

		31/03/2016	31/12/2015
A	CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO		
	1 per fondo di dotazione		
	2 per contributi in conto capitale	0	0
	3 altri crediti		
	TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO NETTO (A)	0	0
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:		
	1 costi di impianto e di ampliamento	0	0
	2 costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
	3 software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	4.164	3.334
	4 concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5 migliorie su beni di terzi	0	0
	6 immobilizzazioni in corso ed acconti		
	7 altre immobilizzazioni immateriali	3.994	4.415
	TOTALE I	8.158	7.749
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:		
	1 terreni del patrimonio indisponibile		
	2 terreni del patrimonio disponibile	6.613	6.613
	3 fabbricati del patrimonio indisponibile	1.183.647	1.195.585
	4 fabbricati del patrimonio disponibile	187.729	187.729
	5 fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile		
	6 fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile		
	7 impianti e macchinari	21.775	21.891
	8 attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	15.786	17.130
	9 mobili e arredi	39.095	44.413
	10 mobili e arredi di pregio artistico	107	107
	11 macch. d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti eletr.ci ed inf.ci	3.300	3.623
	12 automezzi	0	0
	13 altri beni	755	858
	14 immobilizzazioni in corso e acconti		
	TOTALE II	1.458.807	1.477.949
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:		
	1 Partecipazioni in:		
	a) Società di capitali		
	b) Enti non profit		
	c) Altri soggetti		
	2 Crediti (con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo) verso:		
	a) Società partecipate		
	b) Altri soggetti	257	1.186
	3 Altri titoli		
	TOTALE III	257	1.186
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.467.222	1.486.884
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
	1 Beni socio-sanitari	2.391	1.872
	2 Beni tecnico economici	2.731	3.557
	3 Attività in corso		
	4 Acconti		
	TOTALE I	5.122	5.429
II	CREDITI, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
	1 Verso utenti	81.788	85.095
	2 Verso la Regione		
	3 Verso la Provincia		
	4 Verso Comuni dell'ambito distrettuale	0	0
	5 Verso Azienda Sanitaria	112.986	121.335
	6 Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		2.795
	7 Verso Società Partecipate		
	8 Verso erario	1.015	1.021
	9 Per imposte anticipate		
	10 Verso altri soggetti privati	379	87.168
	11 Per fatture da emettere e note di accredito da ricevere	125.547	17.653
	TOTALE II	321.715	315.067

III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
1	Partecipazioni in:		
	a) Società di capitali		
	b) Enti non-profit		
	c) Altri soggetti		
2	Altri titoli		
	TOTALE III		
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Cassa	473	1.355
2	C/C bancari	3.753	195.410
3	C/C postali		
	TOTALE IV	4.226	196.765
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	331.063	517.261

D	RATEI E RISCONTI ATTIVI		
1	Ratei	1.110	240
2	Risconti	15.181	5.550
	TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	16.291	5.790
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)	1.814.576	2.009.935

	CONTI D'ORDINE		
1	Per beni di terzi	0	0
2	Per beni nostri presso terzi	95.252	95.252
3	Per impegni		
4	Per garanzie prestate		
5	Per garanzie ricevute	0	0

		31/03/2016	31/12/2015
A	PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione		
	1 All' 01/01/2008	115.944	115.944
	2 Variazioni	4.861	6.302
II	Contributi in c/capitale all' 01/01/2008	1.287.257	1.303.792
III	Contributi in c/capitale vincolati ad investimenti	88.623	94.030
IV	Donazioni vincolate ad investimenti	4.885	4.885
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)		
VI	Riserve statutarie	-1	-1
VII	Utili (Perdite) portati a nuovo	-105.620	0
VIII	Utile (Perdita) d'esercizio	-178.052	-105.620
	TOTALE A	1.217.897	1.419.332
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
	1 Per imposte, anche differite	0	0
	2 Per rischi	147.884	4.905
	3 Altri	137.203	125.873
	TOTALE B	285.087	130.778
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
D	DEBITI, con separata indicazione, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
	1 Verso soci per finanziamenti		
	2 Per mutui e prestiti		
	3 Verso istituto tesoriere		
	4 Per acconti	63	0
	5 Verso fornitori	141.530	178.454
	6 Verso società partecipate		
	7 Verso la Regione		
	8 Verso la Provincia		
	9 Verso Comuni dell'ambito distrettuale		
	10 Verso Azienda Sanitaria	17.948	17.963
	11 Verso lo Stato ed altri Enti Pubblici		
	12 Tributari	6.629	27.228
	13 Verso Istituti di Previdenza e di Sicurezza Sociale	2.357	29.207
	14 Verso personale dipendente	22.855	94.538
	15 Altri debiti verso privati	1.550	1.512
	16 Per fatture da ricevere e note di accredito da emettere	116.768	110.923
	TOTALE D	309.700	459.825
E	RATEI E RISCOINTI		
	1 Ratei	14	
	2 Risconti	1.878	
	TOTALE E	1.892	0
	TOTALE PASSIVO E NETTO (A+B+C+D+E)	1.814.576	2.009.935
	CONTI D'ORDINE		
	1 Per beni di terzi	0	0
	2 Per beni nostri presso terzi	95.252	95.252
	3 Per impegni		
	4 Per garanzie prestate		
	5 Per garanzie ricevute	0	0

	2016		2015	
	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	326.872		1.307.997	
a) rette	152.809		621.051	
b) oneri a rilievo sanitario	137.131		538.453	
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	36.932		127.139	
d) altri ricavi	0		21.354	
2) Costi capitalizzati	21.940		104.897	
a) incrementi di immobilizzazioni da lavori in corso				
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	21.940		104.897	
3) Variazioni delle rimanenze di attività in corso	0		0	
4) Proventi e ricavi diversi	48.668		157.320	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	36.995		143.535	
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	4.382		1.500	
c) plusvalenze ordinarie	998			
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	5.746		9.086	
e) altri ricavi istituzionali				
f) ricavi da attività commerciale	547		3.199	
5) Contributi in conto esercizio	622		0	
a) contributi dalla Regione				
b) contributi dalla Provincia				
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	622			
d) contributi dall'Azienda sanitaria				
e) contributi dallo Stato e da altri Enti pubblici				
f) altri contributi da privati				
Totale (A)		398.102		1.570.214
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di beni	15.852		58.313	
a) beni socio sanitari	9.570		37.539	
b) beni tecnico-economali	6.282		20.774	
7) Acquisti servizi	187.224		676.004	
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	36.121		150.261	
b) servizi esternalizzati	66.243		282.662	
c) trasporti	346		3.353	
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	0		0	
e) altre consulenze	2.723		10.434	
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	48.106		126.539	
g) utenze	17.617		51.193	
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	10.481		25.730	
i) costi per organi Istituzionali	1.374		4.599	
j) assicurazioni	4.138		16.111	
k) altri	75		5.122	
8) Godimento di beni di terzi	0		0	
a) affitti	0		0	
b) canoni di locazione finanziaria	0		0	
c) service	0		0	
9) Per il personale	171.071		708.637	
a) salari e stipendi	132.525		560.090	
b) oneri sociali	38.543		148.345	
c) trattamento di fine rapporto				
d) altri costi	3		202	
10) Ammortamenti e svalutazioni	22.652		106.453	
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	718		2.986	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.934		103.467	
c) svalutazione delle immobilizzazioni				

d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo	307		-7	
a) variazioni delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo socio-sanitari	-519		675	
b) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo tecnico-economici	826		-682	
12) Accantonamenti ai fondi rischi	142.979			
13) Altri accantonamenti	6.000		7.636	
14) Oneri diversi di gestione	11.124		43.590	
a) costi amministrativi	632		5.198	
b) imposte non sul reddito	5.758		22.340	
c) tasse	1.438		5.671	
d) altri	0		419	
d) minusvalenze ordinarie				
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	3.296		9.962	
g) contributi erogati ad aziende non profit				
Totale (B)		557.209		1.600.626
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-159.107		-30.412
C) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>				
15) Proventi da partecipazioni	0		0	
a) in società partecipate	0		0	
b) da altri soggetti	0		0	
16) Altri proventi finanziari	140		1.148	
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	0		0	
b) interessi attivi bancari e postali	140		1.148	
c) proventi finanziari diversi				
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0		0	
a) su mutui				
b) bancari				
c) oneri finanziari diversi	0		0	
Totale (C)		140		1.148
D) <u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</u>				
18) Rivalutazioni	0		0	
a) di partecipazioni	0		0	
b) di altri valori mobiliari	0		0	
19) Svalutazioni	0		0	
a) di partecipazioni	0		0	
b) di altri valori mobiliari	0		0	
Totale (D)		0		0
E) <u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>				
20) Proventi da:	1		1.557	
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			1.556	
b) plusvalenze straordinarie	1		1	
c) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinarie				
21) Oneri da:	0		0	
a) minusvalenze straordinarie				
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie				
Totale (E)		1		1.557
Risultato prima delle imposte (A+B+C+D+E)		-158.966		-27.707
22) Imposte sul reddito	19.086		77.913	

a) Irap	14.973		57.134	
b) Ires	4.113		20.779	
23) UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO		-178.052		-105.620



Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA VALLE DEL MARECCHIA

Sede legale in P.zza Suor Angela Molari 1, Santarcangelo di Romagna
C.F. e Partita I.V.A. : 03705790404

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, in quanto l'estinzione dell'Asp al 31/03/2016 non significa cessazione dell'attività bensì continuazione della stessa sotto diversa denominazione sociale.

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 31/03/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. In caso di deroga, se ne indicheranno le ragioni ed i relativi effetti economico-patrimoniali (vedasi comma II° del medesimo articolo).

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 31/12/2015	0
Valore al 31/03/2016	0
Variazione	0

Al 31/03/2016 non sono presenti Crediti per incremento del patrimonio netto.

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'esercizio¹ 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

¹ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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.

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 evidenziati²:

- 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 31/12/2015	7.749
Valore al 31/03/2016	8.158
Variazione	409

1) Costi di impianto e di ampliamento

² Le Immobilizzazioni in corso e acconti non sono assoggettabili ad ammortamento.

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	2.900
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	2.900
Valore al 31/12/2015	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 31/03/2016	0

Al 31/03/2016, i Costi di impianto e di ampliamento risultato interamente ammortizzati.

2) Costi di Ricerca, di sviluppo e di pubblicità

Al 31/03/2016 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 31/12/2015	11.142
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	7.808
Valore al 31/12/2015	3.334
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.128
(+) 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	298
Valore al 31/03/2016	4.164

Trattasi di software impiegati dall'Azienda nel processo produttivo, con prospettiva di utilizzo futuro e valutati costo di acquisto. Nel corso dell'anno 2016 è stato acquistato il modulo per l'estrazione dei dati in formato XML da pubblica sul sito istituzionale dell'ente, ai sensi della Legge 190/2012. Si è inoltre registrato l'ammortamento d'esercizio.

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Al 31/03/2016 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

5) Migliorie su beni di terzi

Al 31/03/2016 non sono presenti migliorie su beni di terzi.

6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/03/2016 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	19.541
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	15.126
Valore al 31/12/2015	4.415
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	421
Valore al 31/03/2016	3.994

I decrementi di valore delle altre immobilizzazioni immateriali sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

II - Immobilizzazioni Materiali

Per le acquisizioni dell'esercizio³ 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 rettificate 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.

³ In sede di prima valutazione (vedasi Relazione allo Stato Patrimoniale iniziale) sono state iscritte secondo 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

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 31/12/2015	1.477.949
Valore al 31/03/2016	1.458.807
Variazione	-19.142

1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/03/2016 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	6.613
Valore al 31/12/2015	6.613
(+) 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 31/03/2016	6.613

3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Costo storico al 31/12/2015	1.575.889
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	380.304
Valore al 31/12/2015	1.195.585
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	11.937
Valore al 31/03/2016	1.183.647

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

4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	187.729
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	0
Valore al 31/12/2015	187.729
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) 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	
Valore al 31/03/2016	187.729

5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile

Al 31/03/2016 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile

Al 31/03/2016 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	98.845
(-) Fondo Ammortamento al 31/12/2015	76.954
Valore al 31/12/2015	21.891
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.794
(+) 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	2.909
Valore al 31/03/2016	21.775

Nel corso dell'anno 2016 si sono acquistati N.2 climatizzatori monosplit poi installati presso la CRA Verucchio. I decrementi di valore degli Impianti e Macchinari sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	114.688
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	97.558
Valore al 31/12/2015	17.130
(+) 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	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.345
Valore al 31/03/2016	15.786

I decrementi sono dovuti unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	214.744
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	170.332
Valore al 31/12/2015	44.413
(+) 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	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	5.317
Valore al 31/03/2016	39.095

I decrementi sono dovuti unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

10) Mobili e arredi di pregio artistico

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	107
Valore al 31/12/2015	107
(+) 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 31/03/2016	107

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	28.118
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	24.495
Valore al 31/12/2015	3.623
(+) 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	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	323
Valore al 31/03/2016	3.300

I decrementi sono dovuti unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

12) Automezzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	45.600
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	45.600
Valore al 31/12/2015	0
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	
Valore al 31/03/2016	0

Gli automezzi risultano completamente ammortizzati già dall'esercizio 2013.

13) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico al 31/12/2015	59.711
(-) Fondo ammortamento al 31/12/2015	58.853
Valore al 31/12/2015	858
(+) 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	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	103
Valore al 31/03/2016	755

I decrementi sono dovuti unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/03/2016 non sono presenti immobilizzazioni in corso e acconti materiali.

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

1) Partecipazioni

Al 31/03/2016 non sono presenti partecipazioni in bilancio

Valore al 31/12/2015	1.186
Valore al 31/03/2016	257
Variazione	-929

2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 31/12/2015	1.186
Valore di realizzo al 31/12/2015	1.186
(+) Incrementi dell'esercizio	
(-) Decrementi dell'esercizio	929
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
Valore di realizzo al 31/03/2016	257

In sede di assestamento al Bilancio 2016 si è proceduto alla ricognizione dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie, rettificando il presunto valore di realizzo relativamente alle cauzioni di medio lungo termine sui contratti di fornitura utenze. Nel dettaglio:

- 1) Crediti per Depositi Cauzionali relativi ai contratti di utenze, già presenti nello Stato Patrimoniale Iniziale al 01/01/2008, già restituiti all'ASP dai gestori nel corso degli esercizi precedenti ed erroneamente contabilizzati a rettifica di costo delle utenze per 516 €;
- 2) Crediti per Depositi Cauzionali relativi ai contratti di utenze, iscritti successivamente alla redazione dello Stato Patrimoniale Iniziale al 01/01/2008, già restituiti all'ASP dai gestori nel corso degli esercizi precedenti ed erroneamente contabilizzati a rettifica di costo delle utenze per 413 €.

3) Altri titoli

Al 31/03/2016 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-economali. 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 31/12/2015	1.872
Valore al 31/12/2015	1.872
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	519
Valore al 31/03/2016	2.391

2) Rimanenze di beni tecnico economali

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 31/12/2015	3.557
Valore al 31/12/2015	3.557
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	-826
Valore al 31/03/2016	2.731

3) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/03/2016, rimanenze di attività in corso.

4) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/03/2016, 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

Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

considerazione sia le condizioni economiche generali che parametri oggettivi del debitore (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

Crediti

Valore al 31/12/2015	315.067
Valore al 31/03/2016	321.715
Variazione	6.648

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

Descrizione	Utenti	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti privati	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 31/12/2015	85.187	0	121.335	2.795	1.021	87.168	17.653	315.159
(-) Fondo svalutazione crediti all' 31/12/2015	-92	0	0	0				-92
Valore di realizzo all' 31/12/2015	85.095	0	121.335	2.795	1.021	87.168	17.653	315.067
(+) Incrementi dell'esercizio	156.742	0	110.558		69	11.886	124.485	403.740
(-) Decrementi dell'esercizio	-160.049	0	-118.907	-2.795	-75	-98.675	-16.591	-397.092
(+) Utilizzo del fondo	0							0
(-) Accantonamento al fondo								0
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)								0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)								0
Valore di realizzo all' 31/03/2016	81.788	0	112.986	0	1.015	379	125.547	321.715

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/03/2016, si è ritenuto opportuno non procedere ad ulteriori svalutazioni dei crediti verso utenti.

Il valore di realizzo al 31/03/2016 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali⁴:

Crediti verso utenti	81.788			81.788
Crediti verso Regione				
Crediti verso Provincia				
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	0			0
Crediti verso Azienda sanitaria	112.986			112.986
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici				
Crediti verso Società partecipate				
Crediti verso Erario (per iva annuale)	1.015			1.015
Crediti verso altri soggetti privati	379			379
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	125.547			125.547
Totale	321.715	0	0	321.715

I crediti verso altri soggetti privati sono così composti:

Descrizione	Importo	Descrizione
Liomatic S.p.A.	244	Rimborso occupazione suolo distributori
Stacchini Biagio	135	Somministrazione pasti esterni
Totale	379	

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/03/2016, partecipazioni in bilancio.

2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/03/2016, altri titoli in bilancio.

IV - Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Valore al 31/12/2015	196.765
Valore al 31/03/2016	4.226
Variazione	-192.539

Disponibilità liquide in dettaglio

Descrizione	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Denaro e valori in cassa	1.355	473	-882
Istituto tesoriere	195.410	3.753	-191.657
Conti correnti bancari			
Conti correnti postali	0		0
Totale	196.765	4.226	-192.539

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 31/12/2015	240
Valore al 31/03/2016	1.110
Variazione	870

Il conto Ratei Attivi al 31/03/2016, si riferisce agli interessi attivi bancari maturati sulle giacenze di tesoreria del I° Trimestre 2016 per 139,60 € e alla quota di relativa al rimborso infortunio di un dipendente per 970,37 €.

Risconti attivi

Valore al 31/12/2015	5.550
Valore al 31/03/2016	15.181
Variazione	9.631

Non sussistono, al 31/03/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

Ratei attivi

Descrizione	Importo
Ratei attivi su interessi attivi bancari I° trimestre 2016	140
Quota rimborso infortunio dipendente	970
Totale	1.110

Risconti attivi

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	7.001
Risconti attivi su spese telefoniche e internet	476
Risconti attivi su canoni manutenzione software gestionali	1.267
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	17
Risconti attivi su servizio di derattizzazione e disinfestazione	411
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	52
Risconti attivi su Imposta di Registro	2.265
Risconti attivi su INAIL	3.692
Totale	15.181

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.

In particolare:

- Beni di terzi

Non sono presenti al 31/03/2016 beni di terzi.

- Beni nostri presso terzi.

In conseguenza della locazione intervenuta tra Comune di Verucchio e Cooperativa Ancora Onlus, parte dei beni mobili strumentali presenti nella Ex - R.S.A. sono ora nel possesso di terzi in virtù delle norme regionali in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari e trovano quindi loro contropartita nei conti d'ordine. In concomitanza della redazione di questo Bilancio è stato sottoscritto apposito negozio giuridico a regolarizzazione dello stato di fatto.

Descrizione	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Beni mobili	95.252	95.252	0
Totale	95.252	95.252	0

- Impegni.

Non sono presenti impegni al 31/03/2016.

- Garanzie prestate.

Non sono presenti al 31/03/2016, garanzie prestate.

- Garanzie ricevute.

Non sono presenti al 31/03/2016, garanzie prestate.

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

Valore al 31/12/2015	1.419.332
Valore al 31/03/2016	1.217.897
Variazione	-201.435

I - Fondo di dotazione

Descrizione	31/12/2015	Incrementi	Decrementi	31/03/2016
Fondo di dotazione:				
1) all'1/1/2008 o comunque iniziali	115.944			115.944
2) variazioni	6.302	625	2.066	4.861
Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)	1.303.792		16.535	1.287.257
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	14.880			14.880
Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	79.150		5.406	73.744
Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421			4.421
Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464			464
Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				0
Riserve statutarie (da arrotondamenti)	-1			-1
Perdite portate a nuovo	0	-105.620		-105.620
Perdita dell'esercizio	-105.620	-178.052	-105.620	-178.052
Totale	1.419.332	-283.047	-81.612	1.217.897

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.5 del 30/03/2009), nel corso dell'esercizio chiuso al 31/03/2016 ha subito complessivamente variazioni in diminuzione per 1.441 € dovuto a:

- 1) Debito importato dai saldi di Ex IPAB Ente Ricovero Vecchi Verucchio nello Stato Patrimoniale Iniziale al 01/01/2008 verso fornitore GIES S.R.L., rivelatosi inesistente per 625 €;
- 2) Credito per deposito cauzionale di 1.550 € vantato dall'ospite Dionisi Gemma, riportato nello Stato Patrimoniale Iniziale al 01/01/2008 ed erroneamente stralciato nel corso degli esercizi precedenti;
- 3) Crediti per Depositi Cauzionali a medio/lungo termine su contratti di utenze, presenti nello Stato Patrimoniale Iniziale al 01/01/2008, già restituiti all'ASP dai gestori nel corso degli esercizi precedenti ed erroneamente contabilizzati a rettifica di costo delle utenze per 516 €.

II - Contributi in c/capitale all'1/1/2008 (o comunque iniziali)

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/03/2016, la variazione di detti contributi in c/capitale sono da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti, per Euro 16.535.

III - Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti

Rappresentano sia somme iscritte all'01/01/2008 derivanti dalle vecchie IPAB per le quali si è mantenuto il vincolo di destinazione che destinazioni di utili d'esercizi precedenti, anch'essi da destinare ad investimenti a carattere pluriennale conformemente alle deliberazioni dell'Assemblea dei Soci.

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

Nel corso dell'esercizio 2016, le variazioni dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi alla sterilizzazione degli ammortamenti, per 5.406 €.

IV – Donazioni vincolate ad investimenti

Nel corso del 2016, non si sono registrate donazioni vincolate ad investimento.

V – Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)

La voce non è presente.

VI – Riserve statutarie (da arrotondamenti)

Questa categoria accoglie unicamente le riserve per arrotondamenti Euro (vedasi criteri di redazione).

VII – Utili/Perdite portate a nuovo

Al 31/03/2016 si è riportata a nuovo integralmente la Perdita dell'esercizio precedente, pari ad € 105.620, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

VIII – Perdita dell'esercizio

Tale categoria accoglie il risultato economico dell'esercizio in chiusura.

Relativamente all' esercizio chiuso al 31/03/2016 la gestione evidenzia una perdita pari ad Euro 178.052.

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 31/12/2015	130.778
Valore al 31/03/2016	285.087
Variazione	154.309

1) Fondi per imposte, anche differite

Non sono presenti, al 31/03/2016, fondi per imposte.

2) Fondi per rischi

Descrizione	31/12/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/03/2016
Fondo per controversie legali in corso	€ 4.905		€ 142.979	€ 147.884
Totale	€ 4.905	€ 0	€ 142.979	€ 147.884

Si è proceduto ad accantonare integralmente quanto richiesto da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale" nell'ambito della causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente", per le annualità 2007/2008/2009/2010, per un totale di € 142.979.

La notifica di tale ricorso era stata evidenziata dall'Asp sia nel Piano programmatico 2016 – 2018 che nell'ambito della Relazione sulla gestione 2015 al capitolo 3 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura

dell'esercizio", di cui all'allegato C) al Bilancio Consuntivo 2015 approvato dall'Assemblea dei soci dell'ASP Valloni Marecchia con Deliberazione n. 9 del 13.12.2016.

In tale Relazione è stato espressamente stabilito che: *"Conformemente a quanto indicato nell'OIC 29 punto 63 trattandosi di un accadimento avvenuto fra la chiusura dell'esercizio e la redazione del Bilancio, lo stesso ne deve dare informazione nei documenti allegati senza procedere ad alcuna rilevazione contabile. Le relative rilevazioni contabili saranno effettuate nel primo Bilancio utile di riferimento successivo"*.

Nel corso dell'esercizio si è quindi proceduto ad ottemperare a tale prescrizione.

3) Altri fondi (per oneri)

Descrizione	31/12/2015	Utilizzi	Accantonam.	31/03/2016
Fondo per spese legali	3.328			3.328
Fondo rinnovi contrattuali			6.000	6.000
Fondo per manutenzioni cicliche	13.021			13.021
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109			4.109
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	105.415	662	5.991	110.744
Totale	125.873	662	11.991	137.203

I decrementi e gli accantonamenti ai Fondi sopra evidenziati sono stati effettuati unicamente in ottemperanza ai principi di prudenza e competenza economica. Riguardo l'accantonamento al Fondo rinnovi contrattuali dei dipendenti, E' stato raggiunto l'accordo fra Sindacato e Governo per il rinnovo dei contratti dei dipendenti pubblici. L'aumento medio, che dovrebbe decorrere da Gennaio 2016 è di circa 80 Euro al mese per un totale stimato di € 6.000.

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

Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

Valore al 31/12/2015	-
Valore al 31/03/2016	-
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 31/12/2015	459.825
Valore al 31/03/2016	309.700
Variazione	-150.125

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				0
Debiti verso Istituto Tesoriere				0
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	141.530			141.530
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale				0
Debiti verso Azienda Sanitaria	17.948			17.948
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici				0
Debiti Tributarî	6.629			6.629
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.357			2.357
Debiti verso Fondi Pensione	0			0
Debiti verso personale dipendente	22.855			22.855
Debiti verso utenti	1.550			1.550
Altri debiti verso privati	0			0
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	116.768			116.768
Totale	309.700			309.700

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 31/03/2016, debiti verso soci per finanziamenti.

2) Debiti per mutui e prestiti

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

Non sono presenti, al 31/03/2016, debiti per mutui e prestiti.

2) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/03/2016. Non sono presenti, al 31/03/2016, debiti verso Istituto Tesoriere.

3) 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	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Clienti conto Anticipi	0	63	63
Totale	0	63	63

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	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Debiti v/fornitori	178.454	141.530	-36.924
Totale	178.454	141.530	-36.924

6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/03/2016, debiti verso società partecipate.

7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/03/2016, debiti verso la Regione.

8) Debiti verso la Provincia

Non sono presenti, al 31/03/2016, debiti verso la Provincia.

9) Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale

Non sono presenti, al 31/03/2016, Debiti verso i Comuni dell'ambito distrettuale.

10) Debiti verso l'Azienda sanitaria

Descrizione	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	963	17.948	16.985
Totale	963	17.948	16.985

11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Non sono presenti, al 31/03/2016, Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici.

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
12) Debiti tributari:			0
Iva su vendite ad esigibilità differita	420	420	0
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	15.715	0	-15.715
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	292	22	-270
Debiti IVA per split payment	734	61	-673
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0		0
Irap	9.856	5.915	-3.941
Ires	211	211	0
Altri debiti tributari	47		-47
Imposte per accertamenti definitivi			0
Imposte per contenziosi conclusi			0
Totale debiti tributari	27.275	6.629	-20.646
13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			0
Inps			0
Inpdap	30.304	2.335	-27.969
Debiti verso Fondi Pensione	43	0	-43
Inail	-1.140	23	1.163
Totale debiti verso istituti di prev. Etc..	29.207	2.357	-26.850
14) Debiti verso personale dipendente:			0
Retribuzioni personale dipendente	3.120	11.159	8.039
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	91.419	11.696	-79.723
Totale debiti verso personale dipendente	94.539	22.855	-71.684
15) Altri debiti verso privati:	1.512	1.550	38
Verso utenti		1.550	1.550
Altri debiti verso privati:	1.512		-1.512
16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere	110.923	116.768	5.845
			0
Totale	263.456	150.159	-113.297

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 31/12/2015	0
Valore al 31/03/2016	14
Variazione	14



Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

Trattasi di quota associativa CNA anno 2016 per 14 €.

Risconti passivi

Valore al 31/12/2015	0
Valore al 31/03/2016	1.878
Variazione	1.878

Risconti passivi relativi a Contributo istituzionale dell'Unione di Comuni Valle del Marecchia per 1.878 €

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 31/03/2016.

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 (se presenti)

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 31/12/2015	1.570.214
Valore al 31/03/2016	398.102
Variazione	-1.172.112

Si dettano di seguito le componenti più significative:

1) Ricavi da attività per servizi alla persona

Descrizione	Importo
Rette:	
Rette:	152.809
Oneri a rilievo sanitario:	
Rimborso oneri a rilievo sanitario	137.131
Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:	
Rimborsi spese per attività in convenzione	32.668
Altri rimborsi da attività tipica	4.264
Totale	326.872

2) Costi capitalizzati

Rappresentano l'utilizzo dei contributi in conto capitale così come evidenziati 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	21.940
Totale	€ 21.940

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/03/2016, rimanenze di attività in corso.

4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
Fitti attivi da fabbricati urbani	36.995
Rimborsi assicurativi	4.382
Plusvalenze ordinarie:	
Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:	6.744
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	998
Insussistenze di passivo ordinarie da attività tipica	5.746
Ricavi da attività commerciale:	547
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti	373
Fitti attivi e concessioni IRES	125
Altri ricavi commerciali	50
Totale	48.668

5) Contributi in conto esercizio

Descrizione	Importo
Contributi in C/esercizio:	
Contributi istituzionali dall'Unione di Comuni della Valmarecchia	622
Totale	622

B) Costi della produzione

Costi della produzione

Valore al 31/12/2015	1.600.626
Valore al 31/03/2016	557.209
Variazione	-1.043.417

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	93
Presidi per incontinenza	7.389
Materiale monouso	1.328
Materiale sanitario	760
Totale	9.570

b) Acquisti di beni tecnico-economici

Descrizione	Importo
Materiale di pulizia	326
Articoli per manutenzione	1.098
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	682
Materiale di guardaroba (vestiario)	150
Carburanti e lubrificanti	112
Prodotti igiene ospiti	2.049
Spese varie di animazione ed uscite	349
Altri beni tecnico economici	1.516
Totale	6.282

7) Acquisti di servizi

Si dettano 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	3.033
Acquisto servizi attività infermieristica	28.745
Acquisto servizi attività riabilitativa	4.343
Totale	36.121

b) Acquisti di servizi esternalizzati

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	211
Servizio lavanderia e lavolo	10.406
Servizio di ristorazione (mensa)	32.443
Servizio di pulizia	13.175
Servizio di telesoccorso	105
Servizio di disinfezione derattizzazione deblat	175
Servizio gestione salute e sicurezza	1.435
Servizio di guardaroba ospiti	5.169
Altri servizi diversi	1.799
Acquisto pasti commerciali IRES	1.325
Totale	66.243

c) Trasporti

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	346
Totale	346

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

Descrizione	Importo
Altre consulenze:	
Consulenze contabile e fiscale	1.362
Consulenze contabile e fiscale IRES	1.361
Totale	2.723

f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	48.106
Totale	48.106

g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche, internet	644
Energia elettrica	6.228
Gas e riscaldamento	9.251
Acqua	1.494
Totale	17.617

h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	31
Manutenzione e riparazione fabbricati	4.815
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	1.840
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	18
Manutenzione e riparazione automezzi	6
Can. Man software gestionali	2.529
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	504
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e pc	509
Assistenza su software gestionali	229
Totale	10.481

i) Costo per organi istituzionali

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	425
Compensi, oneri e costi per Revisore	949
Totale	1.374

j) Costo per assicurazioni

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	4.138
Totale	4.138

k) Altri servizi

Descrizione	Importo
Aggiornamento e formazione del personale dipendente	75
Totale	75

8) Godimento beni di terzi

Non sono state rilevate, al 31/03/2016, spese per godimento di beni di terzi.

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	116.078
Competenze variabili	25.402
Variazione fondo ferie e festività non godute	4.528
Rimborso competenze personale in comando	-13.483
Totale	132.525

b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze personale dipendente	37.692
Oneri su variazione fondo ferie non godute e straordinario da rec.	1.463
Inail	1.222
Rimborso oneri sociali personale in comando	-1.834
Totale	38.543

c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/03/2016, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Altri costi del personale

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	3
Totale	3

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	31/12/2015	31/03/2016	Variazione
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto	17	17	0
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	4	4	0
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto			
Totale personale a tempo indeterminato	21	21	0

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 software e altri dir,utiliz	297
ammortamento formazione e cons. plur	421
Totale	718

b) Ammortamento immobilizzazioni materiali

Descrizione	Importo
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	11.937
ammortamento impianti e macchinari	2.909
ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	1.345
ammortamento mobili e arredi	5.317
ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	323
ammortamento altri beni	103
Totale	21.934

c) Svalutazione delle immobilizzazioni

L'Azienda, al 31/03/2016, non ha in utilizzo la suddetta voce.

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Come già affermato analiticamente nell'ambito della specifica sezione dei crediti, si ribadisce come nel corso dell'esercizio si è ritenuto di non procedere a svalutazioni specifiche.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	1.872
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-2.391
Totale	-519

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	3.557
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-2.731
Totale	826

12) Accantonamenti ai fondi rischi

Descrizione	Importo
Accantonamento al Fondo controversie legali in corso	142.979
Totale	142.979

13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento per Rinnovo contrattuale personale dipendente	6.000
Totale	6.000

14) Oneri diversi di gestione

a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	325
Quote associative	14
Oneri bancari e spese di tesoreria	131
Abbonamenti, riviste e libri	64
Altri costi amministrativi	98
Totale	632

b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	4.680
Imposta di registro	730
Imposta di bollo	348
Totale	5.758

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

Descrizione	Importo
Tasse:	
Smaltimento rifiuti (TARI)	1.398
Tassa di proprietà automezzi	40
Totale	1.438

e) Minusvalenze ordinarie

L'Azienda, al 31/03/2016, non ha rilevato alcuna minusvalenza

f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	867
Insussistenze dell'attivo ordinarie da attività tipica	429
Insussistenze dell'attivo ordinarie da altre attività (Progetto Anziani Fragili)	2.000
Totale	3.296

g) Contributi erogati ad aziende non-profit

L'Azienda al 31/03/2016 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

C) Proventi ed oneri finanziari

Proventi ed oneri finanziari

Valore al 31/12/2015	1.148
Valore al 31/03/2016	140
Variazione	-1.008

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	140
Totale	140

17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

L'Azienda al 31/03/2016 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

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 31/12/2015	1.557
Valore al 31/03/2016	1
Variazione	-1.556

20) Proventi da:

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	
Plusvalenze straordinarie (arrotondamento euro)	1
Totale	1

21) Oneri da :

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

22) Imposte sul reddito

Imposte sul reddito

Valore al 31/12/2015	77.913
Valore al 31/03/2016	19.086
Variazione	-58.827

a) Irap

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	10.964
Irap altri soggetti	4.009
Totale	14.973

L'Irap sul personale dipendente è stata calcolata unicamente con il 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.

b) Ires

Descrizione	Importo
Ires	4.113
Totale	4.113

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 2016. L'imponibile è in via generale determinata sui risultati positivi dall'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari); nel corso dell'anno 2016 essendosi determinata una perdita relativamente all'attività commerciale (si veda relativo Conto Economico, in calce alla presente Nota Integrativa) l'Ires è unicamente imputabile ai redditi fondiari.

22) Utile o (perdita) di esercizio



Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

Il risultato d'esercizio, **evidenzia una perdita pari a 178.052 €.**

Brevi note al Conto economico dell'attività commerciale per l'anno 2016.

Nel corso dell'anno 2016 l'ASP "Valle del Marecchia" ha svolto oltre all'attività istituzionale, per la quale non sussiste l'obbligo di applicazione dell'I.R.E.S. sugli eventuali utili di esercizio (così come disposto nel 2° comma lettera B. dell'art. 74 del D.P.R. 22/12/86 n. 917, T.U.I.R.), anche altre attività definibili come "commerciali".

I ricavi inerenti le attività commerciali dell'esercizio possono essere dettagliati come segue:

Conto di CO.GE	Descrizione	Importo
30040601	Ricavi attività di mensa e cessione pasti	373 €
30040603	Fitti attivi e concessioni IRES	124 €
30040699	Rimborso occupazione spazi distributori automatici	50 €
TOTALE		547 €

A cui sono associati i seguenti costi diretti:

Conto di CO.GE	Descrizione	Importo
40070290	Acquisto servizio di ristorazione commerciale	1.325 €
40070505	Consulenza contabile e fiscale attività commerciale	1.361 €
TOTALE		2.686 €

Il reddito prodotto da tali attività, pari ad Euro – **2.139 €**, soggiace alle regole ordinarie di determinazione del reddito d'impresa così come stabilito agli artt. 143 e seguenti del T.U.I.R. In particolare il D.Lgs. 460/97 ha modificato l'art. 144 del T.U.I.R. stabilendo che l'Ente non commerciale che svolge anche attività commerciali, deve tenere per queste ultime una contabilità separata, utile anche ad una oggettiva detraibilità dei costi diretti e degli eventuali costi indiretti.

L'Azienda ha quindi provveduto ad impostare detta "contabilità separata", che ha permesso, con opportune articolazioni, di individuare, seppur all'interno dell'unica contabilità aziendale, l'anzidetto risultato economico.

Si precisa infine che in sede di dichiarazione dei redditi (Modello UNICO/2017), oltre al reddito d'impresa, l'Azienda dichiarerà redditi derivanti dal possesso di terreni e fabbricati, i cui proventi, essendo



Nota Integrativa Bilancio al 31/03/2016

assoggettati ad un sistema di tassazione autonomo (rispetto a quello del reddito d'impresa), non sono stati rilevati nell'ambito del sistema di "contabilità separata commerciale", così come sopra definito.

A completamento di quanto esposto sino ad ora, si precisa che per tutte le tipologie di reddito inserite nel Modello Unico/2017, l'aliquota IRES applicata alla parte imponibile degli stessi è pari al 50% di quella attualmente in vigore, conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del Dpr 29 Settembre 1973, n. 601, ora pari al 13,75%.



ASP VALLE DEL MARECCHIA

***BILANCIO CONSUNTIVO DI ESERCIZIO
AL 31/03/2016***

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Indice

- 1 SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO**
 - 1.1 Premessa sul contesto ed elementi sull'evoluzione
 - 1.2 I servizi gestiti

- 2 ANDAMENTO DELLA GESTIONE**
 - 2.1 I risultati ottenuti rispetto a quelli previsti nel Bilancio Economico Preventivo
 - 2.2 Livello di raggiungimento degli obiettivi in termini di servizi e prestazioni svolte – Priorità d'intervento
 - 2.3 Risultati per centri di costo risultanti dalla contabilità analitica
 - 2.4 Analisi degli investimenti
 - 2.5 Dati analitici relativi al personale dipendente con le variazioni intervenute nel trimestre
 - 2.6 Modalità di copertura della perdita d'esercizio
 - 2.7 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio
 - 2.8 Prevedibile evoluzione della gestione
 - 2.9 Altri elementi utili a meglio qualificare significativi fatti gestionali che hanno caratterizzato l'esercizio

1.SITUAZIONE, EVOLUZIONE DELL'AZIENDA ED ELEMENTI DI CONTESTO

1.1 PREMESSA SUL CONTESTO ED ELEMENTI SULL'EVOLUZIONE

Nel primo trimestre 2016 è stato portato a conclusione il **processo di unificazione** delle due Aziende di Servizi alla Persona presenti nel distretto socio-sanitario di Rimini: ASP "Casa Valloni" e ASP "Valle del Marecchia" in attuazione della L.R. 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".

A Dicembre 2015 i Consigli degli Enti interessati hanno provveduto all'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;

In particolare, con le sopra riportate Delibere, sono stati approvati gli schemi di accordo di programma e convenzione finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

Successivamente le Assemblee dei Soci delle due ASP coinvolte hanno adottato i seguenti atti:

- ASP CASA VALLONI: Deliberazione n. 1 del 02.03.2016 con cui si è approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia e Deliberazione n. 2 del 02.03.2016 con cui si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia;
- ASP VALLE DEL MARECCHIA: Deliberazione n.1 del 04.03.2016 con la quale si è approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia e deliberazione n. 2 del 04.03.2016 con la quale si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia.

La proposta di unificazione, corredata di tutti gli atti del procedimento richiesti dalla DGR n. 1982/2013, a firme congiunte dei Presidenti delle Assemblee dei Soci delle due ASP, è stata trasmessa all'amministrazione regionale in data 04.03.2016.

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

1.2 I SERVIZI GESTITI

Il servizio principale dell'ASP Valle del Marecchia è la gestione, in accreditamento definitivo, di 30 posti di Casa Residenza per anziani non autosufficienti (CRA) da svolgersi presso la Casa Protetta sita a Verucchio in Via Monte Ugone n.13.

Oltre al servizio di Casa Residenza per Anziani l'ASP ha mantenuto i Servizi denominati "Alloggi con servizi" in quanto rappresentano una tipologia di servizio necessaria per poter dare risposte al bisogno di alcuni particolari profili di utenti e, pertanto, offrire alla cittadinanza un servizio sempre più completo. Tali servizi sono richiesti, in particolare, da parte di alcune categorie di soggetti: anziani con un grado di "non autosufficienza" lieve che non sono in grado di affrontare in solitudine i rischi della vecchiaia non potendo contare sulla presenza di una famiglia; anziani in condizioni di disagio economico e/o marginalità sociale e/o abitativa segnalati dai servizi sociali, anziani soli con problemi psichiatrici, comunque adatti a vivere in una comunità.

Gli alloggi con Servizi gestiti dall'ASP sono:

- **Residenza Protetta** costituita da 7 appartamenti ad uso singolo o doppio siti a Santarcangelo in Viale Mazzini n.6 – servizio non soggetto al processo di accreditamento;
- **Gruppo Appartamento** costituito da 4 posti siti a Verucchio in Via Monte Ugone 13 - servizio non soggetto al processo di accreditamento.

L'accordo di programma finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e sociosanitari tra Comune di Rimini, Unione di Comuni Valmarecchia e Comune di Bellaria Igea Marina prevedeva la chiusura del Gruppo appartamento (alloggi con servizio) sito a Verucchio in Via Monte Ugone 13. Nei primi tre mesi del 2016 ci si è pertanto attivati con il Comitato di Distretto e il Servizio Assistenza Anziani (SAA) per la chiusura del servizio.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

2.1 I RISULTATI OTTENUTI RISPETTO A QUELLI PREVISTI NEL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO

L'Assemblea dei Soci dell'ASP Valle del Marecchia, con Deliberazione n. 3 del 29.03.2016, ha approvato il Conto Economico preventivo anno 2016.

All'interno del Piano programmatico 2016 – 2018, allegato A alla deliberazione sopra citata, è stato altresì inserito un Conto Economico preventivo del primo trimestre 2016 in quanto ai sensi dell'accordo di programma finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari la data presumibile di costituzione della nuova ASP è il 01 Aprile 2016.

Si fa presente che il Preventivo del primo trimestre 2016, inserito nel Piano Programmatico è stato redatto rapportando i costi ed i ricavi calcolati su base annuale ai tre mesi previsti di esistenza dell'ASP Valle del Marecchia, pertanto le cifre in esso presenti sono indicative rispetto ad una previsione annuale più precisa e puntuale .

Il risultato economico dell'esercizio può essere rappresentato come segue conformemente allo schema di Bilancio di esercizio

	Preventivo I° Trimestre 2016	Esercizio I° trimestre 2016
A) Valore della produzione	€ 350.535,25	€ 398.102,00
B) Costi della produzione	€ 367.245,00	€ 557.209,00
C) Proventi e oneri finanziari	€ 125,00	€ 140,00
D) Rettifiche di valore di attività Finanziarie	-	
E) Proventi e oneri straordinari	€ 247,75	€ 1,00
Imposte sul reddito	€ 18.806,25	€19.086,00
RISULTATO (A-B+C+E- Imposte)	- € 35.143,25	-178.052,00

La gestione del I° trimestre 2016 ha generato una perdita di € 35.073,00 che rispetta pienamente la perdita indicata in sede di Bilancio preventivo.

Tale cifra è però aumentata a seguito dell'accantonamento integrale di quanto richiesto da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale" nel "F.do per controversie legali in corso" relativo alla causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente", per le annualità 2007/2008/2009/2010, per un totale di € 142.979.

La notifica di tale ricorso era stata evidenziata dall'Asp sia nel Piano programmatico 2016 – 2018 che nell'ambito della Relazione sulla gestione 2015 al capitolo 3 "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", di cui all'allegato C) al Bilancio Consuntivo 2015 approvato dall'Assemblea dei soci dell'ASP Valloni Marecchia con Deliberazione n. 9 del 13.12.2016.

In tale Relazione è stato espressamente stabilito che: *"Conformemente a quanto indicato nell'OIC 29 punto 63 trattandosi di un accadimento avvenuto fra la chiusura dell'esercizio e la redazione del Bilancio, lo stesso ne deve dare informazione nei documenti allegati senza procedere ad alcuna rilevazione contabile. Le relative rilevazioni contabili saranno effettuate nel primo Bilancio utile di riferimento successivo"*.

Nel corso dell'esercizio si è quindi proceduto ad ottemperare a tale prescrizione.

Di seguito vengono analizzati i principali dati economici del Consuntivo I° trimestre 2016.

Valore della produzione

Le principali voci di tale macroclasse sono le seguenti:

- **Ricavi per servizi alla persona**

- Rette. Le rette di competenza per il primo trimestre 2016 sono state pari a € 152.809 con un aumento di € 6.659 rispetto alle previsioni effettuate. L'importo della retta (quota a carico dell'utente), del servizio di CRA è stabilito dal Comitato di Distretto e per il 2016 è stato pari a € 50,05 uguale all'anno 2015.

Le rette per gli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti ai sensi del "Regolamento di gestione residenza protetta e gruppo appartamento" attualmente in essere.

- Oneri a rilievo sanitario. Gli oneri a rilievo sanitario a carico del F.do per la non autosufficienza registrati nel primo trimestre 2016 sono stati pari a € 137.131 con un aumento di € 7.656. La valutazione del costo di riferimento per la quantificazione dell'onere è stabilito dall'Ufficio di Piano, in relazione:

- all'aggiornamento della valutazione del livello assistenziale degli utenti;
- alla valutazione degli oggettivi elementi di flessibilità che possono incidere in diminuzione ovvero in aumento rispetto al costo di riferimento, ai sensi dell'Allegato a) alla DGR 273/2016.

In base alla valutazione dell'Ufficio di Piano, la quota a carico del FRNA, dal 01.01.2016, è pari a € 43,41. Tale quota è indicata nell'allegato allo "Schema di contratto di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi al servizio definitivamente accreditato "Casa residenza per anziani non autosufficienti" denominato "Casa Protetta di Verucchio" sito in Verucchio, Via Monte Ugone 13" in corso di sottoscrizione.

- Concorsi, rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona. I ricavi registrati in questa voce sono pari a € 36.932 e sono maggiori dei ricavi previsti in sede di Bilancio di previsione quantificati in € 31.787.

La quota più importante di tale voce di ricavo sono i "Rimborsi spese per attività in convenzione" costituite dai rimborsi relativi alle prestazioni sanitarie a carico dell'Azienda USL stabilito nel "Contratto di Servizio" per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati (Coordinamento sanitario, spese sanitarie per infermieri e fisioterapisti). I ricavi relativi a tali rimborsi sono pari a € 32.668.

L'altra voce è rappresentata da "Altri Ricavi da attività tipica" pari a € 4.264,00 in cui è contabilizzato il rimborso da parte della Cooperativa Sociale L'Aquilone dell'IMU pagata dall'ASP sull'immobile di proprietà "Casa Protetta Suor Angela Molari" sita a Santarcangelo di Romagna ai sensi del contratto di locazione in essere con la Cooperativa.

- **Costi capitalizzati**

- Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti. Questa voce pari a € 21.940 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti (procedura dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti acquisiti tramite contributi in conto capitale non gravino sul bilancio d'esercizio).

- **Proventi e ricavi diversi**

- Da utilizzo del patrimonio immobiliare. In questa voce è stato registrato il fitto attivo del fabbricato "Casa Protetta Suor Angela Molari" sito a Santarcangelo di Romagna e l'affitto dell'immobile di Santa Giustina per € 36.995, con una diminuzione di € 163,75 rispetto alle previsioni. La locazione di tale immobile ha avuto inizio il 01.01.2013, data in cui è avvenuto il passaggio di gestione dei servizi (Casa Residenza per anziani non autosufficienti (CRA) e Centro Diurno per anziani (CD) dall'ASP Valle del Marecchia alla Cooperativa Sociale L'Aquilone, in adempimento alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio-sanitari, alla "Programmazione distrettuale" approvata il 27/08/2010, ai "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi accreditati transitoriamente" stipulati in data 30/06/2011 e ai relativi "Programmi di adeguamento dell'organizzazione e della gestione".

Dal 2015 la Cooperativa Sociale L'Aquilone ha ottenuto la concessione dell'Accreditamento definitivo relativo ai servizi sopra citati fino al 31.12.2019.

- Concorsi rimborsi e recuperi attività diverse. In questa voce sono registrati i rimborso INAIL relativi a infortuni sul lavoro dei dipendenti liquidati dall' INAIL nel 2016 per € 4.382.

- Plusvalenza ordinarie, pari a € 998 costituite dalla vendita del pulmino attrezzato non più utilizzato dall'ASP.
- Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo. Ricognizione dei "Debiti per miglioramento ed efficienza del servizio", ridotti per € 5.746
- Ricavi da attività commerciale. La gestione dell'attività commerciale ha generato ricavi per € 547 formati da:
 - € 373 Ricavi da attività di mensa e cessione pasti;
 - € 50 Altri ricavi commerciali: Si tratta di ricavi relativi all'occupazione di spazi per i distributori automatici di vivande presso la CRA di Verucchio;
 - € 125. Fitti attivi e concessioni IRES: Si tratta di concessione temporanea a terzi di spazi presso la Residenza Protetta a Santarcangelo di Romagna.
- **Contributi in conto esercizio**
- Contributo dai Comuni dell'ambito distrettuale. Contributo pari a € 622 effettuato dall' Unione di Comuni Valmarecchia a sostegno dell'attività istituzionale.

Costi della produzione

Le principali voci di tale macroclasse sono le seguenti:

• **Acquisti di beni**

In questa voce vengono registrati gli acquisti di beni socio-sanitari e di quelli tecnico-economici.

- beni socio sanitari. Tale voce comprende gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali troviamo: gli acquisti di medicinali ed altri prodotti terapeutici, gli acquisti di presidi per l'incontinenza e gli acquisti di altri presidi, materiali monouso e materiali sanitari. Su tale mastro si è registrata una spesa totale di € 9.570 che rispetta le previsioni effettuate in sede di Bilancio preventivo pari a € 9.762,50. Per l'acquisto di tali beni si è ricorso, ove possibile, a procedure d'acquisto tramite MEPA (mercato elettronico della Pubblica Amministrazione) nel rispetto della c.d "spending review".
- beni tecnico-economici. Riguardano principalmente gli acquisti di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati e materiale di consumo, materiali di guardaroba (vestiario), carburanti e lubrificanti per il pulmino, prodotti igiene ospiti, spese per animazione e uscite e altri beni tecnico-economici. Per tali acquisti si registra una spesa pari a € 6.282 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni pari a € 2.667.

• **Acquisti di servizi**

In questa categoria troviamo gli acquisti dei seguenti servizi:

- per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale. In questa voce vengono registrati: servizi per l'attività socio assistenziale (relativi agli alloggi con servizi di Santarcangelo di Romagna), servizi per l'attività infermieristica, servizi per l'attività riabilitativa. I costi registrati in tale voce sono pari a € 36.121 che rispettano pienamente le previsioni pari a € 40.550,00. Tale scostamento è imputabile principalmente ad una minore spesa effettuata nel servizio assistenziale degli "Alloggi con Servizi".
Come indicato nella classe "Ricavi per servizi alla persona", i costi per i servizi sanitari (coordinamento sanitario interno, servizio infermieristico e riabilitativo) relativi alla CRA di Verucchio vengono rimborsati dall'Azienda USL ai sensi dei "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativo ai servizi accreditati". L'importo rimborsato per tale voce è stato pari a € 32.668,35 rispetto ad una spesa totale in CRA di € 33.087,42.
- Servizi esternalizzati. All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano l'acquisizione dei servizi alberghieri e di supporto. Ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento tali servizi, in qualsiasi forma prodotti, devono essere integrati con le attività assistenziali e di cura perseguendo l'obiettivo del benessere complessivo dell'utente. Questa voce comprende i seguenti servizi affidati a ditte esterne: smaltimento rifiuti, servizio lavanolo, ristorazione, pulizia, telesoccorso, disinfestazione – derattizzazione – deblattizzazione, gestione salute e sicurezza dipendenti, servizi di guardaroba ospiti, altri servizi diversi, acquisti pasti commerciali IRES. Si è rilevato un costo

pari a € 66.243 che rispetta le previsioni effettuate in sede di bilancio di previsione pari a € 66.939.

- Trasporti. Questa voce riguarda principalmente il costo dei trasporti che vengono effettuati per visite specialistiche degli anziani o uscite degli anziani per attività di animazione. Il costo è determinato dal servizio di autista del pulmino (fornito sulla base di specifica convenzione con la Cooperativa dei Pensionati) ed è stato pari a € 346. La spesa rientra nelle previsioni effettuate che ammontano a € 512,50.
- Altre consulenze. In tale voce è rilevata la consulenza in ambito contabile e fiscale pari a € 2.723 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 3.000,00.
- Lavoro interinale e altre forme di collaborazione. Tale voce è stata pari a € 48.106 con un aumento notevole rispetto alle previsioni pari a € 29.948,50.
L'istituto della somministrazione è utilizzata per il reperimento delle figure assistenziali (OSS e animatrice) necessarie al mantenimento della continuità assistenziale rispettando i parametri assistenziali previsti dalla legge e dai contratti di servizio. La previsione era stata calcolata su base annuale e poi rapportata al trimestre, ciò non ha tenuto conto che nei primi tre mesi era previsto un maggior utilizzo delle sostituzioni per una maternità e infortuni già in corso. Inoltre nel primo trimestre si sono avute più assenze di OSS rispetto a quelle preventivate.
- Utenze. I costi per le utenze del I° trimestre 2016 sono stati pari a € 17.617 con un aumento rispetto alle previsioni di € 3.873,25. Negli anni scorsi, per le utenze, si è proceduto all'adesione alle convenzioni attive presso le centrali di committenza nazionali e regionali (CONSIP ed Intercent-ER) nel rispetto delle normative sulla c.d. "spending review".
- Manutenzione e riparazione ordinarie e cicliche. Il costo complessivo delle manutenzioni è stato pari a € 10.481 e comprende le manutenzioni ordinarie e i canoni di manutenzione dei terreni, dei fabbricati, degli impianti, macchinari e attrezzature, macchine da ufficio e pc, automezzi e software gestionali. Tale voce registra un costo pari a € 10.481 con un aumento rispetto alle previsioni pari a 2.006.
- Costi per organi istituzionali. La voce comprende i compensi per il Presidente, per gli altri membri del Consiglio di Amministrazione e per il Revisore contabile. Il costo totale relativo agli organi istituzionali è stato pari a € 1.374 mentre le previsioni erano stabilite in di € 973,00.
- Assicurazioni. Il costo delle assicurazione è stato pari a € 4.138 con un piccolo aumento rispetto alle previsioni pari a € 163.

- **Per il personale**

- Salari e stipendi. Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 132.525 e rispettano pienamente le previsioni stabilite in € 138.011,25 con una diminuzione rispetto alle previsione di € 5.486,25.
- Oneri Sociali. Tale posta contabile, pari a € 38.543, presenta un aumento rispetto alle previsione pari a e 1.504,50.

- **Ammortamenti e svalutazioni**

Complessivamente, tra immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati rilevati ammortamenti per € 22.652. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per una cifra pari a € 21.940, come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

- **Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo:**

L'ASP, a seguito della gestione diretta della CRA di Verucchio in adempimento alla normativa regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, ha dovuto implementare la "Contabilità di magazzino" cioè l'insieme delle rilevazioni dei movimenti dei beni di consumo finalizzate a determinare la composizione qualitativa e quantitativa delle scorte aziendali. Prima della gestione in accreditamento gli acquisti dei beni erano assicurati all'interno dell'appalto di servizio alle Cooperative e pertanto l'ASP, in assenza di rimanenze fisiche di beni di consumo, non ha mai avuto la necessità di implementare la contabilità di magazzino.

Le rimanenze al 31/03/2016 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-economici. Sono valorizzate 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.

Le variazioni al 31.03.2016, rispetto all'01/01/2016 sono di -€ 519 per i beni socio sanitari e + € 826 per i beni tecnico economici.

- **Accantonamento ai Fondi rischi**

- Accantonamento controv. legali in corso. Come meglio precisato all'inizio del paragrafo in tale voce si è registrato un accantonamento nel "F.do per controversie legali in corso" relativo alla causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale" contro l'ASP Valle del Marecchia al fine di ottenere il pagamento relativo alla rivalsa IVA inerente al "Contratto d'appalto di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente" per le annualità 2007, 2008, 2009, 2010 per un totale di € 142.979.

- **Altri accantonamenti.**

- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente. Riguarda l'accantonamento per i rinnovi contrattuali dei dipendenti. E' stato raggiunto l'accordo fra Sindacato e Governo per il rinnovo dei contratti dei dipendenti pubblici, atteso da 7 anni. L'aumento medio, che dovrebbe partire da Gennaio 2016, è di circa 80 Euro al mese per un totale di € 6.000.

- **Oneri diversi di gestione**

In questa classe vengono registrati principalmente:

- Costi amministrativi. I costi amministrativi sono relativi a: spese postali e valori bollati, quote associative, oneri bancari e spese di tesoreria, abbonamenti, riviste e libri e altri costi amministrativi. Il totale di tali costi è stato di € 632 rispetto ai 582,50 previsti.
- Le imposte non sul reddito. Tale voce comprende l'IMU, l'imposta di registro, i tributi a Consorzio di bonifica, l'imposta di bollo ed è risultata pari a € 5.758. Il costo registrato in tale voce è di poco maggiore alla previsione pari a € 5.621,00.
- Tasse. In questa voce è stata registrata la TARI e la tassa di proprietà automezzi. Le somme versate nel I° trimestre 2016 pari a € 1.438 rispettano pienamente le previsioni effettuate pari a € 1.612,50

- **Sopravv. passive e ins. dell'attivo**

Nel I° trimestre stati registrati i seguenti costi:

- € 867 sopravv. passive da attività tipica: maggiori oneri derivanti da esercizi antecedenti non rilevati nelle scritture di assestamento dell'esercizio 2015;
- € 429 insussist. dell'attivo ordin. attività tipica: Ricognizione delle cauzioni medio lungo termine su contratti di utenza.
- € 2.000 insussist. dell'attivo ordinario. Nota di accredito da emettere su Progetto "anziani fragili Verucchio" che non ha trovato copertura nell'ambito del Comitato di distretto.

Imposte sul reddito.

Sono costituite dall'IRAP e dall'IRES.

L'IRAP è suddivisa fra IRAP personale dipendente pari a € 10.964 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 13.499,25 e quella su altri soggetti (collaboratori, prestatori occasionali, ecc.,) pari a € 4.009 che rispetta le previsioni effettuate pari a € 5.307,00.

L'IRES è in via generale dovuta sul risultato positivo dell'attività commerciale, nonché sui redditi fondiari.

Per il 2016 l'attività commerciale ha prodotto un risultato negativo, pertanto l'IRES di competenza non è stata rilevata; sui redditi fondiari si precisa che in caso di locazione di fabbricati la base imponibile non è più la rendita catastale bensì il controvalore della locazione, se superiore alla rendita. Stante il risultato dell'attività commerciale, nell'esercizio tale imposta è maturata unicamente sulla proprietà di terreni e fabbricati. Si precisa che l'IRES maturata in relazione alla locazione della CRA di Santarcangelo è stata pari a € 4.113,00.

2.2 LIVELLO DI RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI IN TERMINI DI SERVIZI E PRESTAZIONI SVOLTE - PRIORITA' DI INTERVENTO

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Santarcangelo di Romagna I Trimestre 2016

Servizi	Presenze I° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Residenza Protetta Suor Angela Molari	567	637 (91gg x 7 utenti)	89,01%

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Verucchio anno 2016

Servizi	Presenze I° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Casa Residenza per anziani	2.706	2.730 (91gg x30 utenti)	99,12%
Gruppo Appartamento	305	364 (91gg x 4 utenti)	83,79 %

In relazione alla modalità di erogazione dei propri servizi, l'ASP ha adottato i principi indicati nel Piano Programmatico 2016 – 2018 approvato con Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 29.03.2016 di seguito indicati:

- avere al centro dei propri servizi il cittadino in quanto persona e corrispondere alle sue aspettative in relazione ai servizi erogati;
- i servizi erogati devono rispondere al principio della personalizzazione degli interventi, volti ad offrire le migliori cure e attenzioni per il benessere psicofisico degli ospiti, attraverso modalità di partecipazione attiva degli ospiti delle strutture e dei loro familiari, pur all'interno di un contesto necessariamente caratterizzato da standardizzazioni organizzative.

L'indirizzo delle forme di assistenza attuato dall'ASP Valle del Marecchia è infatti quello di avere una visione olistica che comporti il passaggio dalla cura della malattia al prendersi carico della persona nella sua interezza. Con il paziente anziano è venuto meno il tradizionale approccio medico a favore di una valutazione multidimensionale centrata sulla persona che considera la totalità e la complessità dell'anziano, valutandone lo stato cognitivo, la funzione fisica, il tono dell'umore e le condizioni socio-economiche.

Nel primo trimestre 2016 l'ASP ha perseguito le "Priorità di intervento" indicate nel Piano programmatico 2016 -2018.

Unificazione delle due ASP.

I Consigli degli Enti interessati (Comune di Rimini, Comune di Bellaria, Unione dei Comuni Valmarecchia) , nel mese di Dicembre 2015, hanno approvato gli schemi di accordo di programma e la convenzione finalizzati al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

L'Assemblea dei Soci dell'ASP Valle del Marecchia ha approvato la Deliberazione n.1 con cui si è approvata la proposta di unificazione dell'Azienda Pubblica di Servizi alla Persona "ASP Casa Valloni" con l'Azienda pubblica di Servizi alla Persona "ASP Valle del Marecchia" per la nascita della nuova ASP unica distrettuale denominata ASP Valloni Marecchia e la Deliberazione n. 2 con cui si è approvata la proposta di Statuto della costituenda ASP Valloni Marecchia.

Confronto con l'Assemblea dei Soci

Come indicato nel Piano programmatico il rapporto con l'Assemblea dei Soci , oltre atto dovuto dallo Statuto dell'Azienda, è un momento imprescindibile di valutazione complessiva e globale delle problematiche della Zona sociale in particolare in questa fase di evoluzione dell'ASP in adempimento della Legge Regionale 12/2013.

Durante il primo trimestre 2016 è stato curato costantemente il rapporto con l'Assemblea dei Soci per tutti gli aspetti attinenti alla gestione dell'Ente ed in particolare per tutti gli aspetti riguardante l'unificazione con l'ASP Casa Valloni. Sono state effettuate n. 2 sedute con l'approvazione di n. 3 Deliberazioni.

Il rapporto con il Comitato di Distretto e l'Ufficio di Piano

L'ASP Valle del Marecchia ha espressamente individuato fra le proprie priorità un potenziamento delle relazioni con il Comitato di Distretto e l'Ufficio di Piano onde favorire e agevolare i processi innovativi di accompagnamento e di prossimità ai nuovi bisogni della popolazione e la programmazione sull'evoluzione dell'ASP ai sensi della Legge regionale 12/2013.

L'ASP Valle del Marecchia ha pertanto mantenuto un costante e proficuo rapporto con Ufficio di Piano e con il Comitato di Distretto. In particolare, come sopra evidenziato, nel corso del primo trimestre 2016 l'ASP ha collaborato con l'Ufficio di piano fine di adempiere agli indirizzi regionali in materia di riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari.

2.3 RISULTATO PER CENTRI DI COSTO RISULTANTI DALLA CONTABILITA' ANALITICA

Come previsto dall'art. 25 al punto n. 10 della L.R. n. 2 del 12 marzo 2003, "L'Azienda, nell'ambito della propria autonomia, si dota di regolamenti di organizzazione e di sistemi di valutazione interna della gestione tecnica e amministrativa".

L'ASP "Valle del Marecchia" ha implementato un sistema di Controllo di Gestione utilizzando come strumento di rilevazione un Piano dei Conti di Contabilità Analitica (CO.A.) che ha come principale obiettivo, la verifica puntuale dell'andamento della gestione aziendale durante l'esercizio.

A tal fine si sono individuati i servizi istituzionali garantiti dall'azienda come centri di costo/ricavo, imputando ad essi, direttamente o indirettamente (basandosi su drivers attinenti) i costi sostenuti e ricavi ottenuti per singolo centro (in allegato a questa relazione si presentano i conti economici così come da procedura CO.A.)

Di seguito si elencano i Centri di Costo/Ricavo individuati:

- 1) Amministrazione ASP (Centro di Costo/Ricavo intermedio; codice: AMM).
- 2) Appartamento in Via Vecchia Emilia Santa Giustina (CASAEMILIA);
- 3) Santarcangelo Casa Protetta (codice: SACP);
- 4) Santarcangelo Residenza Protetta (codice: SARP);
- 5) Verucchio Casa Protetta (codice: VECP)
- 6) Verucchio Gruppo Appartamento (codice VEGA)
- 7) Verucchio RSA (codice VERSA)

La procedura di contabilità interna così predisposta, ha reso evidenti i risultati economici d'esercizio per singolo servizio erogato dall'azienda, così come esposto nel prospetto che segue.

Centro di costo/ricavo	Costi imputati	Ricavi ottenuti	Risultato economico
AMM	221.704,22 €	14.364,79 €	- 207.339,43 €
CASAEMILIA	3.526,17 €	3.945,46 €	419,28 €
SACP	8.651,02 €	38.472,99 €	29.821,97 €
SARP	35.226,52 €	38.900,67 €	3.674,15 €
VECP	298.878,81 €	302.209,04 €	3.330,23 €
VEGA	20.361,47 €	15.982,97 €	- 4.378,50 €
VERSA	5.254,76 €	1.674,99 €	- 3.579,77 €

2.4 ANALISI DEGLI INVESTIMENTI

Nel corso dei primi tre mesi del 2016 sono stati effettuati i seguenti investimenti a carattere pluriennali:

- Fornitura e installazione di 2 condizionatori presso la CRA di Verucchio. Tale investimento era previsto nel Piano programmatico 2016-2018.

- Acquisto in un modulo XML Legge 190/2012. Investimento realizzato al fine di rispettare gli adempimenti previsti dall'art. 1 comma 32 della Legge 190/2012 in materia di anticorruzione e trasparenza.

Gli altri investimenti programmati per l'anno 2016 e indicati nel Piano Programmatico non erano ancora stati terminati al 31.03.2016; saranno completati e contabilizzati con la nuova ASP unita.

2.5 DATI ANALITICI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE CON LE VARIAZIONI SUBITE NEL TRIMESTRE

Di seguito viene presentata una tabella riassuntiva relativa alla consistenza del personale dipendente diviso per Unità operative ad inizio anno al 31.03.2016:

Unità Operative	Personale	01.01.16	31.03.16	Variazione	Note
U.O. Servizi Amministrativi, Economico Finanziari e Controllo di Gestione	Funzionario Direttivo	1	1	-	
	Istruttore Direttivo amministrativo finanziario	1	1	-	
	Istruttore amministrativo finanziario	2	2	-	
U.O. Servizi Residenziali	Funzionario Direttivo	1	1	-	
	Istruttore Responsabile dell'Assistenza	1	1	-	
	Responsabile delle Attività assistenziali	1	1	-	Tale figura, per tutto il primo trimestre 2016, ha prestato servizio in Assegnazione temporanea alla Cooperativa Sociale Elleuno, Coop. accreditata per il servizio di Casa Residenza Anziani di Via di Mezzo, n. 1, Rimini.
	Operatore Socio Sanitario	8	8	-	
	Esecutore Operatore Socio Assistenziale	6	6		

Il personale dipendente al 31/03/2016 è composto da 21 unità tutte assunte a tempo indeterminato.

Nella tabella seguente è esposto l'andamento delle assenze del personale dipendente. L'Azienda assicura l'applicazione di tutti gli istituti miranti all'obiettivo della conciliazione tra esigenze lavorative ed esigenze di cura familiare.

Assenze dal servizio dal 01.01.2016 al 31.03.2016 (in giorni):

	malattie	L. 104/92	infortuni e permessi contrattualmente previsti
Direttore Generale	/	/	/
Direttore di U.O. Servizi residenziali	/	/	4
Amministrativi	2	/	/
Personale Socio Assistenziale	60	27	147

2.6 MODALITA' DI COPERTURA DELLA PERDITA D'ESERCIZIO

In relazione alla copertura della perdita d'esercizio si relaziona quanto di seguito.

Ai sensi della Deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'ex ASP Valle del Marecchia n. 3 del 29.03.2016, in assenza di mezzi propri, la perdita effettiva che risulta dall'approvazione del Bilancio Consuntivo primo trimestre 2016 e che si presumeva pari a € 35.143,25 viene coperta attraverso l'assunzione da parte degli Enti Pubblici Soci dell'ex ASP Valle del Marecchia (Comune di Santarcangelo di Romagna, Comune di Verucchio, Comune di Poggio Torriana).

Come già precedentemente esposto, a seguito dell'accantonamento nel "F.do per controversie legali in corso" relativamente alla causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso l'ASP Valle del Marecchia da "Ancora Servizi Cooperativa Sociale" per un totale di € 142.000, la perdita complessiva ammonta a € 178.052,00.

Tale causa, notificata in data 16.02.2016, era comunque stata evidenziata dall'Asp Valle del Marecchia nel Piano programmatico 2016 – 2018 approvato dalla sopra citata Deliberazione n. 3/2016.

Si rimanda all'Assemblea dei Soci della nuova ASP Valloni Marecchia (Comune di Rimini, Unione di Comuni Valmarecchia, Comune di Bellaria) la determinazione finale in ordine a quanto sopra indicato.

2.7 FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Il Bilancio Consuntivo dell'anno 2016 (1° trimestre) è l'ultimo Bilancio dell'ASP Valle del Marecchia.

La Regione Emilia Romagna, con Deliberazione di Giunta regionale n.434/2016 ha disposto l'unificazione delle due ASP presenti nella distretto di Rimini Nord (ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni), istituendo la nuova Azienda di Servizi alla persona "ASP Valloni Marecchia" con decorrenza 01.04.2016.

I Soci della nuova ASP saranno: il Comune di Rimini, il Comune di Bellaria, Igea Marina e l'Unione dei Comuni Valmarecchia.

Ai sensi della disciplina regionale e come richiamato nella Delibera di giunta sopra citata la nuova ASP subentra negli obblighi, nei diritti e nei rapporti attivi e passivi delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza trasformate.

I rapporti di lavoro del personale dipendente ed i rapporti di collaborazione in corso – al momento della costituzione - con le ASP che si unificano, proseguono fino alla eventuale scadenza prevista. Il personale delle ASP mantiene i diritti acquisiti al momento del subentro dell'ASP unificata nella titolarità dei rapporti.

2.8 PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE

L'evoluzione della gestione è inevitabilmente connessa all'unificazione delle due ASP e alla conseguente nascita di una nuova azienda a decorrere dal 01.04.2016. In particolare si dovranno applicare le sinergie di fusione stabilite nell'accordo di programma approvato dai soci della nuova ASP. Le sinergie di fusione che interessano maggiormente la gestione dell'ex ASP Valle del Marecchia sono la chiusura degli alloggi con servizi di Verucchio (Gruppo

appartamento) e degli uffici amministrativi siti a Verucchio in Via Monte Ugone 5 al fine di avere una sede amministrativa unica.

2.9 ALTRI ELEMENTI UTILI A MEGLIO QUALIFICARE SIGNIFICATIVI FATTI GESTIONALI CHE HANNO CARATTERIZZATO L'ESERCIZIO.

La gestione appena conclusasi relativi al primo trimestre del 2016 è stata caratterizzata dal perfezionamento del processo di unificazione delle due ASP con l'approvazione di tutti gli atti necessari e dall'avvio delle procedure per attuare le sinergie di fusione stabilite dall'accordo di programma.

Bilancio per C. C/R e voci

ASP "Valle del Marecchia"

Selezioni Da C. C/R:
A C. C/R:

Tipo movimenti: Effettivi
Natura movimenti: Tutti

Da livello: 1 Per competenza
A livello: 99 (*) - Movimenti da ripartire

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
Livello: 80				
AMM	AMMINISTRAZIONE ASP			
	* 30010303		4.242,00	4.242,00 A
	* 30040402		5.746,12	5.746,12 A
	* 30040601		372,85	372,85 A
	* 40060204	272,12		272,12 D
	* 40060288	61,00		61,00 D
	* 40070208	564,36		564,36 D
	* 40070212	222,62		222,62 D
	* 40070288	1.152,32		1.152,32 D
	* 40070290	1.325,06		1.325,06 D
	* 40070504	1.361,26		1.361,26 D
	* 40070505	1.361,26		1.361,26 D
	* 40070701	677,01	279,53	397,48 D
	* 40070702	937,00		937,00 D
	* 40070703	438,75		438,75 D
	* 40070704	147,25		147,25 D
	* 40070803	318,42		318,42 D
	* 40070804	17,56		17,56 D
	* 40070806	3.382,01	1.267,81	2.114,20 D
	* 40070808	298,60		298,60 D
	* 40070809	228,50		228,50 D
	* 40070901	424,38		424,38 D
	* 40070902	949,16		949,16 D
	* 40071001	2.242,22	1.789,19	453,03 D
	* 40090101	25.777,21		25.777,21 D
	* 40090102	6.935,64		6.935,64 D
	* 40090105	2.333,82		2.333,82 D
	* 40090201	8.937,72		8.937,72 D
	* 40090202	753,75		753,75 D
	* 40090203	633,35	475,93	157,42 D
	* 40100207	494,31		494,31 D
	* 40120121	142.978,82		142.978,82 D
	* 40130102	6.000,00		6.000,00 D
	* 40140101	172,65		172,65 D
	* 40140104	13,75		13,75 D
	* 40140105	129,90		129,90 D
	* 40140106	115,41	51,76	63,65 D
	* 40140188	59,52		59,52 D
	* 40140201	4.679,50		4.679,50 D
	* 40140204	333,33		333,33 D
	* 40140301	113,89		113,89 D
	* 40140302	31,24		31,24 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
* 40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	113,32		113,32 D
* 40140602	Insussist. dell'attivo ordin. attività t	16,00		16,00 D
* 40140604	Insussist dell'attivo ord.ia altre att.v	2.000,00		2.000,00 D
* 50160201	Interessi attivi bancari e postali		139,60	139,60 A
* 80220101	IRAP personale dipendente	2.700,23		2.700,23 D
Totale c./C.R.:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Da ripartire:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Saldo AMM:		207.339,43		
Totale livello 80:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Ripartiti:				A
Da ripartire:		221.704,22	14.364,79	207.339,43 D
Saldo livello 80:		207.339,43		

Livello: 1

CASAEMILIA	Abilazione di Via Emilia Vecchia, 17 RN			
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		1.111,45	1.111,45 A
30050301	Contributi in conto esercizio	1.878,42	2.500,00	621,58 A
40070702	Energia elettrica	170,51		170,51 D
40070703	Gas e riscaldamento	1.043,83		1.043,83 D
40070704	Acqua	110,67		110,67 D
40071001	Costi assicurativi	211,74	226,09	14,34 A
40140203	Imposta di registro	110,99	107,92	3,07 D
Totale c./C.R.:		3.526,17	3.945,46	419,28 A
Saldo CASAEMILIA:			419,28	

SACP	SANTARCANGELO CASA PROTETTA			
30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		35.883,75	35.883,75 A
40060260	Spese varie per animazione ed uscite	200,00		200,00 D
40071001	Costi assicurativi	1.053,82	432,07	621,75 D
40140203	Imposta di registro	2.871,00	2.157,17	713,83 D
40140602	Insussist. dell'attivo ordin. attività t	413,20		413,20 D
80220201	IRES	4.113,00		4.113,00 D
Totale c./C.R.:		8.651,02	38.472,99	29.821,97 A
Saldo SACP:			29.821,97	

SARP	S.ARCANGELO RESIDENZA PROT.			
30010101	Rette		7.916,38	7.916,38 A
30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario		14.485,80	14.485,80 A
30010303	Altri rimborsi da att.là tipica		6,00	6,00 A
30040603	Fitti attivi e concessioni IRES		124,66	124,66 A
40060203	Articoli per manutenzione	54,90		54,90 D
40060288	Altri beni tecnico - economici	102,50		102,50 D
40070101	Acquisto servizi attività socio-assisten	3.033,35		3.033,35 D
40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	588,49		588,49 D
40070204	Servizio di ristorazione	243,10		243,10 D
40070208	Servizio di pulizia	707,74		707,74 D
40070210	Servizio di telesoccorso	105,45		105,45 D
40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	98,15		98,15 D
40070288	Altri servizi diversi	41,44		41,44 D
40070701	Spese telefoniche ed internet	59,73	19,73	40,00 D
40070702	Energia elettrica	1.202,40	14,15	1.188,25 D
40070703	Gas e riscaldamento	2.607,27		2.607,27 D
40070704	Acqua	419,78		419,78 D
40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	1.422,10		1.422,10 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)	
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	393,02		393,02 D
	40070807	Manut.ne imp.li macch.ri ed attrezzature	55,00		55,00 D
	40071001	Costi assicurativi	1.053,82	432,07	621,75 D
	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	14.307,48		14.307,48 D
	40090102	Competenze variabili	1.935,59		1.935,59 D
	40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	303,74		303,74 D
	40090107	Rimborso competenze personale in comando		13.483,01	13.483,01 A
	40090201	Oneri su competenze fisse e va	3.861,10		3.861,10 D
	40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	98,24		98,24 D
	40090203	Inail	778,07	584,48	193,59 D
	40090250	Rimborso oneri sociali personale in comd		1.834,39	1.834,39 A
	40140204	Imposta di bollo	7,34		7,34 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	411,25		411,25 D
	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	753,97		753,97 D
	80220101	IRAP personale dipendente	581,50		581,50 D
		Totale c./C.R.:	35.226,52	38.900,67	3.674,15 A
		Saldo SARP:		3.674,15	
VECP	VERUCCHIO CASA PROTETTA				
	30010101	Rette		135.895,72	135.895,72 A
	30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario	42,22	117.779,94	117.737,72 A
	30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	1,35	32.669,70	32.668,35 A
	30010303	Altri rimborsi da att.tà tipica		10,00	10,00 A
	30040203	Rimborsi INAIL		4.382,14	4.382,14 A
	30040301	Plusvalenze ordinarie		998,00	998,00 A
	30040699	Altri ricavi da attività commerciale		49,86	49,86 A
	40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	93,42		93,42 D
	40060102	Presidi per incontinenza	6.818,19		6.818,19 D
	40060202	Materiale di pulizia	287,06		287,06 D
	40060203	Articoli per manutenzione	888,51		888,51 D
	40060204	Cancelleria, stampali e mater. di cons	376,27		376,27 D
	40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	150,00		150,00 D
	40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	94,38		94,38 D
	40060207	Prodotti igiene ospiti	1.808,36		1.808,36 D
	40060208	Materiale monouso	1.171,87		1.171,87 D
	40060250	Materiale Sanitario	670,29		670,29 D
	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	142,14		142,14 D
	40060288	Altri beni tecnico - economici	1.324,43		1.324,43 D
	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	27.520,76		27.520,76 D
	40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	4.342,78		4.342,78 D
	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	185,54		185,54 D
	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	9.181,32		9.181,32 D
	40070204	Servizio di ristorazione	28.970,10		28.970,10 D
	40070208	Servizio di pulizia	10.502,91		10.502,91 D
	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	585,29	410,66	174,63 D
	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	1.074,69		1.074,69 D
	40070213	Servizio di guardaroba ospiti	4.561,30		4.561,30 D
	40070288	Altri servizi diversi	605,68		605,68 D
	40070301	Spese di trasporto utenti	305,06		305,06 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
	40070601 Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	48.105,60		48.105,60 D
	40070701 Spese telefoniche ed internet	381,48	176,68	204,80 D
	40070702 Energia elettrica	2.745,36		2.745,36 D
	40070703 Gas e riscaldamento	3.100,38		3.100,38 D
	40070704 Acqua	626,00		626,00 D
	40070801 Manutenzioni terreni	29,32		29,32 D
	40070802 Manutenzioni e riparazioni fabbricati	3.121,52		3.121,52 D
	40070803 Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	1.013,63		1.013,63 D
	40070805 Manutenzione e riparazioni automezzi	5,29		5,29 D
	40070806 canone manut. software gestionali	409,58		409,58 D
	40070807 Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	394,34		394,34 D
	40070808 Manutenzione e rip. macch. ufficio e pc	210,00		210,00 D
	40071001 Costi assicurativi	3.891,57	2.264,55	1.627,02 D
	40071104 Aggiornamento e formazione del pers. dip	66,18		66,18 D
	40090101 STIPENDI - Competenze fisse	72.205,44		72.205,44 D
	40090102 Competenze variabili	14.994,05		14.994,05 D
	40090105 Variaz. f.do ferie e fest n.g.	1.701,40		1.701,40 D
	40090201 Oneri su competenze fisse e va	22.943,58		22.943,58 D
	40090202 On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	549,50		549,50 D
	40090203 Inail	3.238,71	2.433,56	805,15 D
	40090402 rimborsi spese di trasferta	3,00		3,00 D
	40110101 Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	1.871,96		1.871,96 D
	40110102 Rimanenze finali di beni socio sanitari		2.390,70	2.390,70 A
	40110201 Rimanenze iniziali di beni tecnico economi	3.556,97		3.556,97 D
	40110202 Rimanenze finali di beni tecnico economi		2.730,62	2.730,62 A
	40140101 Spese postali e valori bollati	139,09		139,09 D
	40140106 Abbonamenti, riviste e libri		16,91	16,91 A
	40140188 Altri costi amministrativi	38,72		38,72 D
	40140204 Imposta di bollo	7,33		7,33 D
	40140301 TARSU - TARES - TARI	711,56		711,56 D
	40140302 Tassa di proprietà automezzi	25,32		25,32 D
	80220101 IRAP personale dipendente	7.079,03		7.079,03 D
	80220102 IRAP altri soggetti	4.008,98		4.008,98 D
		Totale c./C.R.:	298.878,81	302.209,04
		Saldo VECP:		3.330,23
VEGA	VERUCCHIO GRUPPO APPARTAMENTO			
	30010101 Rette		8.996,93	8.996,93 A
	30010201 Rimborso oneri a rilievo sanitario	46,30	6.597,75	6.551,45 A
	30010303 Altri rimborsi da att.tà tipica		8,00	8,00 A
	40060102 Presidi per incontinenza	570,47		570,47 D
	40060202 Materiale di pulizia	38,28		38,28 D
	40060203 Articoli per manutenzione	118,46		118,46 D
	40060204 Cancelleria, stampati e mater. di cons	29,69		29,69 D
	40060206 Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	10,62		10,62 D
	40060207 Prodotti igiene ospiti	241,12		241,12 D
	40060208 Materiale monouso	156,25		156,25 D
	40060250 Materiale Sanitario	89,37		89,37 D
	40060260 Spese varie per animazione ed uscite	13,66		13,66 D

Centro di costo:	Voce e descrizione	Dare (EU)	Avere (EU)	Saldo (EU)
	40060288	Altri beni tecnico - economali	28,20	28,20 D
	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	635,39	635,39 D
	40070104	Acq. servizi gestione att.tà animazione	8,82	8,82 D
	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	24,74	24,74 D
	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	1.224,18	1.224,18 D
	40070204	Servizio di ristorazione	3.229,74	3.229,74 D
	40070208	Servizio di pulizia	1.400,47	1.400,47 D
	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	39,47	39,47 D
	40070213	Servizio di guardaroba ospiti	608,17	608,17 D
	40070301	Spese di trasporto utenti	40,67	40,67 D
	40070702	Energia elettrica	250,02	250,02 D
	40070703	Gas e riscaldamento	411,17	411,17 D
	40070704	Acqua	42,95	42,95 D
	40070801	Manutenzioni terreni	1,58	1,58 D
	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	272,47	272,47 D
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	9,60	9,60 D
	40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	0,71	0,71 D
	40071001	Costi assicurativi	261,03	182,01 79,02 D
	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	5.891,94	5.891,94 D
	40090102	Competenze variabili	1.535,62	1.535,62 D
	40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	189,50	189,50 D
	40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.950,19	1.950,19 D
	40090202	On. su var. ferie n.g. e stra. da recup.	61,20	61,20 D
	40090203	Inail	263,92	198,28 65,64 D
	40090402	rimborsi spese di trasferta	0,40	0,40 D
	40140101	Spese postali e valori bollati	13,91	13,91 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	47,44	47,44 D
	80220101	IRAP personale dipendente	603,75	603,75 D
		Totale c./C.R.:	20.361,47	15.982,97 4.378,50 D
		Saldo VEGA:	4.378,50	
VERSA	VERUCCHIO RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZ			
	40060203	Articoli per manutenzione	36,60	36,60 D
	40070702	Energia elettrica	937,00	937,00 D
	40070703	Gas e riscaldamento	1.649,79	1.649,79 D
	40070704	Acqua	147,25	147,25 D
	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	105,00	105,00 D
	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	55,00	55,00 D
	40071001	Costi assicurativi	2.210,22	1.674,99 535,23 D
	40140301	TARSU - TARES - TARI	113,90	113,90 D
		Totale c./C.R.:	5.254,76	1.674,99 3.579,77 D
		Saldo VERSA:	3.579,77	

RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO ALL'ASSEMBLEA DELL'AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "VALLONI MARECCHIA" RELATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.03.2016 DELL' AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA"

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

Premessa

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 relativo all'A.S.P. "Valle del Marecchia", redatto dal Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda Servizi alla Persona A.S.P. "VALLONI MARECCHIA", in quanto soggetto giuridico che, costituitosi con effetto dal 01.04.2016 a seguito dell'unificazione delle Aziende di Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI" e dell'A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", è subentrato a titolo universale in tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio e in tutti i rapporti giuridici pendenti alla predetta data relativi all'Azienda Servizi alla Persona A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", che ha cessato di esistere a far data dal 01.04.2016.

Il predetto progetto di bilancio riguarda l'esercizio infrannuale (01.01.2016-31.03.2016) che costituisce l'ultimo esercizio di attività dell'ASP "VALLE DEL MARECCHIA", stante la cessazione dell'Ente al 31.03.2016 a seguito della citata unificazione delle aziende sopra indicate a far data dal 01.04.2016.

In via preliminare si evidenzia che il sottoscritto Revisore ha ricoperto la carica di organo di revisione presso l'Azienda di Servizi alla Persona A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", come da nomina da parte della Giunta della Regione Emilia Romagna con atto N. 954 del 20.07.2015 fino alla data di cessazione dell'Ente a seguito dell'unificazione sopra citata (31.03.2016).

In data 09.06.2017 l'Ente ha completato l'invio della documentazione relativa al bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 al revisore al fine di esprimere il proprio parere.

In particolare, trattasi della seguente documentazione:

* STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO

* NOTA INTEGRATIVA

*RELAZIONE SULLA GESTIONE

* BILANCIO SOCIALE

L'Organo di revisione oltre ad avere l'obbligo di esercitare il controllo sulla regolarità contabile e la vigilanza sulla correttezza della gestione economico finanziaria svolge anche ogni altra funzione prevista dagli artt. 2403 e 2409-bis del Codice Civile, tra cui anche la revisione legale dei conti.

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

Il Revisore unico ha svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio dell'A.S.P. Valle del Marecchia chiuso al 31.03.2016.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo, mentre è responsabilità dell'organo di revisione il giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.

L'esame del revisore unico è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione dell'Azienda e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche campionate, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Il lavoro svolto fornisce una ragionevole base per l'espressione del giudizio professionale del revisore. Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla propria relazione al bilancio chiuso al 31.12.2015.

Il Progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.03.2016 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro)

ATTIVO	01.01.16-31.03.16	2015
A) Crediti per incrementi del patrimonio	0	0
B) Immobilizzazioni	1.467.222	1.486.884
c) Attivo circolante	331.063	517.261
D) Ratei e risconti attivi	16.291	5.790
TOTALE ATTIVO	1.814.576	2.009.935
PASSIVO		
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	1.395.949	1.524.952
Perdita d'esercizio	-178.052	- 105.620
Totale Patrimonio Netto	1.217.897	1.419.332
B) Fondi per rischi e oneri	285.087	130.778
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	309.700	459.825
E) Ratei e risconti passivi	1.892	0

TOTALE PASSIVO	1.814.576	2.009.935
CONTI D'ORDINE	95.252	95.252

CONTO ECONOMICO	01.01.16-31.03.16	2015
Valore della produzione	398.102	1.570.214
Costi della produzione	557.209	1.600.626
Differenza	-159.107	-30.412
Proventi e oneri finanziari	140	1.148
Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Proventi e oneri straordinari	1	1.557
Risultato prima delle imposte	-158.966	-27.707
Imposte sul reddito	19.086	77.913
Perdita d'esercizio	-178.052	-105.620

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 quanto espresso dal Gruppo di lavoro regionale per il supporto tecnico-contabile alle ASP nella risposta alla domanda N. 64 pubblicata in data 15.03.2017, in base al quale le ASP non sono tenute a recepire le modifiche degli schemi di bilancio introdotte dal D. Lgs. 139/2015, in quanto gli schemi di Bilancio d'esercizio delle ASP prevedono *“una struttura tecnica “informata” alle norme civilistiche, ma il cui contenuto analitico è autonomo e quindi specifico per le caratteristiche delle ASP, differendo sin dall'origine dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.”*.

Si evidenzia che per quanto attiene alla comparabilità dei dati dei conti economici esposti nel presente bilancio rispetto a quelli esposti nell'esercizio precedente, la minor durata del primo (01.01.2016-31.03.2016) rispetto al secondo (01.01.2015-31.12.2015) non permette una comparabilità immediata dei dati, che può, invece, effettuarsi, in via mediata, considerando che i dati del bilancio infrannuale 01.01.2016-31.03.2016 sono relativi ad un lasso temporale di durata pari ad un quarto di quella dell'esercizio precedente.

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 per complessivi Euro 8.158. La variazione dell'importo netto complessivo iscritto in bilancio per Euro 409 rispetto al valore esposto nell'esercizio precedente, pari ad Euro 7.749 deriva, da una parte, da incrementi per acquisti per complessivi Euro 1.128 relativi all'acquisto di software e, dall'altra, da decrementi per imputazione della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio pari ad Euro 718, iscritta alla voce "B-10 a" relativi agli acquisizione delle immobilizzazioni immateriali sopra indicate (software ed ad altre immobilizzazioni immateriali) ed arrotondamenti passivi per Euro 1;

- 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 1.458.807 a fronte del valore iscritto al 31.12.2015 pari ad Euro 1.477.949. Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 21.934, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché incrementi per acquisizioni per complessivi Euro 2.792. Non si sono realizzate dismissioni di cespiti;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, come sopra indicati, sono stati imputati in base ad un piano sistematico basato sulla prevedibile possibilità di utilizzo o durata residua dei beni. In particolare, sono state applicate le aliquote di ammortamento coincidenti con il coefficiente previsto dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla delibera di Giunta Regionale N. 279 del 29.03.2007 in quanto ritenute coerenti con la residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni predette. Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio l'ammortamento è stato parametrato ai giorni di effettivo utilizzo. 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, iscritti per Euro 21.940 alla voce A del conto economico;

- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali per utenze per Euro 257, con un decremento di Euro 929 rispetto all'esercizio precedente;

- le rimanenze finali di materiale di consumo sono stati iscritte per Euro 5.122 in base all'inventario redatto al 31.03.2016 e sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto (costo medio ponderato) e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato. La variazione delle rimanenze finali rispetto all'esercizio precedente è stata iscritta alla voce B-11 del conto economico per Euro 307;

- i crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo, pari ad Euro 321.715, ottenuto mediante l'imputazione di un Fondo svalutazione crediti, quantificato in Euro 92, stimato sulla base di una valutazione che tiene conto del grado di solvibilità della clientela "utenti privati" (valore netto contabile Euro 81.788), mentre non si è proceduto ad accantonamenti al predetto fondo svalutazione

con riguardo ai crediti vantati verso enti pubblici ed Erario. I crediti sono tutti esigibili entro i 12 mesi successivi e riguardano per Euro 112.986 l'A.S.L.;

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammonta ad Euro 4.226, di cui Euro 473 depositato presso l'Istituto Tesoriere che ha rilasciato apposito rendiconto annuale;

- l'entità del patrimonio netto si è ridotta a seguito della perdita d'esercizio pari ad Euro 178.052, alla riduzione dei contributi in conto capitale a seguito della sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti acquisti mediante tali contributi e per ulteriori riduzioni pari ad Euro 1.441;

- il Fondo rischi si è incrementato dell'importo di Euro 142.979 relativo all'importo richiesto dal creditore Ancora Servizi Cooperativa Sociale per recupero dell'IVA, oggetto di causa pendente avanti al Tribunale di Rimini, di cui si era già fatta menzione nel bilancio consuntivo del precedente esercizio. Il predetto accantonamento ha trovato imputazione alla voce B12 del conto economico;

- Fondo per oneri futuri si è incrementato dell'importo complessivo di Euro 11.991 di cui Euro 6.000 per rinnovi contrattuali, quantificato sulla base dell'accordo raggiunto tra Sindacati e Governo, imputato alla voce B13 del conto economico e di Euro 5.991 per oneri differiti relativi al lavoro dipendente (ferie, permessi...);

- debiti sono stati iscritti al valore nominale di Euro 309.700. Complessivamente rispetto all'esercizio precedente risultano diminuiti di un ammontare pari ad Euro 150.125;

- tra i ratei e risconti sono stati iscritti nello stato patrimoniale quote di cistù 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;

-le imposte sul reddito riguardano l'IRES di competenza per Euro 4.113 e l'IRAP per complessivi Euro 14.973. L'IRES risulta dovuta con riguardo alla gestione di "attività commerciali", rappresentate dal servizio di distribuzione pasti, dalle sponsorizzazioni ricevute e dalla concessione spazi a distributori automatici di bevande, come anche evidenziato nei documenti accompagnatori del bilancio e 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%.

Non sono state imputate imposte anticipate o differite nel conto economico.

Giudizio

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.

Il bilancio dell'esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della ASP "VALLE DEL MARECCHIA" per l'esercizio chiuso al 31 marzo 2016.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo, mentre è di competenza del revisore l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39.

La Relazione sulla Gestione è stata formulata nel rispetto dell'art. 2428 del Codice Civile e contenere le indicazioni di cui al comma 5 dell'art. 6 della citata delibera G.R. 279/2007.

Il Revisore attesta che la Relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio dell'Azienda al 31.03.2016.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429 e segg. Cod. Civ..

Parte seconda: Relazione al bilancio ex art. 2429, secondo comma, del Codice Civile

L'attività di vigilanza 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 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, delle riunioni del consiglio d'amministrazione, in relazione alle quali, 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 direttore generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda e non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, tenuto conto anche del regolamento uffici e servizi, 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

La gestione dell'esercizio infrannuale 01.01.2016-31.03.2016 è stata condotta in modo ordinario, tenuto conto di quanto stabilito nell'accordo di programma stipulato tra gli Enti partecipanti finalizzato al riordino delle forme pubbliche di gestione nel sistema dei servizi sociali e socio-sanitari per l'attuazione dell'operazione straordinaria di unificazione delle due ASP citate in premessa con il risultato che i saldi della gestione al 31.03.2016 sono confluiti nei saldi di apertura del bilancio dell'ente risultante dall'unificazione (ASP "VALLONI MARECCHIA") con effetto dal 01.04.2016.

Sull'entità della perdita realizzata per Euro 178.052 ha inciso in modo preponderante l'incremento dei costi per il personale accantonamento di Euro 142.979 relativo al contenzioso sopra citato e l'incremento degli oneri per la somministrazione di lavoro (lavoro interinale).

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo al 31.03.2016 dell'Azienda 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 31.03.2016 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 ha rilasciato 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 marzo 2016, così come redatto dagli Amministratori ed esprime parere favorevole alla proposta di copertura della perdita d'esercizio al 31.03.2016, pari ad Euro 178.052, come proposta dall'organo amministrativo.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Paola Baldazzi



Rimini, li 20.06.2017



BILANCIO SOCIALE

I° trimestre 2016

Allegato al “Bilancio Consuntivo”

Bilancio Sociale I° trimestre 2016

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 La vision
- 1.6 La struttura organizzativa

2. RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

- 2.1 L'azione istituzionale e le attività istituzionali

3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILI UTILIZZATE

- 3.1 Risorse economiche – finanziarie
- 3.2 Risorse umane
- 3.3 I Fornitori
- 3.4 Il patrimonio

NOTA METODOLOGICA

ALLEGATI:

A. Indicatori relativi ai dati di attività:

- Indicatori per strutture residenziali per anziani;
(Casa residenza per anziani non autosufficienti)
- Indicatori assistenziali e organizzativi

B. Indicatori relativi alle risorse economiche – finanziarie

C. Indicatori relativi alle risorse umane

PRESENTAZIONE

La pubblicazione del Bilancio Sociale del I° trimestre 2016 è un'occasione per presentare alla comunità il lavoro dell'ASP Valle del Marecchia. Questo è l'ultimo Bilancio Sociale dell'ASP Valle del Marecchia in quanto dal 01.04.2016, ai sensi della Deliberazione della Giunta Regionale n. 434/2016, si è costituita la nuova Azienda di servizi alla persona (ASP) Valloni Marecchia derivante dall'unificazione dell'ASP Valle del Marecchia e dell'ASP Casa Valloni. Tale documento diventa pertanto importante per presentare le attività dell'ASP Valle del Marecchia ai soci della nuova ASP: Comune di Rimini, Comune di Bellaria Igea Marina e Unione dei Comuni Valmarecchia.

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'A.S.P. 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.

1. VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI

1.1 IDENTITA' AZIENDALE

Il 01 Gennaio 2008: nasce l'ASP "Valle del Marecchia"

L'Azienda pubblica di Servizi alla Persona A.S.P. "Valle del Marecchia", con sede legale a Santarcangelo di Romagna in P.zza Suor Angela Molari, 1 nasce il 1° Gennaio 2008 dalla trasformazione delle seguenti IPAB:

- Casa Protetta Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna;
- Ente Ricovero Vecchi di Verucchio;

Il processo che ha portato alla trasformazione delle suddette IPAB nell'Azienda pubblica di Servizi alla Persona A.S.P. "Valle del Marecchia" si inserisce nel programma regionale di riorganizzazione delle forme pubbliche di produzione ed erogazione dei servizi sociali e socio sanitari.

Tale complesso processo, avviato in Emilia Romagna con la legge regionale 2/2003 con il coordinato intervento di tutti gli enti territoriali, prevedeva appunto la trasformazione delle IPAB - Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza - presenti nel territorio regionale dell'Emilia Romagna in A.S.P. - Aziende pubbliche di Servizi alla Persona - con l'obiettivo di contribuire alla costruzione di una rete di offerta pubblica, il più possibile uniforme sul territorio, di servizi assistenziali, sociali e socio sanitari, residenziali, semiresidenziali e domiciliari a favore di cittadini in condizione di bisogno.

L'A.S.P. "Valle del Marecchia" è stata costituita con delibera di Giunta della Regione Emilia Romagna n. 2.027 del 20/12/2007 ed è un'azienda multiservizi che ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi rivolti alla popolazione anziana, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di Zona per l'ambito territoriale dei Comuni di Santarcangelo di Romagna, Verucchio, Poggio Torriana.

L'Azienda è disciplinata dalla Legge regionale 12 marzo 2003 n.2, dalle deliberazioni del Consiglio Regionale n. 623/04, n.624/04 e dalle successive indicazioni regionali e dallo Statuto.

In data 26/07/2013 la Regione Emilia Romagna ha approvato la Legge Regionale n. 12 ad oggetto: *"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"*.

Ai sensi dell'art. 3 della Legge sopra citata, 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'art. 1, nonché per altre funzioni ed attività previste dallo Statuto dell'ASP.

I principi e i valori dell'Azienda

I principi che ispirano l'A.S.P. Valle del Marecchia nella propria condotta quotidiana derivano dallo Statuto e dalla Legge regionale 2/2003. Si riferiscono al rispetto della dignità della persona e alla garanzia di riservatezza; all'adeguatezza, flessibilità e personalizzazione degli interventi, nel rispetto della volontà dei fruitori di servizi, degli ospiti e delle loro famiglie.

L'Azienda riconosce nella professionalità delle risorse umane il fattore determinante per la qualità dei servizi alla persona.

L'Azienda informa la propria attività organizzativa e di gestione a criteri di efficienza, efficacia ed economicità, nel rispetto del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

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.

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

I portatori di interessi interni sono:

- Comuni Soci dell'Azienda;
- Risorse umane;

I portatori di interessi esterni sono:

- Anziani, parenti e famigliari;
- Volontari e Associazioni del territorio
- Organizzazioni Sindacali e RSU;
- Le istituzioni (Comuni del Distretto Rimini Nord, AUSL Romagna - Rimini, Provincia di Rimini, Regione Emilia Romagna, ecc.);
- Fornitori.

Comuni Soci dell'azienda

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

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 anziani – i parenti e famigliari

Sono i destinatari della missione dell'ASP e pertanto i principali interlocutori dell'Ente; i rapporti con gli anziani e con i loro famigliari sono di forte collaborazione. Grande è l'attenzione verso il benessere degli anziani in tutte le fasi del percorso assistenziale.

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'A.S.P. 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.

Le Istituzioni

Le istituzioni (i Comuni del Distretto di Rimini Nord, l'AUSL Romagna - Rimini, la Provincia di Rimini, la Regione Emilia Romagna, la pubblica amministrazione centrale, ecc...) hanno competenze di controllo dell'attività dell'ASP.

I fornitori

I fornitori contribuiscono in misura determinante ad una gestione efficiente ed efficace delle attività dell'Ente. I rapporti 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 A.S.P. 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.

Si tratta di un ruolo "strategico", sia nella fase di trasformazione in A.S.P. che in quella successiva di controllo sull'attività e sul funzionamento dell'Azienda.

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	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 nell'ambito del complessivo ruolo di coordinamento del processo di programmazione 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 "Valle del 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;
- il Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e servizi, che disciplina l'articolazione interna della struttura organizzativa, requisiti e modalità di reclutamento del personale, funzioni e ruoli organizzativi in generale;
- la Carta dei servizi della Casa Residenza per anziani di Verucchio;
- Il Regolamento di gestione della Residenza Protetta e del Gruppo Appartamento.

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;
- il Presidente del Consiglio di amministrazione;
- l'Organo di revisione contabile.

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

Comune di Santarcangelo di Romagna;
 Comune di Verucchio;
 Comune di Poggio Torriana.

Attraverso specifica convenzione i Comuni Soci hanno individuato le seguenti quote di partecipazione:

COMUNE	% DI PARTECIPAZIONE
Comune di Santarcangelo di Romagna	50,00%
Comune di Verucchio	49,00%
Comune di Poggio Torriana	1,00%
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 i componenti del Consiglio di amministrazione;
- revoca i componenti del Consiglio di Amministrazione, nei casi previsti e definiti dalla normativa regionale vigente;
- indica alla Regione la terna prevista per nomina del revisore;

- 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, nonché 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 normativa regionale vigente, le indennità spettanti ai componenti il Consiglio di Amministrazione ed il compenso dovuto all'Organo di Revisione contabile;
- delibera sui servizi rivolti alla popolazione anziana, secondo le esigenze indicate dalla pianificazione locale definita dal Piano di Zona;
- approva su proposta del Consiglio di Amministrazione, il piano di rientro ogni qual volta si determini una perdita di esercizio;
- decide le eventuali modifiche alla localizzazione dei servizi all'utenza, nonché l'attivazione di nuovi servizi.

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

E' composto da 5 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. In particolare adotta, i seguenti atti:

- proposta di piano-programma, bilancio pluriennale di previsione, bilanci economico preventivo, bilancio consuntivo, da sottoporre alla approvazione dell'Assemblea dei soci;
- proposta di modifica statutaria;
- regolamento di organizzazione;
- nomina del direttore generale.

L'Organo di revisione contabile è costituito da un componente, esercita il controllo sulla regolarità contabile e vigila sulla correttezza della gestione economico finanziaria dell'ASP.

1.4 LA MISSIONE

L'Azienda ha come finalità l'organizzazione ed erogazione di servizi rivolti alla popolazione anziana. 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.

Le linee strategiche

L'attività principale dell'ASP è l'assistenza rivolta agli anziani non autosufficienti.

L'ASP Valle del Marecchia nell'erogazione dei propri servizi si orienta a:

- avere al centro dei propri servizi il cittadino in quanto persona e corrispondere alle sue aspettative in relazione ai servizi erogati;
- i servizi erogati devono rispondere al principio della personalizzazione degli interventi, volti ad offrire le migliori cure e attenzioni per il benessere psicofisico degli ospiti, attraverso modalità di

partecipazione attiva degli ospiti delle strutture e dei loro familiari, pur all'interno di un contesto necessariamente caratterizzato da standardizzazioni organizzative.

1.5 LA VISION

Nel contesto regionale emiliano romagnolo un passaggio determinante con il quale l'ASP "Valle del Marecchia" è stata chiamata a confrontarsi è quello dell'Accreditamento dei servizi socio-sanitari che ha comportato, su ogni territorio, e per ogni tipologia di servizio, l'individuazione in capo ad un unico soggetto gestore della responsabilità gestionale. Per l'ASP Valle del Marecchia ciò ha comportato il superamento di tutte le gestioni miste dei propri servizi.

1.6 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'organizzazione aziendale prevede una distinzione tra le funzioni di indirizzo e quelle gestionali: le prime sono in capo all'Assemblea dei Soci e al Consiglio di Amministrazione e le seconde sono riservate alla struttura organizzativa guidata dal Direttore generale.

La struttura organizzativa dell'Azienda prevede la suddivisione dei servizi in due aree:

a) Area dei servizi "in staff" alla Direzione:

- Unità Operativa servizi amministrativi, economico – finanziari e controllo di gestione;

b) Area dei servizi "in line":

- Unità Operativa servizi residenziali;

Alla direzione di ogni "Unità Operativa" sarà preposto un "Responsabile – Direttore di U.O." che, nei servizi residenziali, ricopre le funzioni di "Coordinatore Responsabile di Struttura" nel rispetto delle vigenti direttive regionali.

Organigramma dell'ASP Valle del Marecchia



2. RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

2.1 L'AZIONE ISTITUZIONALE E LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI.

Come indicato precedentemente l'attività principale dell'ASP è l'assistenza rivolta agli anziani non autosufficienti.

Nel corso del 2016, in seguito alle esternalizzazioni dovute all'attuazione della disciplina regionale in materia di accreditamento, l'ASP Valle del Marecchia ha gestito i seguenti servizi:

- ✚ n. 7 Alloggi con Servizi (Residenza Protetta Suor Angela Molari) siti a Santarcangelo di Romagna in Viale Mazzini 6;
- ✚ n. 30 posti di Casa Residenza per anziani non autosufficienti sita a Verucchio in Via Monte Ugone 13;
- ✚ n. 4 Alloggi con servizi (Gruppo Appartamento) siti a Verucchio in Via Monte Ugone 13;

CASA RESIDENZA PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI : La casa-residenza è una struttura residenziale socio-sanitaria per anziani non autosufficienti i quali non possono più essere assistiti a domicilio. La Casa Residenza è in grado di ospitare e di garantire un'adeguata assistenza ad anziani non autosufficienti con esiti stabilizzati di patologie, fisiche, psichiche, sensoriali o malattie croniche, che non necessitano di ricovero in strutture ospedaliere, ma che hanno bisogno comunque di riabilitazione, terapie e assistenza continua. La struttura garantisce la presenza di personale medico, infermieristico, terapisti e operatori socio-sanitari.

La Casa Residenza per anziani di Verucchio è situata sul Monte Ugone ed è circondata da ampio spazio verde.

ALLOGGI CON SERVIZI: alloggi/appartamenti studiati per le esigenze specifiche di persone anziane o disabili con un grado lieve di non autosufficienza che sono in grado di autogestirsi per quanto riguarda le principali attività della vita quotidiana ma che necessitano di aiuto per qualche specifica attività e/o supervisione durante la giornata. Prevedono particolari soluzioni impiantistiche e di arredamento.

La Residenza Protetta Suor Angela Molari è situata al centro della città di Santarcangelo ed è costituita da 7 appartamenti che possono ospitare sia singoli che coppie.

Il Gruppo appartamento è collocato all'interno della Casa Residenza per anziani di Verucchio ed accoglie un massimo di 4 anziani.

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Santarcangelo di Romagna I Trimestre 2016

Servizi	Presenze 1° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Residenza Protetta Suor Angela Molari	567	637 (91gg x 7 utenti)	89,01%

Presenze effettive rilevate nelle Strutture di Verucchio anno 2016

Servizi	Presenze 1° trimestre 2016	Presenza massima	Tasso di copertura
Casa Residenza per anziani	2.706	2.730 (91gg x30 utenti)	99,12%
Gruppo Appartamento	305	364 (91gg x 4 utenti)	83,79 %

Confronto delle presenze dei principali servizi rispetto agli anni precedenti

Presenze Residenza Protetta Santarcangelo:

ANNO 2014: 2.460
ANNO 2015: 2.401
ANNO 2016: 567 (I trimestre)

Presenze Casa Residenza per anziani Verucchio:

ANNO 2014: 10.822
ANNO 2015: 10.718
ANNO 2016: 2.706 (I° trimestre)

Presenze Gruppo appartamento Verucchio:

ANNO 2014: 1.430
ANNO 2015: 1.457
ANNO 2016: 305 (I°trimestre)

GLI ANZIANI OSPITI

Il ruolo dell'ASP Valle del Marecchia

In un contesto locale e nazionale in cui l'incidenza della popolazione anziana sta aumentando in misura significativa, l'azione dell'ASP si colloca in una posizione strategica attraverso l'erogazione dei servizi sempre più completi per gli anziani.

La qualità complessiva della vita dell'anziano è il valore fondamentale che indirizza l'attività dell'ASP.

Si fa sempre più forte la necessità di fornire servizi di assistenza per gli anziani in tutte le diverse tipologie con una risposta che deve essere la più diversificata possibile per far fronte ad una molteplicità di esigenze e di situazioni.

La politica assistenziale dell'ASP punta sull'erogazione di servizi finalizzati al benessere complessivo dell'anziano, dall'assistenza sanitaria a quella sociale, ai rapporti con la famiglia e con l'esterno attraverso la gestione di strutture "aperte" ai rapporti con il mondo esterno e caratterizzate da una elevata integrazione interprofessionale e un forte inserimento nel territorio.

Il P.A.I. come strumento di integrazione

Il P.A.I. è il Piano di Assistenza Individualizzato per ogni anziano che attraverso l'analisi dei bisogni identifica gli obiettivi perseguibili, le azioni assistenziali necessarie a realizzarli, i momenti in cui effettuare gli interventi necessari, le risorse umane e tecnologiche, i tempi ed i momenti di verifica delle azioni effettuate.

Il P.A.I. è elaborato dal personale dei servizi che coinvolge, quanto possibile, l'anziano e i familiari.

Alla realizzazione del PAI sono dedicate specifiche riunioni, gestite secondo una logica di perseguimento degli obiettivi, durante le quali viene sentito il parere di ogni singola figura professionale che si dedica all'anziano.

Gestione del personale

Nella gestione del personale si ricerca costantemente la motivazione anche attraverso iniziative di formazione che coinvolgono tutte le figure professionali.

La formazione infatti è essenziale nelle politiche di gestione di personale così specializzato; si cerca di privilegiare le attività formative trasversali che coinvolgono tutto il personale dedicato all'assistenza dell'Ente; questo aumenta notevolmente il grado di integrazione e lo scambio di esperienze di Know – how e fortifica la condivisione della missione.

Familiari

I servizi gestiti sono considerati come sistemi aperti all'esterno, innanzitutto per i parenti che possono recarsi senza limitazioni di orario. La presenza quotidiana dei familiari arricchisce l'ASP di un valore aggiunto che è dato dall'incontro affettivo e relazionale dell'anziano con il suo "mondo di sempre" e nello stesso tempo "aiuta" i familiari a condividere un percorso di vita connotato dalla non autosufficienza.

Attività effettuata nei Servizi residenziali.

Presso la Casa Residenza e il Gruppo appartamento situati a Verucchio in Via Monte Ugone 13, nel 2016, sono state svolte le seguenti attività:

- **Terapia metodo Validation attuata da Operatori appositamente qualificati con corso di primo livello "Operatore Validation" e di secondo livello "Conduttore di gruppi Validation":**
Validation è un metodo per favorire lo sviluppo mentale nelle persone anziane con disturbi di orientamento: 6 sedute con una media di 8 partecipanti.
- **Ginnastica dolce psicomotricità e ROT:** Attività svolta dalla fisioterapista e dall'animatrice per la mobilizzazione di varie parti del corpo della persona, correlando dimensione corporea, psichica e affettiva del residente e associando terapie per facilitare l'orientamento nel tempo e nello spazio: 9 sedute con una media di partecipazione di circa 18 residenti a seduta.
- **Stimolazione sensoriale:**
Attività manuali e ricreative con uso di materiali e tecniche diverse per fare in modo che, stimolando l'uso delle mani, che sono governate dalla mente e dalla volontà, si riesca ad influire in modo positivo sullo stato mentale (benessere psico – fisico). Fanno parte di queste attività:
 - **Laboratori manuali** realizzazione di prodotti per bancarelle: 1 sedute con 8 partecipanti;
 - **Terapie occupazionali** (giardinaggio) per sviluppare l'indipendenza nelle normali attività della vita quotidiana, la socializzazione: 1 incontri con 5 partecipanti;
- **Giochi di gruppo (tornei di briscola e tombolate)** per stimolare le potenzialità cognitive e favorire la socializzazione con gli altri, favorendo il coinvolgimento anche dei familiari: 5 sedute con la partecipazione mediamente di 7 residenti a seduta.
- **Attività religiose (S. Messa e Rosario)** per favorire il rispetto delle credenze religiose e la rimotivazione della memoria, mediante il rito di preghiere e canti abitualmente recitati nel proprio vissuto, con la partecipazione del parroco del paese e dei gruppi religiosi del territorio: 18 incontri con la partecipazione della quasi totalità dei residenti per la recita del rosario e canti religiosi e celebrazione della S. Messa ogni 15 giorni.
- **Cineforum** proiezione di film noti agli anziani e pellicole più contemporanee di genere commedia/comico proiettati su schermo gigante, con l'obiettivo di stimolare la socializzazione in ampi gruppi, di stimolare i sensi uditivi, visivi, la memoria, i ricordi e lo stato cognitivo: 8 proiezioni con la media di 12 partecipanti a seduta.
- **Progetto Adotta Un Nonno** in collaborazione con la Scuola Elementare di Villa Verucchio e il Centro Socio Ricreativo Le Pozzette di Villa Verucchio per consolidare il valore affettivo fra generazioni e il rispetto per il vissuto delle persone anziane con disagi psico – fisici:
 - 5 uscite per laboratori.

- **Terapia occupazionale per mantenimento delle autonomie presenti**, con aiuto durante la somministrazione dei pasti per consolidare la propria autostima e favorire il benessere psico – fisico e contrastare il decadimento cognitivo: n. 3 residenti per 5 sedute.
- **Terapia occupazionale per il mantenimento delle abilità presenti (scrittura, dialogo, attività artistiche) e dialoghi individuali per la comprensione dei comportamenti speciali:** 5 residenti per 6 sedute.
- **Feste di struttura** (compleanni, Carnevale) per favorire momenti di allegria e ricongiungimento familiare, con la partecipazione dei volontari del territorio.
- **Pranzo in struttura** con i familiari, i volontari e con la partecipazione dei residenti della Casa Residenza Anziani di Santarcangelo di Romagna.

- **Progetto “LA VEGIA”**

Dal mese di Luglio 2013 si è attivato il Progetto La Vegia”, due giorni a settimana dalle ore 19.30 alle ore 20.30.

Mediamente sei residenti rimangono svegli dopo cena per raccontarsi momenti e ricordi del passato, barzellette, storie divertenti in compagnia di un OSS che supervisiona e coordina la serata. La Vegia termina con degustazione di cioccolata per tutti i partecipanti: 26 sedute per 7 partecipanti.

- **Progetto “Yoga della Risata”**

Il medico indiano Dr. Madan Kataria nel 1995 ha ideato la tecnica dello Yoga della Risata, una disciplina molto seria che attraverso esercizi riconducibili alla giocosità dell’infanzia induce la risata incondizionata, associata ad esercizi di respirazione. Lo yoga della risata non è comicità, non è cabarettismo ma una terapia complementare molto potente per il benessere psico – fisico delle persone, i cui benefici sono stati accertati scientificamente da diversi studi .

Il Dr. Madan Kataria ha avuto l’intuizione di creare una metodologia sulla risata dando vita ad una disciplina, un’ organizzazione, una scuola in oltre 100 paesi nel mondo.

Di seguito si elencano alcuni fra i principali benefici dello Yoga della risata:

- *Ridere esercita un effetto benefico sull’ ormone dello stress (CORTISOLO). Studi scientifici hanno dimostrato che 15’ di yoga della risata determinano un crollo del tasso di cortisolo, che se eccessivamente presente è la causa dell’insorgere di molte patologie.*
- *La Risata ha:*
 - *Fine evolutivistico in quanto protegge la vita che c’ è nell’individuo.*
 - *Fine protettivo in quanto studi scientifici hanno dimostrato che la risata riduce la tossicità dello stress sul nostro cervello (ippocampo), determina un potenziamento del sistema immunitario con aumento delle cellule NK (natural killer), fondamentali nell’ attacco alle cellule tumorali.*
 - *Ridere è la migliore medicina, aumenta anche la Immunoglobulina A che si comporta come un anticorpo e si trova nelle mucose del naso e vie respiratorie.*
 - *Ridere produce un numero maggiore di cellule Helpert importantissime nella prevenzione del virus HiV.*
 - *La risata per apportare benefici deve essere forte e diaframmatica per creare pressione a livello del dotto toracico, il più grande vaso linfatico che abbiamo nel nostro corpo, la pressione della risata profonda stimola la pulizia di questo dotto, aumenta la velocità di eliminazione delle tossine di ben 15 volte. Ridere ha effetto detox e crea aumento del pompaggio linfatico.*

MIGLIORE FLUSSO LINFATICO = MIGLIORE SISTEMA IMMUNITARIO

- *Efficacia cardiaca.*

La risata:

- è un esercizio aerobico e per questo è inserita nella sessione anche la respirazione;
- migliora la funzionalità dei vasi sanguigni aumentandone l'elasticità e prevenendo l'invecchiamento;
- è il fitness per rimanere giovani anche a livello cerebrale, aumenta la memoria;
- ha efficacia antiallergica riduce la produzione di IGE: L'ALLERGENE SPECIFICO DELLE ALLERGIE;
- è un regolatore dei cicli veglia-sonno in quanto garantendo una maggior produzione di serotonina proporzionalmente aumentiamo anche il livello di melatonina, che è l'ormone che regola il sonno (+ serotonina di giorno giusta melatonina di notte con migliore riposo notturno);
- attenua il dolore fisico grazie al rilascio di endorfine ed agisce come ansiolitico:

Scientificamente sono stati provati diversi ulteriori benefici quali:

- Studio giapponese sul latte delle mamme ridenti che risulta più ricco di melatonina che regola il sonno del neonato e riduce le allergie (eczemi della pelle del bambino).
- Aumento del tono muscolare per contrazione dei muscoli facciali, addominali, ecc..
- Riduzione del peso corporeo in quanto ridere per 10'-15' permette di bruciare 50 calorie.
- Migliora la creatività con immenso beneficio anche per i famigliari che vivono una situazione difficile.
- Studio della Università Johns Hopkins che accerta che ridere durante l'istruzione favorisce l'apprendimento degli studenti, in quanto contrasta il cortisolo da stress che contrariamente lo danneggia .
- Abbassa la pressione arteriosa e aumenta la circolazione sanguigna.
- Uno studio americano dell' Università di Berkley comprova che il pessimismo non nasce con la persona e l'ottimismo può essere allenato e diventare uno stile di vita.

Benessere psicofisico degli operatori e crescita personale

L'obiettivo delle sessioni di yoga della risata dedicate agli operatori è ridurre lo stress correlato alla tipologia del lavoro di assistenza e di cura rivolto alle persone anziane non più autosufficienti e ai loro famigliari.

Yoga significa unione. L'obiettivo è unire in armonia i punti focali del nostro essere mente-cuore. Quindi è necessario lavorare in introspezione per trovare il nostro equilibrio come essere umani e poi unirsi armonicamente all'universo e quindi agli altri prendendosene cura.

Tramite la risata possiamo realizzare benefici per il corpo, per la mente e per il nostro modo di essere.

Lo spirito interiore dello yoga della risata è quello di diventare persone migliori per donare di più agli altri. Questi principi vengono trasmessi agli operatori nelle sessioni a loro dedicate, con il fine di garantire loro benessere fisico ed interiore, per farli stare meglio nella loro essenza e migliorare di conseguenza le relazioni e i rapporti interpersonali e professionali con gli altri.

Focalizziamo in 5 punti i valori trasmessi con lo yoga della risata:

1. Sii te stesso e non fingere, tira fuori tutto il bello che c'è dentro di te, l'unico compito è essere migliore di te stesso ieri, confrontati con te stesso e non con gli altri.
2. Lo scopo della vita è dare un contributo positivo all'interno della famiglia, del tuo posto di lavoro, della società.
3. Fai del tuo meglio sempre e lascia andare tutto il resto. Non essere giudice di nessuno. Il motto destinato a tutti gli operatori del mondo socio-sanitario è Z.T.L. (Zitto Taci e Lavora) che non vuole essere imperativo ma un proposito di impegno personale sull' evitare giudizi e/o opinioni sterili e dare il proprio contributo attivo in forma costruttiva, positiva e migliorativa per la costruzione di un modello rivoluzionario di umanizzazione dell'

assistenza, che supera rigidi e stereotipati schemi organizzativi per aprirsi ad una visione della persona unica nella sua essenza, in grado di provare emozioni fino all'ultimo respiro.

4. *Apprezzamento e perdono, due parole magiche. Lascia che i tuoi occhi siano aperti a tutto quello che nel mondo e dentro di te puoi apprezzare. L'essere umano quando apprezza ed è grato crea una biochimica pazzesca. Non c'è gratitudine se non c'è apprezzamento nel mondo e in te stesso. E' indispensabile avere la capacità di perdonarsi, non avere rimpianti e sensi di colpa per giungere alla leggerezza nella tua vita.*
5. *Quando tu cambi tutto il mondo attorno a te cambia. Se tu ridi tu cambi in senso positivo e questa nuova energia si trasmette al mondo e alle persone che ti circondano. Ridere è contagioso: quando qualcuno ride si accendono nell'altro le stesse aree del cervello e lo stato di benessere si trasmette a tutti.*

Il Progetto "Yoga della Risata" rivolto agli operatori quale strumento permanente di prevenzione dello stress lavoro correlato e burn out è stato realizzato nel 1° trimestre dell'anno 2016 con lo svolgimento di 2 sessioni con la partecipazione media per ogni sessione di n. 12 operatori.

Dal mese di Luglio 2012 è arrivato in Casa Residenza, in collaborazione con il servizio veterinario dell' Azienda USL di Rimini ed i medici veterinari del canile comunale di Riccione, un cane di nome Nitro; le finalità del progetto sono di trasmettere calore affettivo, aiutare a superare lo stress e la depressione e stimolare gli anziani. L'Iniziativa è stata accolta con grandissimo entusiasmo da tutti i residenti e i loro familiari.

LA COMUNICAZIONE E LE RELAZIONI CON GLI OSPITI

Il principio di trasparenza e informazione proprie di ogni Pubblica amministrazione nell'ASP Valle del Marecchia si concretizza in:

diritto degli utenti di essere informati:

- sulle caratteristiche generali del servizio offerto tramite diversi strumenti (carta dei servizi) e in più momenti (prima dell'ingresso, visita ai Servizi, ingresso)
- sul progetto assistenziale del proprio congiunto e delle attività ad esso collegate: condivisione del PAI, colloqui con il Medico di struttura, disponibilità delle diverse figure professionali;
- su attività specifiche, tramite incontri informativi aperti a tutti i familiari (es. riguardanti particolari patologie)

diritto di ciascun utente e dei suoi familiari (o di altra persona di riferimento) di esprimere opinioni circa la qualità del servizio offerto attraverso diversi canali messi a disposizione dall'Azienda:

- posta (cartacea ed elettronica);
- colloquio con RAA e Coordinatrice;
- Compilazione foglio "Segnalazione di apprezzamenti, suggerimenti, reclami" allegato alla Carta dei Servizi;
- compilazione del questionario di soddisfazione degli utenti.

Nel corso del 1° trimestre 2016 non si sono avute segnalazione scritte di reclami o suggerimenti.

RETTE DI DEGENZA

Uno dei bisogni senza dubbio più avvertiti dall'utenza è legato al contenimento delle rette di degenza.

Le rette di degenze sono stabilite dal Comitato di Distretto.

RAPPORTI ECONOMICO-CONTRATTUALI

Tra le attività ed i processi qualificanti l'attività dell'Ente aventi natura non strettamente assistenziale, si segnalano quelle relative ad una corretta gestione degli aspetti economico-contrattuali nei rapporti con gli ospiti ed i loro familiari. In particolare, gli Uffici amministrativi, hanno rilasciato all'ospite e/o familiare, la certificazione delle spese di assistenza specifica e generica sostenute nell'anno precedente. Tale attestazione ne consente la deducibilità sulla dichiarazione dei redditi.

Al fine di ampliare e facilitare le modalità di pagamento riservato agli ospiti, da alcuni anni, è possibile pagare le rette attraverso il servizio di incasso con addebito diretto SEPA - SDD (ex RID).

3. RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISPONIBILE UTILIZZATE

3.1 RISORSE ECONOMICHE – FINANZIARIE

Il Bilancio dell'esercizio 2016 (I° trimestre) dell'ASP Valle del Marecchia chiude con un risultato economico negativo di euro 178.052.

Il Conto economico evidenzia un **valore della produzione** pari a € 398.102 di cui € 326.872 relativi a ricavi legati ad attività per servizi alla persona.

Il costo della produzione è pari a € 557.209. Le voci più importanti riguardano gli acquisti di servizi e costi per personale.

Negli allegati sono riportati gli Indicatori relativi alle risorse economiche – finanziarie;

3.2 RISORSE UMANE

L'A.S.P. 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'A.S.P. 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 31/03/2016
Dipendenti a tempo pieno indeterminato	21
Dipendenti a tempo parziale indeterminato	0
Dipendenti a tempo determinato	0
Co.Co.Co	0
Totale	21

L'andamento delle assunzioni ed il turn-over nel I° trimestre 2016

Nel I° trimestre anno 2016 non si sono avute ne cessazioni ne assunzioni.

Il godimento dei diritti contrattuali

L'Azienda assicura l'applicazione di tutti gli istituti miranti all'obiettivo della conciliazione tra esigenze lavorative ed esigenze di cura familiare.

Assenze dal servizio (in giorni):

	malattie	L. 104/92	infortuni e permessi contrattualmente previsti
Direttore Generale	/	/	/
Direttore di U.O. Servizi residenziali	/	/	4
Amministrativi	2	/	/
Personale Socio Assistenziale	60	27	147

Correttezza nel rapporto di lavoro

Il rapporto con i propri collaboratori è improntato alla correttezza ed equità di trattamento in tutte le fasi del rapporto contrattuale, dalla selezione allo sviluppo di carriera, agli aspetti retributivi.

L'iter di selezione è regolamentato da norme interne che garantiscono parità di trattamento ed oggettività nella valutazione delle capacità e potenzialità del candidato. Nello svolgimento del rapporto di lavoro l'applicazione puntuale e rigorosa di tutte le norme contrattuali, sia di carattere normativo che retributivo, rappresenta una garanzia per tutti i dipendenti.

Altra faccia della medaglia nella correttezza nel rapporto di lavoro è la trasparenza nei rapporti azienda/risorsa umana. La creazione di relazioni trasparenti e costruttive con il personale dipendente è stato il punto di arrivo cui tendere e nel corso del trimestre ci si è dotati, attraverso relazioni sistematiche, di modelli organizzativo-gestionali condivisi.

Il sistema contrattuale

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

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

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

I rapporti con le rappresentanze sindacali

Oltre che nei confronti del singolo dipendente, l'A.S.P. 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.

La sicurezza negli ambienti di lavoro

Dal mese di Novembre 2012 il Servizio di Prevenzione e Protezione dai rischi, è stato preso in carico da una ditta esterna, in adesione ad una convenzione CONSIP in adempimento alla normativa sulla cd. Spending review.

La sorveglianza sanitaria

In base ai giudizi di idoneità emessi dal Medico competente nell'anno 2015, emerge che i dipendenti in servizio nel I° trimestre dell'anno 2016 riportano le seguenti idoneità al lavoro:

Giudizi di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	17	80,95
Idoneo con prescrizioni	2	9,52
Idoneo con limitazioni	2	9,52
totali	21	100,00

Infortuni

Dall'analisi dei Registri degli infortuni delle sedi di Santarcangelo di R. e Verucchio, emerge che nel I° trimestre dell'anno 2016 si sono verificati n. 2 infortuni: il primo occorso durante l'attività lavorativa che ha comportato un'assenza dal servizio di 26 gg, il secondo, infortunio *in itinere*, che ha portato, fino al 31/03/2016, un'assenza dal servizio di 57 gg.

3.3 I FORNITORI

Rapporti economico-contrattuali

Nei confronti dei propri fornitori l'Azienda adotta un comportamento incentrato sui principi della massima correttezza, equità, trasparenza e non discriminazione.

Le procedure di affidamento delle forniture rispettano le procedure previste dalla normativa nazionale ed europea.

Chiarezza e trasparenza nei rapporti economico-contrattuali

L'Azienda ha dedicato un'attenzione speciale alla soddisfazione di un aspetto alquanto sentito da parte dei fornitori: la chiarezza e la trasparenza nei rapporti economico-contrattuali.

Lo sforzo in particolare è stato incentrato sulla promozione di una cultura aziendale e comportamentale tesa alla collaborazione, comunicazione e alla certezza giuridica.

Certezza giuridica

In merito ai principi di correttezza, equità, trasparenza e non discriminazione nei rapporti con i propri fornitori, l'Azienda in attuazione della normativa sui ritardi nei pagamenti (D.Lgs. 231/2002), opera la massima attenzione al rispetto dei termini di pagamento definiti contrattualmente o, in loro mancanza, a quanto normativamente previsto.

3.4. IL PATRIMONIO

Il Patrimonio dell'A.S.P. è costituito essenzialmente da patrimonio indisponibile utilizzato per lo svolgimento dei servizi.

I Beni immobili di proprietà dell'ASP sono i seguenti:

Descrizione	Titolo	Utilizzo	Disponibilità
Immobile sito in P.zza Suor Angela Molari n. 1 a Santarcangelo di Romagna	Proprietà	Sede della Casa Residenza per Anziani non autosufficienti e del Centro Diurno Assistenziale per anziani Suor Angela Molari. I servizi sono gestiti, in accreditamento definitivo, dalla Cooperativa L'Aquilone. L'immobile è in utilizzo alla Coop. Aquilone tramite regolare contratto di locazione.	Indisponibile
Immobile sito in Viale Mazzini n. 6 a Santarcangelo di Romagna	Proprietà	Sede della Residenza Protetta Suor Angela Molari (n. 7 alloggi con servizi) gestita direttamente dall'ASP.	Indisponibile
Immobile sito in Via Monte Ugone n.13 a Verucchio	Proprietà	Sede della Casa Residenza per anziani non autosufficienti e del Gruppo Appartamento gestiti direttamente dall'ASP.	Indisponibile
Diritti di 250/1000 in comproprietà indivisa su area urbana con sovrastanti fabbricati, costituenti di fatto la Via del Suffragio, sita in Santarcangelo di Romagna	Comproprietà indivisa con Comune di Santarcangelo di Romagna	Particella che di fatto costituisce Via del Suffragio adiacente alla Residenza Protetta e alla nuova biblioteca comunale	Indisponibile
Diritti di 250/1000 su appezzamento di terreno sito in Santarcangelo (zona San Vito)	Comproprietà indivisa con AUSL Romagna	Terreno agricolo in comproprietà indivisa con l'AUSL Romagna	Disponibile
Immobile sito a Verucchio in Via San Rocco	Proprietà	Casa inagibile	Disponibile
Fabbricato e terreni siti a Verucchio in Via Montirone	Proprietà	Casa inagibile. Immobili acquisiti per usucapione ventennale a seguito di ordinanza del tribunale di Bologna del 11.03.2013	Disponibile
Terreno agricolo sito a Verucchio	Proprietà	Terreno acquisito per usucapione a seguito di	Disponibile

in Via Selvafosca		sentenza del Tribunale Ordinario di Rimini del 02.12.2013	
- Diritti di 2052/2592 su fabbricato urbano in Comune di Rimini Via Vecchia Emilia n. 17 (località Santa Giustina) - Diritti di 108/648 su fabbricato urbano posto in comune di Rimini Via Vecchia Emilia n. 51 e 307 (località Santa Giustina)	Proprietà indivisa	Parti di due immobili, ricevuti in donazione con atto Notarile Dicembre 2013.	Disponibile
Immobile sito a Verucchio in Via S. Andrea	Proprietà	Immobile ricevuto in donazione dal Signor Bonfè Giovanni con atto notarile Dicembre 2014. Il Signor Bonfè Giovanni ha mantenuto il diritto di abitazione	Disponibile con diritto di abitazione

L'ASP ha il possesso dei seguenti terreni Foglio 17 Particella 40 e Foglio 16 particella 423 (**Via Serrina**), per i quali come da apposita relazione dell'Avvocato recepita con Deliberazione del Consiglio di amministrazione non conviene esperire nessun azione di usucapione.

Tramite apposita convenzione tra Comune di Verucchio e ASP, una porzione del fabbricato sito a Verucchio in Via Monte Ugone 5 è subconcessa in uso all'ASP Valle del Marecchia. I locali in oggetto sono adibiti a: uffici amministrativi, cucina e magazzini.

NOTA METODOLOGICA

Il Bilancio Sociale del I° trimestre 2016 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 oltre alla Nota metodologica è struttura in tre sezioni.

La prima riguarda la presentazione dell'ASP e pone rilievo la missione istituzionale e i valori che guidano le attività. La seconda riguarda la rendicontazione delle politiche e dei servizi resi e la terza la Rendicontazione delle risorse disponibile e utilizzate. Alla fine del documento sono allegati gli indicatori relativi a:

A. Indicatori relativi ai dati di attività:

- Indicatori per strutture residenziali per anziani; (Casa Residenza per anziani non autosufficienti)
- Indicatori assistenziali e organizzativi

B. Indicatori relativi alle risorse economiche – finanziarie;

C. Indicatori relativi alle risorse umane.

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

ALLEGATI

A. Indicatori relativi ai dati di attività:

- Indicatori per strutture residenziali per anziani; (Casa residenza per anziani non autosufficienti);
- Indicatori assistenziali e organizzativi

B. Indicatori relativi alle risorse economiche – finanziarie

C. Indicatori relativi alle risorse umane

A. Indicatori relativi ai dati di attività:

Indicatori per strutture residenziali per anziani; (Case Residenze per anziani non autosufficienti)

Totale posti accreditati per struttura residenziale anno 2016 (I° trimestre). Servizi in gestione ad ASP Valle del Marecchia.

Dettaglio per struttura	Totale posti	Posti accreditati	Posti non accreditati	Totale
CRA - Via Monte Ugone, 13 Verucchio (RN)	30	30	0	30

Fonte: Cartella Utente (Modulo Gestionale in house)

Situazione generale assistenza residenziale per struttura anno 2016 (I° trimestre). Servizi in gestione ad ASP Valle del Marecchia.

Dettaglio per struttura		Totale giornate effettive annue di presenza	Ospiti al 01/01/2016	Ospiti al 31/03/2016
CRA - Via Monte Ugone, 13 Verucchio (RN)		2.706	30	30

Fonte: Cartella Utente (Modulo Gestionale in house)

Indicatori assistenziali e organizzativi

Alcuni indicatori non sono disponibili su base trimestrale pertanto vengono indicati su base semestrale o annuale.

Indicatori generici

Indicatore 01		n° PAI attivi in cui sono specificati obiettivi e azioni relative alle dimensioni sociali, culturali e religiose	n° totale PAI attivi	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	28	33	84,8	semestrale

Indicatore 02		n° PAI attivi elaborati/rivalutati con firma della persona o del familiare delegato	n° totale PAI elaborati o rivalutati	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	29	33	87,9	semestrale

Indicatore 03		n° ospiti (o loro famiglie) frequentanti da almeno 6 mesi che hanno dichiarato il gradimento per la gestione del percorso di cura e assistenza	n° ospiti (o loro famiglie) frequentanti da almeno 6 mesi che hanno partecipato alla rilevazione	valore	rilevazione
Resoconto	2016	12	12	100	annuale

Indicatore 04		n° operatori del servizio/struttura che sono stati coinvolti nella costruzione dell'offerta formativa per l'anno di riferimento	n° operatori in servizio per l'anno di riferimento	valore	rilevazione
Resoconto	2016	13	16	81,3	annuale

Indicatore 05		n° ospiti presenti nel periodo con contenzione	n° totale ospiti	valore	rilevazione
---------------	--	--	------------------	--------	-------------

		fisica non ai fini posturali escludendo anche le spondine al letto	presenti nel periodo		
Resoconto	I° sem.	1	34	2,9	semestrale

Indicatore 06		n° PAI attivi riportanti firma o sigla dei componenti dell'equipe	n° totale PAI attivi	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	33	33	100,0	semestrale

Indicatore 07		n° di eventi formativi organizzati dal servizio o da altri soggetti (AUSL, altri soggetti gestori, ecc.) a cui hanno partecipato più componenti dell'equipe interna	////	valore	rilevazione
Resoconto	2016	6		6	annuale

* la partecipazione del singolo operatore deve essere considerata solo se eseguita da una
condivisione documentata con gli altri componenti dell'equipe

Indicatore 08		n° incontri effettuati dal servizio ai quali hanno partecipato insieme agli altri operatori gli utenti e familiari	////	valore	rilevazione
Resoconto	2016	11		11	annuale

Indicatore 09		n° cartelle socio-sanitarie attive che riportano obiettivi e azioni conseguenti definite sulla base della misurazione del dolore con valore superiore a 3 rilevato attraverso la scala NRS o PAINAD	n° cartelle socio- sanitarie attive riportanti valori superiori a 3 nelle scale NRS o PAINAD	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	4	4	100,0	semestrale

Indicatore 10		n° ospiti con interventi personalizzati finalizzati alla	n° ospiti valutati a	valore	rilevazione
---------------	--	---	-------------------------	--------	-------------

		prevenzione delle cadute	rischio di cadute		
Resoconto	I° sem.	31	31	100,0	semestrale

Indicatore 11		n° di azioni preventive e correttive attuate con successo in base alle valutazioni di operatori e utenti (evidenza di registrazione) nell'anno di riferimento	n° di azioni preventive e correttive attuate nell'anno di riferimento	valore	rilevazione
Resoconto	2016	9	9	100,0	annuale

Indicatori specifici

Indicatore 01		n° bagni di pulizia effettuati al mese	n° totale utenti presenti nel servizio nel mese di riferimento che non hanno presentato controindicazioni sanitarie relative all'effettuazione del bagno	valore	rilevazione
Resoconto	gen	160	31	5,2	mensile
	feb	158	31	5,1	
	mar	188	31	6,1	

Indicatore 02		n° LDP di 4° grado migliorate (documentate)	n° LDP di 4° presenti nel periodo	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	0	0	#DIV/0!	semestrale

Indicatore 03		n° ospiti presenti nel periodo che hanno sviluppato LDP di 2° o superiori in struttura	n° totale ospiti presenti nel periodo esaminato	valore	rilevazione
Resoconto	gen	0	31	0,0	mensile

	feb	0	31	0,0	
	mar	1	31	3,2	

Indicatore 04		n° PAI attivi riportanti obiettivi e azioni relative all'accompagnamento alla morte nel periodo di riferimento	n° PAI relativi a persone decedute nel periodo di riferimento	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	1	2	50,0	semestrale

Indicatore 05		n° ospiti deceduti all'interno della struttura	n° totale ospiti deceduti	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	3	4	75,0	semestrale

Indicatore 06		n° ospiti caduti* nel periodo esaminato	n° totale ospiti presenti nel periodo	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	7	34	20,6	semestrale
*caduta: improvvisa, non intenzionale, inaspettato spostamento verso il basso dalla posizione ortostatica o assisa o clinostatica					

Indicatore 07		n° ospiti caduti ripetutamente nel periodo esaminato	n° totale ospiti caduti nel periodo	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	3	7	42,9	semestrale

Indicatore 08		n° ospiti con fratture conseguenti a cadute nel periodo esaminato	n° totale ospiti caduti nel periodo	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	0	7	0,0	semestrale

Indicatore 09		n° ospiti ricoverati nel periodo esaminato	n° totale ospiti presenti nel periodo	valore	rilevazione
---------------	--	--	---------------------------------------	--------	-------------

Resoconto	I° sem.	5	34	14,7	semestrale

Indicatori Programma di Miglioramento della Qualità della vita per le persone con demenza

Indicatore 01		n° operatori che nell'anno hanno partecipato ad eventi formativi e di aggiornamento su tematiche peculiari della demenza	n° totale operatori che nell'anno hanno partecipato ad eventi formativi e di aggiornamento	valore	rilevazione
Resoconto	2016	14	16	87,5	annuale

Indicatore 02		n° ospiti con demenza che assumono terapie con sedativi / ansiolitici / ipnoinduttori / antipsicotici atipici	n° totale ospiti con demenza	valore	rilevazione
Resoconto	I° sem.	14	15	93,3	semestrale

B INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE ECONOMICHE – FINANZIARIE

CONTO ECONOMICO A "PIL E ROC" ASP VALLE DEL MARECCHIA AL 31/03/2016

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	326.872		88,24%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	36.995		9,99%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	5927		1,60%	
+ contributi in conto esercizio	622		0,17%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:	0		0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)	0		0,00%	
Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)		370.416		100,00%
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	15.852		4,28%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	-307		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	139.118		37,56%	
- Ammortamenti:	712		0,19%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	22.652			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	21.940			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	148.979		40,22%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	234.150		63,21%	
Risultato Operativo Caratteristico (ROC)		-168.702		-45,54%
+ proventi della gestione accessoria:	5.886		1,59%	
- proventi finanziari	140			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	5.746			
- oneri della gestione accessoria:	-11.124		-3,00%	
- oneri finanziari	0			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	11.124			
Risultato Ordinario (RO)		-173.940		-46,96%
+/- proventi ed oneri straordinari	1		0,03%	
Risultato prima delle imposte		-173.939		-46,96%
- imposte sul "reddito":	-4.113		-111,04%	
- IRES	4.113			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)				
Risultato Netto (RN)		-178.052		-48,07%

STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO" ASP VALLE DEL MARECCHIA AL 31/03/2016

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
CAPITALE CIRCOLANTE		347.354	19,14%
<i>Liquidità immediate</i>	4.226		0,23%
. Cassa	473		0,03%
. Banche c/c attivi	3.753		0,21%
. c/c postali			
.....			
<i>Liquidità differite</i>	338.006		18,63%
. Crediti a breve termine verso la Regione			0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia			0,00%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	0		0,00%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	112.986		6,23%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici			0,00%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	1.015		0,06%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	81.880		4,51%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	379		0,02%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	125.547		6,92%
(-) Fondo svalutazione crediti	-92		-0,01%
. Ratei e risconti attivi	16.291		0,90%
. Titoli disponibili			
.....			
<i>Rimanenze</i>	5.122		0,28%
. rimanenze di beni socio-sanitari	2.391		0,13%
. rimanenze di beni tecnico-economici	2.731		0,15%
. Attività in corso			
. Acconti			
..... xxx			
CAPITALE FISSO		1.467.222	80,86%
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	1.458.700		80,39%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	1.575.889		86,85%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	194.342		10,71%
. Impianti e macchinari	101.639		5,60%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	114.688		6,32%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	242.862		13,38%
. Automezzi	45.600		2,51%
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	59.711		3,29%
(-) Fondi ammortamento	-876.031		48,28%
(-) Fondi svalutazione	0		0,00%
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0		0,00%
.....			
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	8.158		0,45%
. Costi di impianto e di ampliamento	2.900		0,16%
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0		0,00%

. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	12.270			0,68%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi				0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	19.541			1,08%	
(-) Fondi ammortamento	-26.552			-1,46%	
(-) Fondi svalutazione	0			0,00%	
.					
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		364			0,02%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici				0,00%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	257			0,01%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	107			0,01%	
.					
TOTALE CAPITALE INVESTITO			1.814.576		100,00%
PASSIVITA' – FINANZIAMENTI		PARZIALI			
CAPITALE DI TERZI			596.679		32,88%
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		311.592			17,17%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	0			0,00%	
. Debiti vs fornitori	141.530			7,80%	
. 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				0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	17.948			0,99%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici				0,00%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	6.629			0,37%	
. 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	2.357			0,13%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	22.855			1,26%	
. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	118.381			6,52%	
. Quota corrente dei mutui passivi	0			0,00%	
. Quota corrente di altri debiti a breve termine	0			0,00%	
. Fondo imposte (quota di breve termine)	0			0,00%	
. Fondi per oneri futuri di breve termine	0			0,00%	
. Fondi rischi di breve termine	0			0,00%	
. 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	1.892			0,10%	
.				0,00%	
<i>Finanziamenti di medio-lungo termine</i>		285.087			15,71%

. 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	0		0,00%		
. Altri debiti a medio-lungo termine	0		0,00%		
. Fondo imposte	0		0,00%		
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	147.884		8,15%		
. Fondi rischi a medio-lungo termine	137.203		7,56%		
.			0,00%		
CAPITALE PROPRIO			1.217.897		67,12%
<i>Finanziamenti permanenti</i>		1.217.897		67,12%	
. Fondo di dotazione	120.805		6,66%		
(-) crediti per fondo di dotazione	0		0,00%		
	1.375.88				
. Contributi in c/capitale	0		75,82%		
(-) 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		0,27%		
. Donazioni di immobilizzazioni	0		0,00%		
. Riserve statutarie	-1		0,00%		
.			0,00%		
. Utili di esercizi precedenti	0		0,00%		
(-) Perdite di esercizi precedenti	-105.620		-5,82%		
. Utile dell'esercizio			0,00%		
(-) Perdita dell'esercizio	-178.052		-9,81%		
TOTALE CAPITALE ACQUISITO			1.814.576		100,00 %

RENDICONTO FINANZIARIO DI LIQUIDITA' ASP VALLE DEL MARECCHIA AL 31/03/2016

+UTILE/-PERDITA D'ESERCIZIO	-178.052
+Ammortamenti e svalutazioni	22.652
+Minusvalenze	3.162
-Plusvalenze	-1.091
+ Accantonamenti per rischi ed oneri	148.979
-Costi capitalizzati (sterilizzazioni e costruzioni in economia)	-21.940
FLUSSO CASSA "POTENZIALE"	-26.290
-Incremento/+ decremento Crediti (al netto delle svalutazioni)	-6.648
-Incremento/+ decremento Ratei e Risconti attivi	-10.501
-Incremento/+ decremento Rimanenze	307
+Incremento/-decremento Fondi per rischi ed oneri (al netto della quota di accantonamento)	-662
+Incremento/-decremento Debiti (al netto mutui)	-150.125
+Incremento/-decremento Ratei e Risconti passivi	1.892
+Incremento/-decremento Fondo di Dotazione	-1.441
FLUSSO DI CASSA NETTO DELL'ESERCIZIO (Cash flow operativo)	-193.468
-Decrementi/+ incrementi Mutui	0
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni immateriali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni materiali (al netto della quota di ammortamenti dell'esercizio e delle sterilizzazioni)	
+Decrementi/-incrementi Immobilizzazioni finanziarie	929
FABBISOGNO FINANZIARIO	-192.539
+Incremento/-decremento contributi in c/capitale	
+Incremento/-decremento riserve o utili a nuovo	
SALDO DI CASSA GENERATOSI NELL'ESERCIZIO	-192.539
Disponibilità liquide all'1/1	196.765
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	4.226

Indicatori Analitici

1. Dati economici di costo e di ricavo relativi alle singole aree di attività socio-assistenziale elaborati dalla contabilità analitica aziendale

Si intende in tale ambito ottenere un "report" sintetico dal quale emergano i risultati economici dei servizi istituzionali socio-assistenziali erogati, suddivisi dapprima per area di intervento (ad esempio anziani, minori, disabili, ecc..) e successivamente per tipologia di servizio (totale per: Case Residenza Anziani, Case Protette, Rsa, Centri diurni, Sportello sociale e ogni altro servizio sociale o socio-sanitario attivo).

Ai fini di una funzione di monitoraggio "omogenea" è opportuno precisare che in tale reportistica gli ammortamenti vengano considerati al netto delle relative sterilizzazioni.

L'incidenza degli ammortamenti (di Immobili e di beni mobili) è conseguentemente quella dei beni acquisiti successivamente alla costituzione dell'Asp, quindi calcolati a "valori correnti", pertanto omogenei e oggettivamente confrontabili.

Premesso che ASP Valle del Marecchia opera esclusivamente nei servizi socio-assistenziali erogati alla popolazione anziana, come previsto dall'art. 25 al punto n. 10 della L.R. n. 2 del 12 marzo 2003, "L'Azienda, nell'ambito della propria autonomia, si dota di regolamenti di organizzazione e di sistemi di valutazione interna della gestione tecnica e amministrativa.". L'ASP "Valle del Marecchia" ha implementato un sistema di Controllo di Gestione utilizzando come strumento di rilevazione un Piano dei Conti di Contabilità Analitica (CO.A.) che ha come principale obiettivo, la verifica puntuale dell'andamento della gestione aziendale durante l'esercizio. A tal fine si sono individuati i servizi istituzionali garantiti dall'azienda come centri di costo/ricavo, imputando ad essi, direttamente o indirettamente (basandosi su drivers attinenti) i costi sostenuti e ricavi ottenuti per singolo centro. Di seguito si elencano i Centri di Costo/Ricavo individuati:

- 1) Verucchio Residenza Sanitaria Assistenziale/Cucina (codice: VERSA);
- 2) Verucchio Casa Protetta (codice: VECP);
- 3) Verucchio Gruppo Appartamento (codice: VEGA);
- 4) Santarcangelo Casa Protetta (codice: SACP);
- 5) Santarcangelo Residenza Protetta (codice: SARP);
- 6) Amministrazione ASP (Centro di Costo/Ricavo intermedio; codice: AMM).
- 7) Casa di Via Emilia Vecchia n.17 (Centro di Costo/Ricavo intermedio; codice: CASAEMILIA)

Centro di costo/ricavo	Costi imputati	Ricavi ottenuti	Risultato economico
VERSA	5.254,76 €	1.674,99 €	- 3.579,77 €
VECP	298.878,81 €	302.209,04 €	3.330,23 €
VEGA	20.361,47 €	15.982,97 €	- 4.378,50 €
SACP	8.651,02 €	38.472,99 €	29.821,97 €
SARP	35.226,52 €	38.900,67 €	3.674,15 €
CASAEMILIA	3.526,17 €	3.945,46 €	419,28 €
AMM	221.704,22 €	14.364,79 €	- 207.339,43 €

Al fine di ottenere gli indicatori dei costi e dei ricavi medi per servizio, occorre imputare i costi dell'Amministrazione (così come individuati secondo l'elenco riportato sopra), ai centri di costo e ricavo finali. In armonia con quanto previsto dalla regione Emilia-Romagna, si suddivideranno utilizzando il numero di prestazioni erogate per servizio. Dal 01/01/2013 l'ASP non gestisce più direttamente i Centri di Costo/Ricavo "VERSA", "SACP".

2. Indicatori relativi ai costi medi per prestazione

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il costo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate). N:B: il costo totale dovrà includere il costo degli ammortamenti al netto delle relative "sterilizzazioni".

Costi medi per servizio:

Verucchio Gruppo Appartamento (codice: VEGA); servizio Gruppo Appartamento	€ 84,75	Costo Medio del servizio
Verucchio Casa Protetta (codice: VECP); servizio CRA	€ 128,44	Costo Medio del servizio
Santarcangelo Residenza Protetta (codice: SARP); Alloggi con Servizi per anziani	€ 80,12	Costo Medio del servizio

3. Indicatori relativi ai ricavi medi per prestazione

L'indicatore viene calcolato attraverso il rapporto tra il ricavo totale per tipologia di servizio (così come definita al punto 1) ed il numero di prestazioni erogate (somma del numero di presenze e di assenze, queste ultime solo se remunerate). N.B. Per ricavo si intende quello contabilizzato nell'ambito dell'attività per servizi alla persona (punto A 1 del Conto Economico).

Ricavi medi per servizio:

Verucchio Gruppo Appartamento (codice: VEGA); servizio Gruppo Appartamento	€ 52,40	Ricavo Medio del servizio
Verucchio Casa Protetta (codice: VECP); servizio CRA	€ 111,68	Ricavo Medio del servizio
Santarcangelo Residenza Protetta (codice: SARP); Alloggi con Servizi per anziani	€ 68,61	Ricavo Medio del servizio

A) Indici di liquidità

Indici di liquidità generale o "Current Ratio"

Attività correnti	347.354	=	1,11
Finanziamenti di terzi a breve termine	311.592		

Indici di liquidità primaria o "Quick Ratio"

Liquidità immediate e differite	347.354	=	1,11
Finanziamenti di terzi a breve termine	311.592		

B) Indici di redditività

Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-178.052	=	1,06
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	-168.702		

Indici di incidenza del costo di fattori produttivi sul Pilc

Sono indici già presenti e determinati nelle colonne contenenti i valori percentuali nel conto economico

Indice di onerosità finanziaria

Oneri finanziari	Non rilevati
Capitale di terzi medio	

Indice di redditività lorda del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	1.111	0,57%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	194.342	

* Al netto delle relative imposte (Ires ed Imu) ed inclusi i proventi relativi al risultato operativo netto delle eventuali gestioni agricole

Indice di redditività netta del patrimonio disponibile

Risultato analitico netto della gestione del patrimonio immobiliare disponibile*	419	=	0,22%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	194.342		

* Al numeratore si utilizza 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 della sterilizzazione).

N.B: Gli indici di redditività del patrimonio immobiliare disponibile sono confrontabili a livello regionale solo nel caso in cui gli immobili siano stati valutati con i medesimi criteri.

A tal proposito è necessario utilizzare i valori catastali determinati ai fini Imu (in caso di modifiche normative di provvederà ai relativi aggiornamenti).

C) Indici di solidità patrimoniale

Indici di copertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	1.502.984	=	1,02
Immobilizzazioni	1.467.222		

Indici di autocopertura delle immobilizzazioni

Capitale proprio	1.217.897	=	0,83
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	1.467.222		

C. 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 31/03/2016)

	Unità Operativa		totali
	Servizi residenziali	Servizi amministrativi, economico – finanziari e controllo di gestione	
A tempo indeterminato	17	4	21
Somministrazione lavoro	6		6
Incarichi libero – professionali (infermieri professionali, fisioterapista e podologo)	6		6
Co.co.co.			0
totali	29	4	33

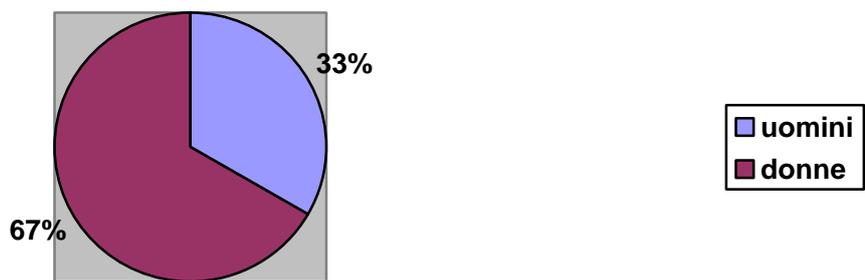
2) Categorie del personale dipendente (dati aggiornati al 31/03/2016)

	Unità Operativa		totali
	Servizi residenziali	Servizi amministrativi, economico – finanziari e controllo di gestione	
Direttore Generale/Direttore di U.O.		1	1
Direttore di U.O.	1		1
Amministrativi		3	3
Responsabili attività assistenziali	2		2
O.S.S.	14		14
totali	17	4	21

3) Anagrafica del personale dipendente (dati aggiornati al 31/03/2016)

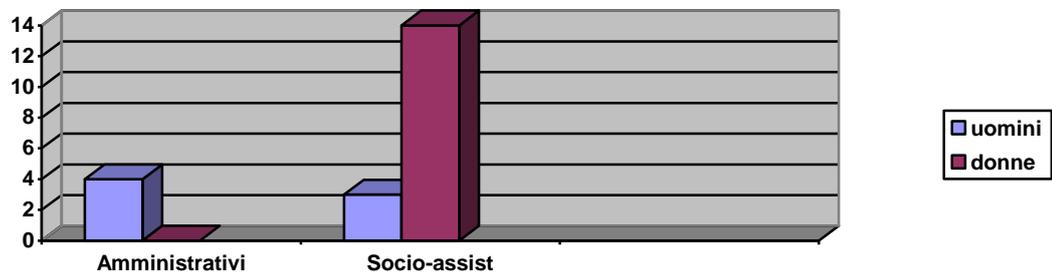
Suddivisione in base al genere:

	Maschi	Femmine	totali
Direttore Generale/Direttore di U.O.	1		1
Direttore di U.O.		1	1
Amministrativi	3		3
Responsabili attività assistenziali		2	2
O.S.S.	3	11	14
totali	7	14	21



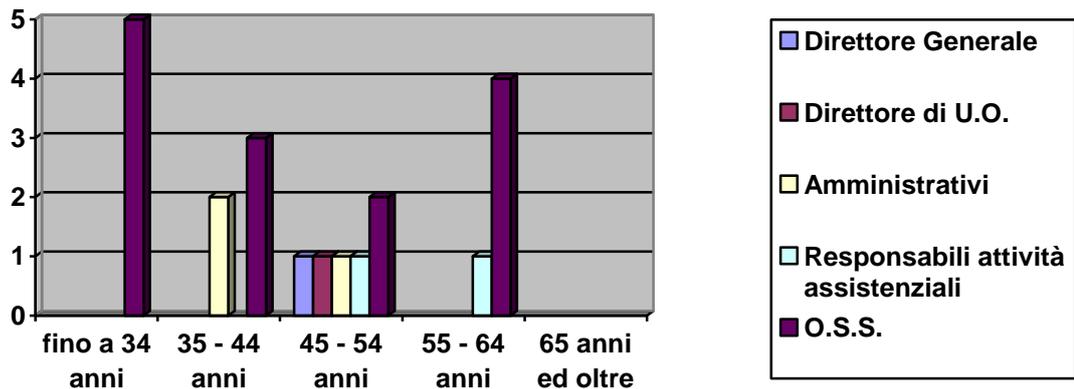
Distribuzione dipendenti per attività lavorativa:

	Maschi	Femmine	totali
Amministrativi	4		4
Socio - assistenziali	3	14	17
totali	7	14	21



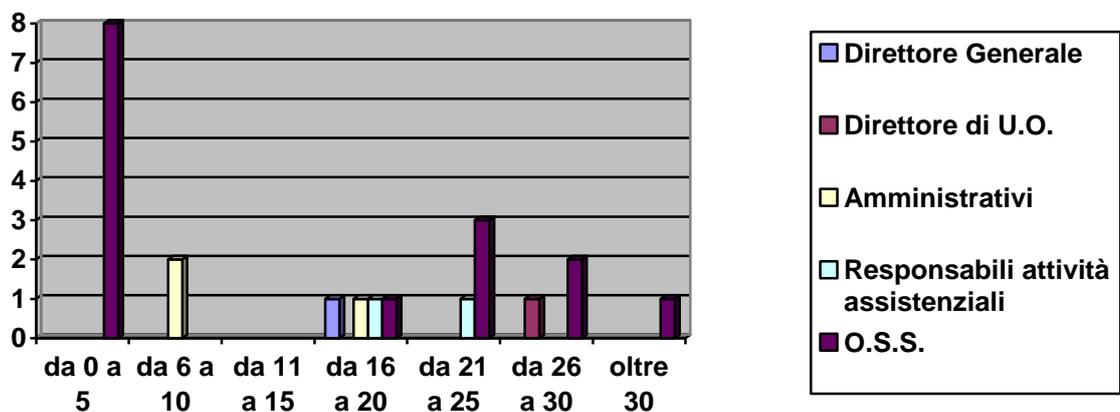
Suddivisione per classi di età:

	fino a 34 anni	35 - 44 anni	45 - 54 anni	55 - 64 anni	65 anni ed oltre	totali
Direttore Generale/Direttore di U.O.			1			1
Direttore di U.O.			1			1
Amministrativi		2	1			3
Responsabili attività assistenziali			1	1		2
O.S.S.	5	3	2	4		14
totali	5	5	6	5	0	21



Suddivisione in base all'anzianità di servizio presso Pubbliche Amministrazioni:

	0 - 5	6 - 10	11 - 15	16 - 20	21 - 25	26 - 30	oltre 30	totali
Direttore Generale/Direttore di U.O.				1				1
Direttore di U.O.						1		1
Amministrativi		2		1				3
Responsabili attività assistenziali				1	1			2
O.S.S.	8			1	2	2	1	14
totali	8	2	0	4	3	3	1	21



4) Mobilità del personale dipendente

Assunzioni e cessazioni:

L'andamento delle assunzioni ed il turn-over nel I° trimestre 2016

Nel I° trimestre anno 2016 non si sono avute ne cessazioni ne assunzioni.

5) Gestione del rischio e sicurezza

Infortuni

Dall'analisi dei Registri degli infortuni delle sedi di Santarcangelo di R. e Verucchio, emerge che nel I° trimestre dell'anno 2016 si sono verificati n. 2 infortuni: il primo occorso durante l'attività lavorativa che ha comportato un'assenza dal servizio di 26 gg, il secondo, infortunio *in itinere*, che ha portato fino al 31/03/2016 un'assenza dal servizio di 57 gg.

Analisi idoneità alla mansione riferita a tutto il personale dipendente (dati aggiornati al 31/03/2016)

Giudizioni di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	17	80,95
Idoneo con prescrizioni	2	9,52
Idoneo con limitazioni	2	9,52
totali	21	100,00

Analisi idoneità alla mansione riferita agli Operatori Socio-Sanitari ed alle Responsabili delle Attività Assistenziali (dati aggiornati al 31/03/2016)

Giudizioni di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	12	75,00
Idoneo con prescrizioni	2	12,50
Idoneo con limitazioni	2	12,50
totali	16	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.

Da sempre 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.

In particolare nel I° trimestre dell'anno 2016 il personale adibito ai Servizi Residenziali ha partecipato ai necessari corsi di formazione per Operatori Alimentaristi, oltre che all'evento di aggiornamento "Laughter yoga party", tenutosi in data 25/01/2016.



A. S. P.
VALLONI MARECCHIA

Azienda di Servizi alla Persona



ASSEMBLEA DEI SOCI

DELIBERAZIONE N.1 DEL 1° AGOSTO 2017

OGGETTO: approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/03/2016 dell'ASP Valle del Marecchia.

L'anno 2017 il giorno 1 del mese di agosto, alle ore 9.30, 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>Alice Parma Sindaco del Comune di Santarcangelo di Romagna per delega del Presidente</i>	<i>Unione Comuni Valmarecchia</i>	<i>22</i>	<i>si</i>	

E' presente l'Assessore con delega ai Servizi Sociali e Sanitari del Comune di Santarcangelo, Danilo Rinaldi.

Sono altresì presenti il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valloni Marecchia, Arch. Giancarlo Ferri e il Vice Presidente, Alberto Pietrelli.

E' inoltre presente il Revisore Unico dell'ASP Valloni Marecchia, Dott.ssa Paola Baldazzi e 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 del bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31/03/2016 dell'ASP Valle del Marecchia".

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. 11 del 30/06/2017 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha adottato le seguenti determinazioni:

1. ha approvato la proposta di “Bilancio Consuntivo dell’esercizio chiuso al 31.03.2016 dell’ASP Valle del Marecchia” costituito dai seguenti documenti:
 - Stato patrimoniale al 31.03.2016;
 - Conto economico al 31.03.2016;
 - Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
 - Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
 - Bilancio Sociale I° trimestre 2016;
 - Relazione del Revisore Unico al Bilancio Consuntivo dell’esercizio chiuso al 31.03.2016 dell’ASP Valle del Marecchia;
2. ha proposto all’Assemblea dei Soci la copertura della perdita dell’esercizio chiuso al 31.03.2016, che ammonta a € 178.052,00, nei termini indicati al punto 2.06 della “Relazione sulla gestione”;

Ritenuto pertanto di procedere, come previsto dallo Statuto, all’approvazione del Bilancio Consuntivo dell’esercizio chiuso al 31.03.2016 dell’ASP Valle del Marecchia” costituito dai seguenti documenti, che si allegano quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Stato patrimoniale al 31.03.2016;
- Conto economico al 31.03.2016;
- Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
- Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
- Bilancio Sociale I° trimestre 2016;

Vista altresì la relazione unitaria del Revisore Unico relativa al bilancio consuntivo dell’esercizio chiuso al 31.03.2016 dell’ASP Valle del Marecchia Prot. n. 0002097 del 30.06.2017;

A voti unanimi espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. Di approvare il “Bilancio Consuntivo dell’esercizio chiuso al 31.03.2016 dell’ASP Valle del Marecchia” costituito dai seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:
 - Stato patrimoniale al 31.03.2016;
 - Conto economico al 31.03.2016;
 - Nota integrativa al Bilancio chiuso il 31/03/2016;
 - Relazione sulla gestione al 31.03.2016;
 - Bilancio Sociale I° trimestre 2016;

- Relazione del Revisore Unico al Bilancio Consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 dell'ASP Valle del Marecchia;
- 2. Di coprire la perdita dell'esercizio chiuso al 31.03.2016, che ammonta a € 178.052,00 attraverso l'assunzione da parte degli enti pubblici territoriali soci dell'ex ASP Valle del Marecchia;
- 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;
- 4. Di pubblicare altresì il presente atto sul sito internet dell'ASP nella sezione "Amministrazione trasparente".

Il Segretario verbalizzante
Dott.ssa Sofia Catania



Il Presidente dell'Assemblea dei Soci
Gloria Lisi

A handwritten signature in cursive, likely belonging to Gloria Lisi.