

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Bilancio al 31.12.2018

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Allegato A) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 23.07.2019

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017	Delta
A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO			
-A.1) Per fondo di dotazione			
-A.2) per contributi in conto capitale			
-A.3 altri crediti	71.896 €	283.672 -€	211.776
A.3.1) Crediti v/soci per ripiano perdite	71.896 €	283.672 -€	211.776
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO	71.896 €	283.672 -€	211.776
B) IMMOBILIZZAZIONI			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	8.881 €	12.589 -€	3.708
B.I.3) Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	6.013 €	8.901 -€	2.888
B.I.5) Migliorie su beni di terzi			
B.I.7) Altre immobilizzazioni immateriali	2.429 €	3.905 -€	1.476
Totale Immobilizzazioni Immateriali	17.323 €	25.395 -€	8.072
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile			
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	732.740 €	732.740 €	-
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	15.605.377 €	16.184.718 -€	579.341
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	20.538.662 €	20.934.820 -€	396.158
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	120.654 €	140.304 -€	19.650
B.II.8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	36.413 €	30.384 €	6.029
B.II.9) Mobili e arredi	824.136 €	947.041 -€	122.905
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	1.880 €	3.464 -€	1.584
B.II.12) Automezzi	32 €	542 -€	510
B.II.13) Altri beni	31.181 €	28.014 €	3.167
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.368 €	3.451 €	3.917
Totale Immobilizzazioni Materiali	37.930.717 €	39.037.752 -€	1.107.035
- 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 €	204 €	-
Totale Immobilizzazioni Finanziarie	204 €	204 €	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	37.948.244 €	39.063.351 -€	1.115.107
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni socio-sanitari	18.626 €	19.178 -€	552
C.I.2) Beni tecnico economici	11.952 €	9.230 €	2.722
C.I.3) Beni nidi	3.744 €	4.175 -€	431
C.I.4) Acconti			
Totale Rimanenze	34.322 €	32.583 €	1.739
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.1) Crediti verso Utenti	328.643 €	347.007 -€	18.364
Totale Crediti verso Utenti	328.643 €	347.007 -€	18.364
C.II.2) Crediti verso la Regione			
C.II.2.1) Crediti verso la Regione			
Totale Crediti verso la Regione			
C.II.3) Crediti verso la Provincia			
C.II.3.1) Crediti v/Provincia			
Totale Crediti verso la Provincia			
C.II.4) Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
C.II.4.1) Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	10.150.884 €	10.512.153 -€	361.269
Totale Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	10.150.884 €	10.512.153 -€	361.269
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria			
C.II.5.1) Crediti v/Azienda Sanitaria	1.174.475 €	985.503 €	188.972
Totale Crediti verso Azienda Sanitaria	1.174.475 €	985.503 €	188.972
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici			
C.II.6.1) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici	48.105 €	41.847 €	6.258
Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici	48.105 €	41.847 €	6.258
C.II.7) Crediti verso società partecipate			
C.II.7.1) Crediti verso società partecipate			
Totale Crediti verso società partecipate			
C.II.8) Crediti verso Erario			
C.II.8.1) Crediti verso Erario	39.663 €	69.192 -€	29.529
Totale Crediti verso Erario	39.663 €	69.192 -€	29.529
C.II.9) Imposte anticipate			
C.II.9.1) Imposte anticipate			
Totale Imposte anticipate			
C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati			
C.II.10.1) Crediti verso altri soggetti privati	496.306 €	795.360 -€	299.054
Totale Crediti verso altri soggetti privati	496.306 €	795.360 -€	299.054
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere			
C.II.11.1) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	270.504 €	632.822 -€	362.318
Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	270.504 €	632.822 -€	362.318
Totale Crediti	12.508.580 €	13.383.884 -€	875.304
- C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
C.III.1) partecipazioni in:			
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			
Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
- C.IV) Disponibilità Liquide			

C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	421	€	878	-€	457
C.IV.2) C/C Bancari	834.287	€	1.541.672	-€	707.385
C.IV.3) C/C Postali		€	-	€	-
Totale Disponibilità Liquide	834.708	€	1.542.550	-€	707.842
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	13.377.610	€	14.959.017	-€	1.581.407
- D) RATEI E RISCONTI ATTIVI				€	-
D.1) Ratei Attivi	7.549	€	44.955	-€	37.406
D.2) Risconti Attivi	46.002	€	18.675	€	27.327
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	53.551	€	63.630	-€	10.079
TOTALE ATTIVO	51.451.301	€	54.369.670	-€	2.918.369
				€	-
CONTI D'ORDINE				€	-
per garanzie prestate		€	10.791.840	-€	10.791.840
per garanzie ricevute		€	114.612	-€	114.612

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2018	31.12.2017	Delta
- A) PATRIMONIO NETTO			
A.I) Fondo di dotazione	€ 2.133.433	€ 2.133.026	€ 407
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2016	€ 26.379.571	€ 27.417.486	-€ 1.037.915
A.III) Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	€ 13.878.743	€ 14.313.500	-€ 434.757
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 4.885	€ 4.885	€ -
A.V) Donazioni di immobilizzazioni			€ -
A.VI) Riserve Statutarie	-€ 1	-€ 3	€ 2
Totale Altre Riserve	€ 42.396.631	€ 43.868.894	-€ 1.472.263
A.VII) Utili portati a nuovo	€ 4.868	€ 1.197	€ 3.671
A.VII) Perdite portate a nuovo	-€ 83.268	-€ 83.268	€ -
A.VIII) Utile dell'esercizio		€ 3.671	-€ 3.671
A.IX) Perdita dell'esercizio	-€ 443.978	€ -	-€ 443.978
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 41.874.253	€ 43.790.494	-€ 1.916.241
- B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
B.1) Fondo per imposte, anche differite	€ 101.231	€ 62.000	€ 39.231
B.2) Fondo per rischi	€ 112.415	€ 153.797	-€ 41.382
B.3) Altri fondi	€ 222.306	€ 281.362	-€ 59.056
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	€ 435.952	€ 497.159	-€ 61.207
- D) DEBITI			
D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti			
D.1) Debiti verso soci per finanziamenti			€ -
Totale Debiti verso soci per finanziamenti			€ -
D.2) Debiti per mutui e prestiti			
D.2.) Debiti per mutui e prestiti	€ 6.711.742	€ 6.878.763	-€ 167.021
Totale Debiti per mutui e prestiti	€ 6.711.742	€ 6.878.763	-€ 167.021
D.3) Debiti verso istituto tesoriere			
D.3.) Debiti verso istituto tesoriere	€ 100	€ 100	€ -
Totale Debiti verso istituto tesoriere	€ 100	€ 100	€ -
D.4) Debiti per acconti			
D.4.) Debiti per acconti	€ 63	€ 63	€ -
Totale Debiti per acconti	€ 63	€ 63	€ -
D.5) Debiti verso fornitori			
D.5.) Debiti verso fornitori	€ 936.563	€ 1.316.764	-€ 380.201
Totale Debiti verso fornitori	€ 936.563	€ 1.316.764	-€ 380.201
D.6) Debiti verso società partecipate			
D.6.) Debiti verso società partecipate			€ -
Totale debiti verso società partecipate			€ -
D.7) Debiti verso la Regione			
D.7.) Debiti verso la Regione			€ -
Totale Debiti verso la Regione			€ -
D.8) Debiti verso la Provincia			
D.8.) Debiti verso la Provincia			€ -
Totale Debito verso la Provincia			€ -
D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
D.9.) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 64.798	€ 33.521	€ 31.277
Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 64.798	€ 33.521	€ 31.277
D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria			
D.10.) Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 1.502	€ 1.929	-€ 427
Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ 1.502	€ 1.929	-€ 427
D.11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici			
D.11.) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 1.471	€ 25.434	-€ 23.963
Totale Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 1.471	€ 25.434	-€ 23.963
D.12) Debiti tributari			
D.12.) Debiti tributari	€ 170.613	€ 177.270	-€ 6.657
Totale Debiti tributari	€ 170.613	€ 177.270	-€ 6.657
D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale			
D.13.) Debiti v/Istituti Previdenza e sicurezza sociale	€ 119.245	€ 146.246	-€ 27.001
Totale Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale	€ 119.245	€ 146.246	-€ 27.001
D.14) Debiti Verso personale dipendente			
D.14.) Debiti Verso personale dipendente	€ 185.233	€ 182.994	€ 2.239
Totale Debiti Verso personale dipendente	€ 185.233	€ 182.994	€ 2.239
D.15) Altri Debiti verso privati			
D.15.) Altri Debiti verso privati	€ 116.405	€ 114.847	€ 1.558
Totale Altri Debiti verso privati	€ 116.405	€ 114.847	€ 1.558
D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere			
D.16.) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 571.559	€ 865.284	-€ 293.725
Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 571.559	€ 865.284	-€ 293.725
D.17) Altri Debiti			
D.17) Altri Debiti	€ 2.547	€ 3.275	-€ 728
Totale Altri Debiti	€ 2.547	€ 3.275	-€ 728
TOTALE DEBITI	€ 8.881.841	€ 9.746.490	-€ 864.649
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
E.1) Ratei Passivi	€ 22.417	€ 25.864	-€ 3.447
E.2) Risconti Passivi	€ 236.838	€ 309.663	-€ 72.825
TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	€ 259.255	€ 335.527	-€ 76.272
TOTALE PASSIVO	€ 51.451.301	€ 54.369.670	-€ 2.918.369
CONTI D'ORDINE			
per garanzie prestate		€ 10.791.840	-€ 10.791.840
per garanzie ricevute		€ 114.612	-€ 114.612

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	31.12.2017	Delta
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
A.1.a) Rette	€ 2.410.848	€ 1.816.290	€ 594.558
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€ 1.663.938	€ 1.624.270	€ 39.668
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€ 676.327	€ 616.160	€ 60.167
A.1.d) Altri ricavi	€ 4.989	€ 8.664	€ -3.675
A.1.e) Rette da attività commerciale	€	€ 606.480	€ -606.480
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€	€	€
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€	€	€
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€ 1.537.740	€ 1.478.319	€ 59.421
A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	€ 549.458	€ 634.670	€ -85.212
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€ 6.374	€ 6.800	€ -426
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€ 12.851	€ 93.060	€ -80.209
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€ 55.697	€ 52.228	€ 3.469
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€ 513.142	€ 490.552	€ 22.590
A.5) Contributo in conto esercizio			
A.5.a) Contributi dalla Regione	€ 21.782	€ 23.298	€ -1.516
A.5.b) Contributi dalla Provincia	€	€	€
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€ 860.156	€ 832.037	€ 28.119
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	€	€	€
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€ 44.234	€ 35.632	€ 8.602
TOTALE A)	€ 8.357.536	€ 8.318.460	€ 39.076
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
B.6) Acquisti beni			
B.6.a) Beni socio sanitari	€ 81.659	€ 97.435	€ -15.776
B.6.b) Beni tecnico economici	€ 52.371	€ 52.320	€ 51
Totale Acquisti beni	€ 134.030	€ 149.755	€ -15.725
B.7) acquisti di servizi			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€ 105.639	€ 87.793	€ 17.846
B.7.b) Servizi esternalizzati	€ 1.532.963	€ 1.535.691	€ -2.728
B.7.c) Trasporti	€ 3.259	€ 2.771	€ 488
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€ 26.544	€ 26.976	€ -432
B.7.e) Altre consulenze	€ 48.053	€ 33.263	€ 14.790
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€ 827.243	€ 953.051	€ -125.808
B.7.g) Utenze	€ 388.427	€ 366.447	€ 21.980
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€ 273.544	€ 265.014	€ 8.530
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€ 20.682	€ 17.618	€ 3.064
B.7.j) Assicurazioni	€ 44.663	€ 36.564	€ 8.099
B.7.k) altri	€ 19.196	€ 6.831	€ 12.365
Totale Acquisto di Servizi	€ 3.290.213	€ 3.332.019	€ -41.806
B.8) Godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti	€	€	€
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€	€	€
B.8.c) Service	€ 3.769	€ 1.570	€ 2.199
Totale Godimento di beni di terzi	€ 3.769	€ 1.570	€ 2.199
B.9) Per il Personale			
B.9.a) Salari e stipendi	€ 2.235.055	€ 2.038.460	€ 196.595
B.9.b) Oneri sociali	€ 625.911	€ 560.343	€ 65.568
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€	€	€
B.9.e) Altri costi	€ 18.176	€ 8.289	€ 9.887
Totale per il Personale	€ 2.879.142	€ 2.607.092	€ 272.050
B.10) Ammortamenti e Svalutazioni			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€ 8.072	€ 12.680	€ -4.608
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€ 1.533.171	€ 1.470.119	€ 63.052
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	€	€
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	€ 8.443	€ 25.190	€ -16.747
Totale Ammortamenti e Svalutazioni	€ 1.549.686	€ 1.507.989	€ 41.697
B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo			
	€ -1.740	€ -13.277	€ 11.537
B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi			
	€ 208.777	€ 62.000	€ 146.777
B.13) Altri Accantonamenti			
	€ 162.500	€ 200.520	€ -38.020
B.14) Oneri diversi di gestione			
B.14.a) Costi amministrativi	€ 22.640	€ 33.907	€ -11.267
B.14.b) Imposte non sul reddito	€ 128.682	€ 120.879	€ 7.803
B.14.c) Tasse	€ 29.558	€ 18.253	€ 11.305
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€ 3.890	€ 2.126	€ 1.764
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€	€	€
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	€ 89.326	€ 116.878	€ -27.552
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit	€	€	€
Totale Oneri diversi di gestione	€ 274.096	€ 292.043	€ -17.947
TOTALE B)	€ 8.500.473	€ 8.139.711	€ 360.762
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ -142.937	€ -178.749	€ 321.686
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
a) in società partecipate	€	€	€
b) da altri soggetti	€	€	€
16) Altri proventi finanziari			
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€ 260.983	€ 322.095	€ -61.112
b) interessi attivi bancari e postali	€ 6.423	€ 14.929	€ -8.506
c) proventi finanziari diversi	€ 254.560	€ 307.166	€ -52.606
17) Interessi passivi e altri oneri finanziari			
a) su mutui	€ 257.013	€ 195.999	€ 61.014
b) bancari	€ 255.623	€ 195.746	€ 59.877
c) oneri finanziari diversi	€ 1.390	€ 253	€ 1.137

TOTALE C)	€	3.970	€	126.096	-€	122.126
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					€	-
18) Rivalutazioni					€	-
a) di partecipazione		€		-	€	-
b) di altri valori mobiliari		€		-	€	-
19) Svalutazioni					€	-
a) di partecipazione		€		-	€	-
b) di altri valori mobiliari		€		-	€	-
TOTALE D)					-€	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					€	-
20) Proventi da:					€	-
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€	3.458	€	12	€	3.446
b) Plusvalenze straordinarie			€	-	€	-
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€	5.359	€	1.631	€	3.728
21) Oneri da:					€	-
a) minusvalenze straordinarie			€	-	€	-
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€	9.142			€	9.142
TOTALE E)	-€	325	€	1.643	-€	1.968
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€	139.292	€	306.488	-€	445.780
22) IMPOSTE SUL REDDITO	€	304.686	€	302.817	€	1.869
a) IRAP	€	236.017	€	230.970	€	5.047
b) IRES	€	68.669	€	71.847	-€	3.178
UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	-€	443.978	€	3.671	-€	447.649

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2018

Allegato B) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.2 del 23.07.2019

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 31/12/2018 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 01/01/2018	283.672
Valore al 31/12/2018	71.896
Variazione	-211.776

Al 31/12/2018 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 evidenziati¹:

- 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%

Valore al 01/01/2018	25.395
Valore al 31/12/2018	17.323
Variazione	-8.072

1) Costi di impianto e di ampliamento

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	66.318
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	53.729
Valore al 01/01/2018	12.589
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	3.708
Valore al 31/12/2018	8.881

I decrementi di valore dei "Costi di impianto e di ampliamento" sono da imputarsi unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

¹ Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/12/2018 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 01/01/2018	64.658
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	55.757
Valore al 01/01/2018	8.901
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	2.888
Valore al 31/12/2018	6.013

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/12/2018 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	1.625
Valore al 01/01/2018	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	
Valore al 31/12/2018	0

Al 31/12/2018 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2018 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	53.485
Valore al 01/01/2018	225
(+) 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	75
Valore al 31/12/2018	150

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 01/01/2018	148.534
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	144.854
Valore al 01/01/2018	3.680
(+) 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	1.401
Valore al 31/12/2018	2.279

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 01/01/2018	39.037.752
Valore al 31/12/2018	37.930.717
Variazione	-1.107.035

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2018 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	732.740
Valore al 01/01/2018	732.740
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	732.740

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	22.336.268
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	6.151.550
Valore al 01/01/2018	16.184.718
(+) Acquisizioni dell'esercizio	100.493
(+) 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	679.834
Valore al 31/12/2018	15.605.377

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

- Adeguamento Centrale termica (nuova caldaia a condensazione e rifacimento impianto acqua sanitaria) e riqualificazione impianto elettrico presso la Casa Residenza per anziani di Verucchio;
- Istallazione "Linea vita" presso la Casa residenza per anziani Valloni Rimini;
- Progetto relativo a "Impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo" ai fini dell'adeguamento alla normativa antincendio (II step);
- Adeguamento ai sensi della normativa antincendio di due locali negli uffici Amministrativi siti in Via Di Mezzo a Rimini;

- Adeguamento impianto termico (installazione di 2 caldaie a condensazione) presso gli Alloggi con servizi "I Servi" di Rimini.

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	23.903.914
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	2.969.094
Valore al 01/01/2018	20.934.820
(+) Acquisizioni dell'esercizio	275.037
(+) 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	671.195
Valore al 31/12/2018	20.538.662

Gli incrementi generatisi nel corso dell'esercizio sono riconducibili alla ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni".

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 31/12/2018 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Al 31/12/2018 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	410.453
(-) Fondo Ammortamento al 01/01/2018	270.149
Valore al 31/12/2018	140.304
(+) Acquisizioni dell'esercizio	21.074
(+) 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	40.724
Valore al 31/12/2018	120.654

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2018 sono da riferirsi a:

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

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 01/01/2018	321.244
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	290.860
Valore al 01/01/2018	30.384
(+) Acquisizioni dell'esercizio	17.650
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	6.005
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	6.005
(-) Ammortamenti dell'esercizio	11.621
Valore al 31/12/2018	36.413

Gli incrementi generatisi nel corso dell'anno 2018 sono da riferirsi a:

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

I decrementi di valore sono da imputare a rottamazione di un autoclave e di una lavastoviglie e agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	1.601.361
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	654.320
Valore al 01/01/2018	947.041
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	9.028
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	9.028
(-) Ammortamenti dell'esercizio	122.905
Valore al 31/12/2018	824.136

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti dell'esercizio e alle dismissioni di letti, in quanto obsoleti, integralmente ammortizzati, della Casa Residenza Anziani di Rimini.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	32.274
Valore al 01/01/2018	32.274
(+) 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	
Valore al 31/12/2018	32.274

11) Macchine Ufficio elettromec. ed elettroniche, computers ed altri strum. elettron.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	77.336
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	73.872
Valore al 01/01/2018	3.464
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	2.703
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	2.703
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.584
Valore al 31/12/2018	1.880

I decrementi di valore sono da imputare agli ammortamenti d'esercizio e alle dismissione di stampanti, gruppi di continuità, personal computers e al furto di PC portatile (l'Azienda ha provveduto a regolare denuncia), tutti beni integralmente ammortizzati.

12)Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	82.176
Valore al 01/01/2018	542
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	510
Valore al 31/12/2018	32

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

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	177.514
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	149.500
Valore al 01/01/2018	28.014
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.965
(+) 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	4.798
Valore al 31/12/2018	31.181

Nel corso del 2018 sono stati acquistati i seguenti beni:

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

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

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/01/2018	3.451
(-) Fondo ammortamento al 01/01/2018	
Valore al 01/01/2018	3.451
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.368
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	3.451
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/12/2018	7.368

Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per la "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo n.1".

I decrementi sono da riferirsi al giroconto all'immobilizzazione di riferimento in seguito al completamento dei lavori di adeguamento della centrale termica della Casa Residenza Anziani di Verucchio.

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 01/01/2018	204
Valore al 31/12/2018	204
Variazione	0

1) Partecipazioni

Al 31/12/2018 non sono presenti partecipazioni in bilancio

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/01/2018	204
Valore di realizzo al 01/01/2018	204
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/12/2018	204

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

3) Altri titoli

Al 31/12/2018 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 01/01/2018	19.178
Valore al 01/01/2018	19.178
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	552
Valore al 31/12/2018	18.626

2) Rimanenze di beni tecnico economici e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2018	9.230
Valore al 01/01/2018	9.230
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	2.722
Valore al 31/12/2018	11.952

3) Rimanenza beni nidi

Rimanenze beni tecnico economico al 01/01/2018	4.175
Valore al 01/01/2018	4.175
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economici	431
Valore al 31/12/2018	3.744

4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2018, rimanenze di attività in corso.

5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2018, 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 01/01/2018	13.383.884
Valore al 31/12/2018	12.508.580
Variazione	-875.304

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 01/01/2018	619.582		10.512.153	985.503	41.847	69.192	809.135	632.822	13.670.234
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/01/2018	-272.575	0	0	0	0	0	-13.775	0	-286.350
Valore di realizzo all' 01/01/2018	347.007	0	10.512.153	985.503	41.847	69.192	795.360	632.822	13.383.884
(+) Incrementi dell'esercizio	2.447.091	0	1.127.251	2.534.056	293.662	200.050	2.375.187	273.894	9.251.191
(-) Decrementi dell'esercizio	-2.460.685		-1.488.520	-2.345.084	-287.404	-229.579	-2.674.241	-636.212	-10.121.725
(+) Utilizzo del fondo		0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Svalutazione al fondo	-8.443	0	0	0	0	0	0	0	-8.443
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	3.673								3.673
Valore di realizzo all' 31/12/2018	328.643	0	10.150.884	1.174.475	48.105	39.663	496.306	270.504	12.508.580

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2018, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti verso utenti per Euro 8.443,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2018 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali²:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	328.643			328.643
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	0	0	0	0
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	772.240	2.762.378	6.616.266	10.150.884
Crediti verso Azienda sanitaria	1.174.475	0	0	1.174.475
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	48.105	0	0	48.105
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	39.663			39.663
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	425.714	70.592		496.306
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	270.504			270.504
Totale	3.059.344	2.832.970	6.616.266	12.508.580

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

Descrizione	Importo
Crediti per fitti da fondi e terreni	161.567,00
Crediti per fitti da fabbricati urbani	22.997,00
Crediti per fitti da fabbricati rurali	3.676,00
Crediti v/personale dipendente	38,00
Crediti verso Tesoriere	17,00
Crediti v/altri soggetti privati	31.644,00
Crediti per rapporti con cooperative accreditate ai sensi della disciplina regionale	290.142,00
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-13.775,00
Totale	496.306

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2018, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/12/2018, altri titoli in bilancio.

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

IV - Disponibilità liquide**Disponibilità liquide**

Valore al 01/01/2018	1.542.550
Valore al 31/12/2018	834.708
Variazione	-707.842

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Denaro e valori in cassa	878	421	-457
Istituto tesoriere	574.085	56.325	-517.760
Conti correnti bancari	967.587	777.962	-189.625
Conti correnti postali	0	0	0
Totale	1.542.550	834.708	-707.842

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 01/01/2018	44.955
Valore al 31/12/2018	7.549
Variazione	-37.406

Risconti attivi

Valore al 01/01/2018	18.675
Valore al 31/12/2018	46.002
Variazione	27.327

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Conguaglio utenze acqua al 04.01.2019	706
Rimborso INAIL 30/12/2018 - 09/01/2019	123
Rimborso utenze Palazzo Palloni 23/07/2018 - 21/01/2019	5.843
Affitto Monte Tauro Piccioni 11/11/2018 - 10/11/2019	797
Rimborso utenze acqua Bal Nido 13/11/2017 - 11/01/2019	80
Totale	7.549

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	41.125
Risconti attivi su canoni manutenzione	221
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	90
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	207
Risconti attivi su spese telefoniche+acqua	32
Risconti attivi su Imposta di Registro+Imposta di bollo	2.576
Risconti oneri bancari e spese di tesoreria	1.751
Totale	46.002

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 31/12/2018 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 31/12/2018 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 01/01/2018	43.790.494
Valore al 31/12/2018	41.874.253
Variazione	1.916.241

Descrizione	01/01/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2018
Fondo di dotazione:				
1) all'1/01/2018 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
2) variazioni	-2.693.060	407		-2.692.653
Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	27.417.486		1.037.915	26.379.571
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	2.826.037		142.820	2.683.217
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	460.806	65.069		525.875
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare	2.254.020	0		2.254.020
Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni utilizzati	8.772.637		357.006	8.415.631
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)	-3	2		-1
Utili portati a nuovo	1.197	3.671		4.868
Perdite portate a nuovo	-83.268			-83.268
Utile d'esercizio	3.671		3.671	0
Perdita dell'esercizio	0		443.978	-443.978
Totale	43.790.494	69.149	1.985.390	41.874.253

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 407 per restituzione deposito area edificabile Agenzia Mobilità

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 31/12/2018, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 1.037.915).

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 destinati ad investimenti a carattere pluriennale, conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

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

Nel corso dell'esercizio 2018 le variazioni in diminuzione dei contributi in c/capitale vincolati ad investimenti sono da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti.

- 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 2018 detti contributi hanno subito un aumento per € 65.069 da attribuirsi al contributo Regionale per la ristrutturazione di immobile destinato al progetto "Dopo di Noi".

L'utilizzo di tali contributi trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

- **da utilizzare**

Sono costituite da somme iscritte all'01/04/2016 derivanti dalle ASP estinte per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione il cui utilizzo trova esplicitazione nel budget degli investimenti.

- **utilizzate**

Trattasi di contributi aventi un originario vincolo di destinazione d'uso, ora da utilizzarsi per la sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni pluriennali acquisiti con detti contributi.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

La voce non è presente.

VI – Riserve statutarie

Al 31/12/2018 risultano iscritti in tale posta unicamente gli arrotondamenti dovuti dall'eliminazione dei decimali in seguito agli arrotondamenti euro.

VII – Utili portati a nuovo

Al 31/12/2018 risulta iscritto in tale posta l'utile rilevato nel Bilancio 2015 approvato dell'ASP Casa Valloni, pari ad € 1.197 incrementato dell'utile 2017 dell'ASP Valloni Marecchia pari a € 3.671, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

VII – Perdite portate a nuovo

Al 31/12/2018 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).

IX – Perdita dell'esercizio

Al 31/12/2018 risulta iscritta in tale posta la perdita dell'anno 2018 pari a € 443.978.

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 01/01/2018	497.159
Valore al 31/12/2018	435.952
Variazione	-61.207

1) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per imposte anche differite	€ 62.000	€ 62.000	€ 101.231	€ 101.231
Totale	€ 62.000	€ 62.000	€ 101.231	€ 101.231

In tale posta è stato rilevato al 31/12/2018 un accantonamento riferito ad una complessa verifica avviata dal Comune di Rimini in materia di mancato pagamento di IMU dall'anno 2014 all'anno 2017, in relazione all'utilizzo, non solo istituzionale, di porzione dell'immobile sito in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini (luogo di svolgimento dell'attività principale dell'ASP). Detto accantonamento, effettuato nel rispetto del principio di prudenza economica ammonta, a € 101.231 determinato quale sommatoria di imposta e sanzioni (quest'ultime in misura ridotta).

2) Fondi per rischi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 4.870			€ 4.870
Fondo per controversie legali in corso	€ 148.927	€ 148.927	€ 107.545	€ 107.545
Totale	€ 153.797	€ 148.927	€ 107.545	€ 112.415

In tale posta, al 31/12/2018, è stato rilevato un accantonamento effettuato a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale della Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati, al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio, da una dipendente della Cooperativa stessa.

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

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

3) Altri fondi

Descrizione	01/01/2018	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2018
Fondo per spese legali	6.143	6.143	0	0
Fondo manutenzioni cicliche		0		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	46.957	46.957	0	0
F.do recupero ore straord. Person. Dipend.	14.697	3.048	0	11.649
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.				0
F.do per ruoli contributivi arretrati				0
F.do indennità di risultato				0
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109	0	0	4.109
F.do formazione personale	290	300	10	0
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	188.706	2.618		186.088
Fondo rinnovi contrattuali pers.interin.	20.460	0	0	20.460
Totale	281.362	59.066	10	222.306

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 01/01/2018	-
Valore al 31/12/2018	-
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 01/01/2018	9.746.490
Valore al 31/12/2018	8.881.841
Variazione	-864.649

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	173.372	970.924	5.567.446	6.711.742
Debiti verso Istituto Tesoriere	100			100
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	936.563			936.563
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	64.798			64.798
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.502			1.502
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	1.471			1.471
Debiti Tributarî	170.613			170.613
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	119.245			119.245
Debiti verso personale dipendente	185.233			185.233
Altri debiti verso privati	116.405			116.405
Altri debiti	2.547			2.547
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	571.559			571.559
Totale	2.343.471	970.924	5.567.446	8.881.841

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 31/12/2018, 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.

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Mutuo Carim	6.878.763	6.711.742	-167.021
Totale	6.878.763	6.711.742	-167.021

3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2018. L'importo iscritto su tale posta è riferito a commissioni su fidejussione v/Comune di Rimini.

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	100	100	0
Totale	100	100	0

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Clients conto Anticipi	63	63	0
Totale	63	63	0

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti v/fornitori	1.316.764	936.563	-380.201
Totale	1.316.764	936.563	-380.201

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/12/2018, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	33.521	64.798	31.277
Totale	33.521	64.798	31.277

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	1.929	1.502	-427
Totale	1.929	1.502	-427

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	24.493	0	-24.493
Asp Magiera Ansaloni	650	1.150	500
ANAC Autor.Nazionale Anticorruz.	0	30	30
INPDAP previdenza credito	291	291	0
Totale	25.434	1.471	-23.963

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
12) Debiti tributari:			0
Erario c/IVA	17.278	24.730	7.452
Erario C/IVA commerciale		-8.599	-8.599
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	89.014	50.029	-38.985
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	0	342	342
Debiti IVA per split payment commerciale	0	0	0
Erario c/ritenute lavoro autonomo	538	2.708	2.170
Debiti Irap	70.440	68.774	-1.666
Debiti per IMU	0	9.635	9.635
Debiti per TARI	0	22.994	22.994
Debiti Ires	0		0
Altri debiti tributari	0		0
Imposte per accertamenti definitivi	0		0
Imposte per contenziosi conclusi	0		0
Totale debiti tributari	177.270	170.613	-6.657
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
Debiti v/Inps	1.005	941	-64
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	128.266	98.730	-29.536
Debiti v/INPDAP-INADEL	13.173	13.747	574
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	1.382	1.063	-319
Debiti verso Fondi Pensione	85	220	135
Debiti Inail	0	2.209	2.209
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	146.246	119.245	-27.001
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	0	0	0
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	182.994	185.233	2.239
Totale debiti verso personale dipendente	182.994	185.233	2.239
15) Altri debiti verso privati:	114.847	116.405	1.558
Verso utenti	0	0	0
Altri debiti verso privati	114.847	116.405	1.558
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	865.284	571.559	-293.725
17) Debiti per cessione 5° e pignor stip	1.615	1.185	-430
18) Debiti V/Sindacati	1.660	1.362	-298
			0
Totale	1.489.916	1.165.602	-324.314

E' opportuno rilevare che nell'ambito dei debiti tributari è incluso il credito iva inerente l'attività commerciale che, unicamente per vincoli procedurali, è rappresentato con segno negativo in tale posta contabile.

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 01/01/2018	25.864
Valore al 31/12/2018	22.417
Variazione	-3.447

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

- Utenze;
- Canoni di manutenzione;
- Stipendi;
- Servizio di telesoccorso;
- Indennità gettoni CDA;
- Rimborsi spese di trasferte;
- Noleggi;
- Materiale di pulizia;
- Lavoro interinale.

Risconti passivi

Valore al 01/01/2018	309.663
Valore al 31/12/2018	236.838
Variazione	-72.825

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

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni;
- Rettifiche di ricavi su contributo Meeting Center.

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 31/12/2018.

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**

Valore al 01/01/2018	8.318.460
Valore al 31/12/2018	8.357.536
Variazione	-39.076

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	2.410.848
Retteservizi Casa residenza Anziani	1.705.770
Rette servizi Gruppo appartamenti	53.764
Rette servizi Alloggi con Servizi	74.637
Rette servizi Nido Brucoverde	94.089
Rette servizi Nido Cerchio Magico	144.925
Rette servizi Nido Belnido	307.662
Rette servizi Nido Aquilotto	28.401
Corrispettivo frequenza Meeting center	1.600
Oneri a rilievo sanitario:	1.663.938
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.499.559
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	164.379
Concorsi rimborsi e recuperi per servizi:	676.327
Rimborso spese attività in convenzione	408.213
Rimborso costi progetti sociali	134.530
Rimborso personale in comando	31.384
Rimborso personale in comando Bellaria	80.599
Altri rimborsi nidi	15.758
Altri rimborsi diversi	5.843
Altri ricavi:	4.989
Ribassi, abbuoni e sconti attivi	14
Rimborso imposta di bollo	4.855
Altri ricavi diversi	120

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
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	1.537.740
Totale	€ 1.537.740

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate al 31/12/2018 rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Da utilizzo patrimonio immobiliare	549.458
Fitti da fondi e terreni	70.544
Fitti da fabbricati urbani	465.009
Altri fitti istituzionali	0
Fitti da fabbricati rurali	10.905
Fitti da terreni (redditi diversi)	3.000
Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.374
Rimborsi INAIL	5.943
Rimborsi assicurativi	431
Plusvalenze ordinarie:	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	12.851
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	1.915
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	7.382
Sopravv. Attività ordinaria Nidi	3.397
Sopravv. Attività ordinaria altre attività IRES	157
Altri ricavi istituzionali	55.697
Altri ricavi istituzionali	55.697
Ricavi da attività commerciale:	513.142
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti IRES	196.877
Ricavi commerciali e servizi tecnici IRES	56.054
Ricavi per rimborso utenze IRES	147.097
Ricavi rimborso manutenzione IRES	100.616
Altri ricavi commerciali IRES	12.498
Totale	1.137.522

5) Contributi in conto esercizio

Contributi da Regione per gestione Nidi	21.782
Contributi da Comune di Rimini per nidi	720.156
Contributo da Comune di Bellaria	140.000
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	44.234
Totale	926.172

B) Costi della produzione**Costi della produzione**

Valore al 01/01/2018	8.139.711
Valore al 31/12/2018	8.500.473
Variazione	-360.762

6) Acquisti di beni

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

a) Acquisti di beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	947
Presidi per incontinenza	42.363
Altri presidi sanitari	13.673
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	4.664
Materiali monouso	12.917
Presidi per incontinenza nidi	7.095
Totale	81.659

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Generi alimentari	171
Materiale di pulizia	5.591
Articoli per manutenzione	4.463
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	6.356
Materiale di guardaroba (vestiario)	934
Carburanti e lubrificanti	1.813
Prodotti igiene ospiti	13.191
Spese varie di animazione ed uscite	2.545
Altri beni tecnico economici	2.671
Materiale di pulizia nidi	1.707
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.734
Materiale di guardaroba nidi	1.274
Materiale monouso nidi	2.651
Materiale didattico nidi	2.269
Articoli per manutenzione IRES	3.839
Altri beni tecnico - economici nidi	1.002
Altri beni tecnico economici IRES	160
Totale	52.371

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	18.474
Acquisto servizi attività infermieristica	35.436
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.287
Acquisto servizi gestione att. di animazione	2.711
Coordinamento sanitario	6.034
Spese servizi di podologia ed estetica	6.697
Totale	105.639

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.093
Servizio lavanderia e lavanolo	124.056
Spese di igienizzazione	243
Servizio di ristorazione	289.069
Servizio di pulizia	146.261
Servizio manutenzione area verde	4.065
Servizio di telesoccorso	1.436
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	2.428
Servizio gestione salute e sicurezza	4.160
Servizio di guardaroba ospiti	20.881
Elaborazione stipendi	13.774
Servizio portineria	14.640
Servizio ausiliario sala	134.841
Compenso agenzia interinale	78.405
Servizio manutentore CRA	5.210
Altri servizi socio-assistenziali	43.438
Prestazioni tecniche	1.446
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.033
Altri servizi diversi	6.306
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	10.540
Compenso agenzia interinale nidi	6.278
Servizio di ristorazione Nidi	103.907
Servizio di pulizia nidi	2.840
Servizio educativo Nidi	290.653
Servizio gestione salute e sicurezza nidi	3.192
Servizio disinf. Deratt, deblat IRES	900
Servizio manutentore CRA IRES	14.343
Acquisto pasti commerciali IRES	199.745
Altri servizi diversi IRES	780
Totale	1.532.963

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	3.259
Totale	3.259

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

Descrizione	Importo
Consulenze socio sanitarie:	
Consulenze socio sanitarie	26.544
Totale	26.544
Altre consulenze:	
Consulenze amministrative	6.661
Consulenze tecniche	6.438
Consulenze legali	16.556
Consulenze contabile e fiscale	9.616
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.882
Consulenze nidi	900
Totale	48.053

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	432.334
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni interm e riab	158.524
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	36.537
Lavoro interinale ed altre forme di collabor. Tecniche	18.561
Lavoro interin e altre f. collab. Animatore	47.266
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	73.642
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	60.379
Totale	827.243

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	7.689
Energia elettrica	92.748
Gas e riscaldamento	62.590
Acqua	22.641
Spese telefoniche ed internet nidi	1.662
Energia elettrica nidi	26.551
Acqua nidi	3.276
Spese telefoniche ed internet IRES	1.900
Energia elettrica IRES	87.458
Gas e riscaldamento IRES	62.307
Acqua IRES	19.605
Totale	388.427

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione e riparazione fabbricati	131.271
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	13.224
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	11.370
Manutenzione e riparazione automezzi	4.044
Can. man software gestionali	16.508
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	12.117
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	201
Altre manutenzioni e riparazione	391
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	753
Manut.ne e rip.ne macchine ufficio Nidi	878
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	5.012
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	77.051
Altre manutenzioni e riparazione IRES	724
Totale	273.544

i) Costi per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Indennità gettone C.d.A.	4.800
Compensi nucleo di valutazione	7.000
Compensi, oneri e costi per Revisore	8.882
Totale	20.682

j) Assicurazioni

Descrizione	Importo
Assicurazione fabbricati	9.484
Assicurazione automezzi	1.921
Assicurazione RCT	25.335
Assicurazione vita e infortuni	691
Assicurazioni terreni	814
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	396
Ass.ne vita e inf, SC Bellaria	180
Altri costi assicurativi	4.653
Assicurazioni RCT Nidi	819
Assicurazione vita e infortuni nidi	370
Totale	44.663

k) Altri

Descrizione	Importo
Costi di pubblicità	2.868
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	13.476
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	2.852
Totale	19.196

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

Descrizione	Importo
Noleggi	3.769
Canone illuminazione lampade votive	
Totale	3.769

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 dettagliano di seguito le componenti del costo per il personale:

a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.734.664
Competenze lavoro straordinario	82
Variazione fondo ferie e festività non godute	-5.665
Competenze personale in comando Bellaria	75.581
Stipendi competenze fisse Nidi	430.393
Totale	2.235.055

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	472.317
Inail	17.880
INPS collaboratori	
INPS disoccupazione	366
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	123.932
INAIL nidi	4.412
INPS disoccupazione nidi	7.004
Totale	625.911

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2018, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale dipendente

Rimborso spese trasferte	2.016
Altri costi personale dipendente	382
Medicina del lavoro 81/08	14.763
Rimborso spese trasferta nidi	15
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.000
Totale	18.176

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	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	57	54	-3
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	9	9	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	4	3	-1
Totale personale a tempo indeterminato	70	66	-4

Personale dipendente in servizio a tempo determinato	01/01/2018	31/12/2018	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	1	1	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	25	24	-1
Totale personale a tempo determinato	26	25	-1

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
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:	
ammortamento costi imp. e ampliamento	3.708
ammortamento software altri diritti util	2.888
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	75
ammortamento formazione e cons, plur	1.401
Totale	8.072

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	679.834
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	671.195
Ammortamento impianti e macchinari	40.724
Ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	11.622
Ammortamento mobili e arredi	122.904
Ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	1.584
Ammortamento automezzi	510
Ammortamento altri beni	4.798
Totale	1.533.171

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/12/2018, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

L'Azienda al 31.12.2018 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti per €.
8.443.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	19.178
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-18.626
Totale	552

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economali	7.953
Rimanenze finali di beni tecnico economali	-11.386
Rimanenze iniziali valore bollati	1.278
Rimanenze finali valori bollati	-568
Totale	-2.723

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	4.175
Rimanenze finali beni nidi	-3.744
Totale	431

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento imposte per acc.in atto o presunti	101.231
Accantonamento contro. Legali in corso	107.546
Totale	208.777

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento produttività	137.300
Accantonamento produttività nidi	13.700
Accantonamento indennità di risultato	11.500
Totale	162.500

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	7.070
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.477
Abbonamenti, riviste e libri	898
Oneri bancari Palazzo Valloni	1.716
Oneri bancari	775
Oneri bancari presentazioni SDD	1.908
Costo Servizio Civile	600
Altri costi amministrativi	2.079
Spese postali e valori bollati nidi	4
Altri costi amministrativi Nidi	3.113
Totale	22.640

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	116.452
Tributi a consorzio di bonifica	3.150
Imposta di registro	6.334
Imposta di bollo	774
Ritenute alla fonte	1.339
Altre imposte non sul reddito	633
Totale	128.682

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
TARSU - TARES - TARI	23.315
Altre tasse	386
Tassa di proprietà automezzi	230
Tari nidi	5.027
Altre tasse attività commerciale	600
Totale	29.558

Descrizione	Importo
Altri oneri di gestione	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	24
Multe e sanzioni	3.354
Altri oneri di gestione	512
Totale	3.890

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/12/2018, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	13.324
Sopravv. Passive ordinarie altre attività	54.899
Sopravv. passive ordinarie nidi	21.057
Sopravv. Passive ordinarie da attività tipica IRES	46
Totale	89.326

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/12/2018 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 01/01/2018	126.096
Valore al 31/12/2018	3.970
Variazione	-122.126

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
(+) Altri proventi finanziari:	
Interessi attivi bancari e postali	5.265
Interessi attivi su depositi cauzionali	1.158
Contributi c/esercizio diritto superficie Fulgor	254.560
Totale	260.983

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

(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:	
Interessi passivi su mutuo	255.623
interessi passivi verso fornitori	1.122
Interessi passivi IRES v/fornitori	239
Interessi passivi Nidi v/fornitori	29
Totale	257.013

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 01/01/2018	1.643
Valore al 31/12/2018	-325
Variazione	-1.968

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	3.458
Insussistenza del passivo straordinario	3.632
Sopravvenienze attive straordinarie	1.727
Totale	8.817

21) Oneri da :

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive straordinarie	9.142
Totale	9.142

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

Valore al 01/01/2018	302.817
Valore al 31/12/2018	304.686
Variazione	1.869

Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	140.608
Irap altri soggetti	65.326
Irap su attività commerciale	30.083
Totale	236.017

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	68.669
Totale	68.669

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 2018. 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 una perdita pari a Euro – 443.978.**

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 31/12/2018

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 2 del 23.07.2019

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2018

1. Premessa - Contesto di riferimento

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

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

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

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

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

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

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

La presente relazione sulla Gestione è stata redatta in conformità allo schema Deliberato dalla Regione Emilia Romagna, quindi perfettamente raffrontabile con le Relazioni predisposte dalle altre ASP presenti in ambito Regionale. E' parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2018.

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

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

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

PREVENTIVO - CONSUNTIVO ANNO 2018

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	Preventivo 2018	Delta
_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona			
A.1.a) Rette	2.410.848	2.413.607	-2.759
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	1.663.938	1.591.851	72.087
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	676.327	644.170	32.157
A.1.d) Altri ricavi	4.989	45.268	-40.279
A.1.e) Rette da attività commerciale			
A.1.f) Altri ricavi commerciali			
A.2) Costi Capitalizzati			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni			
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	1.537.740	734.631	803.109
A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			
A.4) Proventi e ricavi diversi			
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	549.458	583.993	-34.535
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	6.374	4.800	1.574
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	12.851		12.851
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	55.697	51.960	3.737
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	513.142	466.138	47.004
A.5) Contributo in conto esercizio			
A.5.a) Contributi dalla Regione	21.782		21.782
A.5.b) Contributi dalla Provincia		24.840	-24.840
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	860.156	858.656	1.500
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	44.234	36.500	7.734
TOTALE A)	8.357.536	7.456.414	901.122
_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE			0
B.6) Acquisti beni			0
B.6.a) Beni socio sanitari	81.659	103.449	-21.790
B.6.b) Beni tecnico economali	52.371	50.410	1.961
Totale Acquisti beni	134.030	153.859	-19.829
B.7) acquisti di servizi			0
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	105.639	109.980	-4.341
B.7.b) Servizi esternalizzati	1.532.963	1.541.471	-8.508
B.7.c) Trasporti	3.259	3.300	-41
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	26.544	34.150	-7.606
B.7.e) Altre consulenze	48.053	40.050	8.003
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	827.243	817.630	9.613
B.7.g) Utenze	388.427	358.590	29.837
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	273.544	276.599	-3.055
B.7.i) Costi per organi istituzionali	20.682	20.682	0
B.7.j) Assicurazioni	44.663	44.321	342
B.7.k) altri	19.196	19.333	-137
Totale Acquisto di Servizi	3.290.213	3.266.106	24.107
B.8) Godimento di beni di terzi			
B.8.a) Affitti			
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
B.8.c) Service	3.769	1.780	1.989
Totale Godimento di beni di terzi	3.769	1.780	1.989

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) Rette

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

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

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

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

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

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

A1b) Oneri a rilievo sanitario

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A1d) Altri ricavi

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

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

Questa voce pari a € 1.537.740 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti; detta procedura è dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti "finanziati" tramite contributi in conto capitale (o donati o presenti all'atto delle trasformazioni delle Ipab in Asp) non gravino sul risultato economico.

A4) Proventi e ricavi diversi**A4a) Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare**

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

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

A4b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

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

A4d) Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

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

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

A4e) Altri ricavi istituzionali

In questa voce sono contabilizzati i rimborsi ricevuti da parte delle Cooperative che gestiscono, ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. La voce presenta dei maggiori ricavi rispetto alle previsioni per € 3.737.

A4f) Ricavi da attività commerciale

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

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

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

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

A5a-b) Contributi dalla Regione e Contributi dalla Provincia

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

A5c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dai Comuni dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi all'ASP tramite convenzione. Tale voce presenta uno scostamento positivo pari a € 1.500.

A5e) Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. Tali contributi pari a € 44.234 superano di € 7.734 quelli previsti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**B6 Acquisto di beni**

B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, presidi sanitari, presidi per l'incontinenza, e piccola attrezzatura socio-sanitaria. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 81.659 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 21.790.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

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

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

B7 Acquisto di servizi

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari (attività socio-assistenziale, infermieristica riabilitativa, coordinamento sanitario, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce presenta una minor spesa rispetto alle previsioni di € 4.341.

B7b) - Servizi esternalizzati

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

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

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

I servizi esternalizzati hanno registrato un minor costo rispetto alle previsioni pari a € 8.508.

B7c) - Trasporti

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

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali riguardano i costi per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario, in particolare riguardano le consulenze psicologiche effettuate presso le CRA ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento e sui servizi sociali ai sensi delle convenzioni in essere. Il costo sostenuto per l'anno 2018 è pari a Euro 26.544 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 7.606.

B7e) - Altre consulenze

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

B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

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

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

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

Il Costo totale di tale voce è pari a € 827.243 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 9.613.

B7g) –Utenze

Il costo delle utenze è in parte "sterilizzato" dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce, in regime di accreditamento regionale definitivo, i servizi socio sanitari rilevato nella voce A4F "Ricavi per rimborso utenze IRES" per un valore di € 147.097 (trattasi di un "giro contabile" reso obbligatorio nell'ambito del sistema di contabilità separata ai fini Ires, essendo il rimborso di utenze qualificabile come attività commerciale).

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

B7h) -Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

Questa voce di bilancio comprende tutti i costi relativi alle manutenzioni e i canoni di manutenzione su tutti i beni mobili (attrezzature socio-sanitarie, impianti, macchinari, macchine d'ufficio e pc) e beni immobili. Tale voce registra una minore spesa rispetto a quella prevista di € 3.055.

B7i) - Costi per organi istituzionali

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

Tali voci sono in linea con quanto preventivato.

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

B7j) - Assicurazioni

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

B7k) - Altri

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nelle precedenti voci.

In tale voce sono stati registrati i costi di pubblicità relativa a pubblicazione gare e aste e i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente.

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

B8) Costi per godimento di beni di terzi

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici. L'importo relativo a tale voce presenta un maggior costo pari a € 1.989.

B9 Costi per il personale

B9a) – Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi, comprensivo del costo sostenuto per il personale dei Nidi, è stato pari a € 2.235.055 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.433.240 con una differenza di € 198.185.

Tale scostamento è determinato dall'imputazione in tale voce, in sede di redazione del Bilancio di Previsione, dei compensi relativi alla produttività, indennità di risultato ed altre voci variabili degli stipendi. In sede di consuntivo si è ritenuto invece opportuno registrare tali costi quali "altri accantonamenti", stante la loro natura di debito presunto, per € 162.500 alla voce B13. Tale voce comprende anche il costo dei relativi oneri sociali. In totale tale voce presenta un minor costo pari a € 35.685.

B9b) – Oneri sociali

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente.

L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 625.911 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 30.193. In sede di preventivo erano stati considerati anche gli oneri sugli importi della produttività, indennità e delle altre voci variabili, poi contabilizzate quali accantonamenti, così come sopra evidenziato.

B9d) - Altri costi per il personale

La voce "Altri costi per il personale" riguardano: il rimborso delle spese di trasferta dei dipendenti, i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi delle visite mediche e del Responsabile salute e sicurezza ai sensi del D.Lgs81/2008 Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro. L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 18.176 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 6.272, in particolare per maggiori costi relativi alle visite mediche in base alla normativa in vigore.

B10) - Ammortamenti e svalutazioni

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

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

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

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

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

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

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

- Accantonamento imposte per accertamenti in atto o presunti Euro 101.231

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

- Accantonamento controversie legali in corso Euro 107.546

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

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

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

Altri accantonamenti:

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

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

B14a) -Costi amministrativi

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

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

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

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

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

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

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

B14d) – Altri oneri diversi di gestione

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

B14f) – Sopravvenienze passive ed insussistenze

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

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

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

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

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

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

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

Con tale contratto l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini che accetta e acquista il diritto di proprietà superficaria del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" sito a Rimini in Corso d'Augusto.

L'immobile oggetto della proprietà superficaria, che al momento degli accordi era allo stato grezzo, a Dicembre 2017 è stato consegnato, ai sensi del contratto sopra citato, completamente finito a cura e spese dell'ASP comprensivo dell'apparato scenografico.

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

Nella voce interessi su mutui sono rilevati per competenza gli interessi sul mutuo sopra citato per un valore di € 255.623. I valori degli interessi attivi derivanti dal "Contratto di costituzione di proprietà superficaria" e gli interessi passivi su mutuo sono in linea con quanto previsto in sede di preventivo

20) Proventi e oneri straordinari

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

21) Sopravvenienze passive straordinarie

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

22) -Imposte sul reddito

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

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

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

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

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

Nel 2018 l'ASP ha gestito i servizi di seguito indicati.

A) **SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI**

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

L'utilizzo di tali servizi è stato il seguente:

Tipologia di servizi	Presenze massima ^o	Presenza effettiva (compresi temporanei)	Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP) Retta ospiti e Oneri a rilievo sanitario pari al 45% dell'intera quota.	Totale	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	23.725	23.462	180	23.642	99,65%
CRA Verucchio	10.950	10.809	133	10.942	99,93%

Tipologia di servizi	Presenze massima ^o	Presenza effettiva	Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP)	Totale	Tasso di copertura
Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 appartamenti)	4.745 1 utente x appartamento	4.027	255	4.282	90,24%
Alloggi con servizi "Suor"	2.555 1 utente x appartamento	2.490	44	2.534	99,18%

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

B) SERVIZI EDUCATIVI

1. **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"**- autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
2. **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"**- autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"** – autorizzato per 20 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi (il servizio del Nido Aquilotto è iniziato in data 15/09/2017)
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**- autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Al 31.12.2018 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti 31.12.2018	di al	Differenza
Nido d'infanzia "Cerchio magico"	63 posti	63		-
Nido d'infanzia "Brucoverde"	37 posti	37		-
Nidi d'infanzia "Aquilotto"	20 posti	20		-
Nido d'infanzia interaziendale "Belnido"	73 posti	38		-35

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

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

C) PROGETTI SOCIALI

Nel 2018 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

Amarcord Caffè

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

Nel 2018 hanno frequentato il caffè 73 persone (di cui 10 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri familiari (55 in totale), per i familiari sono stati organizzati due gruppi di supporto diversi, uno condotto da una Psicologa del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation®.

Il Caffè si integra pienamente con il progetto del Meeting Center, considerando che la giornata del mercoledì è frequentata da persone con un livello più avanzato di malattia ed il venerdì è frequentato da persone con maggiori capacità, le persone che non sono più in grado di frequentare il Meeting Center per un

peggioramento della malattia, passano in modo graduale e naturale al caffè del venerdì, senza avere disagi o accentuare le difficoltà già presenti.

Centro d'incontro "Meeting Center"

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

Il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, CDCD AUSL, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

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

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

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

E' proseguito nel 2018 il Progetto sperimentale avviato nel 2015 di monitoraggio a cura di una RAA dipendente dell'ASP, che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale delle situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso del 2018 le attività svolte hanno riguardato:

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

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

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

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

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

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

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

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

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

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

Progetto La Casa Residenza Aperta al territorio

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

Le attività previste nel progetto sono le seguenti:

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

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

4. Analisi degli investimenti effettuati

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

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

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

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

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

Fabbricati del patrimonio disponibile:

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

Impianti e macchinari:

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

Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.

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

Altri beni:

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

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

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

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

I dati relativi al personale dipendente sono i seguenti:

Servizi	Personale	31.12.2017	31.12.2018	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	41	38	-3	Di cui uno in aspettativa sindacale
	RAA	7	7	0	di cui 1 in assegnazione temporanea
Servizi infermieristici	Infermieri	7	7	0	Di cui uno in distacco sindacale
Servizi amministrativi	amministrativi	10	10	0	Di cui N. 1 a tempo Determinato da

					fine anno a copertura comando
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	3	-1	
Totale		71	67	-4	
Servizi scolastici	Insegnanti scuola infanzia	2	2	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
	Operatore scolastico qualificato	1	1	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
Totale		3	3	0	
Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinator e pedagogico	25	24	-1	Tempo determinato
Totale		25	24	-1	

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

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

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

6. Modalità per la copertura della perdita d'esercizio

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Prevedibile evoluzione della gestione

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

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

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

Azienda di Servizi alla Persona Valloni Marecchia

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

Bilancio Sociale 2018

Allegato D) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.2 del 23.07.2019

Bilancio Sociale 2018

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 Le attività istituzionali

3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI UTILIZZATE

- 3.1 Risorse umane
- 3.2 Risorse economiche – finanziarie

PRESENTAZIONE

La pubblicazione del Bilancio Sociale 2018 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 2018 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:

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

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:

-
- a) *rispetto della dignità della persona e garanzia di riservatezza;*
b) *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

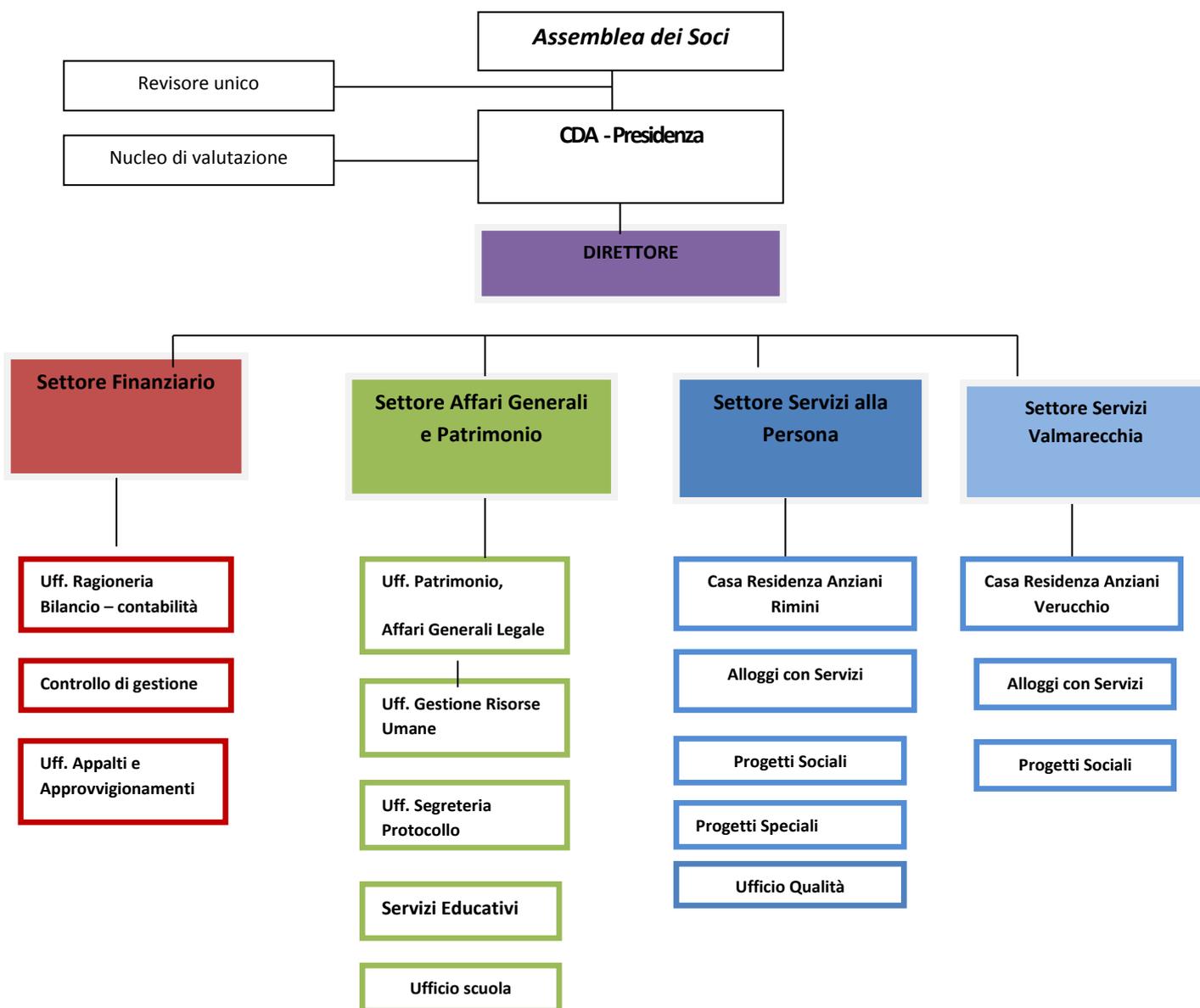
Uno dei sistemi utili a "fare rete" consentendo il confronto tra parti diverse sulla realizzazione di interventi finalizzati allo sviluppo economico e all'integrazione sociale per il conseguimento di un obiettivo comune sono le partnership. La collaborazione tra soggetti pubblici e privati e la possibilità 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

L'ASP ha adottato, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 30.08.2018, la seguente macrostruttura:

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:** appartamenti 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 2018 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 5 incontri della durata di 2,5 ore (2 incontri per nucleo);
- 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, sono stati realizzati due cicli di formazione al quale hanno partecipato complessivamente 31 operatori;
- la prevenzione degli abusi, dott.ssa Venturi, durata 3 ore, 29 operatori presenti;
- partecipazione ad incontri esterni alla struttura ad incontri organizzati dall'AUSL della Romagna sul tema della demenza e la qualità dell'assistenza per un totale di 8 ore formative, 7 operatori;

Si sottolinea la scelta di formare tutti gli OSS, i RAA, gli Infermieri e il Coordinatore al Metodo Kinaesthetics, una pratica innovativa di movimentazione delle persone non autosufficienti che valorizza al massimo le capacità residue delle persone e previene i rischi di infortuni per gli operatori. Il metodo consente di instaurare una relazione basata sul contatto e sulla movimentazione dolce anche con persone con gravissime forme di demenza e forte rigidità, favorendo la collaborazione della persona durante la movimentazione. Il corso base ha fornito delle nozioni teoriche e pratiche e ha permesso di mettere in pratica delle modalità nuove di movimentazione, che gli ospiti e i famigliari hanno riconosciuto e apprezzato. In alcuni casi è stato possibile recuperare l'autonomia nell'alimentazione e in altri è stato possibile effettuare la movimentazione nel letto con l'aiuto di un operatore in modo più agevole. La valutazione che ha orientato a questa scelta è stata la possibilità di contribuire ad una migliore qualità assistenziale per le persone e per gli 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 3,5 ore per un totale di 17 operatori;

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 47 incontri per un totale di ore 102 di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura (16 riunioni di nucleo, 3 conferenze di servizio, 3 riunioni con infermieri, 25 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;
- Nr. 126 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari/AdS;

Progetto di Struttura

Nel 2018 è proseguito il progetto pluriennale avviato nel 2016 "Racconti di Vita", esperienza di Alternanza Scuola Lavoro. Nel 2018 gli studenti del Liceo Serpieri, con la guida della Prof.ssa Franchini e del Prof. Onestini hanno realizzato 15 tavole a olio ispirate dai Racconti di Vita degli ospiti della CRA, raccolti negli anni precedenti dagli studenti del Liceo delle Scienze Umane Valgimigli. Le opere sono state donate alla struttura ed esposte nella Mostra realizzata il 1/6/2018 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 2018. E' stato realizzato un video sui racconti di vita narrati con la voce di un ospite della struttura e di una giovane volontaria di servizio civile.

E' proseguito anche nel 2018 il progetto con le Scuole Toti, con la realizzazione di visite dei bambini a cadenza mensile, a conclusione del progetto un gruppo di anziani ha partecipato insieme ad alcuni operatori e famigliari alla festa di chiusura della scuola organizzata nel giardino del complesso scolastico. Durante gli incontri con i bambini gli anziani hanno raccontato dei loro giochi, con questi ricordi è stato realizzato un piccolo libricino lasciato ai bambini.

Nel 2018 sono stati inoltre realizzati i seguenti progetti integrativi all'attività di Animazione della CRA1:

- È proseguito per tutto l'anno un incontro settimanale di gruppo con il Metodo Validation, rivolto a persone con demenza ospiti della CRA; il gruppo è stato condotto da una

dipendente dell'ASP formata al Metodo e dall'animatrice della CRA. L'attività è inserita nel progetto di miglioramento predisposto dalla struttura per le persone con demenza. Si tratta di un'esperienza realizzata con la collaborazione e partecipazione dei famigliari, estremamente importante e molto gradita agli ospiti, che pur in presenza di grave compromissione del linguaggio possono condividere un momento ed esprimere le proprie emozioni e ricordi;

- Nel Nucleo 3 gli operatori insieme agli anziani ed ai famigliari hanno realizzato un allestimento del terrazzo, con tinteggiatura delle pareti e dipinti realizzati da alcuni operatori e famigliari creando un ambiente marino, abbellito con conchiglie, elementi decorativi, che hanno reso molto gradevole il terrazzo ad uso degli ospiti.
- Nel nucleo 2 è proseguito il laboratorio "orto e cucina" con la realizzazione di una gita nel mese di luglio a cui hanno partecipato un gruppo di ospiti accompagnati dai volontari di servizio civile, animatori ed operatori, presso un orto biologico dove gli anziani hanno potuto raccogliere le erbe e i pomodori e cucinarli sul posto. Nel terrazzo del nucleo sono stati piantati dei pomodori in vaso, curati dagli anziani.
- Nel nucleo 1 è stato curato da parte di ogni operatore tutor l'album fotografico e la storia di vita di ogni ospite con gli eventi più significativi, gli operatori e i famigliari hanno preparato gli allestimenti in occasione di due iniziative (cena sotto le stelle, cena natalizia) confezionando dei piccoli doni per ogni famiglia presente.
- Laboratorio dialettale con incontri a cadenza settimanale di lettura di poesie e brani dialettali a cura dell'animatrice e di alcuni ospiti della struttura; nell'ambito del laboratorio sono stati effettuati incontri con il poeta Santarcangiolese Giovanni Venturi ed è stata realizzata una festa estiva a tema con lettura di poesie scelte dagli ospiti di alcuni poeti riminesi e santarcangiolesi a loro cari.
- "Benessere in movimento", nel mese di ottobre è stato avviato un progetto di attività di movimento di gruppo realizzato dalle animatrici e dalla fisioterapista a cadenza settimanale, rivolto a gruppi di ospiti della CRA. L'attività realizzata con un sottofondo musicale integra proposte di attività motoria e di stimolazione immaginativa e cognitiva.

Nel corso del 2018 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, Associazione di Volontariato AVULSS, Nota Music, AUSER, Associazione Alzheimer Rimini, Associazione a Tutela dell'Arte Presepiale, Unitalsi; in particolare si evidenzia la presenza regolare settimanale di volontari delle associazioni AVULSS e UNITALSI che integrano le attività della struttura.

Si menzionano in particolare:

- E' proseguita anche nel 2018 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 con gli anziani per preparare i canti per la festa estiva e Santa Croce.
- il laboratorio di pittura - decoupage curato da una volontaria AUSER è proseguito a cadenza periodica nei mesi invernali, integrandosi con le attività di animazione organizzate ed i progetti sociali curati dall'ASP.
- Gita sulla motonave Bella Rimini organizzata con i volontari Unitalsi, nel mese di giugno a cui hanno partecipato 11 anziani altrettanti operatori.

-
- La partecipazione con un gruppo di ospiti della struttura, accompagnati da animatori, volontari, operatori e famigliari alle feste organizzate una volta al mese dalla Parrocchia di San Gaudenzo.
 - Laboratorio Presepiale, grazie alla collaborazione con l'Associazione Arte Presepiale è stato realizzato un laboratorio dal mese di novembre al piano terra della CRA nel quale gli anziani assieme ai volontari hanno allestito il presepe all'ingresso principale, inaugurato il 7 dicembre con un concerto realizzato dagli alunni dell'IC Centro Storico Plesso "Ferrari" condotti dall'insegnante Maria Dattilo.

Questionari di gradimento

Anche per l'anno 2018 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. Ben 36 anziani su 65 (55,4%), in numero maggiore rispetto al 2017 (49%), sono stati in grado di rispondere ai questionari, mentre i familiari e/o Amministratori di Sostegno che hanno risposto sono stati 23 (35,4%), leggermente inferiore rispetto al 2017 (41%). 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 tutti i 23 questionari (100%>80%) con nessuna valutazione generale al di sotto del 3. Rispetto ai dati raccolti con gli anziani si evidenzia che non c'è stato un solo caso di valutazione negativa e che 28 dei 36 questionari riportano un valore generale del servizio superiore o uguale a 4. Il numero di reclami è stato pari a 2, quindi inferiore al minimo indicato di 6.

GRAFICI

Il grafico 1 riporta i risultati raccolti con i familiari delle 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 riabilitativa prossimo a 4), con un gradimento più alto, molto vicino al massimo, per il servizio di ammissione, degno di nota anche il gradimento per i servizi assistenziali, generali e animazione.

Il grafico 2 riporta i risultati raccolti con le persone anziane ospiti, è interessante notare come il dato relativo al servizio assistenziale sia uguale al giudizio dei familiari, mentre si evidenzia una valutazione diversa rispetto al servizio riabilitazione considerato dagli anziani il servizio più gradito. Si evidenzia altresì che questi dati medi sono in tutte le macroaree superiori al 4, attestandosi pertanto su una valutazione media molto buona.

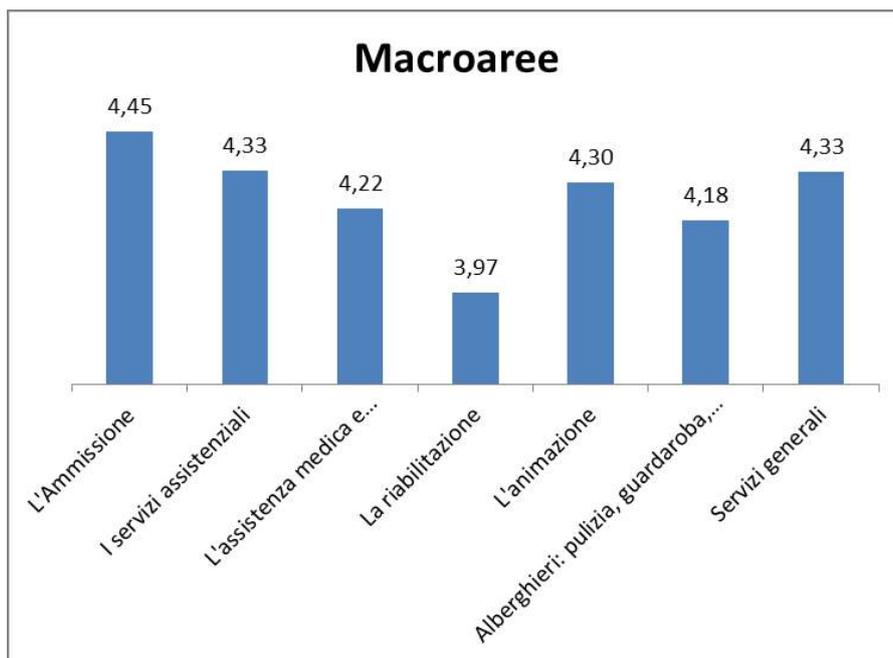


Grafico 1 risposte degli anziani, punteggi medi per macroaree

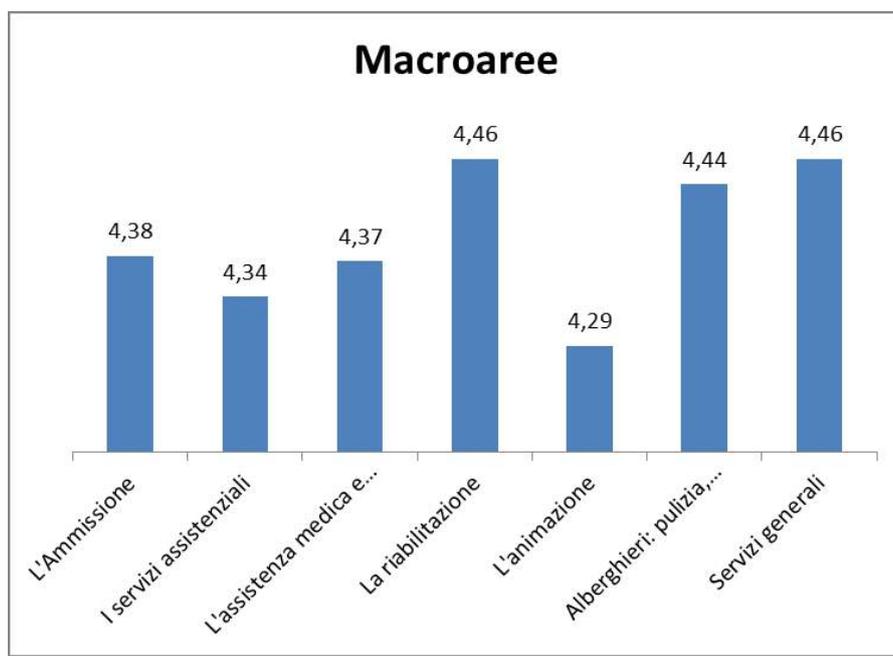


Grafico 2, risposte dei famigliari, punteggi medi per macroaree

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 2018 è proseguita l’attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa.

Nel corso dell’anno 2018 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:

- **Corso base Kinesthetics nell’ assistenza**
Frequenza RAA dal 15/03/2018 al 12/04/2018 per n. 40 ore;
- **Qualità dell’ assistenza nelle CRA: Studio Halt, report andamento indicatori di qualità assistenziale**
17 marzo 2018 4 ore partecipanti: Raa e Coordinatore Sanitario
- **FORMAZIONE ESECUTORE BLSA PER OPERATORI SANITARI**
8 ORE IL 14/06/2018 E 17/09/2019
Partecipanti n. 9 oss 1 raa 1 coordinatore
- **PIANO REGIONALE DEMENZE: Stato dell’ arte e prospettive**
il 24/10/2018 9 ore partecipanti: n. 3 oss, 1 fisioterapista, 1 infermiera, 1 raa, 1 coordinatore, 1 infermiere
- **Formazione sulla corretta igiene delle mani e prevenzione rischio infezioni**
Il 23/11/2018 2 ore Partecipanti: n. 12 oss, n. 1 raa, n. 1 inf., n. 1 fisioterapista, n. 1 coordinatore
- **Sente mente Day giornata di studio sulla demenza**
Il 11 ottobre 2018 7,5 ore Partecipanti: fisioterapista
- **La prevenzione degli abusi nella relazione d’aiuto**
Il 04/12/2018 3 ore Partecipanti: 12 oss, 1 fisioterapista, 1 raa, 1 animatore, 2 infermieri, 1 animatrice, 1 coordinatore

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 “La Vegia”.

E’ stata data continuità al progetto di riduzione dei presidi di restrizione fisica per il miglioramento della qualità della vita dei residenti e tutela della propria libertà personale e diritto di scelta, tale progetto ha determinato una notevole riduzione dei presidi di restrizione fisica: n. 1 residente su 30 presenti (3,33%) con contenzione fisica nel 1° semestre e n. 1 residente su 31 presenti (3,22%) con contenzione fisica nel secondo semestre.

Sono stati realizzati in corso d'anno i seguenti Progetti di Miglioramento qualitativo dell' assistenza e della qualità di vita dei residenti e loro famigliari:

<p>Progetti d' integrazione con il territorio</p>	<p>Progetto di continuità della frequenza alla Cooperativa disabili "La Goccia" di Villa Verucchio, del residente sig. B.M., con partecipazione ai laboratori e alle attività del Centro.</p> <p>Gemellaggio con Casa Residenza Anziani di Santarcangelo di Romagna con pranzi, attività e momenti ludici d' interscambio</p>	<p>N. 10 intere giornate trascorse presso la Coop. "La Goccia" con partecipazione ai laboratori insieme ai ragazzi con disabilità e festeggiamento finale il 21/12 con pranzo e Festa di Natale.</p> <p>n. 4 giornate d'interscambio Verucchio/Santarcangelo con la partecipazione di n. 10 anziani mediamente ad ogni incontro</p>
<p>Progetto "Momenti di vita con i propri cari:</p>	<p>N. due residenti (F.I. e T.P.) escono continuativamente 2 mattine a settimana per fare colazione al bar del proprio paese d'origine con i propri cari</p>	
<p>Ore di relax con i propri famigliari...tempo d'amore</p>	<p>n. 18 pranzi di diversi anziani con i propri famigliari al domicilio o al ristorante</p>	
<p>Condividere il momento del pasto con le persone che ami è cibo per l' anima"</p>	<p>n. 15 pranzi in Casa Residenza di diversi famigliari con i propri cari nella saletta del camino (spazio intimo ed accogliente)</p> <p>n. 2 pranzi al ristorante con la partecipazione mediamente di 7/8 residenti, 4/5 famigliari, 3 – 4 operatori</p>	

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 4 incontri per un totale di ore 8 di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura
- Nr.4 incontri per un totale 8 ore di condivisione collettiva con i familiari/AdS;
- Nr. 61 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari/AdS;

Questionari di gradimento

Anche per l'anno 2018 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. 5 anziani su 30 (16.7%) sono stati in grado di rispondere ai questionari, mentre i familiari e/o Amministratori di Sostegno che hanno risposto sono stati 14 (46.7%). Le risposte dei familiari hanno evidenziato un gradimento in linea con quello dell'anno precedente con valori positivi in 14 casi su 14 (100%>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 i 5 questionari riportano un valore generale del servizio superiore a 4.

Non sono stati presentati reclami; sono stati evidenziati i seguenti elogi/apprezzamenti

“Io vorrei ringraziare di cuore tutto il personale e i dirigenti perché sono angeli. Veramente sono e siamo molto contenti di tutto l'amore che regalano ai nonni e a noi e al servizio grazie di cuore di tutto.”

“Non ho suggerimenti da proporre perché ritengo la struttura adeguata alle esigenze degli ospiti e i servizi offerti sono ottimi”.

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 riabilitativo, assistenziale, 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 differenza rispetto alla fisioterapia, un sostanziale gradimento per i servizi assistenziali e di animazione, sottolineando in sintesi che in entrambi i grafici i dati denotano una valutazione media del servizio molto buona.

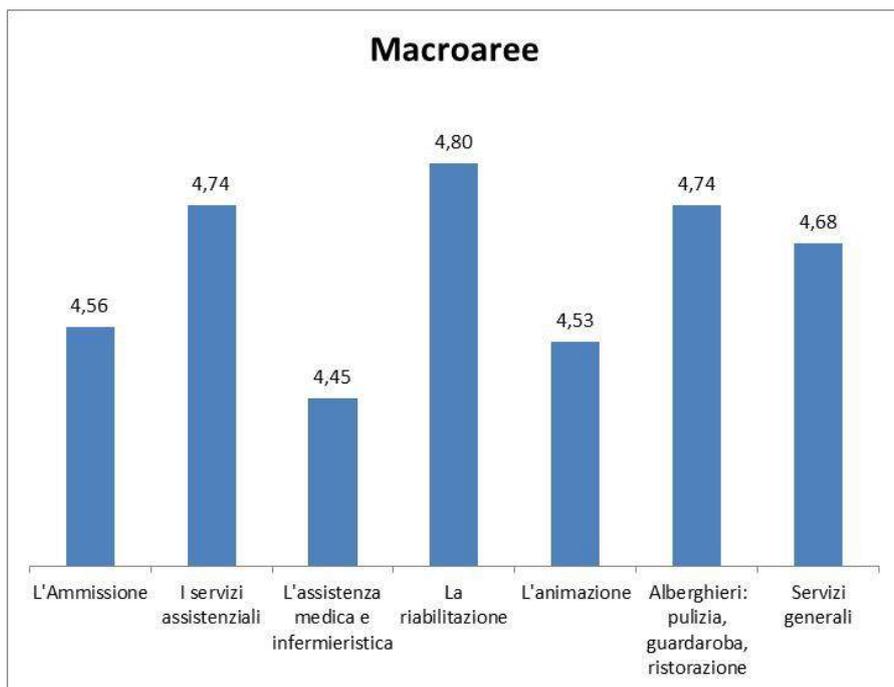


Grafico 1 risposte degli anziani, punteggi medi per macroaree

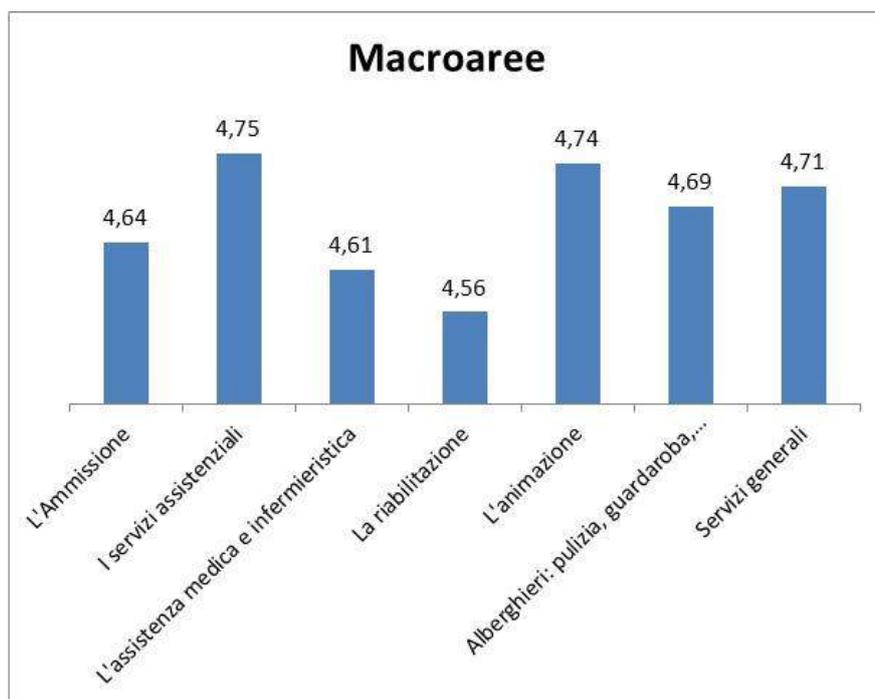


Grafico 2, risposte dei famigliari, punteggi medi per macroaree

ALLOGGI CON SERVIZI

Nel 2018 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 dell' Operatore Socio Sanitario sono stati modificati dal mese di Luglio prevedendo la copertura del servizio dalle ore 8.00 alle ore 13.00 tutti i giorni della settimana tramite una dipendente dell'ASP cessando il rapporto in essere con la Cooperativa . E stata integrata la presenza dell'animatore per organizzare attività ricreative rivolte agli anziani ospiti anche in preparazione delle principali festività il venerdì pomeriggio dalle ore 15.00 alle ore 18.00.

L'utilizzo dei servizi assistenziali nel 2018 è stato il seguente:

L'utilizzo di tali servizi è stato il seguente:

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva (compresi temporanei)	Assenze con mantenimento letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP) Retta ospiti e Oneri a rilievo sanitario pari al 45% dell'intera quota.	Totale	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	23.725	23.462	180	23.642	99,65%
CRA Verucchio	10.950	10.809	133	10.942	99,93%

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva	Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP)	Totale	Tasso di copertura
Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 appartamenti)	4.745 1 utente x appartamento	4.027	255	4.282	90,24%
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	2.555 1 utente x appartamento	2.490	44	2.534	99,18%
Gruppo appartamento	1.460	1.236	10	1.246	85,34%

B) PROGETTI SOCIALI

Nel dicembre 2017 il Comitato di Distretto ha approvato la prosecuzione dei Progetti assegnati all'ASP nell'ambito Piani di Zona per l'annualità 2018:

- 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.

Nel mese di giugno 2018 è stata avviata la nuova progettazione con l'adozione del nuovo Piano Socio Sanitario Regionale, sono stati pertanto consolidati i 3 progetti già attivi e sono stati presentati e approvati due nuovi progetti, che sono stati avviati nell'ultimo trimestre 2018:

- La Rete della Memoria in Valmarecchia, avviato nell'ottobre 2018;
- La Casa Residenza Aperta al Territorio.

I risultati relativi ai Progetti attivi sono di seguito indicati.

"Amarcord caffè"

Il Caffè ha proseguito in continuità per tutto il 2018 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® condotti da una dipendente dell'ASP. 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 50 persone (anziani, familiari e operatori).

Nel 2018 hanno frequentato il caffè 73 persone (di cui 10 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri famigliari (55 in totale), per i familiari sono stati organizzati due gruppi di supporto diversi, uno condotto da una Psicologa del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation®.

Entrambe le psicologhe presenti hanno svolto colloqui individuali conoscitivi e di supporto in base alle necessità evidenziate dai nuclei famigliari 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 aperto e inaugurato il 12/11/2015.

Il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, CDCD AUSL, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

Nel 2018 sono stati fatti 71 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di agosto e settembre. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con le persone e con i famigliari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, incontri musicali. Sono stati realizzati 2 incontri con tutte le figure del Centro e l'Associazione Alzheimer con i familiari e gli anziani. Per i Gruppi di famigliari sono stati fatti incontri condotti dalla psicologa del Centro e del CDCD. Durante il 2018 si sono svolti incontri di intervizione a cadenza trimestrale, guidati dal Prof. Chattat dell'Università di Bologna, con tutte le figure del Centro, la psicologa del CDCD e l'associazione Alzheimer Rimini al fine di monitorare e supportare le attività degli operatori. Nel giugno 2018 il Coordinatore del Progetto assieme a due psicologhe dell'Associazione hanno partecipato al convegno europeo organizzato ad Amsterdam, per presentare il Progetto Europeo ed i Centri aperti in Italia, Polonia e Inghilterra. Al Convegno è stato presentato un video un video realizzato presso il centro di Rimini, che ha partecipato al concorso Poetry and Art Contest organizzato nell'ambito del convegno, classificandosi al 2° posto.

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

fermandosi a pranzo, il 70% delle persone che hanno frequentato si è fermato almeno qualche volta a pranzo.

Il modello di coping utilizzato dalle figure professionali presenti al Centro permette di sostenere le persone tenendo conto e potenziando le strategie che mette in atto per affrontare i cambiamenti legati alla malattia. La diagnosi psico sociale fatta per ogni persona e per ogni famiglia permette di predisporre un intervento personalizzato, che potenzia le capacità della persona. Le persone riconoscono le figure presenti ed esprimono un grande gradimento per le attività realizzate.

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

E' proseguito nel 2018 il Progetto sperimentale avviato nel 2015 di monitoraggio a cura di una RAA dipendente dell'ASP, che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale delle situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso del 2018 le attività svolte hanno riguardato:

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

In totale l'intervento ha riguardato 280 persone il 30% dei quali segnalati dalle Assistenti Sociali per valutazione appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare o verifica e addestramento dell'assistente familiare o dei familiari, il 67% invece sono state verifiche a campione della qualità del servizio di assistenza domiciliare.

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

L'intervento di monitoraggio è stato realizzato a livello tecnico e relazionale individualmente a domicilio. L'intervento di monitoraggio a campione ha permesso di evidenziare la qualità degli interventi realizzati dalle cooperative e di contribuire all'appropriatezza dell'intervento. La collaborazione con i fisioterapisti AUSL ha permesso di ridurre i casi di non adeguato intervento assistenziale di OSS in coppia. Le criticità maggiori riscontrate nel 2018 sono state rispetto a ritardi nella fornitura degli ausili che hanno richiesto l'intervento della RAA per poter garantire un intervento assistenziale corretto e in sicurezza. Nel monitoraggio a campione si è evidenziata una minore presenza di criticità riscontrate negli interventi di assistenza domiciliare effettuati dalle cooperative. Le criticità rilevate sono il rispetto dell'orario, i cambi dell'orario comunicato e la mancata comunicazione di eventuali variazioni per cause di servizio. L'intervento di addestramento agli assistenti famigliari e ai famigliari stessi ha permesso di migliorare l'intervento assistenziale aumentando le capacità insite al nucleo famigliare. I famigliari hanno apprezzato la figura della RAA trovando un aiuto importante nella gestione di situazioni complesse a domicilio, acquisendo delle competenze che hanno favorito l'autonomia.

Con questo Progetto si consolida il ruolo di rilievo riconosciuto all'ASP nei servizi territoriali.

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

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

Il progetto prevede l'apertura di un Caffè Alzheimer a Novafeltria e di un Centro d'incontro (meeting center) a Santarcangelo di Romagna, rivolti sia ad anziani (con attività di stimolazione cognitiva, sensoriale e attività motoria) che ai familiari (con incontri di sostegno psicologico individuale e di gruppo). Il progetto prevede altresì la realizzazione di un intervento articolato di sensibilizzazione rivolto alla cittadinanza individuando alcune figure significative per i piccoli paesi (ad es. parroco, ufficio postale, negozi) al fine di creare una rete informale di supporto attivo di comunità. L'attivazione di collaborazioni con le associazioni locali di volontariato o promozione sociale potrà permettere di realizzare iniziative di "Scambio di Talenti" per favorire la possibilità delle persone con difficoltà di mettere a frutto il proprio "talento" in un contesto protetto.

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

- Il Centro d'Incontro di Santarcangelo di Romagna è stato inaugurato il 18/10/2018 con apertura iniziale di un giorno a settimana il giovedì pomeriggio dalle ore 15.00 alle ore 18.00. Dal 05/11/2018, viste le numerose richieste di partecipazione, si è garantita un'ulteriore giornata di apertura settimanale il lunedì pomeriggio, sempre dalle ore 15.00 alle ore 18.00. Nel 2018 sono stati realizzati 15 incontri con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i familiari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, attività di movimento in gruppo. Sono stati realizzati a cura del Coordinatore di progetto e della Psicologa referente del Centro d' Incontro due incontri con i familiari. Già nei primi mesi di la frequenza è stata molto elevata, 10 persone in media nella giornata di lunedì e 13 persone nella giornata del giovedì per un totale complessivo di 29 persone.
- L' Amarcord Cafè di Novafeltria è stato inaugurato il 19/10/2018 con apertura di un giorno a settimana il venerdì dalle ore 9.00 alle ore 12.00. Nel 2018 si sono realizzati n. 9 incontri, con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i familiari, attività ricreative e occupazionali e musicoterapia. Il Caffè è stato frequentato da una media di 9 persone per giornata di apertura.

In collaborazione con l'Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Pennabilli è stato organizzato un incontro di sensibilizzazione sulla demenza al Comune di Pennabilli. Trattandosi di un'iniziativa nuova per il territorio non ha visto l'adesione di molti cittadini.

Progetto La Casa Residenza Aperta al territorio

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

Le attività previste nel progetto sono le seguenti:

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

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

C) 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.I servizi Nido di Asp Casa Valloni Marecchia sono autorizzati da 9 mesi a 36 mesi di età.

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, la supervisione del servizio, invece è a cura della coordinatrice pedagogica di Asp.

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”, “Bruco Verde” e “Aquilotto” è proseguito anche per l'anno scolastico 2018.

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 2018.

Riguardo ai Nidi d'infanzia le azioni specifiche del 2018 sono state volte a:

Consolidare il modello Educativo Nidi Asp:

Più specificatamente sul piano metodologico-didattico l'approccio partecipativo attraverso incontri con i genitori, psicologi, 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.

Implementazione delle informazioni sul sito e maggiore attenzione alla modulistica per gli utenti.

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, tale strumento è stato dato due volte alle famiglie al fine di poter rilevare i miglioramenti apportati nel corso dei mesi.

3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI 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

Tipologia contrattuale	al 31/12/2018
Dipendenti a tempo pieno indeterminato	62
Dipendenti a tempo parziale indeterminato	4
Totale dipendenti a tempo indeterminato	66
Dipendenti a tempo determinato	25
Totale dipendenti a tempo determinato	25
Totale	91

Il sistema contrattuale

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

Il CCNL è costituito da una parte normativa e da una parte economica di durata triennale. 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 31/12/2018)

Tipologia contrattuale	Dipendenti
A tempo indeterminato	66
A tempo determinato	25
totali	91

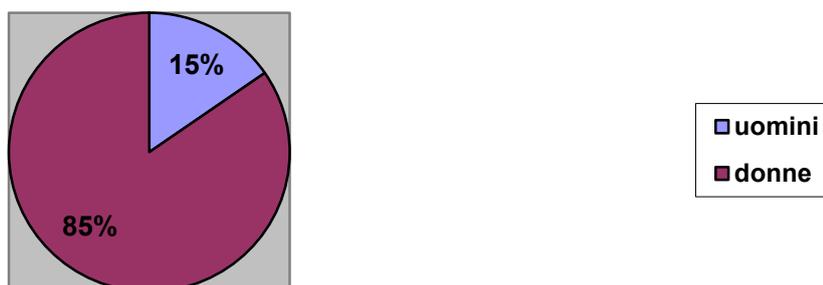
2) Categorie del personale dipendente Indeterminato e determinato (dati aggiornati al 31/12/2018)

Categorie	Dipendente
Personale amministrativo	10
Coordinatori di struttura	2
Personale infermieristico	7
Responsabili attività assistenziali	7
Personale OSS	38
Personale di supporto	3
Personale educativo	24
totali	91

3) Anagrafica del personale dipendente indeterminato e determinato (dati aggiornati al 31/12/2018)

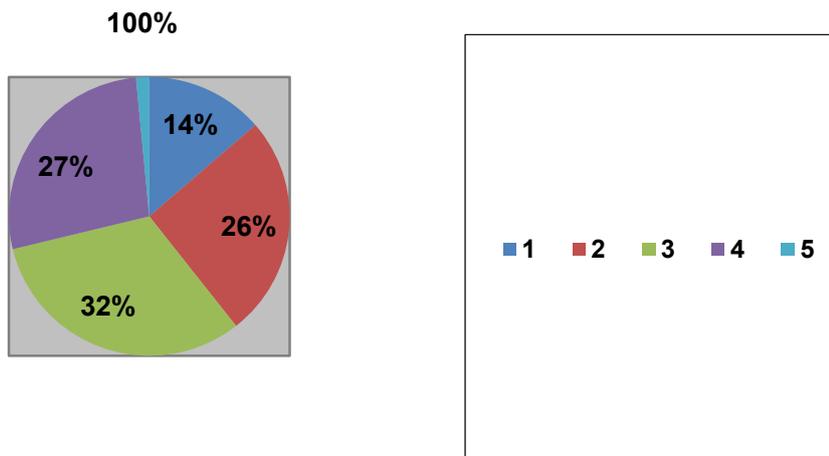
Suddivisione in base al genere:

Categorie	Maschi	Femmine	totali
Amministrativi	4	6	10
Coordinatori di struttura	0	2	2
Personale infermieristico	1	6	7
Responsabili attività assistenziali	1	6	7
O.S.S.	7	31	38
Personale di supporto	1	2	3
Personale educativo	0	24	24
totali	14	77	91



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	11	12	9	1	42
Cat. C		2	3	5		10
Cat. D		4	6	4		14
totali	9	17	21	18	1	66



4) Mobilità del personale dipendente (a tempo indeterminato)

Assunzioni e cessazioni:

L'andamento delle assunzioni ed il turn-over nel 2018

Nel 2018 ci sono state n.4 cessazione (3 OSS e n.1 servizi di supporto).

5) Gestione del rischio e sicurezza

Infortuni

Dall'analisi dei Registri degli infortuni emerge che nel 2018 si sono verificati n. 5 infortuni.

Analisi idoneità alla mansione riferita a tutto il personale dipendente indeterminato (dati aggiornati al 31/12/2018)

Giudizioni di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	49	74,24
Idoneo con prescrizioni	6	9,09
Idoneo con limitazioni	11	16,67
totali	66	100,00

Analisi idoneità alla mansione riferita agli Operatori Socio-Sanitari ed alle Responsabili delle Attività Assistenziali (dati aggiornati al 31/12/2018)

Giudizi di idoneità (riferito a OSS e RAA)	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	45	77,59
Idoneo con prescrizioni	2	3,45
Idoneo con limitazioni	11	18,97
totali	58	100

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 2018
La prevenzione degli abusi (CRA Rimini e Verucchio)
Formazione Antincendio – prova evacuazione (CRA Rimini),
Corso Base del Metodo Kinaesthetics (CRA Rimini e Verucchio)
Qualità dell'assistenza nelle CRA: Studio Halt, report andamento indicatori di qualità assistenziale (CRA Rimini e Verucchio)
Formazione esecutorie BLSD per operatori sanitari (CRA Verucchio)
PIANO REGIONALE DEMENZE: Stato dell'arte e prospettive (CRA Rimini e Verucchio)
Formazione sulla corretta igiene delle mani e prevenzione rischio infezioni (CRA Rimini e Verucchio)
Sente mente Day giornata di studio sulla demenza (CRA Verucchio)

Personale amministrativo

Titolo corso anno 2018
Master periodico di aggiornamento avanzato problematiche gestionali del personale – speciale Servizi alla Persona
Corso di formazione relativo all'utilizzo procedura cespiti nel gestionale di contabilità
Videoconferenza in materia di appalti

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		4.756.102		69,87%
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)		549.458		8,07%
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica		575.213		8,45%
+ contributi in conto esercizio		926.172		13,61%
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:				0,00%
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)				0,00%
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)			6.806.945	0,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici		134.030		1,97%
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	1.740			0,00%
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)		2.466.739		36,24%
- Ammortamenti:		3.503		0,05%
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	1.541.243			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	1.537.740			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti		379.720		5,58%
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)		3.912.319		57,48%
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)			-87.626	-1,29%
+ proventi della gestione accessoria:		273.834		4,02%
- proventi finanziari	260.983			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	12.851			
- oneri della gestione accessoria:		-531.109		-7,80%
- oneri finanziari	257.013			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	274.096			
Risultato Ordinario (RO)			-344.901	-5,07%
+/- proventi ed oneri straordinari		-325		-0,48%
Risultato prima delle imposte			-345.226	-5,07%
- imposte sul "reddito":		-98.752		-
- IRES	68.669			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	30.083			
Risultato Netto (RN)			-443.978	-6,52%

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

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI		TOTALI	VALORI %	
CAPITALE CIRCOLANTE			4.053.821		7,88%
<i>Liquidità immediate</i>		834.708		1,62%	
. Cassa	421			0,00%	
. Banche c/c attivi	834.287			1,62%	
. c/c postali					
.					
<i>Liquidità differite</i>		3.184.791		6,19%	
. 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	772.240			1,50%	
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.174.475			2,28%	
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.105			0,09%	
. Crediti a breve termine verso l'Erario	39.663			0,08%	
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati				0,00%	
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	328.643			0,64%	
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	425.714			0,83%	
. Altri crediti con scadenza a breve termine	342.400			0,67%	
(-) Fondo svalutazione crediti				0,00%	
. Ratei e risconti attivi	53.551			0,10%	
. Titoli disponibili					
.					
<i>Rimanenze</i>		34.322		0,07%	
. rimanenze di beni socio-sanitari	18.626			0,04%	
. rimanenze di beni tecnico-economali	15.696			0,03%	
. Attività in corso					
. Acconti					
.					
CAPITALE FISSO			47.397.480		92,12%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>		37.898.443		73,66%	
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.436.761			43,61%	
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	24.911.691			48,42%	
. Impianti e macchinari	431.527			0,84%	
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	332.889			0,65%	

. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	1.592.333			3,09%	
. Automezzi	82.718			0,16%	
Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	74.633			0,15%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	185.479			0,36%	
(-) Fondi ammortamento	-			-	
(-) Fondi svalutazione	12.156.956			23,63%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%	
. 7.368				0,01%	
.					
Immobilizzazioni immateriali		17.323			0,03%
. Costi di impianto e di ampliamento	66.318			0,13%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	64.658			0,13%	
. 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			0,39%	
(-) Fondi ammortamento	-317.522			-0,62%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
Immobilizzazioni finanziarie e varie		9.481.714			18,43%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	9.378.848			18,23%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	70.592			0,14%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,06%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			51.451.301		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			9.577.048		18,61%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.996.027			5,82%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	100			0,00%	
. Debiti vs fornitori	936.626			1,82%	
. 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	64.798			0,13%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.502			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	1.471			0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	170.613			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	119.245			0,23%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	185.233			0,36%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	116.405			0,23%	
. Quota corrente dei mutui passivi	173.372			0,34%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	574.106			1,12%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	58.580			0,11%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	222.306			0,43%	
. Fondi rischi di breve termine	112.415			0,22%	
. 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	259.255			0,50%	
.				0,00%	
Finanziamenti di medio-lungo termine		6.581.021			12,79%
. 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	6.538.370			12,71%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondo imposte	42.651			0,08%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	0			0,00%	
.				0,00%	
CAPITALE PROPRIO			41.874.253		54,41%
Finanziamenti permanenti		41.874.253			54,41%
. Fondo di dotazione	2.133.433			4,15%	
(-) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%	
. Contributi in c/capitale	26.379.571			51,27%	

. Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	13.878.743				
(-) 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	-1			0,00%	
.				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	4.868			0,01%	
(-) Perdite di esercizi precedenti	-83.268			-0,16%	
. Utile dell'esercizio				0,00%	
(-) Perdita dell'esercizio	-443.978			-0,86%	
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			51.451.301		73,03%

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLONI MARECCHIA ANNO 2018

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-443.978
+Ammortamenti e svalutazioni	1.570.873
+Minusvalenze	0
-Plusvalenze	0
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	371.277
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-1.537.740
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	-39.568
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	891.447
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	10.079
-Incremento/+ decremento Rimanenze	-1.739
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-269.984
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-697.628
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	-76.272
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	407
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	-183.258
-Decrementi/+ incrementi Mutui	-167.021
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	8.072
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	1.107.035
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	
FABBISOGNO FINANZIARIO	764.828
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	-1.472.672
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	2
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-707.842
Disponibilità liquide all'1/1	1.542.550
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	834.708

INDICI

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	4.053.821	=	1,35
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.996.027		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	4.019.499	=	1,34
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.996.027		

Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	936.626	X360=	98,36
Acquisti totali	3.428.012		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	3.300.736	x360=	249,84
Ricavi per attività istituzionale	4.756.102		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-443.978	=	5,07
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-87.626		

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 (in percentuale)

Oneri finanziari	257.013		
Capitale di terzi medio	9.577.048		2,68%

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	111.728	x 100=	0,45%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.911.691		

Il valore del numeratore è al netto delle relative imposte dirette. Non sono considerati gli affitti degli immobili locati alle Cooperative ai sensi della normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari in quanto facenti parte del patrimonio indisponibile

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	99.848	x 100=	0,40%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	24.911.691		

Al numeratore appare un dato di contabilità analitica e non derivante dalla riclassificazione degli schemi di bilancio: è rappresentato dagli affitti attivi di cui al numeratore dell'indice precedente, al netto dei costi diretti quali: Ires, Imu, manutenzioni ordinarie, ammortamenti (al lordo delle sterilizzazioni)

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	48.455.274	=	1,02
Immobilizzazioni	47.397.480		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	41.874.253	=	0,88
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	47.397.480		

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

con sede in Rimini, Via Di Mezzo, 1



RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018 DELL' AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "VALLONI MARECCHIA"

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 2018, ha svolto le funzioni attribuite dall'art. della Legge che, in particolare, riguardano 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 **31.12.2018**, che rappresenta il terzo 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.

In particolare, i dati del bilancio 2018 sono comparabili con i dati riportati relativi al bilancio precedente, chiuso al 31.12.2017, considerato che i due esercizi hanno pari durata.

La consegna del progetto di bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, con i relativi allegati, al Revisore è stata completata in data 18.06.2019 e, quindi, entro una data che non ha permesso la convocazione dell'assemblea dei soci per l'approvazione del consuntivo entro i termini di statuto (30 giugno 2019).

Pur rilevando il miglioramento rispetto al passato nella tempistica di consegna della documentazione per il rilascio della relazione al rendiconto da parte del Revisore, si auspica, per il futuro, che la stessa sia consegnata in tempo utile per poter convocare l'assemblea degli enti soci per l'approvazione del bilancio consuntivo entro il termine di statuto (30 giugno).

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

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 31.12.2018 si è avvalso della propria attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio predetto ed anche in fase di esame del consuntivo.

Giudizio

Il Revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, dell'A.S.P. "VALLONI MARECCHIA", costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, con allegati la relazione sulla gestione ed il bilancio sociale, in ossequio al disposto di cui all'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.

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 31.12.2018, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Il sottoscritto Revisore 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 sottoscritto 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 sottoscritto Revisore ritiene di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il proprio giudizio.

Richiami di informativa

Si richiama l'attenzione sui seguenti aspetti che assumono un rilievo particolare rilievo sulla comprensibilità dei valori esposti in bilancio.

Accantonamento per rischi e controversie legali in corso



Il Revisore ha richiesto l'imputazione della somma di Euro 107.546 relativa ad una richiesta di pagamento ricevuta relativa ad un contenzioso sorto nel corso del 2007 in capo alla ex IPAB (confluita in seguito nella ex ASP "Casa Valloni") il cui ammontare è stato riscontrato a seguito della procedura di conferma esterne e che non era stata imputata nel bilancio di competenza, come evidenziato a pag. 28 della Nota Integrativa e a pag. 1 della Relazione sulla Gestione.

L'Ente inoltre, ha proceduto ad accantonare la somma complessiva di Euro 191.231 a titolo di imposta IMU e accessori in relazione agli anni d'imposta dal 2014 al 2017, sulla base dell'impostazione concordata in sede di accertamento con adesione per l'anno 2013 con l'Ufficio Tributi del predetto Comune, che ha rettificato l'interpretazione a suo tempo assunta in ordine all'esonero dell'assoggettabilità all'imposta di alcune superfici immobiliari dell'Ente.

Complessivamente i predetti accantonamenti ammontano ad Euro 208.777 ed unitamente alla maggiore TARI per Euro 30.631 richiesta dal Comune di Rimini dall'anno 2012 e la maggiore IMU versata per l'anno 2013 (Euro 37.172) non erano stati previsti in sede di redazione del Bilancio Preventivo 2018. L'effetto complessivo di tali maggiori oneri (Euro 276.580) è stato in parte riassorbito da economie di costi (acquisti di beni, servizi esternalizzati, salari e stipendi e oneri contributivi) e maggiori proventi (ad.es. per ricavi da oneri a rilievo sanitario, ricavi commerciali), considerato che la perdita d'esercizio di Euro 443.978, è risultata più elevata di Euro 154.625 rispetto a quanto previsto (Euro 289.353),

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 dell'Ente 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 dell'Ente 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 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;
- ha comunicato al responsabile delle attività di *governance* le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli amministratori della ASP "VALLONI MARECCHIA" sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A giudizio del Revisore, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della ASP "VALLONI MARECCHIA" al 31/12/2018 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'artt. 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, ad eccezione di quanto già esposto in tema di accantonamento rischi.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Ente 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 31.12.2018 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro)

ATTIVO	31.12.2018	31.12.2017
A) Crediti per incrementi del patrimonio	71.896	283.672
B) Immobilizzazioni	37.948.244	39.063.351
c) Attivo circolante	13.377.610	14.959.017
D) Ratei e risconti attivi	53.551	63.630

TOTALE ATTIVO	51.451.301	54.369.670
PASSIVO		
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	42.318.231	43.786.823
Perdita d'esercizio	-443.978	3.671
Totale Patrimonio Netto	41.874.253	43.790.494
B) Fondi per rischi e oneri	435.952	497.159
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	8.881.841	9.746.490
E) Ratei e risconti passivi	259.255	335.527
TOTALE PASSIVO	51.451.301	54.369.670
CONTI D'ORDINE	10.906.452	10.906.452

CONTO ECONOMICO	31.12.2108	31.12.2017
Valore della produzione	8.357.536	8.318.460
Costi della produzione	8.500.473	8.139.711
Differenza	142.937	178.749
Proventi e oneri finanziari	3.970	126.096
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	325	1.643
Risultato prima delle imposte	139.292	306.488
Imposte sul reddito	304.686	302.817
Risultato d'esercizio	-443.978	3.671



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 15.032017, 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 17.323 a fronte di un valore di Euro 25.395 iscritto nel precedente bilancio. Il decremento è correlato agli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari ad Euro 8.072, 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 37.930.717 a fronte del valore iscritto al 31.12.2017 pari ad Euro 39.037.752. Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 1.533.171, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché decrementi eliminazioni di beni per Euro 15.033, incrementi per acquisizioni per Euro 275.037 principalmente rappresentati da oneri relativi alla ristrutturazione dell'immobile denominato "Palazzo Palloni" e per installazioni relative all'impianto antincendio e adeguamento impianti per Euro 100.493 ed acquisizioni di nuovi cespiti per Euro 17.650;
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, come sopra indicate, 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 1.537.740 e ha trovato corrispondente decremento tra i contributi in conto capitale, iscritti nel patrimonio netto;
- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali per complessivi Euro 204;



- i crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo, pari ad Euro 12.508.580, quale differenza tra il valore nominale di Euro 12.799.700 ed il Fondo Svalutazione Crediti, stimato in Euro 291.121 secondo una prudente stima degli amministratori. Il valore nominale dei crediti è rappresentato per oltre il 90% 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.

Il Fondo accantonamento per Svalutazione Crediti è stato istituito a fronte di crediti di dubbia esigibilità relativi a clienti non appartenenti al settore pubblico (utenti ospiti, utenti asili nido, imprese), sulla base della rendicontazione dei legali incaricati della procedure di riscossione coattiva e ha subito un incremento di Euro 8.443, di cui Euro 7.415 imputabile agli "utenti ospiti" ed Euro 1.028 agli "utenti asili nido". La somma complessiva accantonata di competenza dell'esercizio pari ad Euro 8.443 trova imputazione tra gli importi iscritti alla voce B10-d del conto economico.

Tra i "Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale", pari a complessivi Euro 10.150.884 l'importo di maggior rilevanza è rappresentato dal credito verso il Comune di Rimini per Euro 10.121.972 di cui Euro 9.930.973 quale saldo residuo relativo al corrispettivo da versare a fronte della stipula dell'atto di costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso del 29.03.2016 tra il predetto ente locale e A.S.P. "Casa Valloni" 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. Residuano crediti verso il Comune di Bellaria Igea Marina per Euro 28.004, verso il Comune di Verucchio per Euro 904 e verso il Comune di Santarcangelo per Euro 2. Tra i crediti si evidenzia l'importo vantato verso l'Azienda Sanitaria (ASL) locale che ammonta ad Euro 1.174.475;

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammonta ad Euro 834.287 di cui Euro 56.325, in essere presso l'Istituto Tesoriere ed Euro 777.962 presso il conto acceso presso la banca mutuante, mentre il saldo della cassa ammonta ad Euro 421, con conseguente riduzione delle disponibilità liquide, rispetto all'inizio dell'esercizio, di Euro 707.842;

- il Patrimonio Netto ammonta a complessivi Euro 41.874.253 di cui Euro 2.133.026 è costituito dal Fondo di dotazione iniziale, Euro 40.263.198 da contributi in conto capitale, dalle perdite di esercizi precedenti realizzate, rispettivamente, da A.S.P. "Valloni Marecchia" e ASP "Casa Valloni" per complessivi Euro 83.268, da utili di esercizi precedenti per Euro 4.868 nonché dalla perdita dell'esercizio pari ad Euro 443.978;

- i Fondi rischi e oneri futuri ammontano ad Euro 435.952, di cui gli importi più rilevanti riguardano le somme accantonate per rischi connessi a contestazioni di natura fiscale per IMU di esercizi pregressi per Euro 101.231, somme accantonate per un contenzioso legali per Euro 107.545, entrambe iscritte complessivamente alla voce B-12 del conto economico per Euro 208.777, nonché Euro 222.306 per "Altri fondi" relativi al personale di cui Euro 162.500 imputati per competenza alla voce B-13 del conto economico;

- debiti sono stati iscritti al valore nominale di Euro 8.881.841 e riguardano per Euro 6.711.742 la quota capitale del debito residuo al 31.12.2018 del mutuo stipulato con Banca Carim Spa per il finanziamento dei



lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni, di cui Euro 6.538.370 scadenti oltre l'esercizio successivo (di cui Euro 5.567.446 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 e fatture da ricevere per complessivi Euro 1.508.122, debiti tributari per Euro 170.613 e debiti verso personale dipendente per Euro 185.233;

- 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 ricavi ed i costi sono stati imputati in base al principio di competenza economica e di correlazione dei costi ai ricavi;

- sono inoltre stati rilevati proventi finanziari per Euro 254.560 da imputare al pagamento dilazionato con scadenza 31.12.2042 relativo al corrispettivo di cessione del diritto di proprietà superficiale avente per oggetto Palazzo Valloni (ex Fulgor), come da atto di costituzione di proprietà superficiale 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 255.623, in entità quindi lievemente superiore rispetto ai proventi finanziaria introitati dal pagamento dilazionato del corrispettivo di cessione del diritto di proprietà superficiale di cui sopra;

-le imposte sul reddito riguardano l'IRPEF di competenza per Euro 68.669 e l'IRAP per complessivi Euro 236.017. L'IRPEF 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 stata 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.

Si raccomanda mantenere 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.

Si raccomanda, inoltre, di monitorare in modo scrupoloso i contenziosi in essere, nonché di adottare azioni e politiche gestionali finalizzate ad aumentare la redditività, al perseguimento dell'obiettivo almeno del pareggio di bilancio tramite l'equilibrio di costi e ricavi e l'efficienza e l'efficacia della gestione medesima.



anche al fine di garantire il rispetto del principio di conservazione del patrimonio ed evitare, pertanto, il ricorso a piani di rientro a copertura di perdite mediante alienazioni del patrimonio.

Si raccomanda all'Ente di aggiornare periodicamente l'inventario fisico dei beni per riconciliarlo con i registri contabili.

Si invita nuovamente l'Ente a valutare nell'ambito della contabilità analitica adottata 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.

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2018 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.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 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 2018, così come redatto dagli Amministratori.

Il Revisore Unico esprime parere favorevole alla proposta di copertura della perdita dell'esercizio 2018 di Euro 443.978 con le modalità indicate dall'organo amministrativo nel paragrafo N. 6 della Relazione sulla Gestione.

Il Revisore Unico
Dott.ssa Paola Baldazzi



Rimini, li 28.06.2019



A. S. P.
VALLONI MARECCHIA

Azienda di Servizi alla Persona

.....
ASSEMBLEA DEI SOCI

DELIBERAZIONE N.2 DEL 23 LUGLIO 2019

OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo 2018.

L'anno 2019 il giorno martedì 23 (ventitre) del mese di luglio, alle ore 11,00 presso l'Assessorato ai Servizi Sociali del Comune di Rimini, Via Ducale n. 7, è stata convocata dal Presidente dell'Assemblea dei Soci, previa osservanza di tutte le formalità previste dal vigente Statuto, l'Assemblea dei Soci dell'ASP Valloni Marecchia.

Sono presenti:

<i>SINDACI O DELEGATI</i>	<i>COMUNE SOCIO</i>	<i>QUOTA %</i>	<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
<i>Gloria Lisi Presidente Assemblea dei Soci</i>	<i>Comune di Rimini</i>	<i>76</i>	<i>si</i>	
<i>Flaviana Grillo Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Bellaria per delega del Sindaco</i>	<i>Comune di Bellaria</i>	<i>2</i>	<i>si</i>	
<i>Eleonora Urbinati Assessore ai Servizi Sociali del Comune di Verucchio per delega del Presidente</i>	<i>Unione Comuni Valmarecchia</i>	<i>22</i>	<i>si</i>	

E' presente il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valloni Marecchia, Arch. Giancarlo Ferri.

E' inoltre presente il Revisore Unico dell'ASP Valloni Marecchia, Dott.ssa Paola Baldazzi.

E' altresì presente il Responsabile del Settore Finanziario, Dott. Massimo Casadei; funge da Segretario verbalizzante la Dott.ssa Sofia Catania, Responsabile del Settore Affari Generali dell'ASP Valloni Marecchia.

Assume la presidenza l'Assessore Gloria Lisi che, constatato il numero legale per poter validamente deliberare, dichiara aperta la seduta e passa all'esame del punto 1) all'ordine del giorno avente ad oggetto: "Approvazione bilancio consuntivo 2018".

L'ASSEMBLEA DEI SOCI

Visti:

- la legge regionale 12 marzo 2003 n.2 avente ad oggetto: "Norme per la promozione della cittadinanza sociale e per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali";
- la delibera del Consiglio Regionale n. 624/2004 "Definizione di norme e principi che regolano l'autonomia statutaria, gestionale, patrimoniale, contabile e finanziaria delle aziende pubbliche di servizi alla persona";

- l'art. 12, comma 1, lettera e), del vigente Statuto dell'ASP "Valloni Marecchia" che prevede in capo all'Assemblea dei Soci, fra le altre, l'approvazione, su proposta del Consiglio di Amministrazione, del bilancio consuntivo con allegato il bilancio sociale della attività nonché l'approvazione, sempre su proposta del Consiglio di Amministrazione, del piano di rientro in caso di perdita di esercizio;

Vista la deliberazione n. 23 del 28.06.2019 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha adottato le seguenti determinazioni:

- ha approvato la " Proposta di Bilancio consuntivo 2018 dell'ASP Valloni Marecchia" costituito dai seguenti documenti:

- Bilancio al 31.12.2018 – Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2018 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2018 (allegato C);
- Bilancio Sociale 2018 (allegato D);

- ha proposto all'Assemblea dei Soci la copertura delle perdite di esercizio nelle modalità indicate all'art. 6 della Relazione sulla gestione al 31.12.2018;

Ritenuto pertanto di procedere, come previsto dallo Statuto, all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018 dell'ASP Valloni Marecchia, costituito dai seguenti documenti, che si allegano quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.12.2018 – Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2018 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2018 (allegato C);
- Bilancio Sociale 2018 (allegato D);

Vista altresì la relazione unitaria del Revisore Unico relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 dell'ASP Valloni Marecchia Prot. n.0002902 del 28.06.2019;

A voti unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. Di approvare il Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 dell'ASP Valloni Marecchia costituito dai seguenti documenti, allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.12.2018 – Stato Patrimoniale e Conto Economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31.12.2018 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2018 (allegato C);
- Bilancio Sociale 2018 (allegato D);
- Relazione Unitaria del Revisore Unico (allegato E).

2. Di coprire le perdite di esercizio nelle modalità indicate all'art. 6 della Relazione sulla gestione al 31.12.2018, e più specificatamente l'importo che resta fuori dal "Piano di Rientro" approvato dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione n. 6 del 06.09.2018, pari a € 87.734,34, dovrà essere assunto, entro il 30.06.2020, dai Soci tenendo conto sulla base delle rispettive quote di partecipazione all'ASP.

3. Di pubblicare il presente atto per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune di Rimini e all'Albo pretorio dell'ASP Valloni Marecchia.

Il Segretario verbalizzante
Dott.ssa Sofia Catania



Il Presidente dell'Assemblea dei Soci
Gloria Lisi

A handwritten signature in cursive script.