-1.478.319
<b>FLUSSO CASSA "POTENZIALE"</b>	<b>295.861</b>
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-105.952
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-51.233
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-13.276
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-51.388
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	882.837
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-214.013
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-2.686.282
<b>FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)</b>	<b>-1.943.446</b>
-Decrementi/+ incrementi Mutui	1.423.207
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	8.663
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	1.670.479
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	-193
<b>FABBISOGNO FINANZIARIO</b>	<b>1.158.710</b>
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.502.836
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	-176.139
<b>SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO</b>	<b>-520.265</b>
Disponibilità liquide all'1/1	2.062.815
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI</b>	<b>1.542.550</b>

---

# INDICI

## A) Indici di liquidità

### *Indici di liquidità generale o "Current Ratio"*

Attività correnti	4.875.869	=	1,32
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.700.413		

### *Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"*

Liquidità immediate e differite	4.495.985	=	1,21
Finanziamenti di terzi a breve termine	3.700.413		

### *Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali*

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	1.316.827	X360=	71,10
Acquisti totali	6.667.178		

### *Tempi medi di incasso dei crediti per ricavi relativi ai servizi istituzionali*

Crediti medi da attività istituzionale X360	2.698.057	x360=	207,90
Ricavi per attività istituzionale	4.671.864		

## B) Indici di redditività

### *Indice di incidenza della gestione extracaratteristica*

Risultato netto	3.671	=	0,02
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	172.105		

### *Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc*

Esprimono l'incidenza delle tipologie di fattori produttivi impiegati (beni e servizi) e del costo del lavoro sul P.I.L. (Prodotto Interno Lordo) della gestione caratteristica aziendale. Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

---

### ***Indice di onerosità finanziaria***

Oneri finanziari	195.999		
Capitale di terzi medio	10.579.176		1,85%

### ***Indice di redditività del patrimonio disponibile***

Proventi canoni di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	140.942	=	0,57%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.636.654		

Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte e non considera gli affitti degli immobili locate alle Cooperative ai sensi della normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari

## **C) Indici di solidità patrimoniale**

### ***Indici di copertura delle immobilizzazioni***

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	50.669.257	=	1,02
Immobilizzazioni	49.493.801		

### ***Indici di autocopertura delle immobilizzazioni***

Capitale proprio	43.790.494	=	0,88
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	49.493.801		

**A.S.P. AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA "VALLONI MARECCHIA"**

**con sede in Rimini, Via Di Mezzo, 1**

All'Assemblea degli Enti soci dell'Azienda di Servizi alla Persona A.S.P. "VALLONI MARECCHIA",

**Premessa**

Il Revisore unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza della gestione economico finanziaria ai sensi degli artt. 2403, 2° c. Cod. Civ. (controllo contabile) e 2409-bis del Codice Civile (revisione legale dei conti, in linea con quanto indicato alla risposta alla domanda N. 26 delle F.A.Q. del Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP istituito dalla Regione Emilia Romagna.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 N. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Cod. Civ.."

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso **al 31.12.2017**, che rappresenta il secondo esercizio di attività di questa A.S.P., in quanto soggetto giuridico costituitosi con effetto dal **01.04.2016** a seguito dell'unificazione per fusione delle Aziende di Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI" e dell'A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", subentrando a titolo universale in tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio e in tutti i rapporti giuridici pendenti alla predetta data relativi alle due Aziende pre-esistenti sopra citate.

La consegna del progetto di bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 con i relativi allegati al Revisore è stata completata in data 24.07.2018 e, quindi, in lieve ritardo rispetto al termine di statuto per l'approvazione del consuntivo (30.06.2018), che, peraltro, non ha natura perentoria.

Pur comprendendo le motivazioni esposte alla pagina N. 1 e 2 della nota integrativa al riguardo al predetto ritardo nella predisposizione del progetto di bilancio, si raccomanda all'Ente, per il futuro, di predisporre i bilanci e consegnare la documentazione al revisore in modo tale da permetterne la presentazione all'assemblea degli enti soci entro il termine di statuto.

Il sottoscritto revisore, nominato da parte della Giunta della Regione Emilia Romagna con atto N. 991 del 27.06.2016, per il rilascio del parere sul bilancio chiuso al 31.12.2017 si è avvalso della propria attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio predetto ed anche in fase di esame del consuntivo.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 è costituito dai seguenti documenti, in adempimento a quanto previsto dall'art. 6 e dall'allegato N. 5 del Regolamento di contabilità di cui alla delibera di Giunta Regionale delibera di G.R. N. 279 del 12.03.2008

\* STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO

\* NOTA INTEGRATIVA



\*RELAZIONE SULLA GESTIONE

\* BILANCIO SOCIALE

*A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 ed ai sensi dell'art. 2409-bis Codice Civile*

### Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

#### **Giudizio**

Il Revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017, dell'A.S.P. "VALLONI MARECCHIA", costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto Economico sono stati redatti secondo gli schemi tipo allegati alla delibera della G.R. N. 279/2007 e strutturati ai sensi degli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa rispetta le disposizioni dell'art. 2427 del Codice Civile e contenere le indicazioni di cui al comma 4 dell'art. 6 della citata delibera della Giunta Regionale N. 279 del 12.03.2007.

A giudizio del sottoscritto Revisore, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31.12.2017, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### **Richiami di informativa**

Si richiama l'attenzione sui seguenti aspetti che assumono un rilievo particolare nell'esame del bilancio.

**Modifica dei criteri di valutazione dei terreni, già di pertinenza della ex ASP "CASA VALLONI" al fine di omogeneizzare il criterio di valorizzazione con il criterio adottato per i terreni, già di pertinenza della ex "ASP VALLE DEL MARECCHIA".**

Rispetto a quanto indicato nel bilancio dell'esercizio precedente, l'Ente, anche su sollecitazione del Revisore, ha proceduto a modificare il criterio di valutazione dei terreni di proprietà della ex ASP "CASA VALLONI", in quanto iscritti in sede di costituzione della stessa a valori di mercato in base a perizia. Il predetto criterio era stato mantenuto anche in sede di fusione e costituzione di ASP "VALLONI MARECCHIA".

In base alla predetta modifica, i terreni di pertinenza della ex "ASP CASA VALLONI" sono stati valutati al criterio catastale rivalutato, coincidente con il criterio di valutazione già adottato per i terreni già di pertinenza della ex "ASP VALLE DEL MARECCHIA", consentendo quindi l'omogeneizzazione del criterio di valutazione di tutti terreni e la relativa confrontabilità.

Il criterio catastale rivalutato costituisce uno dei due criteri adottabili in base al Regolamento di Contabilità per le ASP di cui alla delibera di G.R. Emilia Romagna N. 279 del 12.03.2007 per la valutazione degli immobili.

Il valore dei terreni del patrimonio disponibile riferibili alla ex ASP CASA VALLONI si è ridotto di Euro 2.686.725 a seguito della modifica del criterio di valutazione, con conseguente riduzione del capitale di dotazione per pari importo.

## **Completamento lavori di ristrutturazione Palazzo Valloni (ex Fulgor) e predisposizione dell'impianto scenografico**

Nel corso dell'esercizio 2017 si è completata la realizzazione dei lavori di ristrutturazione del Palazzo Valloni (ex Fulgor), comprensivo dell'impianto scenografico e, pertanto, si è proceduto a girocontare i costi sostenuti ed imputati al conto "Immobilizzazioni in corso Palazzo Valloni" alla relative voci di cespiti "Fabbricati Palazzo Valloni". Conseguentemente, ha avuto inizio anche la procedura di ammortamento dei predetti beni, interamente oggetto di sterilizzazione per Euro 362.072.

Sono inoltre stati rilevati proventi finanziari per Euro 307.166 da imputare al pagamento dilazionato (ultima rata con scadenza 31.12.2042) relativo al corrispettivo di cessione del diritto di proprietà superficaria avente per oggetto Palazzo Valloni (ex Fulgor), come da atto di costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso stipulato in data 29.3.2016, stipulato dalla ex ASP CASA VALLONI.

Gli interessi passivi per il pagamento delle rate del mutuo erogato da Banca Carim Cassa di Risparmio Spa per finanziare i lavori di ristrutturazione ammontano ad Euro 195.998, in entità quindi superiore rispetto ai proventi finanziaria introitati dal pagamento dilazionato del corrispettivo di cessione del diritto di proprietà superficaria di cui sopra.

### **Elementi alla base del giudizio**

Il Revisore unico ha svolto la revisione contabile in conformità dei principi di revisione. Le responsabilità del revisore sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Il Revisore è indipendente rispetto a questa ASP in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Il Revisore unico ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

### ***Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

L'esame del revisore unico è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

L'obiettivo del revisore è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio, nel suo complesso, non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali e l'emissione di una relazione di revisione che includa il proprio giudizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione il revisore:

- ha esercitato il giudizio professionale e ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile;
- ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa, sulla base dei dati e fatti comunicati al Revisore ed ad un esame, supportato da verifiche campione, in merito agli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio. Il lavoro svolto fornisce una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del revisore;
- è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale;
- ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della ASP "VALLONI MARECCHIA" sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge, mentre è di competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

La Relazione sulla Gestione è stata formulata nel rispetto dell'art. 2428 del Codice Civile e contenere le indicazioni di cui al comma 5 dell'art. 6 della citata delibera G.R. 279/2007.

A giudizio del Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASP "VALLONI MARECCHIA" al 31/12/2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, il Revisore non emergono rilievi.

\*\*\*\*\*

#### ***B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 e segg. Cod. Civ..***

#### ***Parte seconda: Relazione al bilancio ex art. 2429, secondo comma, del Codice Civile***

Ai sensi dell'art. 25 comma 9 della L.R. Emilia Romagna N. 2/2003 e dell'art. 26 dello Statuto l'organo di revisione contabile oltre ad esercitare il controllo contabile vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria e, in tale ambito, svolge le altre attività di cui all'art. 2403 Cod. Civ..

L'attività di vigilanza predetta, svolta dal Revisore unico, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### ***B1) Attività di vigilanza sulla correttezza della gestione economico-finanziaria ai sensi dell'art. 2403 e ss. Codice Civile***

L'organo di revisione ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, prendendo visione dei verbali delle assemblee dei soci e delle riunioni del consiglio d'amministrazione. In base all'esame svolto e sulla base delle informazioni disponibili, non sono state rilevate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Il Revisore ha acquisito dal responsabile amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione economico-finanziaria e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda e non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, nonché sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

All'Organo di revisione non sono pervenute denunce.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio di esercizio**

Il Progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2017 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro)

<b>ATTIVO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
<b>A) Crediti per incrementi del patrimonio</b>	0	283.672
<b>B) Immobilizzazioni</b>	40.746.873	39.063.351
<b>c) Attivo circolante</b>	15.360.054	14.959.017
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	12.397	63.630
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>56.119.324</b>	<b>54.369.670</b>
<b>PASSIVO</b>		0
<b>- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)</b>	.47.746.040	43.786.823
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-53.768</b>	3.671
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>47.692.272</b>	<b>43.790.494</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	437.066	497.159
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>D) Debiti</b>	7.440.446	9.746.490
<b>E) Ratei e risconti passivi</b>	549.540	335.527
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>56.119.324</b>	<b>54.369.670</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>11.065.812</b>	<b>10.906.452</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Valore della produzione	5.500.650	8.318.460
Costi della produzione	5.282.345	8.139.711
<b>Differenza</b>	<b>218.305</b>	<b>178.749</b>
Proventi e oneri finanziari	11.291	126.096
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	550	1.643
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>230.146</b>	<b>306.488</b>
Imposte sul reddito	283.914	302.817
<b>(Perdita) Utile d'esercizio</b>	<b>-53.768</b>	<b>3.671</b>

In via preliminare, si evidenzia che nel confronto tra i dati esposti nella seconda colonna (2017) e nella prima colonna (2016) è necessario considerare che l'Ente è stato costituito in data 01.04.2016 e, pertanto, i dati esposti nella prima colonna riguardano un esercizio con durata di 9 (nove) mesi (01.04.2016-31.12.2016), mentre quelli della seconda riguardano un esercizio con durata 12 (dodici) mesi.

In riferimento alle modifiche apportate agli schemi di bilancio previsti dagli artt. 2425 e 2425 Cod. Civ. dal D. Lgs. 139/2015, si prende atto che l'Ente si è uniformato a quanto espresso dal Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP nella risposta alla domanda N. 64 pubblicata in data 15.03.2017, in base al quale le ASP non sono tenute a recepire le modifiche degli schemi di bilancio introdotte dal D. Lgs. 139/2015, in quanto gli schemi di Bilancio d'esercizio delle ASP prevedono *“una struttura tecnica “informata” alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche delle ASP, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.”*.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio dell'Azienda applicati dall'Organo Amministrativo, si attesta che gli stessi risultano conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e rispettano le indicazioni contenute nella delibera della Giunta Regionale N. 279 del 12.03.2007, nei principi contabili nazionali, nonché dalle linee guida regionali (Manuale Operativo per le A.S.P. in materia di bilanci), redatte dal Gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritte al valore di costo di acquisto al netto degli ammortamenti, pari ad Euro 25.395.
- le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al valore di costo d'acquisto al netto del fondo ammortamento per Euro 25.395. Gli incrementi realizzatisi nell'esercizio riguardano nuove acquisizioni per complessivi Euro 3.924, di cui Euro 1.996 per "costi d'impianto ed ampliamento" ed Euro 1.928 per "software" e, pertanto, possono essere capitalizzati in base anche a quanto previsto dal principio contabile OIC 23 in tema di Immobilizzazioni Immateriali. Il decremento è correlato agli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari ad Euro 12.680, iscritti alla voce "B-10-a del Conto Economico;
- le immobilizzazioni materiali sono stati imputate al costo di acquisto (compresi i costi accessori all'acquisto) o di produzione, al netto dei relativi fondi di ammortamento ed eventuali svalutazioni, per complessivi Euro 39.037.752 a fronte del valore iscritto al 31.12.2016 pari ad Euro 40.712.711. Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 1.470.119, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché per svalutazioni per Euro 2.686.725 a seguito della modifica del criterio di valutazione dei terreni già di proprietà dell'ex ASP "CASA VALLONI". Come già evidenziato nel corso dell'esercizio sono stati completati i lavori di ristrutturazione e l'allestimento scenografico dell'immobile denominato "Palazzo Valloni" e a partire dal medesimo esercizio sono stati rilevati i giroconti a storno delle voci di Immobilizzazioni in corso in favore dei conti accesi ai cespiti (fabbricati per Euro 8.921.707 e mobili e arredi per Euro 561.698), l'imputazione dell'ammortamento (Euro e la corrispondente quota di sterilizzazione, nonché i proventi correlati al pagamento dilazionato del corrispettivo corrisposto dal Comune di Rimini, a seguito dell'accordo stipulato in data 29.03.2016 avente ad oggetto la costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, come sopra indicati, sono stati imputati in base ad un piano sistematico basato sulla prevedibile possibilità di utilizzo o durata residua dei beni. In particolare, sono state applicate le aliquote di ammortamento coincidenti con il coefficiente previsto dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla delibera di Giunta Regionale N. 279 del 29.03.2007 in quanto ritenute coerenti con la residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni predette. Si è inoltre provveduto alla "sterilizzazione degli ammortamenti" relativamente a cespiti già presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti mediante utilizzo di contributi in conto capitale o di finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. L'impatto della sterilizzazione ha trovato imputazione alla voce A.2.b del conto economico per complessivi Euro 1.478.319;
- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali per complessivi Euro 204;
- le rimanenze finali di materiale di consumo sono stati iscritte in base all'inventario redatto al 31.12.2017;
- i crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo, pari ad Euro 13.383.884, quale differenza tra il valore nominale di Euro 13.670.233 ed il Fondo Svalutazione Crediti stimato in Euro 286.349. Il valore nominale dei crediti, pari ad Euro 13.383.884, è rappresentato per oltre l'85% da crediti verso enti pubblici (ASL, Provincia di Rimini, Erario ed Enti locali) per i quali non si è ritenuto necessario istituire un fondo rettificativo sulla base del giudizio di solvibilità degli stessi. I crediti con scadenza entro i 12 mesi ammontano ad Euro 2.953.435 pari al 22% dei crediti complessivi, mentre i crediti con scadenza oltre i 12 mesi ammontano all'78% dei crediti complessivi di cui il 55,7% con scadenza oltre i 5 esercizi successivi. Tra i crediti l'importo di maggior rilevanza è

rappresentato dal credito verso il Comune di Rimini per complessivi Euro 10.420.330, comprensivi della quota parte di corrispettivo stabilito nell'atto di costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso del 29.03.2016 e che prevede il pagamento del corrispettivo sopra indicato secondo un piano dilazionato in N. 27 (ventisette) anni, di cui l'ultima ha scadenza in data 31.12.2042. L'ammontare del corrispettivo della cessione pari ad Euro 11.388.729 costituisce anche un contributo in conto capitale, esposto tra e poste del Patrimonio Netto, al netto della sterilizzazione degli ammortamenti relativi per Euro 362.072, per Euro 11.026.657;

- il Fondo accantonamento per Svalutazione Crediti è stato istituito a fronte di crediti di dubbia esigibilità per complessivi Euro 286.349 relativi a clienti non appartenenti al settore pubblico (utenti ospiti, utenti asili nido), sulla base anche dell'aggiornamento delle pratiche affidate ai legali incaricati della procedure di riscossione coattiva e ha subito un incremento di Euro 25.190 che trova iscrizione tra gli importi iscritti alla voce B10-d del conto economico.

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammonta ad Euro 1.541.673, mentre il saldo della cassa ammonta ad Euro 132, con conseguente riduzione delle disponibilità liquide, rispetto all'inizio dell'esercizio, di Euro 521.038;

- il Patrimonio Netto ammonta a complessivi Euro 43.790.494 di cui rappresentati dal Fondo di dotazione per Euro 2.133.026, da contributi in conto capitale per complessivi Euro 41.730.983 di cui Euro 11.026.657 relativi al corrispettivo della costituzione di proprietà superficaria relativa al palazzo Valloni (ex cinema Fulgor), da donazioni per Euro 4.885, da perdite riportate da esercizi precedenti per Euro 83.268, nonché da utili di esercizi precedenti per Euro 1.197 e dall'utile di esercizio di Euro 3.671;

- i Fondi rischi e oneri futuri ammontano ad Euro 497.158, di cui gli importi più rilevanti riguardano le somme accantonate per rischi connessi a contenzioso legali per Euro 148.927 (di cui Euro 142.979 relativo al contenzioso instauratosi con Ancora Servizi Cooperativa Sociale) ed Euro 281.362 per accantonamenti per rinnovi contrattuali di personale dipendente per Euro 46.958 e di personale interinale per Euro 20.460 per rinnovi contrattuali, stante l'avvenuta stipula del contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018 relativo al comparto Funzioni Locali, firmato in data 21.02.2018 tra ARAN e Organizzazioni sindacali ed infine Euro 188.706 attribuibili al "Fondo ferie maturate e non godute". Le quote accantonate nell'esercizio ammontano ad Euro 62.000 al fondo rischi per accertamenti tributari ed Euro 200.520 per rinnovi contrattuali del personale dipendente ed interinale e per la produttività;

- debiti sono stati iscritti al valore nominale di Euro 9.746.490 e riguardano per Euro 6.878.763 la quota capitale del debito residuo al 31.12.2017 del mutuo stipulato con Banca Carim Spa per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni, di cui Euro 6.711.742 scadenti oltre l'esercizio successivo di cui Euro 5.776.387 scadenti oltre il quinto esercizio successivo. Il predetto debito per l'assunzione di mutuo è garantito da ipoteca sull'immobile predetto, iscritta per Euro 10.951.200 tra i conti d'ordine. Residuano, tra gli altri, debiti verso fornitori per Euro 1.316.764, debiti tributari per Euro 177.270, debiti verso enti previdenziali per Euro 146.246 e debiti verso personale dipendente per Euro 182.994 e fatture da ricevere per Euro 865.284

- tra i ratei e risconti sono stati iscritti nello stato patrimoniale quote di costi e proventi per competenza comuni a due esercizi sociali, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, al fine di rispettare il principio di competenza temporale;

- i componenti della voce A del conto economico (ricavi e proventi), pari a complessivi Euro 8.318.460 riguardano, tra gli altri per Euro 1.478.319 quote di contributi utilizzate per sterilizzare ammortamenti, per Euro 2.422.770 per rette, per Euro 1.624.270 da rimborsi di oneri a rilievo

sanitario, per Euro 634.670 proventi da utilizzo del patrimonio immobiliare e per Euro 490.552 proventi da attività commerciali;

- i componenti della voce B del conto economico (costi della produzione) ammontano a complessivi Euro 8.139.711 e sono evidenziati nel dettaglio esposto nella nota integrativa;

- la gestione finanziaria ha prodotto un utile di Euro 126.096;

-le imposte sul reddito riguardano l'IRES di competenza per Euro 71.847 e l'IRAP per Euro 230.920 per complessivi Euro 302.819. L'IRES risulta dovuta con riguardo alla gestione di "attività commerciali" gestiti con una contabilità separata, nonché da redditi di natura fondiaria, derivanti dal possesso di fabbricati e terreni. L'IRAP risulta dovuta in relazione all'attività istituzionale e calcolata in base al metodo retributivo con aliquota 8,5%, mentre per l'attività commerciale è stato applicata l'aliquota 3,9% con calcolo della base imponibile a costi e ricavi dell'esercizio.

Non sono state imputate imposte anticipate o differite nel conto economico.

Nella Relazione sulla gestione sono stati evidenziati i principali scostamenti delle poste del conto economico consuntivo rispetto alle previsioni dalle quali emerge, da una parte, l'incremento dei ricavi e proventi realizzati (+12,3%) principalmente a causa dell'incremento delle quote di contributi utilizzati per la sterilizzazione degli ammortamenti (+100%) e, dall'altra, l'incremento complessivo dei costi della produzione (13,7%) principalmente a causa dell'incremento dell'importo degli ammortamenti di immobilizzazioni materiali (+103%) e la riduzione delle spese del personale (-6,3%), l'incremento degli accantonamenti a fondi oneri futuri e degli oneri diversi della gestione (+ 38%), il positivo impatto sull'utile dell'esercizio relativo alla gestione finanziaria (incremento di Euro 111.096 rispetto alle previsioni) e delle minori imposte sul reddito (riduzione di Euro 47.947)

Al fine del mantenimento della continuità aziendale si raccomanda di proseguire il monitoraggio costante dell'andamento delle riscossioni dei crediti verso utenti al fine di adottare senza indugio tutti i necessari provvedimenti per tutelare le ragioni creditorie dell'Ente, compresa l'applicazione degli interessi di mora ed il ricorso ad azioni legali tese al recupero coattivo dei crediti.

Preso atto delle azioni già poste in essere nell'esercizio 2018, esposte nella Relazione sulla gestione, si raccomanda, inoltre, di proseguire azioni e modalità di gestione del patrimonio in modo da favorirne la redditività, il perseguimento del pareggio di bilancio tramite l'equilibrio di costi e ricavi e l'efficienza e l'efficacia della gestione medesima, tramite anche la ricerca di economie di spese.

Infine, si raccomanda di redigere l'inventario fisico dei cespiti e di non rinviare ulteriormente l'adozione del regolamento di contabilità e del regolamento degli uffici e servizi e di attuare l'ulteriore ripartizione dei componenti economici del centro di costo relativo "Amministrazione", attribuendoli, secondo idonei criteri di ripartizione, agli altri centri costi al fine di determinare una migliore e più precisa distinzione delle aree di attività (centri di costo) che si presentano in perdita o in utile, al fine di adottare anche i necessari provvedimenti tesi al raggiungimento del pareggio economico, come già indicato nella relazione del revisore del precedente esercizio.

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2017 e ha rilevato che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice Civile, ad eccezione di quanto esposto per la rilevazione dei terreni di proprietà della ex ASP CASA VALLONI valutati a valori catastali, come sopra indicato.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2017 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio si rinvia a quanto indicato, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. N. 39/2010 alla prima parte della presente relazione.

Il sottoscritto revisore rilascia parere positivo in merito all'iscrizione dei costi previsti dall'art. 2426, n. 5, Codice Civile.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli Amministratori.

Il Revisore Unico esprime parere favorevole alla proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio 2017 di Euro 3.671, secondo le modalità di copertura esposte dall'organo amministrativo.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Paola Baldazzi  


Rimini, li 31.07.2018