

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

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio al 31.12.2016**

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

Allegato A) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 05.03.2018



STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31.12.2016	01.04.2016	Delta
<b>A) CREDITI PER INCREMENTO DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
-A.1) Per fondo di dotazione			
-A.2) per contributi in conto capitale			
-A.3) altri crediti			
<b>TOTALE CREDITI PER INCREMENTI AL PATRIMONIO</b>	€ - €	€ - €	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
- B.I) Immobilizzazioni immateriali			
B.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	€ 14.295	€	14.295
B.I.3) Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	€ 10.301	€ 6.267	€ 4.034
B.I.5) Migliorie su beni di terzi			
B.I.7) Altre immobilizzazioni immateriali	€ 9.555	€ 20.627	-€ 11.072
<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	€ 34.151	€ 26.894	€ 7.257
- B.II) Immobilizzazioni Materiali			
B.II.1) Terreni del patrimonio indisponibile			
B.II.2) Terreni del patrimonio disponibile	€ 3.419.021	€ 3.419.021	€ -
B.II.3) Fabbricati del patrimonio indisponibile	€ 16.552.021	€ 16.787.409	-€ 235.388
B.II.4) Fabbricati del patrimonio disponibile	€ 13.245.758	€ 13.449.370	-€ 203.612
B.II.5) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile			
B.II.6) Fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile			
B.II.7) Impianti e macchinari	€ 174.917	€ 201.619	-€ 26.702
B.II.8) Attrezzature socio-assistenziali e sanitarie o comunque specifiche dei servizi alla persona	€ 37.728	€ 44.283	-€ 6.555
B.II.9) Mobili e arredi	€ 192.363	€ 241.306	-€ 48.943
B.II.10) Mobili e Arredi di pregio Artistico	€ 32.274	€ 32.274	€ -
B.II.11) Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, computers ed altri strumenti elettronici ed informatici	€ 3.796	€ 5.207	-€ 1.411
B.II.12) Automezzi	€ 1.052	€ 1.435	-€ 383
B.II.13) Altri beni	€ 22.899	€ 23.006	-€ 107
B.II.14) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 7.030.882	€ 4.988.692	€ 2.042.190
<b>Totale Immobilizzazioni Materiali</b>	€ 40.712.711	€ 39.193.622	€ 1.519.089
- B.III) Immobilizzazioni Finanziarie			
B.III.1) Partecipazioni			
B.III.2) Crediti			
B.III.2.b.1) Crediti v/Altri soggetti entro 12 mesi	€ 11	€ 6.985	-€ 6.974
<b>Totale Immobilizzazioni Finanziarie</b>	€ 11	€ 6.985	-€ 6.974
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	€ 40.746.873	€ 39.227.501	€ 1.519.372
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
- C.I) Rimanenze			
C.I.1) Beni socio-sanitari	€ 10.935	€ 10.053	€ 882
C.I.2) Beni tecnico economici	€ 6.907	€ 5.510	€ 1.397
C.I.3) Beni nidi	€ 1.465	€ 813	€ 652
C.I.4) Acconti			
<b>Totale Rimanenze</b>	€ 19.307	€ 16.376	€ 2.931
- C.II) Crediti			
C.II.1) Crediti verso Utenti			
C.II.1.) Crediti verso Utenti	€ 388.236	€ 350.418	€ 37.818
<b>Totale Crediti verso Utenti</b>	€ 388.236	€ 350.418	€ 37.818
C.II.2) Crediti verso la Regione			
C.II.2) Crediti verso la Regione			
<b>Totale Crediti verso la Regione</b>			
C.II.3) Crediti verso la Provincia			
C.II.3.) Crediti v/Provincia	€ 73.091	€ 93.487	-€ 20.396
<b>Totale Crediti verso la Provincia</b>	€ 73.091	€ 93.487	-€ 20.396
C.II.4) Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale			
C.II.4.) Crediti v/Comuni dell'ambito distrettuale	€ 11.136.044	€ 11.349.387	-€ 213.343
<b>Totale Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	€ 11.136.044	€ 11.349.387	-€ 213.343
C.II.5) Crediti v/Azienda Sanitaria	€ -	€ -	€ -
C.II.5.) Crediti v/Azienda Sanitaria	€ 738.604	€ 670.793	€ 67.811
<b>Totale Crediti verso Azienda Sanitaria</b>	€ 738.604	€ 670.793	€ 67.811
C.II.6) Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici			
C.II.6.) Crediti v/Stato e altri Enti Pubblici	€ 48.712	€ 55.789	-€ 7.077
<b>Totale Crediti verso lo Stato e altri Enti Pubblici</b>	€ 48.712	€ 55.789	-€ 7.077
C.II.7) Crediti verso società partecipate			
C.II.7.) Crediti verso società partecipate			
<b>Totale Crediti verso società partecipate</b>			
C.II.8) Crediti verso Erario			
C.II.8.) Crediti verso Erario	€ 91.773	€ 32.684	€ 59.089
<b>Totale Crediti verso Erario</b>	€ 91.773	€ 32.684	€ 59.089
C.II.9) Imposte anticipate			
C.II.9.) Imposte anticipate			
<b>Totale Imposte anticipate</b>			
C.II.10) Crediti verso altri soggetti privati			
C.II.10.) Crediti verso altri soggetti privati	€ 456.577	€ 132.029	€ 324.548
<b>Totale Crediti verso altri soggetti privati</b>	€ 456.577	€ 132.029	€ 324.548
C.II.11) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere			

C.II.11.) Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere	€	344.895	€	575.418	-€	230.523
<b>Totale Crediti per fatture da emettere e note d'accredito da ricevere</b>	€	<b>344.895</b>	€	<b>575.418</b>	-€	<b>230.523</b>
<b>Totale Crediti</b>	€	<b>13.277.932</b>	€	<b>13.260.005</b>	€	<b>17.927</b>
<b>- C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
<b>C.III.1) partecipazioni in:</b>						
C.III.1.a) Società di capitali						
C.III.1.b) Enti no profit						
C.III.1.c) Altri Soggetti						
C.III.1.d) Altri Titoli						
<b>Totale Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>						
<b>- C.IV) Disponibilità Liquide</b>						
C.IV.1) Denaro e Valori in Cassa	€	105	€	625	-€	520
C.IV.2) C/C Bancari	€	2.062.710	€	1.989.981	€	72.729
C.IV.3) C/C Postali	€	-	€	-	€	-
<b>Totale Disponibilità Liquide</b>	€	<b>2.062.815</b>	€	<b>1.990.606</b>	€	<b>72.209</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	€	<b>15.360.054</b>	€	<b>15.266.987</b>	€	<b>93.067</b>
<b>- D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
D.1) Ratei Attivi	€	4.087	€	5.282	-€	1.195
D.2) Risconti Attivi	€	8.310	€	51.945	-€	43.635
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	€	<b>12.397</b>	€	<b>57.227</b>	-€	<b>44.830</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>56.119.324</b>	€	<b>54.551.715</b>	€	<b>1.567.609</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
per garanzie prestate	€	10.951.200	€	10.951.200	€	-
per garanzie ricevute	€	114.612	€	-	€	114.612

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31.12.2016	01.04.2016	Delta
<b>- A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A.I) Fondo di dotazione	€ 4.819.308	€ 4.819.308	€ -
A.II) Contributi in conto capitale al 01.04.2016	€ 28.455.821	€ 28.930.965	-€ 475.144
A.III) Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti	€ 14.778.001	€ 14.841.279	-€ 63.278
A.IV) Donazioni vincolate a investimenti	€ 4.885	€ 4.885	€ -
A.V) Donazioni di immobilizzazioni			
A.VI) Riserve Statutarie			
<b>Totale Altre Riserve</b>	<b>€ 48.058.015</b>	<b>€ 48.596.437</b>	<b>-€ 538.422</b>
A.VII) Utili portati a nuovo	€ 1.197	€ 1.197	€ -
A.VIII) Perdite portate a nuovo	-€ 313.172	-€ 313.172	€ -
A.IX) Perdita dell'esercizio	-€ 53.768	€ -	-€ 53.768
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>€ 47.692.272</b>	<b>€ 48.284.462</b>	<b>-€ 592.190</b>
<b>- B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
B.1) Fondo per imposte, anche differite			
B.2) Fondo per rischi	€ 159.940	€ 169.584	-€ 9.644
B.3) Altri fondi	€ 277.126	€ 314.383	-€ 37.257
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>€ 437.066</b>	<b>€ 483.967</b>	<b>-€ 46.901</b>
<b>- D) DEBITI</b>			
<b>D.1) Debiti Verso Soci per finanziamenti</b>			
D.1.) Debiti verso soci per finanziamenti			
<b>Totale Debiti verso soci per finanziamenti</b>			
<b>D.2) Debiti per mutui e prestiti</b>			
D.2.) Debiti per mutui e prestiti	€ 5.455.556	€ 3.816.187	€ 1.639.369
<b>Totale Debiti per mutui e prestiti</b>	<b>€ 5.455.556</b>	<b>€ 3.816.187</b>	<b>€ 1.639.369</b>
<b>D.3) Debiti verso istituto tesoriere</b>			
D.3.) Debiti verso istituto tesoriere	€ -	€ 183.616	-€ 183.616
<b>Totale Debiti verso istituto tesoriere</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 183.616</b>	<b>-€ 183.616</b>
<b>D.4) Debiti per acconti</b>			
D.4.) Debiti per acconti	€ 63	€ 63	€ -
<b>Totale Debiti per acconti</b>	<b>€ 63</b>	<b>€ 63</b>	<b>€ -</b>
<b>D.5) Debiti verso fornitori</b>			
D.5.) Debiti verso fornitori	€ 766.148	€ 886.857	-€ 120.709
<b>Totale Debiti verso fornitori</b>	<b>€ 766.148</b>	<b>€ 886.857</b>	<b>-€ 120.709</b>
<b>D.6) Debiti verso società partecipate</b>			
D.6.) Debiti verso società partecipate			
<b>Totale debiti verso società partecipate</b>			
<b>D.7) Debiti verso la Regione</b>			
D.7.) Debiti verso la Regione			
<b>Totale Debiti verso la Regione</b>			
<b>D.8) Debiti verso la Provincia</b>			
D.8.) Debiti verso la Provincia			
<b>Totale Debito verso la Provincia</b>			
<b>D.9) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>			
D.9.) Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	€ 58.887	€ 72.834	-€ 13.947
<b>Totale Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale</b>	<b>€ 58.887</b>	<b>€ 72.834</b>	<b>-€ 13.947</b>
<b>D.10) Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>			
D.10.) Debiti Verso Azienda Sanitaria	€ -	€ -	€ -
<b>Totale Debiti Verso Azienda Sanitaria</b>	<b>€ 1.928</b>	<b>€ 18.332</b>	<b>-€ 16.404</b>
<b>D.11) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici</b>			
D.11.) Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	€ 13.334	€ 12.773	€ 561
<b>Totale Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici</b>	<b>€ 13.334</b>	<b>€ 12.773</b>	<b>€ 561</b>
<b>D.12) Debiti tributari</b>			
D.12.) Debiti tributari	€ 282.849	€ 82.394	€ 200.455
<b>Totale Debiti tributari</b>	<b>€ 282.849</b>	<b>€ 82.394</b>	<b>€ 200.455</b>
<b>D.13) Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>			
D.13.) Debiti v/Istituti Previdenza e sicurezza sociale	€ 104.303	€ 2.357	€ 101.946
<b>Totale Debiti v/Istituti di Previdenza e sicurezza sociale</b>	<b>€ 104.303</b>	<b>€ 2.357</b>	<b>€ 101.946</b>
<b>D.14) Debiti Verso personale dipendente</b>			
D.14.) Debiti Verso personale dipendente	€ 151.208	€ 33.108	€ 118.100
<b>Totale Debiti Verso personale dipendente</b>	<b>€ 151.208</b>	<b>€ 33.108</b>	<b>€ 118.100</b>
<b>D.15) Altri Debiti verso privati</b>			
D.15.) Altri Debiti verso privati	€ 97.870	€ 79.543	€ 18.327
<b>Totale Altri Debiti verso privati</b>	<b>€ 97.870</b>	<b>€ 79.543</b>	<b>€ 18.327</b>
<b>D.16) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>			
D.16.) Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	€ 505.511	€ 375.706	€ 129.805
<b>Totale Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere</b>	<b>€ 505.511</b>	<b>€ 375.706</b>	<b>€ 129.805</b>
<b>D.17) Altri Debiti</b>			
D.17) Altri Debiti	€ 2.789	€ -	€ 2.789
<b>Totale Altri Debiti</b>	<b>€ 2.789</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 2.789</b>
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>€ 7.440.446</b>	<b>€ 5.563.770</b>	<b>€ 1.876.676</b>

**E) RATEI E RISCONTI PASSIVI**

E.1) Ratei Passivi	€	78.691	€	76.821	€	1.870
E.2) Risconti Passivi	€	470.849	€	142.695	€	328.154
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>€</b>	<b>549.540</b>	<b>€</b>	<b>219.516</b>	<b>€</b>	<b>330.024</b>

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>€</b>	<b>56.119.324</b>	<b>€</b>	<b>54.551.715</b>	<b>€</b>	<b>1.567.609</b>
-----------------------	----------	-------------------	----------	-------------------	----------	------------------

**CONTI D'ORDINE**

per garanzie prestate	€	10.951.200	€	10.951.200	€	-
per garanzie ricevute	€	114.612	€	-	€	114.612

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31.12.2016</b>
<b>_ A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona</b>		
A.1.a) Rette	€	1.381.689
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	€	1.241.341
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	€	503.504
A.1.d) Altri ricavi	€	172.907
A.1.e) Rette da attività commerciale	€	464.337
A.1.f) Altri ricavi commerciali	€	459.809
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>		
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni	€	-
A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti	€	550.973
<b>A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>		
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>		
A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare	€	330.017
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	€	3.764
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	€	2.387
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	€	12.720
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	€	228.806
<b>A.5) Contributo in conto esercizio</b>		
A.5.a) Contributi dalla Regione	€	-
A.5.b) Contributi dalla Provincia	€	-
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	€	122.378
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria	€	-
A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	€	26.018
<b>TOTALE A)</b>	<b>€</b>	<b>5.500.650</b>
<b>_ B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B.6) Acquisti beni</b>		
B.6.a) Beni socio sanitari	€	57.978
B.6.b) Beni tecnico economici	€	29.637
<b>Totale Acquisti beni</b>	<b>€</b>	<b>87.615</b>
<b>B.7) acquisti di servizi</b>		
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	€	115.677
B.7.b) Servizi esternalizzati	€	1.003.182
B.7.c) Trasporti	€	2.579
B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	€	7.733
B.7.e) Altre consulenze	€	34.849
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	€	617.290
B.7.g) Utenze	€	222.426
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	€	146.780
B.7.i) Costi per organi istituzionali	€	6.805
B.7.j) Assicurazioni	€	24.667
B.7.k) altri	€	9.196
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>€</b>	<b>2.191.184</b>
<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>		
B.8.a) Affitti	€	-
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria	€	-
B.8.c) Service	€	5.200
<b>Totale Godimento di beni di terzi</b>	<b>€</b>	<b>5.200</b>
<b>B.9) Per il Personale</b>		
B.9.a) Salari e stipendi	€	1.530.044
B.9.b) Oneri sociali	€	434.603
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	€	-
B.9.e) Altri costi	€	11.113
<b>Totale per il Personale</b>	<b>€</b>	<b>1.975.760</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>		
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	€	16.236
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	€	539.314
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€	-
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	€	14.593
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>€</b>	<b>570.143</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>-€</b>	<b>2.930</b>

<b>B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi</b>	€	-
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	€	128.157
<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>		
B.14.a) Costi amministrativi	€	26.382
B.14.b) Imposte non sul reddito	€	271.232
B.14.c) Tasse	€	12.870
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	€	1.311
B.14.e) Minusvalenze ordinarie	€	-
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	€	15.421
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit	€	-
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	€	327.216
<b>TOTALE B)</b>	€	5.282.345
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	€	218.305
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>	€	-
a) in società partecipate	€	-
b) da altri soggetti	€	-
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	€	11.445
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	€	-
b) interessi attivi bancari e postali	€	11.359
c) proventi finanziari diversi	€	86
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	€	154
a) su mutui	€	2
b) bancari	€	-
c) oneri finanziari diversi	€	152
<b>TOTALE C)</b>	€	11.291
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>18) Rivalutazioni</b>		
a) di partecipazione	€	-
b) di altri valori mobiliari	€	-
<b>19) Svalutazioni</b>		
a) di partecipazione	€	-
b) di altri valori mobiliari	€	-
<b>TOTALE D)</b>	€	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>20) Proventi da:</b>		
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	€	550
b) Plusvalenze straordinarie	€	-
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie	€	-
<b>21) Oneri da:</b>		
a) minusvalenze straordinarie	€	-
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie	€	-
<b>TOTALE E)</b>	€	550
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€	230.146
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>		
a) IRAP	€	192.090
b) IRES	€	91.824
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	-€	53.768

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

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

## **Nota integrativa - Bilancio al 31.12.2016**

Allegato B) deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 05.03.2018

## **PREMESSA**

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

### **Criteri di redazione**

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

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

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

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

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 sono quelli individuati nell'ambito del MANUALE OPERATIVO PER LE A.S.P.- I criteri di valutazione delle poste del Bilancio d'esercizio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona -, a cura del gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economica – Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

## ATTIVO

### A) Crediti per incrementi del patrimonio netto

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

#### Crediti per incrementi del patrimonio netto

Valore al 01/04/2016	0
Valore al 31/12/2016	0
Variazione	0

Al 31/12/2016 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'esercizio la valutazione è avvenuta secondo quanto disposto dall'art. 2426 CC. ai punti 1, 2, 3 e 5, ovvero al costo storico d'acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

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

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

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

Valore al 01/04/2016	26.894
Valore al 31/12/2016	34.151
<b>Variazione</b>	<b>7.257</b>

### 1) Costi di impianto e di ampliamento

Costo storico al 01/04/2016	47.780
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	47.780
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	16.542
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da...)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.247
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>14.295</b>

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati alimentati dai costi sostenuti per l'avvio della nuova azienda; in particolare, trattasi dei costi relativi all'implementazione del software gestionale ("Progetto di fusione software gestionale fra ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni") e dal costo relativo alle pratiche di passaggio di proprietà degli automezzi delle ASP estinte alla nuova Azienda.

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

Al 31/12/2016 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 01/04/2016	56.453
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	50.186
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>6.267</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	6.277
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	2.243
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>10.301</b>

Nel corso del 2016 è stato realizzato il sito istituzionale della nuova ASP Valloni Marecchia ed è stato acquistato il software per la gestione dell'impianto di rilevazione incendi per la sede istituzionale di Via Di Mezzo Rimini.

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

Al 31/12/2016 non sono presenti concessioni, licenze, marchi e diritti simili in bilancio.

## 5) Migliorie su beni di terzi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	1.625
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	1.625
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>0</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	0
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>0</b>

Al 31/12/2016 non sono presenti migliorie su beni di terzi in bilancio.

#### 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Al 31/12/2016 non sono presenti immobilizzazioni in corso ed acconti immateriali in bilancio.

#### 7) Costo pubblicazione bando pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	53.710
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	46.893
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>6.817</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da Immobilizzazioni in corso e acconti)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a .....)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	4.557
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>2.260</b>

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

#### 8) Formazione e consulenze pluriennali

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	147.858
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	134.048
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>13.810</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	675
(+) 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	7.190
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>7.295</b>

Nel 2016 è stato effettuato un corso di formazione per la gestione dell'impianto volto all'ottenimento del certificato Prevenzione incendi presso la Sede sita a Rimini in Via di mezzo n,1.

## II - Immobilizzazioni Materiali

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

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

- Terreni (non soggetti ad ammortamento);
- Fabbricati: 3%;
- Impianti e Macchinari 12.5%
- Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie: o comunque specifiche dei servizi alla persona 12.5%;
- Mobili e arredi: 10%;

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

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

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

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

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

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

## **Immobilizzazioni materiali**

Valore al 01/04/2016	39.193.622
Valore al 31/12/2016	40.712.711
Variazione	1.519.089

### 1) Terreni del patrimonio indisponibile

Al 31/12/2016 non sono presenti terreni del patrimonio indisponibile in bilancio.

### 2) Terreni del patrimonio disponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	3.419.021
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>3.419.021</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Rivalutazione dell'esercizio	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>3.419.021</b>

Nel corso dell'esercizio non sono intervenute variazioni

### 3) Fabbricati del patrimonio indisponibile

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	22.025.732
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	5.238.323
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>16.787.409</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.050
(+) 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	236.438
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>16.552.021</b>

Gli incrementi sono unicamente riferibili a manutenzioni incrementative effettuate nel corso del 2016; in particolare trattasi dell'installazione di linee elettriche/impianti telefoni che, in quanto

inscindibili dall'immobile sono state adesso capitalizzate (edificio "Alloggi c/Servizi I Servi e Sede Via Di Mezzo 1).

#### 4) Fabbricati del patrimonio disponibile.

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	15.526.915
(-) Fondo ammortamento al 01/12/2016	2.077.546
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>13.449.370</b>
(+) 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	203.612
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>13.245.758</b>

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

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

Al 31/12/2016 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio indisponibile in bilancio.

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

Al 31/12/2016 non sono presenti fabbricati di pregio artistico del patrimonio disponibile in bilancio.

#### 7) Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	396.027
(-) Fondo Ammortamento al 01/04/2016	194.408
<b>Valore al 31/12/2015</b>	<b>201.619</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	7.825
(+) 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	34.527
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>174.917</b>

Nel corso dell'anno 2016 si sono acquistati N.1 climatizzatori monosplit installati presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari a Santarcangelo, n.1 addolcitore acqua, una tenda parasole esterna e n.1 centralina per la gestione dell'impianto di controllo varchi presso la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 a Rimini. I decrementi di valore degli Impianti e Macchinari sono da imputare unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	310.986
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	266.703
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>44.283</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	4.271
(+) 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	10.827
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>37.728</b>

Nel corso del 2016 sono stati acquistati n. 1 Sollevatore elettrico Viking per la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 di Rimini e n. 1 Carrello armadiato per la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio. I decrementi sono dovuti unicamente agli ammortamenti dell'esercizio.

## 9) Mobili e arredi

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	776.772
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	535.466
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>241.306</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.747
(+) 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	50.690
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>192.363</b>

Nel corso del 2016 è stato acquistato un armadio per lo spogliatoio della Casa residenza per anziani CRA Verucchio.

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	32.274
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>32.274</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>32.274</b>

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

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	75.833
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	70.627
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>5.207</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	
(+) Migliorie	
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per svalutazioni	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
(+) Riduzione Fondo Ammortamento per giroconto voce	
(-) Svalutazione dell'esercizio	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	1.410
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>3.796</b>

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

**12) Automezzi**

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	82.718
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	81.283
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>1.435</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	0
(+) Interessi capitalizzati nell'esercizio	
(+) Migliorie	
(-) Cessioni dell'esercizio	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione da....)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione a.....)	
(-) Ammortamenti dell'esercizio	383
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>1.052</b>

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

### 13) Altri beni

Costo storico al 01/04/2016	167.412
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	144.406
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>23.006</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	1.320
(+) 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	1.427
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>22.899</b>

Nel corso del 2016 è stato acquistato un Transpallet manuale per la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 Rimini ed è stata realizzata, sempre nella CRA Valloni 1 Rimini, una linea dati per l'impianto "controllo varchi".

### 14) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Descrizione	Importo
Costo storico al 01/04/2016	4.988.692
(-) Fondo ammortamento al 01/04/2016	
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>4.988.692</b>
(+) Acquisizioni dell'esercizio	2.042.190
(+) 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	
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>7.030.882</b>

Gli incrementi generatesi nel corso dell'esercizio sono stati iscritti al costo di acquisizione e sono da riferirsi alle spese sostenute per la ristrutturazione del Palazzo Valloni per Euro 1.854.232,91 e per i lavori di adeguamento della Sede in Via Di mezzo 1 a Rimini necessari per l'ottenimento della CPI per Euro 187.956,67.

### III - Immobilizzazioni Finanziarie

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

#### Immobilizzazioni finanziarie

Valore al 01/04/2016	6.985
Valore al 31/12/2016	11
Variazione	-6.974

#### 1) Partecipazioni

Al 31/12/2016 non sono presenti partecipazioni in bilancio

#### 2) Crediti

Descrizione	Importo
Valore Nominale al 01/04/2016	6.985
<b>Valore di realizzo al 01/04/2016</b>	<b>6.985</b>
(+) Incrementi dell'esercizio	24.018
(-) Decrementi dell'esercizio	30.991
(+) Utilizzo del fondo	
(-) Accantonamento al fondo	
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)	
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)	
<b>Valore di realizzo al 31/12/2016</b>	<b>11</b>

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

### 3) Altri titoli

Al 31/12/2016 non sono presenti altri titoli immobilizzati in bilancio.

## C) Attivo circolante

### I – Rimanenze

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

#### 1) Rimanenze beni socio sanitari

Descrizione	Importo
Rimanenze beni socio sanitari al 01/04/2016	10.053
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>10.053</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni socio sanitari	882
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>10.935</b>

#### 2) Rimanenze di beni tecnico economali e valori bollati

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/04/2016	5.510
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>5.510</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	1.397
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>6.907</b>

#### 3) Rimanenza beni nidi

Descrizione	Importo
Rimanenze beni tecnico economale al 01/04/2016	813
<b>Valore al 01/04/2016</b>	<b>813</b>
(+/-) Variazioni delle rimanenze dei beni tecnico economali	652
<b>Valore al 31/12/2016</b>	<b>1.465</b>

#### 4) Attività in corso

Non sono state rilevate, al 31/12/2016, rimanenze di attività in corso.

#### 5) Acconti a fornitori

Non sono presenti, al 31/12/2016, 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 considerazione sia le condizioni economiche generali che parametri oggettivi del debitore (procedure giudiziali/concorsuali in corso, inadempimenti pregressi, ecc.);

#### Crediti

Valore al 01/04/2016	13.260.005
Valore al 31/12/2016	13.277.932
Variazione	17.927

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

Descrizione	Utenti	Provincia	Comuni ambito distrettuale	Azienda Sanitaria	Stato ed altri Enti Pubblici	Erario	Altri soggetti verso patrimonio e altri	Fatture da emettere e Note Accredito ricevere	Totale
Valore Nominale al 01/04/2016	583.288	93.487	11.349.387	670.793	55.789	32.684	145.803	575.418	13.506.649
(-) Fondo svalutazione crediti all' 01/04/2016	-232.870	0	0	0	0	0	-13.775	0	-246.645
Valore di realizzo all' 01/04/2016	350.418	93.487	11.349.387	670.793	55.789	32.684	132.029	575.418	13.260.005
(+) Incrementi dell'esercizio	5.002.648	144.666	882.862	1.815.787	85.649	393.172	901.674	358.496	9.564.953
(-) Decrementi dell'esercizio	-4.950.315	-165.062	-1.096.205	-1.747.976	-92.726	-334.082	-577.125	-569.019	-9.552.511
(+) Utilizzo del fondo	78								78
(-) Svalutazione al fondo	-14.593								-14.593
(+) Giroconti positivi (riclassificazione)									0
(-) Giroconti negativi (riclassificazione)									0
Valore di realizzo all' 31/12/2016	388.236	73.091	11.136.044	738.604	48.712	91.773	456.577	344.895	13.277.932

In sede di valutazioni di fine esercizio, dopo attenta analisi dei crediti ancora in essere al 31/12/2016, si è ritenuto opportuno procedere ad una svalutazione specifica dei crediti verso utenti per Euro 14.593,00.

Il valore di realizzo al 31/12/2016 è così suddiviso secondo le scadenze contrattuali<sup>2</sup>:

Descrizione	entro 12 mesi	da 12 mesi a 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Crediti verso utenti	388.236			388.236
Crediti verso Regione	0	0	0	0
Crediti verso Provincia	73.091	0	0	73.091
Crediti verso Comuni dell'ambito distrettuale	1.171.589	1.237.248	8.727.207	11.136.044
Crediti verso Azienda sanitaria	738.604	0	0	738.604
Crediti verso Stato ed altri Enti pubblici	48.712	0	0	48.712
Crediti verso Società partecipate	0	0	0	0
Crediti verso Erario	91.773			91.773
Crediti verso patrimonio e altri soggetti privati	174.577	282.000		456.577
Crediti per fatture da emettere e Note d'accredito da ricevere	344.895			344.895
<b>Totale</b>	<b>3.031.477</b>	<b>1.519.248</b>	<b>8.727.207</b>	<b>13.277.932</b>

I crediti verso altri soggetti privati sono così composti:

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

Descrizione	Importo
MONTEMAGGI MASSIMILIANO	5.466,82
MAZZOTTI MARISA	4.129,89
COCAP S.R.L.	6.979,00
DITTA AMADIO F. E DEL PRETE G. S.S.- P	4.427,24
ZANZANI DINA	-2.233,87
CHIARABINI MARIO	-104,23
CHIARABINI UGO	705,47
MARIOTTI ALDO	5.292,13
SOC. TRE C. S.S.	293,41
Società Agricola Gli Incredibili s.s.	68,81
Pietrelli Alberto	2.487,55
LENKA LACINOVA HADLIKOVA	3.304,23
COOPERATIVA EUCRANTE SOC.COOP.SOCIALE	1.533,09
Agricola Millennium s.s. di Migiani Tiziano & C.	282.368,16
TOBERA EWA MARIA	3.732,00
ELLEUNO COOP. SOCIALE S.C.R.	151.342,15
Crediti verso personale dipendente	37,66
Crediti v/altri soggetti privati	175,44
Crediti verso Zavattini	347,02
Fondo svalutazione crediti verso patrimonio	-13.774,81
<b>Totale</b>	<b>456.577</b>

I crediti verso soggetti privati con valore negativo sono giustificati dal fatto che i soggetti indicati hanno versato all'ASP importi superiori a quelli effettivamente dovuti.

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

#### 1) Partecipazioni

Non sono presenti, al 31/12/2016, partecipazioni in bilancio.

#### 2) Altri titoli

Non sono presenti al 31/12/2016, altri titoli in bilancio.

### IV - Disponibilità liquide

#### Disponibilità liquide

Valore al 01/04/2016	1.990.606
Valore al 31/12/2016	2.062.815
Variazione	72.209

**Disponibilità liquide in dettaglio**

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Denaro e valori in cassa	625	105	-520
Istituto tesoriere	425.490	439.751	14.261
Conti correnti bancari	1.564.491	1.622.959	58.468
Conti correnti postali	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>1.990.606</b>	<b>2.062.815</b>	<b>72.209</b>

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

**D) Ratei e risconti attivi**

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

**Ratei attivi**

Valore al 01/04/2016	5.282
Valore al 31/12/2016	4.087
Variazione	-1.195

**Risconti attivi**

Valore al 01/04/2016	51.945
Valore al 31/12/2016	8.310
Variazione	-43.635

Non sussistono, al 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione delle voci è così dettagliata:

**Ratei attivi**

Descrizione	Importo
Su interessi attivi bancari	2.189
Rettifica utenza acqua	1.098
Quota contributi Comune di Rimini per gestione nidi	800
<b>Totale</b>	<b>4.087</b>

**Risconti attivi**

Descrizione	Importo
Risconti attivi su costi assicurativi	468
Risconti attivi su canoni manutenzione	665
Risconti attivi su tassa di proprietà automezzi	90
Risconti attivi su abbonamenti, riviste e pubblicazioni	849
Risconti attivi su Imposta di Registro	1.390
Risconti oneri bancari pluriennali	4.847
<b>Totale</b>	<b>8.310</b>

**Conti d'ordine**

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

In particolare:

- Beni di terzi

Non sono presenti al 31/12/2016 beni di terzi.

- Beni nostri presso terzi.

- Impegni.

Non sono presenti impegni al 31/12/2016.

- Garanzie prestate.

Al 31/12/2016 risulta presente una ipoteca di EURO 10.500.000 inerente il mutuo contratto con la Cassa di Risparmio di Rimini per i lavori di ristrutturazione dell'immobile "Palazzo Valloni".

Inoltre, risultano presenti 2 fidejussioni a garanzia della Concessione del Comune di Rimini per la gestione dei nidi comunali "Cerchio Magico" e "Bruco Verde" per ad Euro 451.200,00

- Garanzie ricevute.

Al 31/12/2016 risulta presente una fidejussione rilasciata dalla RTI Elijor-Camst in favore dell'ASP Valloni Marecchia per € 114.611,75 a garanzia del servizio di ristorazione e distribuzione pasti presso le strutture dell'ASP in appalto alla RTI sopra citata.

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

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

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

**Patrimonio netto**

Valore al 01/04/2016	48.284.462
Valore al 31/12/2016	47.692.272
Variazione	592.190

**I - Fondo di dotazione**

	Descrizione	01/04/2016	Incrementi	Decrementi	31/12/2016
I	Fondo di dotazione:				
	1) all'1/4/2016 o comunque iniziali	4.826.086			4.826.086
	2) variazioni	-6.778			-6.778
II	Contributi in c/capitale all'1/4/2016 (o comunque iniziali)	28.930.965		475.144	28.455.821
III	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti utilizzati	12.007.671		9.248.527	2.759.144
	Contributi in conto capitale vincolati ad investimenti da utilizzare	2.833.608	615.249	2.818.729	630.128
	Contributi in conto capitale cessione diritto di superficie Palazzo Valloni da utilizzare		11.388.729		11.388.729
	Donazioni vincolate a investimenti da Utilizzare	4.421			4.421
IV	Donazioni vincolate a investimenti utilizzate	464			464
V	Donazioni di immobilizzazioni (con vincolo di destinazione)				0
VI	Riserve statutarie (da arrotondamenti)				0
VII	Utili portati a nuovo	1.197			1.197
VIII	Perdite portate a nuovo	-313.172			-313.172
IX	Perdita dell'esercizio			53.768	-53.768
	<b>Totale</b>	<b>48.284.462</b>	<b>12.003.978</b>	<b>12.596.168</b>	<b>47.692.272</b>

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

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

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, la variazione di detti contributi è da attribuirsi unicamente alla sterilizzazione degli ammortamenti (Euro 475.144).

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

### **• Utilizzati**

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

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

Nel corso dell'esercizio 2016 le variazioni, unicamente in diminuzione, dei contributi in c/capitale vincolati ad investimento sono da attribuirsi:

- alla sterilizzazione degli ammortamenti per € 75.828;
- al giroconto a specifico conto di Contributi in conto capitale da destinarsi alla ristrutturazione di Palazzo Valloni per € 8.570.000;
- al giroconto ad "Altri Contributi vincolati ad investimenti in quanto ancora da utilizzarsi" per € 602.699.

### **• Da utilizzare**

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

- Incrementati per €. 602.699 come da decremento del conto "Altri contributi vincolati ad investimenti utilizzati";
- Incrementati per €. 12.550 in seguito ad un ulteriore incasso relativo all'esproprio di porzione di terreno ad Autostrade S.p.A.
- Decrementati per €. 2.818.729 in quanto da destinarsi alla ristrutturazione di Palazzo Valloni.
  - **Da utilizzare per la ristrutturazione di Palazzo Valloni**

Detto conto è stato appositamente creato nel corso dell'anno 2016 e contiene i contributi da destinarsi alla ristrutturazione di Palazzo Valloni. Si è alimentato nel corso dell'anno per €. 11.388.729, in seguito alla sottoscrizione dell'atto di cessione al Comune di Rimini del diritto di superficie su cui insiste "Palazzo Valloni".

- **Da Donazioni Vincolate**

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

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

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

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

La voce non è presente.

#### **VI – Riserve statutarie**

La voce non è presente.

#### **VII – Utili portati a nuovo**

Al 31/12/2016 risulta iscritto in tale posta unicamente l'utile rilevato nell'ultimo Bilancio approvato dell'ASP Casa Valloni, pari ad € 1.197, conformemente a quanto deliberato in ambito Assembleare.

#### **VIII – Perdite portate a nuovo**

Al 31/12/2016 risultano iscritte in tale posta le perdite risultanti dagli ultimi Bilanci approvati delle due Asp fuse (ASP Valle del Marecchia € 283.672 ed ASP Casa Valloni € 29.500).

#### **VIII – Perdita dell'esercizio**

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

Relativamente all'esercizio chiuso al 31/12/2016 la gestione evidenzia una perdita pari ad Euro 53.768.

## B) Fondi per rischi ed oneri

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

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

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

### Fondi per rischi e oneri

Valore al 01/04/2016	483.967
Valore al 31/12/2016	437.066
Variazione	-46.901

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

Non sono presenti, al 31/12/2016, fondi per imposte.

#### 2) Fondi per rischi

Descrizione	01/04/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per rischi non coperti da assicurazione	€ 10.200	€ 500		€ 9.700
Fondo per controversie legali in corso	€ 159.384	€ 9.144	€ 0	€ 150.240
<b>Totale</b>	<b>€ 169.584</b>	<b>€ 9.644</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 159.940</b>

Il Fondo per controversie legali in corso pari ad €150.240 è quasi integralmente riferibile (€142.979) all'accantonamento della somma richiesta da "Ancora Servizi-Cooperativa Sociale" nell'ambito della causa proposta dinanzi al Tribunale di Rimini avverso ASP Valle del Marecchia, al fine di ottenere la rivalsa dell'IVA, a loro contestata dall'Agenzia delle Entrate, in quanto applicata in misura minore rispetto a quella di legge, relativamente al "Contratto d'appalto di servizi socio-

assistenziali, sanitari ed ausiliari, presso le strutture dell'Ente", per le annualità 2007/2008/2009/2010; il residuo contiene cause in essere dell'ex ASP Casa Valloni.

Il Fondo per rischi non coperti da assicurazione per € 10.200,00, riguarda accantonamenti effettuati dall'estinta Asp Valloni nel corso del 2015, che si è ritenuto opportuno mantenere in essere.

### 3) Altri fondi

Descrizione	01/04/2016	Utilizzi	Accantonam.	31/12/2016
Fondo per spese legali	7.828	0	3.500	11.328
Fondo manutenzioni cicliche	13.021	13.021		0
Fondi rinnovi contrattuali person. dipendente	37.898			37.898
F.do recupero ore straord. Person. Dipend.	0	1.749	23.343	21.594
Fondo acc.to debiti e pignoramenti stip.	4.043			4.043
F.do per ruoli contributivi arretrati	20.617			20.617
F.do indennità di risultato	1.312			1.312
Fondo oneri utilità ripartita/arretrati personale dipendente	4.109			4.109
F.do formazione personale	11.044	4.356	792	7.480
F.do ferie maturate e n.g. e rec. ore s	214.511	45.766		168.745
<b>Totale</b>	<b>314.383</b>	<b>64.892</b>	<b>27.635</b>	<b>277.126</b>

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

### C) Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

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

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Valore al 01/04/2016	-
Valore al 31/12/2016	-
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 01/04/2016	5.563.770
Valore al 31/12/2016	7.440.446
Variazione	1.876.676

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	121.237	707.169	4.627.150	5.455.556
Debiti verso Istituto Tesoriere				0
Debiti per acconti	63			63
Debiti verso fornitori	766.148			766.148
Debiti verso società partecipate				0
Debiti verso la Regione				0
Debiti verso la Provincia				0
Debiti verso Comuni dell'ambito distrettuale	58.887			58.887
Debiti verso Azienda Sanitaria	1.928			1.928
Debiti verso lo Stato ed altri Enti Pubblici	13.334			13.334
Debiti Tributarî	282.849			282.849
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	104.303			104.303
Debiti verso personale dipendente	151.208			151.208
Altri debiti verso privati	97.870			97.870
Altri debiti verso	2.789			2.789
Debiti per fatture da ricevere e note d'accredito da emettere	505.511			505.511
<b>Totale</b>	<b>2.106.127</b>	<b>707.169</b>	<b>4.627.150</b>	<b>7.440.446</b>

### 1) Debiti verso soci per finanziamenti

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

Non sono presenti, al 31/12/2016, debiti verso soci per finanziamenti.

### 2) Debiti per mutui e prestiti

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

Nello specifico, trattasi del prestito richiesto alla Carim di Rimini, per i lavori di ristrutturazione Palazzo Valloni; l'importo si è incrementato nel corso del 2016 in quanto al termine di ogni stato avanzamento lavori (SAL) è stata richiesta alla Banca, conformemente alla natura del contratto, la quota a copertura degli stessi.

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Mutuo Carim	3.816.187	5.455.556	1.639.369
<b>Totale</b>	<b>3.816.187</b>	<b>5.455.556</b>	<b>1.639.369</b>

### 3) Debiti verso l'istituto tesoriere

Il saldo esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili alla data del 31/12/2016. Non sono presenti, al 31/12/2016, debiti verso Istituto Tesoriere.

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso istituto tesoriere	183.616	0	-183.616
<b>Totale</b>	<b>183.616</b>	<b>0</b>	<b>-183.616</b>

### 4) Debiti per acconti

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

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Clienti conto Anticipi	63	63	0
<b>Totale</b>	<b>63</b>	<b>63</b>	<b>0</b>

### 5) Debiti verso fornitori

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

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016
Debiti v/fornitori	886.857	766.148
<b>Totale</b>	<b>886.857</b>	<b>766.148</b>

### 6) Debiti verso società partecipate

Non sono presenti, al 31/12/2016, debiti verso società partecipate.

### 7) Debiti verso la Regione

Non sono presenti, al 31/12/2016, debiti verso la Regione.

**8) Debiti verso la Provincia**

Non sono presenti, al 31/12/2016, debiti verso la Provincia.

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

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso Comuni dell'ambito distr.	72.834	58.887	-13.947
<b>Totale</b>	<b>72.834</b>	<b>58.887</b>	<b>-13.947</b>

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

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti v/Azienda USL di Rimini	18.332	1.928	-16.404
<b>Totale</b>	<b>18.332</b>	<b>1.928</b>	<b>-16.404</b>

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

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
Debiti verso lo Stato ed altri Enti pubblici	62	332	270
Asp poveri vergognosi	12.711	12.711	0
INPDAP previdenza credito	0	291	291
<b>Totale</b>	<b>12.773</b>	<b>13.334</b>	<b>561</b>

La variazione dei restanti debiti è così rappresentata:

Descrizione	01/04/2016	31/12/2016	Variazione
<b>12) Debiti tributari:</b>			0
Iva su vendite	0	-132	-132
Iva su vendite ad esigibilità differita	420	420	0
Erario c/IVA	-5.109	68.088	73.196
Erario c/ritenute dipendente e assimilato	0	41.357	41.357
Debiti Imposta Bollo DM 17/06/2014 art.6	22	0	-22
Debiti IVA per split payment commerciale	61	0	-61
Erario c/ritenute lavoro autonomo	0	12.460	12.460
Irap	41.889	53.627	11.738
Ires	30.111	92.030	61.919
Altri debiti tributari	15.000	15.000	0
Imposte per accertamenti definitivi			0
Imposte per contenziosi conclusi			0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>82.394</b>	<b>282.849</b>	<b>200.455</b>
<b>13) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale:</b>			
Debiti v/Inps	0	1.141	1.141
Debiti v/Ex Inpdap	2.335	2.335	0
Debiti v/INPDAP-CPDEL	0	87.400	87.400
Debiti v/INPDAP-INADEL	0	12.400	12.400
Debiti v/INPDAP-Cassa credito	0	942	942
Debiti verso Fondi Pensione	0	85	85
Inail	22	0	-22
<b>Totale debiti verso istituti di prev. Etc..</b>	<b>2.357</b>	<b>104.303</b>	<b>101.946</b>
<b>14) Debiti verso personale dipendente:</b>			0
Retribuzioni personale dipendente	11.159	0	-11.159
Per il miglioramento e l'efficienza sei servizi	21.948	151.208	129.260
<b>Totale debiti verso personale dipendente</b>	<b>33.108</b>	<b>151.208</b>	<b>118.100</b>
<b>15) Altri debiti verso privati:</b>	<b>79.543</b>	<b>97.870</b>	<b>18.327</b>
Verso utenti	1.550	1.550	0
Altri debiti verso privati:	77.993	96.320	18.327
<b>16) Fatture da ricevere e Note d'accredito da emettere</b>	<b>375.706</b>	<b>505.511</b>	<b>129.805</b>
<b>17) Debiti per cessione 5° e pignor stip</b>	<b>0</b>	<b>1.615</b>	<b>1.615</b>
<b>18) Debiti V/Sindacati</b>	<b>0</b>	<b>1.174</b>	<b>1.174</b>
			0
<b>Totale</b>	<b>573.107</b>	<b>1.144.530</b>	<b>571.423</b>

**E) Ratei e risconti**

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

**Ratei passivi**

Valore al 01/04/2016	76.821
Valore al 31/12/2016	78.691
Variazione	1.870

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

- Utenze;
- Canoni di manutenzione;
- Stipendi;
- Compenso per revisore;
- Somministrazione lavoro;
- Assicurazioni;
- Formazione del personale

**Risconti passivi**

Valore al 01/04/2016	142.695
Valore al 31/12/2016	470.849
Variazione	328.154

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

- Fitti attivi su fabbricati urbani e rurali e terreni

**Conti d'ordine**

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

## CONTO ECONOMICO

### Riconoscimento costi e ricavi

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

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

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

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

I costi ed i ricavi derivanti da contratti di appalto aventi durata pluriennale sono stati rilevati sulla base degli stati di avanzamento completati al 31/12/2016.

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

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

### Impegni, garanzie, rischi

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

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

### A) Valore della produzione

#### Valore della produzione

Valore al 01/04/2016	0
Valore al 31/12/2016	5.500.650
Variazione	5.500.650

Si dettagliano di seguito le componenti più significative:

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

Descrizione	Importo
<b>Rette:</b>	<b>1.846.026</b>
Rette:	1.381.689
Rette da attività commerciale	464.337
<b>Oneri a rilievo sanitario:</b>	<b>1.241.341</b>
Rimborso oneri a rilievo sanitario	1.241.341
<b>Concorsi rimborsi e recuperi da attività di servizi alla persona:</b>	<b>1.136.220</b>
Rimborsi spese per attività in convenzione	503.504
Altri rimborsi da attività tipica	172.907
Altri ricavi commerciali	459.809
<b>Totale</b>	<b>4.223.587</b>

### 2) Costi capitalizzati

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

Descrizione	Importo
<b>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni:</b>	
<b>Quota utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti:</b>	
Quota utilizzo contributi in conto capitale	550.973
<b>Totale</b>	<b>€ 550.973</b>

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

Non sono state rilevate, al 31/12/2016, rimanenze di attività in corso.

### 4) Proventi e ricavi diversi

Descrizione	Importo
<b>Da utilizzo patrimonio immobiliare</b>	<b>330.017</b>
Fitti da fondi e terreni	38.859
Fitti da fabbricati urbani	244.278
Altri fitti istituzionali	37.568
Fitti da fabbricati rurali	9.312
<b>Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse</b>	<b>3.764</b>
Rimborsi INAIL	1.070
Rimborsi spese legali	2.694
<b>Plusvalenze ordinarie:</b>	
<b>Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie:</b>	<b>2.387</b>
Sopravvenienze attive ordinarie da attività tipica	469
Sopravvenienze attive ordinarie da altre attività	1.918
<b>Altri ricavi istituzionali</b>	<b>12.720</b>
Altri ricavi istituzionali	12.720
<b>Ricavi da attività commerciale:</b>	<b>228.806</b>
Ricavi per attività di mensa e cessione pasti	53.301
Fitti attivi e concessioni IRES	175.355
Altri ricavi commerciali	150
<b>Totale</b>	<b>577.694</b>

#### 5) Contributi in conto esercizio

<b>Contributi in C/esercizio:</b>	
Contributi dai comuni dell'ambito distrettuale	122.378
Contributo dallo Stato ed altri Enti Pubblici	26.018
<b>Totale</b>	<b>148.396</b>

#### B) Costi della produzione

##### Costi della produzione

Valore al 01/04/2016	
Valore al 31/12/2016	5.282.345
Variazione	5.282.345

#### 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	468
Presidi per incontinenza	35.984
Altri presidi sanitari	8.024
Piccola attrezzatura socio-sanitaria assistenziale	83
Altri beni socio sanitari	980
Materiali monouso	5.895
Materiale sanitario	
Presidi per incontinenza nidi	6.545
<b>Totale</b>	<b>57.978</b>

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

Descrizione	Importo
Generi alimentari	8
Materiale di pulizia	1.813
Articoli per manutenzione	352
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	3.951
Materiale di guardaroba (vestiario)	555
Carburanti e lubrificanti	1.135
Prodotti igiene ospiti	9.673
Piccole attrezzature per cucina	331
Spese varie di animazione ed uscite	1.785
Altri beni tecnico economici	3.792
Materiale di pulizia nidi	1.644
Cancelleria e materiale di consumo nidi	589
Materiale monouso nidi	1.554
Materiale didattico nidi	572
Cancelleria, materiale di consumo IRES	150
Articoli per manutenzione IRES	513
Altri beni tecnico - economici nidi	188
Altri beni tecnico economici IRES	1.031
<b>Totale</b>	<b>29.637</b>

#### 7) Acquisti di servizi

Si dettagliano di seguito le singole componenti:

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

Descrizione	Importo
Acquisto servizi attività socio-assistenziali	24.972
Acquisto servizi attività infermieristica	55.529
Acquisto servizi attività riabilitativa	29.590
Acquisto servizi gestione att. di animazione	1.958
Spese servizi di podologia ed estetica	3.628
<b>Totale</b>	<b>115.677</b>

**b) Acquisti di servizi esternalizzati**

Descrizione	Importo
Servizio smaltimento rifiuti	1.185
Servizio lavanderia e lavanolo	84.700
Spese di igienizzazione	597
Servizio di ristorazione	186.374
Servizio di pulizia	42.625
Servizio manutenzione area verde	1.529
Servizio di telesoccorso	349
Servizio di disinf.ne derattizz.ne deblat	1.164
Servizio gestione salute e sicurezza	550
Servizio di guardaroba ospiti	12.353
Elaborazione stipendi	6.959
Servizio portineria	9.220
Servizio ausiliario sala	107.277
Compenso agenzia interinale	42.097
Servizio manutentore CRA	2.794
Altri servizi socio-assistenziali	37.477
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	6.118
Altri servizi diversi	2.056
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	5.593
Compenso agenzia interinale nidi	10.875
Servizio di ristorazione Nidi	68.000
Servizio educativo Nidi	272.111
Servizio manutentore CRA IRES	7.888
Acquisto pasti commerciali IRES	91.957
Altri servizi diversi IRES	834
Noleggi IRES	500
<b>Totale</b>	<b>1.003.182</b>

**c) Trasporti**

Descrizione	Importo
Spese di trasporto utenti	2.579
<b>Totale</b>	<b>2.579</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Consulenze socio sanitarie:</b>	
Consulenze socio sanitarie	7.733
<b>Totale</b>	<b>7.733</b>
<b>Altre consulenze:</b>	
Consulenze contabile e fiscale	30.696
Consulenze contabile e fiscale IRES	4.153
<b>Totale</b>	<b>34.849</b>

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

Descrizione	Importo
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni socio-sanitarie	280.777
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni inferm e riab	72.898
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni amministrative	50.415
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni tecniche	900
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni animatore	41.204
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUC Bellaria	53.630
Lavoro interinale ed altre forme di collaborazioni EDUCATIVI	117.466
<b>Totale</b>	<b>617.290</b>

## g) Utenze

Descrizione	Importo
Spese telefoniche ed internet	4.717
Energia elettrica	70.031
Gas e riscaldamento	36.911
Acqua	21.102
Spese telefoniche ed internet nidi	2.540
Energia elettrica nidi	17.501
Acqua nidi	393
Energia elettrica IRES	37.683
Gas e riscaldamento IRES	18.191
Acqua IRES	13.356
<b>Totale</b>	<b>222.426</b>

## h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche

Descrizione	Importo
Manutenzione terreni	1.188
Manutenzione e riparazione fabbricati	43.209
Canoni per manutenzione impianti macchinari e attrezz	8.144
Canoni manutenzioni e riparazioni Macch. Uff. elettr e pc	285
Manutenzione e riparazione automezzi	1.852
Can. man software gestionali	14.980
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature	5.135
Manutenzione e riparazione macchine d'ufficio e pc	1.193
Assistenza su software gestionali	6.192
Manutenzione e riparazione sede istituzionale	27.404
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	1.398
Canoni per manutenzione imp. e attrezz. Nidi	188
Manutenzione e riparazione macchine ufficio Nidi	159
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	971
Manutenzione impianti macchinari ed attrezzature IRES	442
Manutenzione e riparazione sede istituzionale IRES	34.040
<b>Totale</b>	<b>146.780</b>

**i) Costi per organi istituzionali**

Descrizione	Importo
Compensi, oneri e costi per Consiglio di Amministrazione	3.200
Compensi, oneri e costi per Revisore	3.605
<b>Totale</b>	<b>6.805</b>

**j) Assicurazioni**

Descrizione	Importo
Costi assicurativi	3.095
Assicurazione fabbricati	5.646
Assicurazione automezzi	1.422
Assicurazione RCT	6.446
Assicurazione sede istituzionale	4.733
Assicurazioni terreni	612
Assicurazioni RCT Sc Bellaria	177
Altri costi assicurativi	915
Assicurazioni RCT Nidi	1.621
<b>Totale</b>	<b>24.667</b>

**k) Altri**

Descrizione	Importo
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente	8.830
Aggiornamento e formazione del per. Dipendente nidi	366
<b>Totale</b>	<b>9.196</b>

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

Descrizione	Importo
Noleggi	5.185
Canone illuminazione lampade votive	15
<b>Totale</b>	<b>5.200</b>

**9) Spese per il personale**

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

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

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

#### a) Salari e stipendi

Descrizione	Importo
Competenze fisse personale dipendente	1.272.505
Variazione fondo ferie e festività non godute .....	-24.172
Competenze personale in comando Bellaria	52.945
Indennità di risultato	4.603
Stipendi competenze fisse Nidi	224.163
<b>Totale</b>	<b>1.530.044</b>

#### b) Oneri sociali

Descrizione	Importo
Oneri su competenze fisse e variabili	349.201
Inail	10.608
INPS collaboratori	2.023
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	66.895
INAIL nidi	2.134
INPS disoccupazione nidi	3.742
<b>Totale</b>	<b>434.603</b>

#### c) Trattamento di fine rapporto

L'azienda, al 31/12/2016, non ha in utilizzo la suddetta voce.

#### d) Altri costi del personale dipendente

Descrizione	Importo
Rimborso spese trasferte	272
Responsabile sicurezza	900
Altri costi personale dipendente	213
Medicina del lavoro 81/08	8491
Medicina del lavoro 81/08 Nidi	1.237
<b>Totale</b>	<b>11.113</b>

#### Dati sull'occupazione

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

<b>Personale dipendente in servizio a tempo indeterminato</b>	<b>01/04/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza	56	59	3
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto	11	9	-2
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto	4	4	0
<b>Totale personale a tempo indeterminato</b>	<b>71</b>	<b>72</b>	<b>1</b>

<b>Personale dipendente in servizio a tempo determinato</b>	<b>01/04/2016</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Variazione</b>
Personale socio assistenziale e sanitario - dirigenza			
Personale socio assistenziale e sanitario-comparto			
Personale amministrativo - dirigenza			
Personale amministrativo - comparto			
Altro personale - dirigenza			
Altro personale - comparto (educativo)	21	13	8
<b>Totale personale a tempo determinato</b>	<b>21</b>	<b>13</b>	<b>8</b>

## 10) Ammortamenti e svalutazioni

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

### a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:</b>	
ammortamento costi imp. e ampliamento	2.247
ammortamento software altri diritti util	2.243
ammortamento costo pubblic. Bandi plur	4.557
ammortamento formazione e cons, plur	7.189
<b>Totale</b>	<b>16.236</b>

**b) Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Importo
<b>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali:</b>	
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	236.438
ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	203.612
ammortamento impianti e macchinari	34.527
ammortamento attrezzature socio assistenziali e sanit. e spec. serv ps	10.827
ammortamento mobili e arredi	50.690
ammortamento macchine ufficio elettriche e pc e st. inf.st	1.410
Ammortamento automezzi	383
ammortamento altri beni	1.427
<b>Totale</b>	<b>539.314</b>

**c) Svalutazione delle immobilizzazioni**

L'Azienda, al 31/12/2016, non ha in utilizzo la suddetta voce.

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

L'Azienda al 31.12.2016 ha proceduto a svalutare in maniera specifica crediti verso utenti per €.

14.593 così composti:

- €. 9.571 per utenti servizi socio-assistenziali;
- €. 5.022 per utenti nidi.

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

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni socio sanitari	10.053
Rimanenze finali di beni socio sanitari	-10.935
<b>Totale</b>	<b>-882</b>

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali di beni tecnico economici	4.570
Rimanenze finali di beni tecnico economici	-6.141
Rimanenze iniziali valori bollati	941
Rimanenze finali valori bollati	-766
<b>Totale</b>	<b>-1.396</b>

Descrizione	Importo
Rimanenze iniziali beni nidi	813
Rimanenze finali beni nidi	-1.465
<b>Totale</b>	<b>-652</b>

## 12) Accantonamenti ai fondi rischi

L'azienda al 31/12/2016 non ha effettuato alcun accantonamento per rischi.

## 13) Altri accantonamenti (fondi per oneri)

Descrizione	Importo
Accantonamento spese legali	3.500
Accantonamento produttività	112.657
Accantonamento produttività nidi	12.000
<b>Totale</b>	<b>128.157</b>

## 14) Oneri diversi di gestione

### a) Costi amministrativi

Descrizione	Importo
Spese postali e valori bollati	5.966
Spese di rappresentanza	86
Quote associative	309
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.746
Abbonamenti, riviste e libri	522
Oneribancari Palazzo Valloni	13.750
Altri costi amministrativi	985
Spese postali e valori bollati nidi	18
<b>Totale</b>	<b>26.382</b>

### b) Imposte non sul reddito

Descrizione	Importo
IMU	68.751
Tributi a consorzio di bonifica	1.554
Imposta di registro	4.061
Imposta di bollo	41
IVA indetraibile	193.855
Ritenute alla fonte	2.970
<b>Totale</b>	<b>271.232</b>

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

Descrizione	Importo
<b>Tasse:</b>	
TARSU - TARES - TARI	12.695
Tassa di proprietà automezzi	175
<b>Totale</b>	<b>12.870</b>

Descrizione	Importo
<b>Altri oneri di gestione</b>	
Ribassi, abbuoni e sconti passivi	149
Multe e sanzioni	802
Altri oneri di gestione	360
<b>Totale</b>	<b>1.311</b>

**e) Minusvalenze ordinarie**

L'Azienda, al 31/12/2016, non ha rilevato alcuna minusvalenza

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

Descrizione	Importo
Sopravvenienze passive ordinarie da attività tipica	2.014
Insussistenze dell'attivo ordinarie da attività tipica	9.542
Sopravv. Passive ordinarie altre attività	2.319
Sopravv. passive ordinarie nidi	55
Sopravv. Passive ordinarie da attività tipica IRES	1.491
<b>Totale</b>	<b>15.421</b>

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

L'Azienda al 31/12/2016 non ha rilevato alcun contributo erogato ad aziende non-profit.

**C) Proventi ed oneri finanziari**

**Proventi ed oneri finanziari**

Valore al 01/04/2016	
Valore al 31/12/2016	11.291
Variazione	11.291

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

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

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

Descrizione	Importo
<b>(+) Altri proventi finanziari:</b>	
Interessi attivi bancari e postali	11.359
Interessi attivi su depositi cauzionali	86
<b>Totale</b>	<b>11.445</b>

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

Descrizione	Importo
<b>(-) Interessi passivi ed altri oneri finanziari:</b>	
Interessi passivi su mutuo	2
interessi passivi verso fornitori	152
<b>Totale</b>	<b>154</b>

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

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

**19) Svalutazioni**

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

**E) Proventi ed oneri straordinari****Proventi ed oneri straordinari**

Valore al 01/04/2016	
Valore al 31/12/2016	550
Variazione	550

**20) Proventi da:**

Descrizione	Importo
Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	550
Plusvalenze straordinarie (arrotondamento euro)	
<b>Totale</b>	<b>550</b>

**21) Oneri da :**

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

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

Valore al 01/04/2016	
Valore al 31/12/2016	283.914
Variazione	283.914

**a) Irap**

Descrizione	Importo
Irap personale dipendente	104.000
Irap altri soggetti	71.521
Irap su attività commerciale	16.569
<b>Totale</b>	<b>192.090</b>

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

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

**b) Ires**

Descrizione	Importo
Ires	91.824
<b>Totale</b>	<b>91.824</b>

L'IRES iscritta in bilancio è stata determinata, conformemente alle norme di Legge vigenti, con aliquota ridotta del 50% rispetto a quella ordinaria e rappresenta l'imposta di competenza dell'anno 2016. L'imponibile è generato sia dai risultati positivi dell'attività commerciale (reddito d'impresa) che dal possesso di fabbricati e terreni (redditi fondiari).

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

Il risultato d'esercizio, **evidenzia una perdita pari a 53.768€.**

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

F.to il Presidente dell'ASP



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

---

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

## **Relazione sulla gestione al 31/12/2016**

Allegato C) Deliberazione n. 7 del 05.03.2018

## Asp Valloni Marecchia

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

### Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2016

#### 1. Premessa - Contesto di riferimento

Il Bilancio al 31.12.2016 (periodo 01.04.2016 – 31.12.2016) è il primo Bilancio d'esercizio dell'ASP Valloni Marecchia.

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

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

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

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

La proposta di unificazione delle due ASP è stata sottoposta al Comitato di Distretto in data 17.11.2015 che ne ha condiviso le motivazioni e gli obiettivi dell'unificazione.

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

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

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

Come indicato nel "Piano Programmatico 2016 – 2018" approvato dall'Assemblea dei Soci dell'ASP Valloni Marecchia con Deliberazione n. 10 del 13.12.2016 la nuova Azienda, in questa prima fase di attività, ha dovuto affrontare le seguenti problematiche:

- Dotarsi di una struttura organizzativa coerente con il nuovo assetto istituzionale, aziendale, gestionale. La nuova ASP dovrà attuare una completa integrazione operativa degli uffici e servizi, con progressiva definizione dei nuovi assetti, per consentire agli operatori, con provenienza diversa, di condividere la prima fase di attività del nuovo Ente in vista di una effettiva e concreta integrazione funzionale delle metodologie di lavoro e delle procedure.
- Elaborare bilanci utilizzando criteri di valutazione univoci. L'elaborazione dei bilanci delle due ASP oggetto di fusione avveniva con criteri di valutazione non sempre uniformi.

- Assicurare a tutti gli utenti dell'ASP un servizio di qualità, in forma il più possibile omogenea, sui diversi territori in continuità con i servizi precedentemente erogati dalle due ASP.
- Assicurare la continuità degli investimenti già iniziati e previsti dalle due precedenti ASP.

Il Bilancio consuntivo 2016 viene approvato con ritardo rispetto ai termini ordinatori (non perentori) previsti nell'ambito del Regolamento regionale di contabilità per le Asp, in quanto, per la sua predisposizione, era necessario portare a compimento i processi organizzativo/contabili di unificazione delle due ASP estinte ed in particolare:

- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/12/2015 dell'ASP Valle del Marecchia;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/12/2015 dell'ASP Casa Valloni;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/03/2016 dell'ASP Valle del Marecchia;
- Redazione ed approvazione del Bilancio Consuntivo al 31/03/2016 dell'ASP Casa Valloni;
- Determinazione e approvazione dello Stato Patrimoniale Iniziale all'01.04.2016 dell'ASP Valloni Marecchia, con determinazione del nuovo Fondo di Dotazione;
- Successiva omogeneizzazione dei criteri di valutazione adottati in precedenza dalle due Asp estinte, con relativa rideterminazione del Fondo di dotazione al 31/12/2016.

Occorre evidenziare che la predisposizione di tutti i documenti (ad esclusione del Bilancio consuntivo 2015 dell'ASP Casa Valloni) sopra citati sono stati effettuati da personale interno.

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

E' parte integrante del Bilancio Consuntivo dell'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2016.

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

Il Conto economico preventivo 2016 è stato approvato dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 10 del 13.12.2016.

In questo primo anno di gestione la struttura del presente bilancio d'esercizio è in parte modificata rispetto a quella del bilancio di previsione; si sono modificati rispetto al preventivo le allocazioni di alcune poste di costo e ricavo, intendendo omogeneizzare il contenuto dei conti alla loro effettiva natura.

In via generale, la nascita dell'Asp nel corso dell'anno 2016 ha reso più difficile la costruzione del Bilancio di previsione, non avendo, come detto in premessa, potuto fare riferimento a dati consuntivi certi, ragione per cui lo stesso è stato costruito quale mera somma algebrica delle previsioni delle estinte Asp, rapportate alla frazione d'anno 2016: questi elementi sono alla base di alcuni scostamenti generatisi fra preventivo e consuntivo.

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

	31.12.2016	Preventivo 2016 (Aprile-Dicembre)	Delta
<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>A.1) Ricavi da Attività per servizi alla persona</b>			
A.1.a) Rette	1.381.689	1.394.762	- 13.073
A.1.b) Oneri a rilievo sanitario	1.241.341	1.234.624	6.717
A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	503.504	525.953	-22.449
A.1.d) Altri ricavi	172.907	9.016	163.891
A.1.e) Rette da attività commerciale	464.337	481.863	- 17.526
A.1.f) Altri ricavi commerciali	459.809	442.180	17.629
<b>A.2) Costi Capitalizzati</b>			
A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni			
A.2.b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a	550.973	822.487	- 271.514

<i>investimenti</i>			
<b>A.3) Variazione delle rimanenze attività in corso</b>			
<b>A.4) Proventi e ricavi diversi</b>			
A.4.a) Utilizzo del patrimonio Immobiliare	330.017	478.500	- 148.483
A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per Attività diverse	3.764	902	2.862
A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	2.387	-	2.387
A.4.e) Altri ricavi istituzionali	12.720	12.699	21
A.4.f) Ricavi da attività commerciale	228.806	160.028	68.778
<b>A.5) Contributo in conto Esercizio</b>			
A.5.a) Contributi alla Regione			
A.5.b) Contributi alla Provincia	-	15.000	- 15.000
A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	122.378	119.500	2.878
A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria			
A.5.e) Contributi dallo stato e altri enti pubblici	26.018	25.791	227
<b>TOTALE A)</b>	<b>5.500.650</b>	<b>5.723.305</b>	<b>- 222.655</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>B.6) Acquisti beni</b>			
B.6.a) Beni socio sanitari	57.978	58.279	- 301
B.6.b) Beni tecnico economici	29.637	29.208	429
<b>Totale Acquisti beni</b>	<b>87.615</b>	<b>87.487</b>	<b>128</b>
<b>B.7) acquisti di servizi</b>			
B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	115.677	136.183	- 20.506
B.7.b) Servizi esternalizzati	1.003.182	953.850	49.332
B.7.c) Trasporti	2.579	2.921	- 342
B.7.d) Consulenza socio sanitaria e socio assistenziale	7.733	8.265	- 532
B.7.e) Altre consulenze	34.849	32.605	2.244
B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione	617.290	614.898	2.392
B.7.g) Utenze	222.426	226.520	- 4.094
B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	146.780	135.689	11.091
B.7.i) Costi per organi istituzionali	6.805	7.800	- 995
B.7.j) Assicurazioni	24.667	21.638	3.029
B.7.k) altri	9.196	17.357	- 8.161
<b>Totale Acquisto di Servizi</b>	<b>2.191.184</b>	<b>2.157.726</b>	<b>33.458</b>
<b>B.8) Godimento di beni di terzi</b>			
B.8.a) Affitti			
B.8.b) Canoni di locazione finanziaria			
B.8.c) Service	5.200	4.365	835
<b>Totale godimento di beni di terzi</b>	<b>5.200</b>	<b>4.365</b>	<b>835</b>
<b>B.9) Per il Personale</b>			
B.9.a) Salari e Stipendi	1.530.044	1.742.449	- 212.405
B.9.b) Oneri Sociali	434.603	431.691	2.912
B.9.c) Trattamento di fine rapporto	-	-	-
B.9.e) Altri costi	11.113	17.252	- 6.139
<b>Totale per il Personale</b>	<b>1.975.760</b>	<b>2.191.392</b>	<b>- 215.632</b>
<b>B.10) Ammortamenti e Svalutazioni</b>			
B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali	16.236	24.219	- 7.983
B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali	539.314	806.618	- 267.304
B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	14.593	-	14.593
<b>Totale Ammortamenti e Svalutazioni</b>	<b>570.143</b>	<b>830.837</b>	<b>- 260.694</b>
<b>B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo</b>	<b>- 2.930</b>	<b>-</b>	<b>- 2.930</b>
<b>B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi</b>	<b>0</b>	<b>17.250</b>	<b>- 17.250</b>
<b>B.13) Altri Accantonamenti</b>	<b>128.157</b>	<b>2.250</b>	<b>125.907</b>

<b>B.14) Oneri diversi di gestione</b>			
B.14.a) Costi amministrativi	26.382	20.485	5.897
B.14.b) Imposte non sul reddito	271.232	254.290	16.942
B.14.c) Tasse	12.870	14.189	- 1.319
B.14.d) Altri oneri diversi di gestione	1.311	825	486
B.14.e) Minusvalenze ordinarie			
B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	15.421	-	15.421
B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit			
<b>Totale Oneri diversi di gestione</b>	<b>327.216</b>	<b>289.789</b>	<b>37.427</b>
<b>TOTALE B)</b>	<b>5.282.345</b>	<b>5.581.096</b>	<b>-298.751</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>218.305</b>	<b>142.209</b>	<b>76.096</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>15) Proventi da partecipazioni</b>			
a) in società partecipate			
b) da altri soggetti			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>11.445</b>	<b>15.060</b>	<b>- 3.615</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			
b) interessi attivi bancari e postali	11.359	15.060	- 3.701
c) proventi finanziari diversi	86	-	86
<b>17) Interessi passivi e altri oneri finanziari</b>	<b>154</b>	<b>-</b>	<b>154</b>
a) su mutui	2	-	2
b) bancari			
c) oneri finanziari diversi	152	-	152
<b>TOTALE C)</b>	<b>11.291</b>	<b>15.060</b>	<b>- 3.769</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
a) di partecipazione			
b) di altri valori mobiliari			
<b>19) Svalutazioni</b>			
a) di partecipazione			
b) di altri valori mobiliari			
<b>TOTALE D)</b>			
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi da:</b>			
a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	550	550	-
b) Plusvalenze straordinarie			
c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinario			
<b>21) Oneri da:</b>			
a) minusvalenze straordinarie			
b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinario			
<b>TOTALE E)</b>	<b>550</b>	<b>550</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>230.146</b>	<b>157.819</b>	<b>72.327</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO</b>			
a) IRAP	192.090	169.186	22.904
b) IRES	91.824	56.012	35.812
<b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>-53.768</b>	<b>-67.379</b>	<b>-13.611</b>

A seguire il dettaglio delle principali voci:

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

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

#### **A1a) Rette**

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

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rette servizi casa residenza anziani	1.289.346	1.282.358
Rette servizi gruppo appartamento	35.000	29.035
Rette servizi alloggi con servizi	60.990	59.896
Rette servizi Residence dei babbi	9.425	10.400
<b>Totale</b>	<b>1.394.762</b>	<b>1.381.689</b>

Nel totale delle rette relativi ai servizi assistenziali si rileva una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 13.073. In sede di previsione, sono stati calcolati dei tassi di copertura dei servizi maggiori rispetto a quelli effettivamente verificatesi, in particolare nel servizio "Gruppo appartamento" di Rimini.

#### **A1b) -Oneri a rilievo sanitario**

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.108.952	1.116.480
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	125.672	124.861
<b>Totale</b>	<b>1.234.624</b>	<b>1.241.341</b>

Gli oneri a rilievo sanitario sono stati maggiori rispetto alle previsioni per € 6.717 in conseguenza dell'aumento delle quote di FRNA definite dalla Regione.

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

Tale voce riguarda principalmente il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL.

In tale ambito sono stati inoltre previsti i rimborsi stabiliti a livello distrettuale per i "Progetti Sociali" (Amarcord caffè, Progetto Monitoraggio assistenza domiciliare 2016, Centro d'incontro), il rimborso dei costi per il "sostegno handicap" presso l'asilo Belnido, il rimborso del personale in distacco presso la Coop. Elleuno (Cooperativa accreditata definitivamente per la CRA 2 e centro Diurno sita a Rimini in Via di Mezzo 1), il rimborso del personale in comando presso altri Enti pubblici.

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rimborso spese attività in convenzione	300.332	297.410
Rimborso costi progetti sociali	91.275	86.189
Rimborso costi sostegno handicap	4.000	10.696
Rimborso personale in distacco	36.646	36.782
Rimborso personale in comando	27.034	15.684
Rimborso personale in comando Bellaria	62.000	56.473
Altri rimborsi diversi	4.667	270
<b>TOTALE</b>	<b>525.953</b>	<b>503.504</b>

Tale voce presenta una diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 22.449. Ciò è dovuto principalmente al Conto "rimborso personale in comando". In tale conto venivano registrati i rimborsi da parte del Comune di Riccione relativi al comando di nostro personale presso il Comune citato. Tali rimborsi erano stati originariamente previsti per tutto l'anno mentre sono terminati ad Agosto. Considerato che il rimborso del Comune copriva i costi relativi allo stipendio del dipendente in oggetto, tale diminuzione non ha nessuna influenza sul risultato di esercizio.

#### **A1d) – Altri ricavi**

In sede previsionale in tale voce erano state inseriti i rimborsi delle spese da parte degli utenti del "Residence dei Babbi" e il rimborso delle imposte di bollo sulle fatture.

Nel corso dell'anno, oltre alle voci citate, sono stati imputati i ricavi per rimborsi di servizi tecnici così come previsti dalla "Convenzione per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi da svolgersi presso la struttura CRA 2 e Centro Diurno" dalla Cooperativa Elleuno (Cooperativa accreditata definitivamente a svolgere servizi presso le strutture citate di proprietà dell'ASP Valloni Marecchia). L'importo di tali ricavi è pari a Euro 164.210,62 che erano stati originariamente previsti in altro conto.

#### **A1e) Rette da attività commerciale**

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Rette servizi Nido Brucoverde	66.424	63.416
Rette servizi Nido cerchio magico	115.438	108.465
Rette servizio Bel Nido	300.000	292.456
<b>TOTALE</b>	<b>481.863</b>	<b>464.337</b>

Il totale delle rette relative ai servizi educativi sono state pari a € 464.337 con una variazione in diminuzione rispetto alle previsioni di € 17.526.

La causa è ascrivibile alla diminuzione del numero di iscrizione effettive, in particolare per il nido Interaziendale "Belnido".

A tal fine è opportuno precisare che nel corso del 2017, nell'ambito della nuova convenzione stipulata con l'Azienda USL di Rimini per la gestione del "Belnido" è stata inserita l'eventualità di apertura di una scuola materna sempre all'interno della stessa struttura al fine di sfruttarne tutte le potenzialità.

#### **A1f) – Altri ricavi commerciali**

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Contributi da Provincia per asili		16.832
Contributi da Comune di Rimini per asili	442.1800	442.977
<b>TOTALE</b>	<b>442.180</b>	<b>459.809</b>

In tale voce sono previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini e dal Comune di Rimini per i nidi in gestione all'ASP per un totale di € 459.809 con una variazione in aumento di 17.629 rispetto al preventivo. Tale differenza è dovuta al contributo erogato dalla Provincia non originariamente previsto in questa voce, ma al p.to A5b) del C.E.

#### **A2) Costo capitalizzati**

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

Questa voce pari a € 550.973 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).

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

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

In tale voce si registra uno scostamento negativo pari a € 148.483.

L'apparente scostamento negativo rispetto alle previsioni è dovuto ad una diversa imputazione degli affitti per le strutture di proprietà dell'ASP gestite, in coerenza alla disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio assistenziali, da Cooperative Sociali. Tali affitti sono stati rilevati nel corso del 2016 al conto "Fitti attivi e Concessioni IRES" (non presente in precedenza) per Euro 175.355,25 rientrante nell'ambito dei "Ricavi da attività commerciale".

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

Per l'anno 2016 era previsto unicamente un rimborso da parte dell'Inail, mentre a consuntivo si registrano, oltre al rimborso dell'INAIL, un rimborso per spese legali per Euro 2.694. In tale voce si evidenzia pertanto uno scostamento positivo rispetto al preventivo pari a € 2.862.

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

A consuntivo sono state registrate Sopravvenienze Attive per un valore pari ad Euro 2.387 dovute a rimborsi per utenze, rimborsi INAIL e rimborsi per gestione servizio civile, ovviamente non preventivabili.

**A4e) –Altri ricavi istituzionali**

In questa voce è imputato il rimborso da parte della Cooperativa l'Aquilone dell'IMU pagata dall'ASP sulla struttura Casa Residenza per Anziani Suor Angela Molari di Santarcangelo. Tale struttura è di proprietà dell'ASP ma gestita, in accreditamento definitivo, dalla Cooperativa Sociale L'Aquilone. Non evidenzia scostamenti rispetto alla previsione.

**A4f) –Ricavi da attività commerciale**

In questa voce, oltre ai fitti attivi pagati dalle Coop. per le strutture di proprietà dell'ASP ma da loro gestite ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento come già indicato precedentemente, sono registrati principalmente i ricavi relativi all'attività di mensa. L'ASP vende i pasti alla Coop Elleuno che gestisce le strutture CRA 2 e CD.

**A5b) –Contributi dalla Provincia**

In tale voce erano previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP, per Euro 15.000. Tali contributi sono stati imputati nella voce A1f) come sopra indicato.

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

Si tratta di contributi erogati, in conto esercizio, dai Comuni dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi, tramite convenzione, all'ASP

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Contributi in conto esercizio	0	1.878
Contributo da Comune di Bellaria	97.000	98.000
Contributo da comune Rimini Alloggi servizi/residence babbi	22.500	22.500
<b>TOTALE</b>	<b>119.500</b>	<b>122.378</b>

*Rispetto al 2015 non si è ricevuto il Contributo da parte del Comune di Rimini relativo agli "Alloggi con servizi I Servi" di Rimini per un valore di € 20.000 che rapportato a 9 mesi (Aprile – Dicembre) corrisponde ad un minore introito per l'Asp per tale periodo pari ad € 15.000.*

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

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. In sede di previsione erano stati previsti Euro € 25.791, mentre sono stati rilevati a consuntivo Euro 26.018.

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****B6 Acquisto di beni****B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari**

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, i materiali sanitari e i presidi per l'incontinenza che rappresentano la voce più importante. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 57.978 che rispetta pienamente le previsioni effettuate in sede di Bilancio Preventivo pari ad Euro 58.279.

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

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, carburanti e lubrificanti e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi. In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 29.637 con uno scostamento in aumento rispetto alle previsioni di Euro 429.

**B7 Acquisto di servizi**

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari.

In particolare in tale voce sono comprese i seguenti servizi:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Acquisto servizi attività socio-assisten	25.000	24.972
Acquisto servizi attività infermieristic	76.489	55.529
Acquisto servizi attività riabilitativa	30.844	29.590
Acquisto servizi gestione att.tà animazione	0	1.958
Spese servizi di podologia ed estetica	3.850	3.628
<b>TOTALE</b>	<b>136.183</b>	<b>115.677</b>

Tale voce presenta una minor spesa per € 20.506. Tale scostamento è dovuto principalmente al minor costo sostenuto nel conto "Acquisto servizi attività infermieristica" in quanto, nel corso dell'anno, il personale infermieristico della CRA di Verucchio è stato reperito tramite agenzia di lavoro interinale e di conseguenza i relativi costi sono stati imputati nel conto "Lav. interin. e form. collab. inferm e riab".

**B7b) - Servizi esternalizzati**

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano l'acquisizione, in appalto, 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.

Fra questi servizi i principali sono:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Servizio smaltimento rifiuti	0	1.185
Servizio lavanderia e lavanolo (anziani e nidi)	83.833	90.293
Servizio di igienizzazione	0	597
Servizio di ristorazione	211.688	186.374
Servizio di pulizia	40.204	42.625
Servizio manutenzione area verde	823	1.529
Servizio di guardaroba ospiti	13.556	12.353
Servizio portineria ( portierato SERVI)	9.000	9.220
Servizio di telesoccorso	465	349
Elaborazione stipendi	7.448	6.959
Servizio gestione salute e sicurezza	0	550
Servizio di disinfestazione e derattizzazione	2.259	1.164
Servizio di manutentore	10.575	10.682
Servizio ausiliario sala	113.025	107.277
Compenso agenzia interinale (anziani, Scuola Bellaria, Nidi)	57.395	59.090
Altri servizi socio ass. (caffè alzheimer - progetto struttura distretto nord)	51.275	37.477
Servizio ristorazione nidi	74.068	68.000
Servizi educativi	274.546	272.111
Altri servizi diversi	2.350	2.890
Acquisto pasti commerciali IRES	1.340	91.957
Noleggi IRES	0	500
<b>TOTALE</b>	<b>953.850</b>	<b>1.003.182</b>

Il maggior scostamento è rilevabile nell'ambito dell'acquisto dei pasti relativi ai servizi di Casa Residenza per anziani CRA 2 e Centro Diurno Assistenziale di Rimini in quanto, a consuntivo, correttamente rilevati nel conto "Acquisto pasti commerciali IRES" (tali pasti verranno poi fatturati alla Cooperativa Elleuno) mentre nel Bilancio previsionale erano stati imputati nel conto "Servizio di ristorazione".

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

Le spese relative al trasporto sono pari ad Euro 2.579 che rispettano pienamente quanto previsto con una minor spesa pari a € 342.

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

Le consulenze socio assistenziali pari a Euro 7.733 rispettano le previsioni quantificate in Euro 8.265 con una minor spesa pari a € 532.

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

Le altre consulenze riguardano le consulenze contabili e fiscali. La spesa di competenza del 2016 è pari ad Euro 34.849 rispetto a Euro 32.605 indicate nel Bilancio di previsione.

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

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

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	278.200	280.777
Lav. interin. e form. collinferm e riab	66.423	72.898
Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	61.000	50.415
Lav. Int. E altre forme coll. Tecniche (prete)	900,00	900
Lav. Int. E altre forme di coll. Animatore	41.555	41.204
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. (coord. Pedagogica)	106.820	117.466
lav. Interinale e altre forme di collaborazione educativa (bellaria)	60.000	53.630
<b>TOTALE</b>	<b>614.898</b>	<b>617.290</b>

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

Tale forma viene utilizzata anche per reperire le educatrici dei nidi in caso di esaurimento della graduatoria. Il costo per il 2016 è pari a € 617.290 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni pari a € 2.392.

#### **B7g) –Utenze**

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Spese telefoniche ed internet	8.647	4.717
Spese telefoniche ed internet NIDI	1.500	2.540
Energia elettrica	95.657	107.714
Energia elettrica NIDI	18.375	17.501
Gas e riscaldamento	66.230	55.103
Acqua	31.361	34.458
Acqua NIDI	750	393
Altre utenze	4.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>226.520</b>	<b>222.426</b>

Le spese, rispetto al previsionale, sono state più alte per l'energia elettrica, mentre sono state minori per gas e riscaldamento e spese telefoniche. In totale si è avuto una minore spesa rispetto alle previsioni pari ad Euro 4.094.

Si evidenzia che i costi per le utenze risultanti dai Bilanci Consuntivi 2015 delle due ASP di provenienza sono i seguenti:

ASP Casa Valloni :	€ 262.174
ASP Valle del Marecchia:	€ 51.193
	-----
<b>Totale</b>	<b>€ 313.367</b>

Tale cifra rapportata a 9 mesi risulta pari a € 313.367:12\*9= 235.025

Il costo delle utenze del Bilancio dell'ASP Valloni Marecchia Aprile – Dicembre 2016 risulta pari a € 222.426 con un minor spesa rispetto al 2015 di € 12.599

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

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

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Manutenzioni terreni	3.000	1.188
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	33.064	43.209
Canoni per manut. imp. macch. Uff. e attrezz.	18.538	9.115
Canoni per manut.impianti e attrezz. Nidi	190	188
Canoni man.e rip. macch. uff. e pc	5.606	285
Manutenzione e riparazione macchine ufficio pc	253	1.193
Manutenzione e riparazione macchine uff.nidi	0	159
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	1.750	1.398
Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.210	1.852
Canoni manut.ne software gestionali	6.129	14.980
Assistenza software gestionali	6.500	6.192
Manutenzioni impianti, macchinari e attrezzature	4.557	5.577
Manutenzione e riparazione Sede Istituto	52.832	61.444
Altre manutenzioni e riparazioni	1.060	0
<b>TOTALE</b>	<b>135.689</b>	<b>146.780</b>

Tale voce registra uno scostamento negativo rispetto a quanto indicato nel Bilancio di Previsione pari ad Euro 11.091. Tale scostamento è dovuto principalmente a maggiori costi di manutenzione a fabbricati, che non era possibile ritardare per motivi di sicurezza.

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

La voce di costi relativa agli organi istituzionali dell'azienda riguarda i compensi, stabiliti dall'Assemblea dei Soci, dei Consiglieri e del Revisore dei Conti. In sede di previsione erano stati quantificati i Euro 7.800 mentre a consuntivo sono stati rilevati Euro 6.805 con uno scostamento positivo di € 995.

Si evidenzia che i costi per gli organi istituzionali dell'esercizio 2015 risultati dai Bilanci Consuntivi delle due ASP di provenienza sono i seguenti:

ASP Casa Valloni	€ 35.549
ASP Valle del Marecchia	€ 4.599
	-----
<b>Totale</b>	<b>40.148</b>

Il costo totale pari a € 40.148 rapportato a 9 mesi risulta pari a € 40.148:12\*9= 30.111.

Con la fusione si rileva pertanto un risparmio di spesa pari a € 23.306, a tale proposito si rileva che l'indennità del Presidente per l'anno 2015 presso l'ASP Casa Valloni era pari a € 16.524 mentre nella nuova ASP è pari a 0.

**B7j) - Assicurazioni**

Tale voce registra una spesa totale pari a € 24.667 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 3.029. Si sono adeguate alcune polizze per avere coperture adeguate.

**B7k) - Altri**

Trattasi di voce residuale per i servizi che non hanno trovato specifica allocazione nelle precedenti voci. In tale voce sono stati previsti i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente e i costi amministrativi per il Certificato di prevenzione incendi. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 9.196 con uno scostamento positivo rispetto alla previsione di Euro 8.161.

**B8) Costi per godimento di beni di terzi****B8c) - Service**

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 5.200 con uno scostamento negativo di Euro 835.

**B9 Costi per il personale****B9a) – Salari e stipendi**

Il costo totale dei salari e stipendi è stato pari a € 1.530.044 mentre in sede di previsione erano state indicate € 1.742.449 con uno scostamento positivo rispetto al previsionale pari a € 212.405. Tale scostamento è giustificabile dal fatto che in sede di redazione del Bilancio di previsione erano state inserite in tale conto € 134.150 relative alla produttività (assistenziale e nidi) e indennità di risultato. In sede di consuntivo tali voci sono state registrate per € 124.657 quali "Accantonamenti" nella voce B13. Si rilevano risparmi effettivi relativamente all'utilizzo del "F.do Ferie e festività non godute".

**B9b) – Oneri sociali**

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente. L'importo relativo a tale voce è pari ad Euro 434.603 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 2.912.

*Confrontando i costi relativi al personale sostenuti nel 2015 dalle due ASP di provenienza con quelli del 2016 dell'ASP Valloni Marecchia si rileva un risparmio molto consistente.*

*Per avere un dato confrontabile si sono sommati anche i costi relativi al lavoro interinale e non si è tenuto conto delle variazioni del F.do ferie.*

ASP Casa Valloni:

- Salari e stipendi (compresa produtt.)	1.844.681
- Oneri	522.083
- Lavoro interinale	469.639

Asp Valle del Marecchia:

Salari e stipendi (compresa produtt.)	594.259
- Lavoro interinale	126.539
- Oneri	158.362

Totale due ASP 3.715.563

Rapportando tale cifra a 9 mesi abbiamo il valore pari a €  $3.715.563:12*9= 2.786.672,25$

Nel 2016 i costi della nuova ASP sono i seguenti:

- Salari e stipendi (comp. Produttività)	1.678.873
- Lavoro interinale	617.290
- Oneri	434.603

Totale 2.730.766

Con la fusione si è riscontrata una minore spesa pari ad Euro 55.906.

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

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

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 11.113 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di Euro 6.139.

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

A tale voce afferiscono gli ammortamenti, ovvero le quote di obsolescenza calcolate secondo quanto previsto dallo schema di regolamento regionale sia per i beni mobili che immobili.

Complessivamente, tra immobilizzazioni immateriali e materiali, sono stati rilevati ammortamenti per Euro 555.550. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 550.973 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.

Detta voce include in sede di consuntivo €. 14.593,00 di svalutazione crediti nei confronti di utenti morosi, erroneamente prevista (per €. 7.000) nell'ambito degli accantonamenti per rischi.

#### **B11) - Variazione delle rimanenze Materie e Mercì**

Le rimanenze al 31/12/2016 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciale.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2016 rispetto all'01.04.2016 è pari a Euro -2.930.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2016 sono i seguenti:

- Accantonamento spese legali in corso Euro 3.500
- Accantonamento produttività e ind. di risultato Euro 124.657

Lo scostamento rispetto al previsionale è da riferirsi alle voci di costo del personale dipendente in quanto erano state allocate fra i costi del personale.

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

I costi amministrativi sono i seguenti:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
Spese postali e valori bollati	7.718	5.966
Spese di rappresentanza	0	86
Quote associative	400	309
Oneri bancari e spese di tesoreria	2.800	4.746
Abbonamenti, riviste e libri	1.167	522
Oneri bancari Palazzo Valloni	7.000	13.750
Attività assistenziali ricreative (s.cr.)	700	0
Altri costi amministrativi	700	985
Spese postali e valori bollati nidi		18
<b>TOTALE</b>	<b>20.485</b>	<b>26.382</b>

Il totale dei costi amministrativi è stato pari a € 26.382 con uno scostamento negativo pari a € 5.897. Lo scostamento è dovuto principalmente ai maggiori oneri bancari (spese perizie per erogazione saldi, commissioni, ecc) in relazione al prestito sottoscritto con la Banca CARIM per finanziare la ristrutturazione del Palazzo Valloni (cinema Fulgor).

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

La voce riguarda le seguenti imposte:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
IMU	69.920	68.751
Tributi a consorzio di bonifica	1.800	1.554
Imposta di registro	4.091	4.061

Imposta di bollo	149	41
IVA indetraibile	173.605	193.855
Ritenuta alla fonte	4.725	2.970
<b>TOTALE</b>	<b>254.290</b>	<b>271.232</b>

Il costo totale di tale categoria è pari a € 271.232 con uno scostamento negativo pari a € 16.942.

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

La voce riguarda le seguenti tasse:

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
TARSU-TARES-TARI	13.608	12.695
Tassa di proprietà automezzi	236	175
Altre tasse	345	0
<b>TOTALE</b>	<b>14.189</b>	<b>12.870</b>

Tale voce presenta delle minori spese rispetto al previsionale per € 1.319.

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

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni. L'importo totale di tale voce è pari ad Euro 1.311 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 486.

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

L'importo di tale categoria è pari ad Euro 15.421 ed è costituita da rettifiche di costi del personale, imposte, tasse COSAP e rettifica ricavi per errata imputazione.

#### **C16 b e c) -Interessi attivi bancari e postali – Proventi finanziari diversi**

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere con l'ASP Valloni Marecchia e, in misura minima, gli interessi attivi su depositi cauzionali. L'importo totale è pari a € 11.445 con uno scostamento negativo di Euro 3.615.

#### **20a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali**

Nel corso dell'anno sono stati ricevuti Euro 550,00 a titolo di donazione da privati, non originariamente preventivabili.

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

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

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

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

Conti	Previsione 2016	Consuntivo 2016
IRAP personale dipendente	106.032	104.000
IRAP altri soggetti	41.489	71.521
IRAP su attività commerciale	21.665	16.569
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>169.186</b>	<b>192.090</b>
<b>IRES</b>	<b>56.012</b>	<b>91.824</b>
<b>TOTALE IRES</b>	<b>56.012</b>	<b>91.824</b>

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

In continuità con i servizi gestiti dalle due ex ASP estinte, la nuova Azienda per l'anno 2016 (01.04.2016-31.12.2016) ha gestito i servizi di seguito indicati.

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

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

L'utilizzo di tali servizi è stato il seguente:

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	17.875	17.126	95,81%
CRA Verucchio	8.250	8.079	97,93%
Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 Appartamenti)	3.575 (1 utente x appartamento)	3.416	95,55%
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	1.925 (1 utente x appartamento)	1.597	82,96%
Gruppo appartamento	1.100	577	52,45%

#### B) **SERVIZI EDUCATIVI**

1. **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"** - autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
2. **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"**- autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**- autorizzato per 73 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.

Al 31.12.2016 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti al 31.12.2016	Differenza
Nido d'infanzia "Cerchio magico"	63 posti	62 bambini	1 bambino

Nido d'infanzia "Brucoverde"	37 posti	37 bambini	0
Nido d'infanzia interaziendale "Belnido"	73 posti	47	26 bambini

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

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

### **C) SERVIZI SOCIALI**

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

Al 31.12.2016 gli utilizzatori del servizio erano solamente 4.

### **D) PROGETTI SOCIALI**

Nel periodo 01.04.2016 – 31.12.2016 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

#### **Amarcord Caffè**

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

Nel 2016 hanno frequentato il caffè 46 persone accompagnate da un proprio familiare di cui 35 nuovi accessi. Il caffè è stato aperto nelle giornate di mercoledì pomeriggio ed il venerdì mattina, è stato frequentato in media da 22 persone il mercoledì e 18 il venerdì, 6 persone hanno frequentato due giorni a settimana, gli altri hanno partecipato ad una sola delle due giornate. Si sono formati due gruppi con caratteristiche diverse (il mercoledì persone più gravi, il venerdì con maggiori capacità).

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

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

Il Progetto è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini. L'attività del Centro è proseguita per tutto l'anno 2016, sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre.

Durante il 2016 si sono svolti incontri di intervizione a cadenza mensile, guidati dall'Università di Bologna, con tutti gli operatori e i partecipanti al gruppo di iniziativa al fine di monitorare e supportare le attività degli operatori. E' stata inoltre effettuata l'attività di monitoraggio e ricerca con Scale di Valutazione per i partecipanti, familiari e operatori, previste nel Progetto Europeo e somministrate da ricercatori incaricati da UNIBO. Il 9/6/2016 è stato realizzato un convegno di presentazione del progetto con i primi risultati. E' stato inoltre realizzato un video che rappresenta l'Italia nel progetto europeo. Nel 2016 è stato frequentato da 72 anziani e 62 familiari, (nel 2015 erano 39 e 20) 30 persone hanno sospeso la frequenza, 17 nuovi casi nei primi due mesi 2017 per un totale di 123 persone con almeno un accesso da nov. 2015 a febb. 2017.

Nelle giornate di apertura del Centro le persone hanno frequentato con una media di 37 persone per giorno di apertura (21 al mattino, 20 al pomeriggio e 6 per la giornata intera) nel primo semestre le persone hanno usufruito in misura ridotta del pranzo, 2-3 persone, mentre nell'ultimo trimestre si fermano a pranzo dalle 6 alle 10 persone per giorno di apertura.

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

Il Progetto ha previsto la sperimentazione di un'attività svolta da personale qualificato (RAA dipendente dell'ASP) che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale. Lo scopo dell'attività è quello di monitorare le situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso 2016 sono stati fatti numerosi accessi al domicilio con le assistenti sociali per valutare congiuntamente casi che richiedevano competenze assistenziali, in dettaglio 114 persone (104 anziani 10 disabili) segnalati dalle Assistenti Sociali, per valutazione dell'appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare, verifica e addestramento dell'assistente familiare, addestramento e supporto ai familiari, verifica accessi di assistenza domiciliari con la compresenza di 2 operatori. Come da resoconto annuale per l'anno 2016 sono stati monitorati su indicazioni delle assistenti sociali n. 77 anziani e 8 disabili; è stata verificata, con accessi a campione su n. 31 anziani e 2 disabili, l'appropriatezza della compresenza di 2 operatori nello svolgimento dell'accesso, facendo una valutazione in alcuni casi con i fisioterapisti e rivalutando l'effettiva necessità della compresenza che in diversi casi è risultata negativa. Sono stati effettuati in totale 327 accessi (previsti nel progetto 240) rivolti a 114 persone, con una media di 2,8 accessi a persona.

### **Progetto sente mente laboratori**

Presso la CRA di Verucchio è stato realizzato il PROGETTO SENTE MENTE LABORATORI destinati ai famigliari di persone con demenza per apprendere le possibilità di vita che esistono oltre la malattia e scoprire nuove modalità di relazione con il proprio caro – 12 incontri mensili della durata di 2 ore ciascuno).

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

### **Progetti di miglioramento per la qualità della vita dei residenti**

Progetti effettuati presso la CRA di Verucchio con particolare riferimento alle persone con demenza, con introduzione di terapie non farmacologiche complementari alle terapie tradizionali quali: Progetto yoga della risata, progetto reiki, progetto terapia validation, progetto "La Vegia". E' stato attuato il progetto di riduzione dei presidi di restrizione fisica per il miglioramento della qualità della vita dei residenti e tutela della propria libertà personale e diritto di scelta: tale progetto ha determinato una notevole riduzione dei presidi di restrizione fisica (n. 1 residente su 30 con contenzione fisica nel 1° semestre e n.2 residenti su 30 con contenzione fisica nel secondo semestre)

### **Progetto Adotta un Nonno**

Progetto effettuato dalla CRA di Verucchio in collaborazione con la sezione della scuola elementare di Villa Verucchio e il centro Socio ricreativo per la terza età "Le Pozzette" di Villa Verucchio, per tutta la durata dell'anno scolastico con realizzazione di laboratori presso la scuola elementare, momenti ricreativi in Casa Residenza e feste con pranzi sul territorio.

## **4. Analisi degli investimenti effettuati**

Nel periodo fra Aprile e Dicembre l'ASP Valloni Marecchia si è impegnata a continuare gli investimenti già previsti e/o avviati dalle 2 ASP estinte. In particolare si è cercato di non rallentare gli investimenti più importante sia dal punto di vista economico che della sicurezza. Quello più significativo riguarda la ristrutturazione del Palazzo Valloni (cinema Fulgor) in adempimento al Contratto stipulato in data 29.03.2016, con il Comune di Rimini come sotto meglio specificato; si sono inoltre effettuati lavori di adeguamento presso la sede dell'Ente sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1 necessari per ottenere la Certificazione Antincendio.

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi; tali investimenti erano stati previsti nel Piano Pluriennale degli Investimenti (allegato C alla Deliberazione dell'Assemblea Soci n. 10 del 13.12.2016):

**Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.**

- Acquisto di sollevatore elettrico viking per la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto di carrello armadiato aperto per la CRA di Verucchio;

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

- Realizzazione Sito Web della nuova Azienda;
- Acquisto software per la gestione dell'impianto di rilevazione incendi presso la sede istituzionale sita a Rimini in Via di mezzo

**Mobili e arredi:**

- Acquisto di armadio spogliatoio per la CRA di Verucchio

**Impianti e macchinari:**

- Acquisto di un climatizzatore monosplit presso la CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo;
- Realizzazione impianto di addolcimento presso la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto Tenda da sole esterna presso la CRA Valloni Rimini;
- Acquisto di una centralina per la gestione dell'impianto di controllo varchi presso la CRA Valloni Rimini.

**Altri beni:**

- Acquisto di un transpallet manuale per la CRA Valloni Rimini

**Costi di impianto e di ampliamento:**

- Costi per l'avvio della nuova azienda, in particolare, trattasi dei costi relativi all'implementazione del software gestionali (Progetto di Fusione software gestionale fra ASP Valle del Marecchia e ASP Casa Valloni") e costo relativo alle pratiche di passaggio di proprietà degli automezzi dalle ASP estinte alla nuova Azienda.

**Fabbricati del patrimonio indisponibile:**

- Installazione linee elettriche/impianti telefonici.

**Ristrutturazione Palazzo Valloni (Cinema Fulgor):**

- In data 29.03.2016 è stato stipulato dall'ASP Casa Valloni il contratto di "Costituzione di proprietà superficiaria a titolo oneroso" con il Comune di Rimini con il quale l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini che accetta e acquista il diritto di proprietà superficiaria del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" sito a Rimini in Corso d'Augusto.
- L'immobile oggetto della proprietà superficiaria, dovrà essere consegnato completamente finito a cura e spese dell'ASP. La durata della proprietà superficiaria è stabilita in anni 35 dal 29.03.2016. Nel corso del 2016 sono proseguiti le opere di Ristrutturazione del Palazzo Valloni i cui costi vengono registrati nel Conto "Immobilizzazioni incorso e acconti palazzo Valloni".

**Apparato scenografico Palazzo Valloni:**

- Nel contratto citato al punto precedente è indicato che il Palazzo Valloni dovrà essere consegnato al Comune di Rimini completo di apparato scenografico. Con Determinazione del Coordinatore Generale n. 53 del 13.09.2016 è stata effettuata l'aggiudicazione definitiva dei lavori di realizzazione dell'apparato scenografico del palazzo Valloni.

**Normativa Sicurezza:**

- Adeguamento della sede istituzionale sita a Rimini in Via Di Mezzo ai sensi della normativa sulla sicurezza (legge 81/2008) necessari per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi. I costi relativi a tali lavori sono registrati nel conto "Immobilizzazione materiali in corso e acconto CPI.

**Manutenzione straordinaria incrementativa patrimonio disponibile:**

- Sono iniziati gli interventi di manutenzione incrementativa sui fabbricati siti a Rimini in Via Aleardi e in Via Graf. Tali lavori finiranno nell'anno 2017

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

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

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

Durante l'anno 2016 sono stati approvati i seguenti atti inerenti la gestione del personale:

- Delibera del CdA n. 9 del 19.07.2016: Approvazione della nuova macrostruttura aziendale.
- Delibera del CdA n. 9bis del 19.07.2016: Nomina posizioni organizzative. Deliberazione.
- Delibera del CdA n.11 del 26.08.2016: Approvazione della dotazione organica, della programmazione triennale di fabbisogno del personale anni 2016 – 2018 e del piano occupazionale 2016;
- Delibera del CdA n.17 del 26.10.2016: Piano degli obiettivi 2016. Approvazione.
- Delibera del CdA n.18 del 26.10.2016: Macrostruttura aziendale. Modifica.

Servizi	Personale	01.04.2016	31.12.2016	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	40	43	+3	
	RAA	7	7	0	di cui 2 in assegnazione temporanea
Servizi infermieristici	Infermieri	7	7	0	Di cui una in distacco sindacale
Servizi amministrativi	amministrativi	11	9	-2	
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	4	4	0	
<b>Totale</b>			<b>72</b>		
Servizi scolastici	Insegnanti scuola infanzia	2	2	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
	Operatore scolastico qualificato	1	1	0	in comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu
<b>Tot</b>			<b>3</b>		

Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici	21	13	- 8	Tempo determinato
<b>Tot</b>			<b>13</b>	-	

Il saldo in aumento del 2016 relativo al personale OSS è pari a n. 3 OSS. Tali assunzioni sono state rese necessarie per rispettare i parametri assistenziali stabiliti nel contratto di servizio per la gestione, in accreditamento, della CRA Valloni 1 di Rimini.

Relativamente al personale amministrativo, nel corso del 2016, c'è stata una diminuzione di 2 persone in quanto una è stata collocata a riposo e l'altra, già in comando, è stata trasferita presso un'altra amministrazione. Entrambe le figure, con qualifica D3, non sono state sostituite.

I servizi educativi sono formati interamente da personale a tempo determinato reperito tramite graduatorie del Comune di Rimini. Nel 2016 il numero di assunti è stato più basso rispetto alle necessità, le persone non assunte tramite graduatorie sono state reperite tramite contratti di somministrazione lavoro.

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

## 6. Utilizzo utile/modalità copertura perdita

L'esercizio al 31.12.2016 chiude con una perdita di € 53.768,00.

In relazione alla copertura della perdita d'esercizio l'ASP propone il seguente "Piano di rientro".

### **Piano di rientro**

L'ASP Valloni Marecchia ha attivato le procedure per ottenere le necessarie autorizzazioni alla vendita di Immobili del patrimonio disponibile.

In linea con il principio della "conservazione" del patrimonio richiamato nel "Manuale operativo per le ASP" elaborato dalla Regione Emilia Romagna, l'introito delle vendite potrà in gran parte essere utilizzato per il recupero del patrimonio edilizio dell'ASP oggi inutilizzato al fine di renderlo produttivo e parte residuale per la copertura delle perdite di gestione.

Si ritiene pertanto di ricoprire la perdita dell'esercizio 2016 con destinazione di parte degli introiti delle vendite di immobili.

Nell'eventualità in cui il Piano di rientro non consenta la copertura totale o parziale delle perdite le stesse saranno assunte dai Soci ai sensi dello Statuto dell'ASP.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio sono avvenuti diversi fatti di rilievo sia dal punto di vista della gestione dei servizi che della gestione del patrimonio dell'ASP.

### **Gestione dei Servizi:**

- Stipulazione in data 21 Aprile 2017 della Convenzione con l'Azienda USL della Romagna per l'uso del l'asilo nido (BELNIDO) e eventuale scuola materna interaziendale. La convenzione ha durata 3 anni a decorrere dall'anno scolastico 2017/2018.
- Stipulazione in data 03.08.2017 dei "Contratti di servizio per la regolamentazione dei rapporti relativi ai servizi definitivamente accreditati "Casa Residenza per anziani non autosufficienti" denominati "CRA Valloni 1" e "CRA Verucchio".

- Stipulazione con il Comune di Rimini della Convenzione per l'affidamento all'ASP Valloni Marecchia di Rimini del servizio di nido per l'infanzia presso le strutture di Via Sacco e Vanzetti (Bruco verde), Via della Rondine (Cerchio magico) e Via Montechiaro (Aquilotto). Anni educativi 2017-2018 – 2018/2019. Oltre ai due nidi già gestiti da diversi anni dall'ASP (Cerchio magico e Bruco verde) si è aggiunto un nuovo nido denominato "Aquilotto". Tale nido è stato regolarmente aperto a metà settembre 2017.
- Revoca alla data del 30.06.2017, da parte del Comune di Rimini, della convenzione relativa al servizio "Residence dei babbi" effettuato presso l'immobile situato a Rimini in Via Graf n.14. Alcuni utenti hanno continuato ad occupare gli appartamenti fino a Settembre 2017. L'immobile sopra citato è stato successivamente inserito nel progetto "Dopo di noi" presentato dall'Ufficio di Piano del Distretto alla Regione Emilia Romagna per accedere ai finanziamenti del "Programma per l'utilizzo del F.do per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'art.3 della Legge 112/2016 e decreto interministeriale 23/11/2016 e programma regionale approvato dalla DGR 733/2017".
- Aumento dei costi relativamente al personale assistenziale in particolare perché sono aumentati i dipendenti in congedo biennale retribuito ai sensi dell'art. 42 del D.Lgs 151/2001 per assistenza a portatori Legge 104/92.

### **Gestione economico-patrimoniale.**

- Nel 2017 si è ottenuto, dopo numerosi lavori di adeguamento, il Certificato di Prevenzione incendi della sede dell'ASP (Uffici amministrativi, Casa Residenza per anziani CRA 1 Casa Residenza per anziani CRA 2 e Centro Diurno assistenziale) sita a Rimini in Via Di Mezzo n. 1.
- A fine 2016 si è preso atto dell'Avviso di addebito notificato a questa Azienda dall'Inps per un importo totale di Euro 33.982,71. Stante che l'Asp, non risulta inadempiente in alcun modo nei confronti dell'Inps, si è formalmente provveduto in data 23.12.2016 con nota Prot. n. 0003056 a richiedere l'annullamento d'ufficio del suddetto avviso. Con provvedimento datato 18/01/2017 l'Inps ha comunicato che la riscossione dei crediti sopra specificati è stata sospesa fino a nuova comunicazione, al fine di verificare la posizione debitoria dell'ASP. Stante che il suddetto provvedimento di sospensione sospende unicamente la riscossione dei crediti ma non anche i termini per proporre opposizione avanti gli organi competenti, l'Asp ha prudenzialmente conferito mandato ad un Legale al fine di proporre, in via cautelativa, ricorso al Tribunale di Rimini (Giudice del lavoro).
- In data 14.09.2017 è avvenuta la consegna del Palazzo Valloni (cinema Fulgor) al Comune di Rimini completamente ristrutturato e completo di apparato scenografico. Con tale consegna si è dato adempimento a quanto stabilito nel contratto di "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" stipulato con il Comune di Rimini in data 29.03.2016.
- In data 30.09.2017 è scaduto il contratto di locazione con la Provincia di Rimini dell'immobile "Palazzo Palloni" situato a Rimini in Corso d'Augusto utilizzato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli e di conseguenza, da tale data, non si percepirà più l'affitto dell'immobile per un valore annuo di € 146.127,51. Tale immobile, che dovrà essere nuovamente affittato, necessita di ristrutturazione in funzione della futura destinazione.
- La causa in essere proposta dinanzi al Tribunale di Rimini da Società Ancora Servizi 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 relativa alle prestazioni oggetto del contratto d'appalto stipulato in data 29/04/2005 con l'IPAB Ente Ricovero Vecchi (poi trasformatosi in Azienda Pubblica di Servizi Valle del Marecchia) per l'erogazione di servizi socio-assistenziali, sanitari ed ausiliari presso le strutture dell'Ente per le annualità 2007/2008/2009/2010 è giunta a sentenza di I° grado in data 25.01.2018 e ha visto l'ASP parte soccombente. L'ASP pertanto dovrà provvedere al pagamento, a titolo di rivalsa per l'IVA, della somma di Euro 142.978,82 oltre interessi legali, spese di lite, IVA e CPA per un totale di € 152.606,62. L'ASP Valloni Marecchia, in sede di del Bilancio Consuntivo al 31.03.2016 dell'ASP Valle del Marecchia, aveva già provveduto ad accantonare nel F.do rischi (F.do per controversie legali in corso) quanto richiesto da "Ancora servizi" pari a € 142.978,93. Nel corso dell'anno 2018 tale

accantonamento verrà integralmente utilizzato per il pagamento di quanto sopra evidenziato. Il Consiglio di Amministrazione dell'ASP Valloni Marecchia, alla luce delle considerazioni espresse dall'Avvocato Cosattini e preso atto che gli Enti Pubblici soci dell'ex ASP Valle del Marecchia hanno espresso la volontà di rinunciare alla continuazione del contenzioso ha deliberato di rinunciare alla proposizione dell'appello nei confronti della sentenza RG n. 5245/2015.

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

La futura gestione sarà influenzata dai fatti elencati nel paragrafo precedente.

In particolare, il mancato introito dell'affitto dell'immobile Palazzo Palloni del valore annuo di € 146.127,51 comporterà una diminuzione dei ricavi e di conseguenza un aumento della perdita d'esercizio.

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

Non si rilevano altri elementi da segnalare

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

con sede in Rimini, Via Di Mezzo, 1

**RELAZIONE UNITARIA DEL REVISORE UNICO AL BILANCIO CHIUSO AL 31.12. 2016 DELL' AZIENDA DI SERVIZI ALLA PERSONA A.S.P. "VALLONI MARECCHIA"**

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

*Premessa*

La presente relazione è accompagnatoria al bilancio consuntivo dell'esercizio **01.04.2016-31.12.2016**, che rappresenta il primo esercizio di attività di questa A.S.P., in quanto soggetto giuridico costituitosi con effetto dal **01.04.2016** a seguito dell'unificazione per fusione delle Aziende di Servizi alla Persona A.S.P. "CASA VALLONI" e dell'A.S.P. "VALLE DEL MARECCHIA", subentrando a titolo universale in tutti gli elementi attivi e passivi del patrimonio e in tutti i rapporti giuridici pendenti alla predetta data relativi alle due Aziende pre-esistenti sopra citate.

La prima fase dell'unificazione è stata caratterizzata dall'adozione di scelte gestionali finalizzate a realizzare l'adeguamento della struttura organizzativa della nuova Azienda alla nuova dimensione aziendale ed ad uniformare i processi interni gestionali, informatici, contabili ed amministrativi.

Alla data di effetto dell'unificazione erano ancora pendenti i termini per la redazione dei bilanci consuntivi, rispettivamente degli esercizi chiusi al 31.12.2015 ed al 31.03.2016, in quanto il periodo dal 01.01.16 al 31.3.2016 costituisce l'ultimo esercizio di attività delle Aziende coinvolte nell'operazione di fusione e, stante l'estinzione degli organi deliberativi delle stesse, l'organo amministrativo di A.S.P. di "VALLONI MARECCHIA", in via prioritaria e secondo un ordine cronologico, ha proceduto alla redazione ed approvazione dei seguenti bilanci:

- Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 di A.S.P. "Casa Valloni"
- Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 di A.S.P. "Valle del Marecchia"
- Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 di A.S.P. "Casa Valloni"
- Bilancio consuntivo dell'esercizio chiuso al 31.03.2016 di A.S.P. "Valle del Marecchia"
- Bilancio Preventivo 2016-2018
- Bilancio Preventivo 2017-2019 (in attesa di approvazione da parte dell'Assemblea dei soci)

Il progetto di bilancio consuntivo dell'esercizio 01.04.2016-31.12.2016 è stato consegnato al Revisore Unico in data 8.2.2018 e, quindi, con ampio ritardo rispetto ai termini di statuto, che, peraltro, non hanno natura perentoria.

Pur comprendendo le motivazioni di ordine "straordinario" sopra indicate che hanno inciso sul ritardo della redazione del bilancio consuntivo 2016, poiché alla data odierna il processo di unificazione è oramai in uno stadio avanzato di attuazione, si raccomanda all'Ente, per il futuro, di predisporre i bilanci in modo tale da permetterne la presentazione all'assemblea degli enti soci entro i termini di statuto.

Il sottoscritto revisore, nominato da parte della Giunta della Regione Emilia Romagna con atto N. 991 del 27.06.2016, per il rilascio del parere sul bilancio chiuso al 31.12.2016 si è avvalso della propria attività di verifica e controllo svolta nel corso dell'esercizio predetto ed anche in fase di esame del consuntivo.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2016 (01.04.2016-31.12.2016) è costituito dai seguenti documenti, in adempimento a quanto previsto dall'art. 6 e dall'allegato N. 5 del Regolamento di contabilità di cui alla delibera di Giunta Regionale delibera di G.R. N. 279 del 12.03.2008

\* STATO PATRIMONIALE - CONTO ECONOMICO

\* NOTA INTEGRATIVA

\*RELAZIONE SULLA GESTIONE

\* BILANCIO SOCIALE

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. "VALLONI MARECCHIA" al 31 dicembre 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 campione, 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. Trattandosi del primo esercizio di attività non sono riportati i dati relativi all'esercizio precedente.

Il Progetto di bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2016 presenta, in sintesi, le seguenti risultanze (valori espressi in unità di euro)

113

<b>ATTIVO</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>1.4.2016</b>
A) Crediti per incrementi del patrimonio	0	0
B) Immobilizzazioni	40.746.873	39.227.501
c) Attivo circolante	15.360.054	15.266.987
D) Ratei e risconti attivi	12.397	57.227
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>56.119.324</b>	<b>54.551.715</b>
<b>PASSIVO</b>		0
- Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	.47.746.040	48.284.462
Perdita d'esercizio	-53.768	0
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>47.692.272</b>	<b>48.284.462</b>
B) Fondi per rischi e oneri	437.066	483.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	7.440.446	5.563.770
E) Ratei e risconti passivi	549.540	219.516
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>56.119.324</b>	<b>54.551.715</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>11.065.812</b>	<b>10.951.200</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>01.04.16-31.12.2016</b>	
Valore della produzione	5.500.650	0
Costi della produzione	5.282.345	0
<b>Differenza</b>	<b>218.305</b>	0
Proventi e oneri finanziari	11.291	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Proventi e oneri straordinari	550	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>230.146</b>	0
Imposte sul reddito	283.914	0
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>-53.768</b>	0

B

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

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio dell'Azienda applicati dall'Organo Amministrativo, si attesta che gli stessi risultano conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e rispettano le indicazioni contenute nella delibera della Giunta Regionale N. 279 del 12.03.2007, nei principi contabili nazionali, nonché dalle linee guida regionali (Manuale Operativo per le A.S.P. in materia di bilanci), redatte dal Gruppo di lavoro regionale istituito presso il Servizio Programmazione Economico Finanziaria dell'Assessorato alla Sanità e Politiche Sociali della Regione Emilia Romagna.

Con particolare riguardo ai criteri adottati per le poste rilevate nello Stato Patrimoniale iniziale si rinvia a quanto esposto nel documento intitolato "Relazione allo Stato Patrimoniale al 01.04.2016" predisposto dall'organo amministrativo, rilevando che per l'iscrizione in bilancio degli immobili, già di pertinenza di A.S.P. "VALLE DEL MARECHHIA" si è mantenuto il criterio di iscrizione al valore catastale rivalutato con rilevazione al costo storico d'acquisto delle acquisizioni e manutenzioni incrementative successive alla costituzione, mentre per quelli già di proprietà di A.S.P. "CASA VALLONI" si è mantenuto il criterio di iscrizione a valori di mercato sulla base delle perizie di stima, redatte alla data di costituzione e per le acquisizioni e i costi incrementativi successivi alla costituzione il valore di costo storico di acquisizione, in linea con quanto previsto nell'Allegato N. 1 al Regolamento di contabilità, approvato con delibera regionale N. 279/2007.

In particolare, si osserva che:

- le immobilizzazioni immateriali sono stati iscritte al valore di costo di acquisto al netto degli ammortamenti, pari ad Euro 34.151.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.4.16</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>31.12.16</b>
	26.894	23.493	16.236	34.151

Gli incrementi realizzati nell'esercizio riguardano nuove acquisizioni per complessivi Euro 23.493, di cui Euro 16.542 per "costi d'impianto ed ampliamento" ed Euro 6.277 per "software", risultano connessi all'operazione straordinaria di unificazione delle due A.S.P. e, pertanto, possono essere capitalizzati in base anche a quanto previsto dal principio contabile OIC 23 in tema di Immobilizzazioni Immateriali.

Gli incrementi riguardano "Costi d'impianto ed ampliamento" per Euro 16.542,40 sono costituiti dai costi sostenuti per attuare l'implementazione del sistema informatico nonché dagli oneri per la voltura degli automezzi e risultano correlati all'operazione di unificazione delle due A.S.P. sopra citate e,

pertanto, possono essere capitalizzati in base al principio contabile OIC 23, seppur con riguardo ai maggiori oneri sostenuti per la voltura degli automezzi si suggerisce di adottare l'imputazione diretta alla voce di immobilizzazioni materiale corrispondente.

Tra gli incrementi relativi alla voce "Software", imputati per Euro 6.277 di cui Euro 3.477 imputabile all'acquisto di un programma informatico correlato alla gestione dei controlli relativi alla normativa "antincendio" ed ai altri costi con valenza pluriennale per Euro 2.800,00 relativi al sito internet, da intendersi, nella fattispecie, quale onere pluriennale sostenuto in conseguenza dell'operazione di fusione, il cui utilizzo è previsto obbligatoriamente dalla normativa vigente in tema di "Amministrazione trasparente". In tal senso, si suggerisce di imputare gli oneri per realizzazione del sito internet alla voce "Spese d'impianto".

Residuano, infine, incrementi per costi di formazione del personale correlati agli adeguamenti amministrativi connessi all'unificazione per Euro 675.

Il decremento è correlato agli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari ad Euro 16.236, iscritti alla voce "B-10-a del Conto Economico;

- le immobilizzazioni materiali sono stati imputate al costo di acquisto (compresi i costi accessori all'acquisto) o di produzione, al netto dei relativi fondi di ammortamento ed eventuali svalutazioni, per complessivi Euro            a fronte del valore iscritto al 31.12.2014 pari ad Euro 37.442.553.

<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>1.4.16</i>	<i>Incrementi</i>	<i>Decrementi</i>	<i>31.12.16</i>
	<i>39.193.622</i>	<i>2.060.783</i>	<i>541.694</i>	<i>40.712.711</i>

Nel corso dell'esercizio sono stati rilevati decrementi relativi alle quote di ammortamento imputate per complessivi Euro 539.314, iscritti alla voce B.10.b) del conto economico, nonché incrementi per acquisizioni per complessivi Euro 2.060.783 di cui Euro 2.042.190 relativi ad "Immobilizzazioni in corso e acconti" ed Euro 18.593 per acquisizioni di nuovi cespiti

Per quanto riguarda il saldo delle "Immobilizzazioni in corso e acconti", pari ad Euro 7.030.882, l'incremento registrato (Euro 2.042.190) rispetto al saldo iniziale al 01.04.2016 (Euro 4.988.692) riguarda per Euro 1.854.233 l'imputazione dei costi di competenza dell'esercizio per complessivi Euro 1.854.233 rappresentati dall'importo dei lavori di ristrutturazione e restauro in corso relativi all'immobile Palazzo Valloni (ex cinema Fulgor), imputati in base ai S.A.L. approvati e dalla capitalizzazione di altri costi (interessi da preammortamento e altri costi per prestazioni di natura tecnica). Come evidenziato a pag. 20 nella Relazione alla gestione il completamento e la consegna dell'immobile denominato "Palazzo Valloni" al Comune di Rimini, a seguito dell'accordo stipulato in data 29.03.2016 denominato avente ad oggetto la costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso, sono avvenuti nel corso dell'esercizio 2017 e, pertanto, è a partire da tale esercizio che inizierà l'imputazione a bilancio dei componenti negativi (ammortamento) e positivi (ricavi da cessione diritto di superficie).

Residuano, infine, incrementi imputati alla voce "Immobilizzazione in corso e acconti" per complessivi Euro 187.957 relativi ad interventi per la realizzazione dell'impianto antincendio;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, come sopra indicati, sono stati imputati in base ad un piano sistematico basato sulla prevedibile possibilità di utilizzo o durata residua dei beni. In particolare, sono state applicate le aliquote di ammortamento coincidenti con il coefficiente previsto dallo schema tipo del Regolamento di Contabilità per Aziende Pubbliche di Servizi alla Persona di cui alla delibera di Giunta Regionale N. 279 del 29.03.2007 in quanto ritenute coerenti con la residua possibilità di utilizzo delle immobilizzazioni predette. Si è inoltre provveduto alla "sterilizzazione degli ammortamenti" relativamente a cespiti già presenti nello Stato Patrimoniale iniziale e a quelli acquisiti mediante utilizzo di contributi in conto capitale o di finanziamenti/donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni. L'impatto della sterilizzazione ha trovato imputazione alla voce A.2.b del conto economico per complessivi Euro 550.973;

- le immobilizzazioni finanziarie rappresentano depositi cauzionali per complessivi Euro 11;

- le rimanenze finali di materiale di consumo sono stati iscritte in base all'inventario redatto al 31.12.2016 e sono state valutate al minore tra il costo d'acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato, per Euro 19.307;

- i crediti sono stati iscritti al presunto valore di realizzo, pari ad Euro 13.277.932, quale differenza tra il valore nominale di Euro 13.539.170 ed il Fondo Svalutazione Crediti stimato in Euro 261.238.

Il valore nominale dei crediti, pari ad Euro 13.539.170, è rappresentato per oltre il 90% da crediti verso enti pubblici (ASL, Provincia di Rimini, Erario ed Enti locali) per i quali non si è ritenuto necessario istituire un fondo rettificativo sulla base del giudizio di solvibilità degli stessi.

Il Fondo accantonamento per Svalutazione Crediti è stato istituito a fronte di crediti di dubbia esigibilità relativi a clienti non appartenenti al settore pubblico (utenti ospiti, utenti asili nido, imprese), sulla base della rendicontazione dei legali incaricati della procedura di riscossione coattiva e ha subito un incremento di Euro 14.593, di cui Euro 9.571 imputabile agli "utenti ospiti" ed Euro 5.022 agli "utenti asili nido".

La somma complessiva accantonata di competenza dell'esercizio pari ad Euro 14.593 trova imputazione tra gli importi iscritti alla voce B10-d del conto economico.

Tra i crediti l'importo di maggior rilevanza è rappresentato dal credito verso il Comune di Rimini per Euro 11.136.044 di cui Euro 9.964.455 esigibili oltre l'esercizio successivo (di cui Euro 6.727.207 oltre i cinque esercizi successivi) a fronte della stipula dell'atto di costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso del 29.03.2016 tra il predetto ente locale e A.S.P. "Casa Valloni" e che prevede il pagamento del corrispettivo sopra indicato secondo un piano dilazionato in N. 27 (ventisette) anni, di cui l'ultima ha scadenza in data 31.12.2042. L'ammontare del corrispettivo della cessione, pari ad Euro 11.388.729 costituisce anche un contributo in conto capitale, esposto tra e poste del Patrimonio Netto. Tra i crediti si evidenzia l'importo vantato verso l'Azienda Sanitaria (ASL) locale che ammonta ad Euro 738.604;

- il saldo attivo delle disponibilità liquide relative a conti bancari ammonta ad Euro 2.062.710, in essere presso l'Istituto Tesoriere, mentre il saldo della cassa ammonta ad Euro 105, con conseguente riduzione delle disponibilità liquide, rispetto all'inizio dell'esercizio, di Euro 93.067;

B

- il Patrimonio Netto ammonta a complessivi Euro 47.692.272 di cui Euro 4.826.086 è costituito dal Fondo di dotazione iniziale, Euro 43.233.822 da contributi in conto capitale di cui Euro 11.388.729 relativi al corrispettivo della costituzione di proprietà superficiaria relativa al palazzo Valloni (ex cinema Fulgor), dalle perdite d'esercizi precedenti realizzate, rispettivamente, da A.S.P. "Valloni Marecchia" e ASP "Casa Valloni" per complessivi Euro 313.172, nonché la perdita dell'esercizio pari ad Euro 53.768;

- i Fondi rischi e oneri futuri ammontano ad Euro 437.066, di cui gli importi più rilevanti riguardano le somme accantonate per rischi connessi a contenzioso legali per Euro 150.240 (di cui Euro 142.979 relativo al contenzioso instauratosi con Ancora Servizi Cooperativa Sociale) ed Euro 277.126 per "Altri fondi" di cui Euro 168.745 attribuibili al "Fondo ferie maturate e non godute" ed Euro 37.898, già accantonata pro-quota nei bilanci delle due A.S.P. pre-esistenti, per rinnovi contrattuali alla luce dell'ipotesi di contratto collettivo nazionale di lavoro 2016-2018 relativo al comparto Funzioni Locali, firmato in data 21.02.2018 tra ARAN e Organizzazioni sindacali;

- debiti sono stati iscritti al valore nominale di Euro 7.440.446 e riguardano per 5.455.556 la quota capitale del debito residuo al 31.12.2016 del mutuo stipulato con Banca Carim Spa per il finanziamento dei lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni, di cui Euro 5.334.319 scadenti oltre l'esercizio successivo (di cui Euro 4.627.150 scadenti oltre il quinto esercizio successivo), Il predetto debito per l'assunzione di mutuo è garantito da ipoteca sull'immobile predetto, iscritta per Euro 10.951.200 tra i conti d'ordine. Residuano, tra gli altri, debiti verso fornitori per Euro 1.271.659, debiti tributari per Euro 282.849 e debiti verso personale dipendente per Euro 151.208;

- tra i ratei e risconti sono stati iscritti nello stato patrimoniale quote di costi e proventi per competenza comuni a due esercizi sociali, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, al fine di rispettare il principio di competenza temporale;

- i ricavi ed i costi sono stati imputati in base al principio di competenza economica e di correlazione dei costi ai ricavi. Gli accantonamenti ai Fondi rischi e oneri futuri ammontano a complessivi Euro 128.157 di cui Euro 3.500 per spese legali ed Euro 124.657 per produttività dei dipendenti;

-le imposte sul reddito riguardano l'IRES di competenza per Euro 91.824 e l'IRAP per complessivi Euro 192.090. L'IRES risulta dovuta con riguardo alla gestione di "attività commerciali" gestiti con una contabilità separata, nonché da redditi di natura fondiaria, derivanti dal possesso di fabbricati e terreni. L'IRAP risulta dovuta in relazione all'attività istituzionale e calcolata in base al metodo retributivo con aliquota 8,5%, mentre per l'attività commerciale è stata applicata l'aliquota 3,9% con calcolo della base imponibile a costi e ricavi dell'esercizio.

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

#### *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.

B

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 A.S.P. "VALLONI MARECCHIA" per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 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 31.12.2016.

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

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

Ai sensi dell'art. 25 comma 9 della L.R. Emilia Romagna N. 2/2003 e dell'art. 26 dello Statuto l'organo di revisione contabile oltre ad esercitare il controllo contabile vigila sulla correttezza della gestione economico-finanziaria e, in tale ambito, svolge le altre attività di cui all'art. 2403 Cod. Civ..

L'attività di vigilanza predetta, svolta dal Revisore unico, è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

*B1) Attività di vigilanza sulla correttezza della gestione economico-finanziaria ai sensi dell'art. 2403 e ss. Codice Civile*

L'organo di revisione ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, prendendo visione dei verbali delle assemblee dei soci e delle riunioni del consiglio d'amministrazione. In base all'esame svolto e sulla base delle informazioni disponibili, non sono state rilevate violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio dell'Ente.

Il Revisore ha acquisito dal responsabile amministrativo le informazioni sul generale andamento della gestione economico-finanziaria e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dall'Azienda e non sono emerse osservazioni particolari da riferire.

Il Revisore ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, nonché sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione,

R

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***

L'esercizio appena conclusosi è stato caratterizzato, unitamente dall'attuazione del processo di unificazione, dal proseguimento dell'attività ordinaria dell'Ente (gestione casa per anziani e strutture annesse, gestione asili nido e del proprio patrimonio) e dei lavori di ristrutturazione e restauro del Palazzo Valloni (ex Fulgor) affidati in appalto al Consorzio tra Cooperative di produzione e lavoro CONS.COOP. Soc. Coop., i cui costi di competenza dell'esercizio sono evidenziati nell'incremento del valore delle "Immobilizzazioni materiali in corso. L'attività dell'Ente non è mutata nel corso dell'esercizio ed è coerente con l'oggetto previsto nel proprio statuto.

Nella Relazione sulla gestione sono stati evidenziati i principali scostamenti delle poste del conto economico consuntivo rispetto alle previsioni dalle quali un lieve riduzione della perdita realizzata (Euro 53.768) rispetto alla perdita prevista (Euro 67.379), una lieve riduzione dei ricavi per rette (decremento per Euro 13.073) a seguito di un minor tasso di copertura di alcuni servizi, minori rette dalla gestione degli asili (decremento per Euro 17.526) e minori rimborsi per attività di servizi alla persona (decremento per Euro 22.449). Per quanto riguarda i costi i principali scostamenti dalle previsioni hanno riguardato maggior oneri per servizi esternalizzati (maggior oneri per Euro 49.332 di cui principalmente riferite al servizio ristorazione), minori costi per il personale (Euro 212.405) e maggiori imposte sul reddito e Irap (incremento per Euro 35.812).

Infine, si sono rilevate alcune economie in termini di costi del personale (Euro 55.906) minor spesa per personale compreso il lavoro interinale) e di costi degli organi istituzionali (Euro 40.148 ) scaturenti del nuovo assetto aziendale unificato rispetto alla sommatoria dei corrispondenti oneri sostenuti dalle due Aziende pre-esistenti alla fusione in epoca antecedente al processo di unificazione.

Al fine del mantenimento della continuità aziendale si raccomanda di proseguire il monitoraggio costante dell'andamento delle riscossioni dei crediti verso utenti al fine di adottare senza indugio tutti i necessari provvedimenti per tutelare le ragioni creditorie dell'Ente, compresa l'applicazione degli interessi di mora ed il ricorso ad azioni legali tese al recupero coattivo dei crediti.

Si raccomanda, inoltre, di perseguire azioni e modalità di gestione del patrimonio in modo da favorirne la redditività, il perseguimento del pareggio di bilancio tramite l'equilibrio di costi e ricavi e l'efficienza e l'efficacia della gestione medesima. Infine, si raccomanda di redigere l'inventario fisico dei cespiti.

Si invita, inoltre, l'Ente a valutare nell'ambito della contabilità analitica adottata di attuare l'ulteriore ripartizione dei componenti economici del centro di costo relativo "Amministrazione", attribuendoli, secondo idonei criteri di ripartizione, agli altri centri costi al fine di determinare una migliore e più precisa distinzione delle aree di attività (centri di costo) che si presentano in perdita o in utile, al fine di adottare anche i necessari provvedimenti tesi al raggiungimento del pareggio economico.

L'organo di revisione ha esaminato il progetto di bilancio consuntivo del periodo 01.04.2016-31.12.2016 e ha rilevato che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016 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 rilascia parere positivo in merito all'iscrizione dei costi previsti dall'art. 2426, n. 5, Codice Civile.

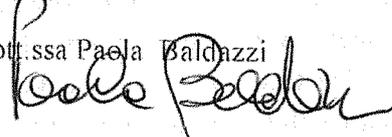
### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Revisore Unico propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Il Revisore Unico esprime parere favorevole alla proposta di destinazione della perdita dell'esercizio 2016 di Euro 53.768, secondo le modalità di copertura esposte dall'organo amministrativo.

Il Revisore Unico

Dott.ssa Paola Baldazzi



Rimini, li 05.03.2018

---

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

Sede Legale: via di Mezzo n. 1 - Rimini

## **Bilancio Sociale 2016**

Allegato D) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.7 del 05.03.2018

---

# **Bilancio Sociale 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 Gli obiettivi strategici e le strategie
- 1.6 La struttura organizzativa

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

- 2.1 L'azione istituzionale e le attività istituzionali

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

- 3.1 Risorse umane
- 3.2 Risorse economiche – finanziarie

---

## PRESENTAZIONE

La pubblicazione del Bilancio Sociale 2016 è un'occasione per presentare alla comunità il lavoro svolto nel corso dell'anno.

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

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

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

Il Bilancio Sociale 2016 è il primo dell'ASP Valloni Marecchia, è stato costruito attraverso l'applicazione delle "Linee Guida" dell'Agenzia Sanitaria e Sociale dell'Emilia Romagna, le quali sono state il risultato di una scelta operata per definire una proposta di schema tipo del Bilancio Sociale per le ASP dell'Emilia Romagna.

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

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

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

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

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

---

## 1. VALORI DI RIFERIMENTO, VISIONE E INDIRIZZI

### 1.1 IDENTITA' AZIENDALE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

---

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

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

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

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

I portatori di interessi interni sono:

- Soci dell'Azienda;
- Risorse umane;

I portatori di interessi esterni sono:

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

### **Soci dell'azienda**

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

I rapporti con i Soci si sviluppano attraverso:

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

### **Le risorse umane**

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

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

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

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

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

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

### **Organizzazioni sindacali e RSU**

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

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

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

### 1.3 IL SISTEMA DI GOVERNANCE DELL'ASP

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

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

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

---

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

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

### **L'assetto istituzionale**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

E' composto da 3 componenti, compreso il Presidente.

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

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

Ad esso compete l'adozione dei seguenti atti:

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

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

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

## 1.4 LA MISSIONE

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

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

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

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

## 1.5 GLI OBIETTIVI STRATEGICI E LE STRATEGIE

---

Nel Piano Programmatico 2016 – 2018 l'ASP Valloni Marecchia ha approvato gli obiettivi strategici a cui dare a cui dare priorità di intervento. La gestione dell'ASP Valloni Marecchia dovrà dare continuità agli obiettivi già iniziati o previsti dalle ASP soggette a fusione

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

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

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

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

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

L'ASP nonostante le difficoltà deve mantenere come obiettivo il mantenimento dell'equilibrio economico.

Il continuo e puntuale controllo dell'utilizzo dei budget, la tempestiva segnalazione di azioni non aderenti a quanto preventivato, il supporto nella ricerca di nuove risorse e nell'oculata gestione di quelle a disposizione dovrà costituire il modus operandi dell'intera gestione.

Diviene fondamentale la ricerca di finanziamenti e/o di nuove modalità di finanziamento, nonché il perseguimento di elevati livelli di redditività nella gestione del patrimonio immobiliare.

L'alienazione di beni patrimoniali non proficuamente coinvolti nell'attività aziendale consentirà di mettere a disposizione dei servizi, tradizionali o di nuova implementazione, risorse finanziarie senza alcun impatto sui risultati d'esercizio.

### **Innovazione organizzativa e gestionale**

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

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

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

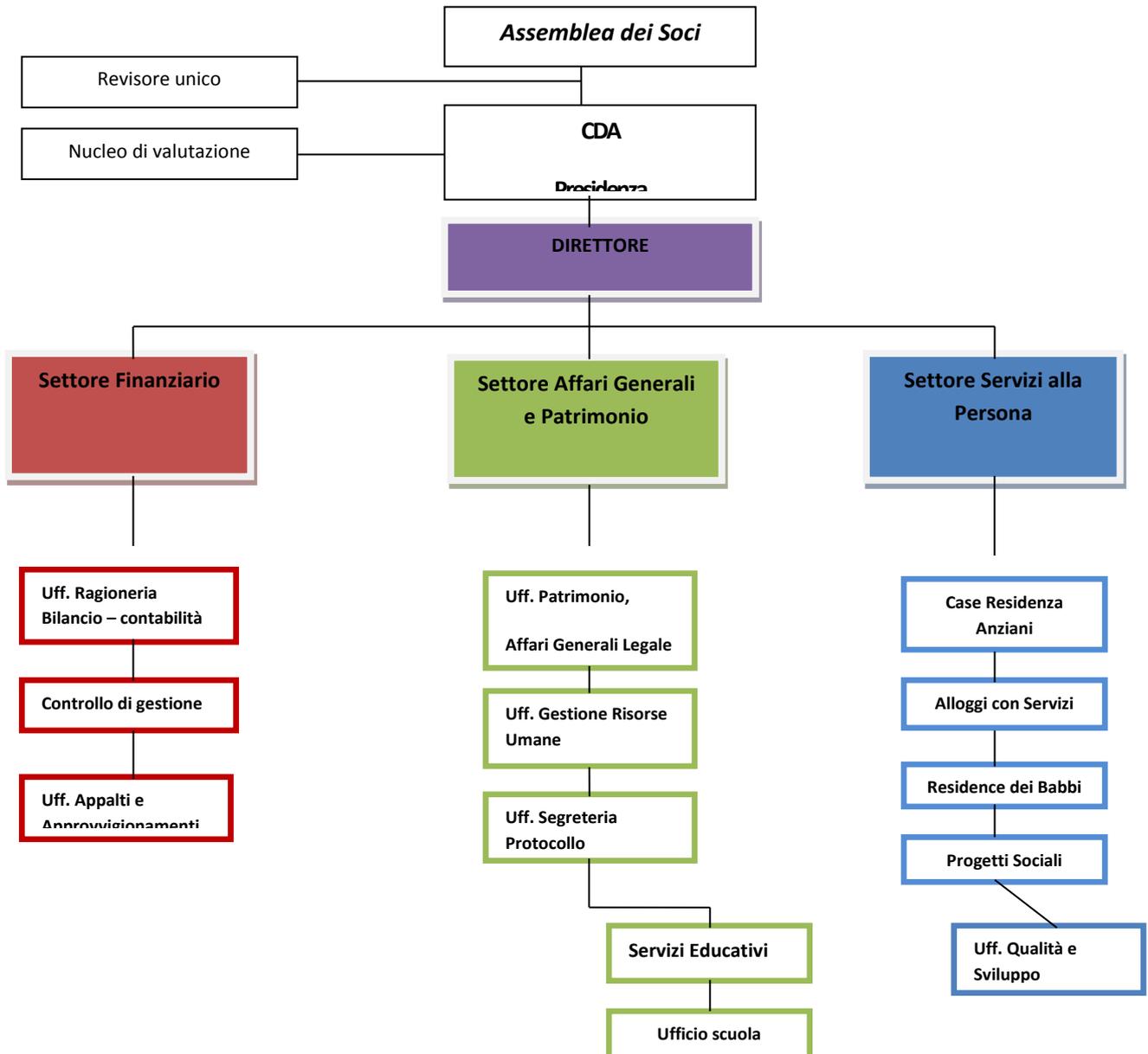
Le difficoltà economiche generali hanno fatto emergere l'importanza del tessuto sociale e della collaborazione tra tutti i soggetti. Oggi diventa fondamentale il saper "fare rete": comunicare, partecipare e coinvolgere con e i vari portatori di interesse è il fattore discriminante nel realizzare con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

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

## 1.6 LA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

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

### MACROSTRUTTURA



---

## 2 RENDICONTAZIONE DELLE POLITICHE E DEI SERVIZI RESI

### 2.1 LE ATTIVITA' ISTITUZIONALI.

#### A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI

La composizione delle strutture assistenziali è così dettagliata:

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

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

La Casa Residenza fornisce le seguenti prestazioni:

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

Le prestazioni relative al servizio socio assistenziale e sanitario sono fornite con personale dipendente dell'ASP, professionalmente qualificato ed in possesso dei requisiti previsti dalla normativa. Sono predisposti turni di lavoro che garantiscono la presenza degli operatori nel rispetto del rapporto operatore/anziano, definito dai parametri assistenziali previsti dalla normativa regionale e dal vigente Contratto di Servizio tra ASP Valloni Marecchia e il Comune di Rimini, Azienda U.S.L. della Romagna Distretto di Rimini, detti parametri sono calcolati in base alla valutazione dei bisogni degli anziani (*case-mix*) e vengono aggiornati a cadenza minima annuale.

---

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

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

La remunerazione del servizio viene garantita da:

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

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

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

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

Nel 2016 è proseguita l'attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa. Sono stati realizzati:

- gli incontri di supervisione, a cura di due psicologi incaricati dall'ASP, rivolti ai gruppi di operatori dei tre nuclei; gli incontri realizzati (a cadenza bimensile) hanno la finalità di fornire strumenti per la prevenzione del burn out e di sostenere la composizione del gruppo in coerenza con i principi previsti dal modello di servizio, sono stati realizzati in totale 14 incontri della durata di 2 ore (4 incontri per nucleo) e 2 incontri per il gruppo infermieristico;
- i colloqui con gli anziani ed i famigliari al momento dell'ingresso in struttura e colloqui di supporto psicologico personalizzato ad alcuni anziani che ne avevano necessità a cura della psicologa incaricata a svolgere attività di consulenza e supporto psicologico e relazionale agli ospiti della CRA1 che presentano un particolare disagio emotivo e psicologico, la stessa ha altresì partecipato a momenti di incontro con gli operatori e con i famigliari per dare suggerimenti e strategie assistenziali personalizzate;

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

- Corso base Metodo Validation, dott.ssa Cinzia Siviero, durata 7 ore al quale hanno partecipato 16 operatori;
- Incontro su sessualità e innamoramento nella terza età, dott.ssa Donatella Venturi, durata 1,5 ore hanno partecipato 6 operatori;
- anticorruzione e codice di comportamento, dott.ssa Franca Berti, durata 4 ore, 48 operatori presenti (rivolto anche alla casa residenza di Verucchio);
- lezioni da decubito, c/o AUSL, durata 6 ore, 4 infermieri;
- indicatori e questionari di gradimento, c/o AUSL, 6 ore, 4 operatori;

- 
- introduzione al Metodo Kinaesthetics, dott. Paolo Marabese, 4 ore, 19 operatori.

È stata altresì organizzata e realizzata la formazione degli operatori ai sensi della D.Lgs. n. 81/2008, (antincendio e primo soccorso). Sono stati fatti in particolare i seguenti corsi:

- 1 incontro di illustrazione delle procedure di gestione delle emergenze, di tre ore per un totale di 37 operatori;
- Formazione antincendio, VVFF, 16 ore formative per 15 operatori;
- Re training BLSD, AUSL, 4 ore formative, 6 infermieri.

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

- Nr 53 incontri per un totale di ore 115 di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura (34 riunioni di nucleo, 1 conferenza di servizio, 3 riunioni con infermieri, 15 con animatori e RAA )
- Nr. 6 incontri per un totale 12 ore di condivisione collettiva con i familiari/AdS e 1 incontro di 2 ore con anziani, 3 incontri comitato famigliari per tot. 6 ore;
- Nr. 103 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari/AdS;

### **Progetto di Struttura**

Nel 2016 è stato predisposto un progetto pluriennale che ha coinvolto le strutture di CRA di Rimini e Verucchio. Il Progetto ha previsto una integrazione con le associazioni di volontariato del territorio e alcuni plessi scolastici, per la raccolta di Storie di Vita e la realizzazione di opere d'arte a cura degli studenti coinvolti. Nel 2016 è stata avviata la collaborazione con il Centro Servizi Volontarimini e le Scuole per programmare l'Alternanza Scuola Lavoro che si sarebbe realizzata nel 2017. Sono stati realizzati incontri con Volontarimini e gli Insegnanti delle scuole coinvolte (Liceo delle Scienze Umane e Liceo Serpieri). In preparazione del progetto tutti gli operatori delle CRA di Rimini e Verucchio hanno raccolto le storie di vita degli ospiti. E' stata predisposta una scheda condivisa con gli operatori delle CRA di Rimini e Verucchio.

Nel 2016 sono stati inoltre predisposti i seguenti progetti integrativi all'attività di Animazione della CRA1:

1. Un libro di ricette, a cura degli OSS con il coinvolgimento di ospiti e familiari, donato ai famigliari per la festa di natale;
2. Un DVD che ha raccolto i momenti più belli dell'anno con foto e filmati degli ospiti operatori e famigliari, donati alle famiglie nella festa di Natale;
3. Un biglietto di auguri natalizi personalizzato, con foto di ogni ospite donato ai famigliari per la festa di Natale.

Nel mese di febbraio è rientrata a lavorare presso la CRA1 una RAA assegnata alla Cooperativa, la dipendente è stata inserita a supporto del servizio di animazione, contribuendo a migliorare e amplificare le attività già programmate.

E' proseguita l'attività del Coro, nato nel 2015 con un'idea di alcuni operatori e grazie alla disponibilità dell'Associazione musicale Nota Music di Rimini con la quale l'ASP ha attivato una Convenzione. Il progetto ha coinvolto tutti gli operatori dell'ASP, gli anziani i familiari e i volontari che collaborano con la struttura. Con cadenza settimanale sono proseguiti gli incontri di preparazione per imparare alcune canzoni care agli anziani, sono state realizzate due iniziative (epifania e carnevale). Il Coro si è esibito con grande partecipazione di tutti gli anziani, familiari e operatori della struttura, durante le tradizionali Festa di Santa Croce e nelle festività natalizie.

---

Nel 2016 l'Asp ha proseguito la collaborazione con le principali associazioni di volontariato territoriali, questo ha permesso di realizzare diverse iniziative all'interno ed all'esterno della struttura:

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

### **Questionari di gradimento**

Anche per l'anno 2016 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. Solamente 14 anziani sul 65 (21.5%) sono stati in grado di rispondere ai questionari, mentre i familiari e/o Amministratori di Sostegno che hanno risposto sono stati 22 (34%) un numero minore rispetto al 2015. Le risposte dei familiari hanno evidenziato un gradimento in linea con quello dell'anno precedente per quanto riguarda la scheda specifica. Il questionario comune a tutte le strutture ha riportato esito positivo in 19 casi su 22 (86%>80%) con una sola valutazione generale al di sotto del 3. Rispetto ai dati raccolti con gli anziani si evidenzia che non c'è stato nessun caso di valutazione negativa (100%) e che 11 dei 14 questionari riportano un valore generale del servizio superiore a 4. Il numero di reclami è stato pari a 2, quindi inferiore al minimo indicato di 5.

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

Il grafico 2 riporta i risultati raccolti con i famigliari, è interessante notare come i dati siano molto simili alle risposte degli anziani con pur lievi differenze rispetto al servizio di fisioterapia, al servizio di animazione e al servizio alberghiero. Si evidenzia che anche questi dati medi sono superiori al 4, attestandosi su una valutazione molto buona.

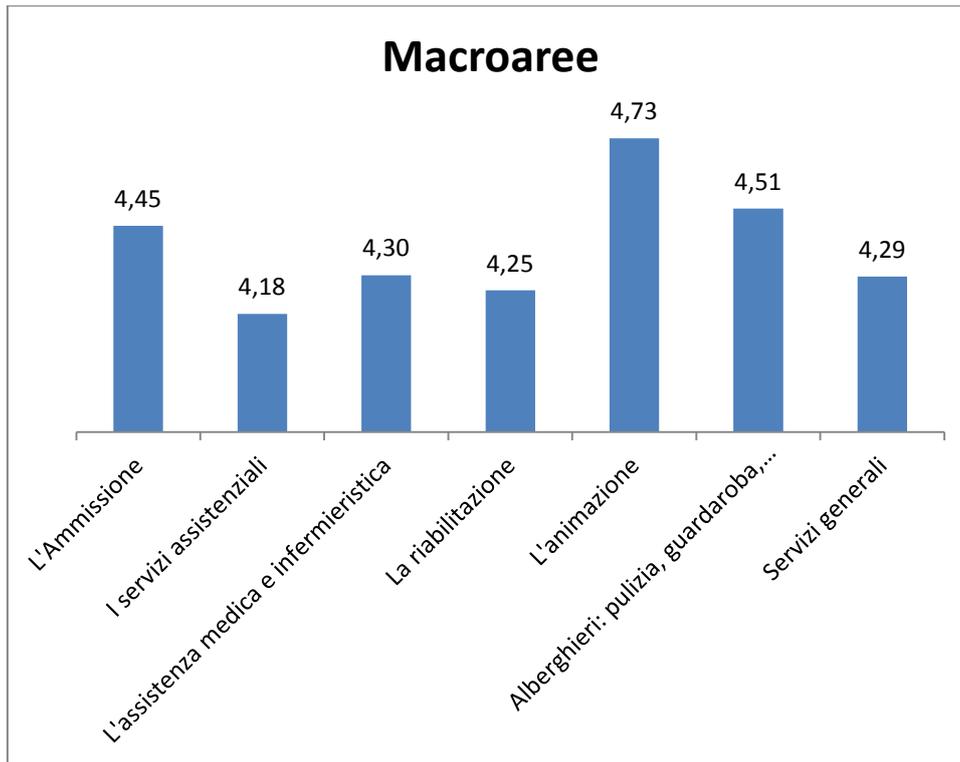


grafico 1, risposte degli anziani, punteggi medi per macroaree

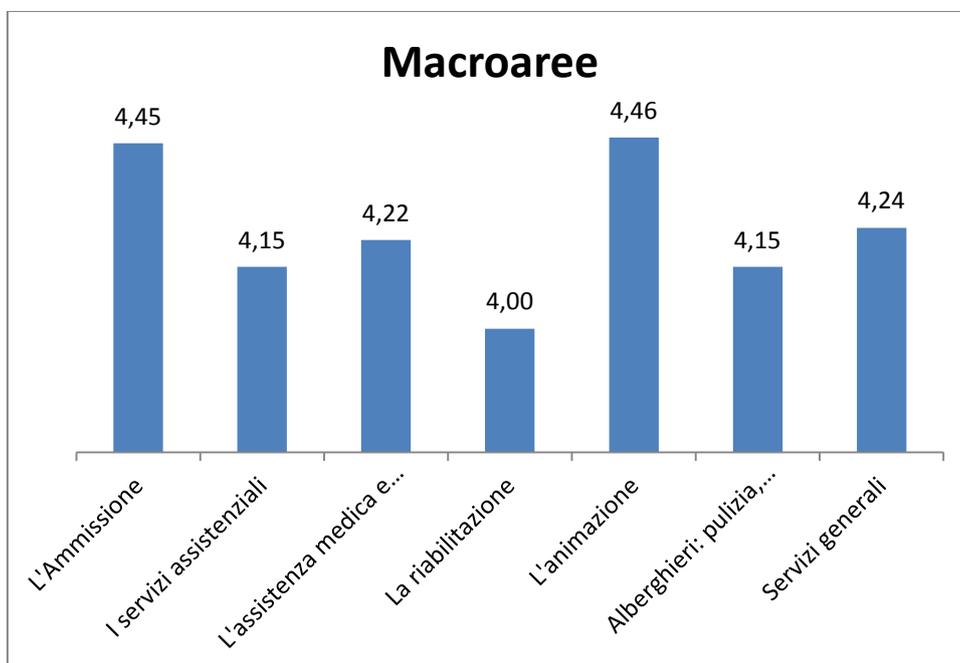


grafico 1, risposte dei famigliari, punteggi medi per macroaree

---

## **CASA RESIDENZA VERUCCHIO**

Nel rispetto della vigente normativa regionale DGR n. 514/2009 "Accreditamento dei servizi socio sanitari" dal 01/01/2015 la struttura è entrata in regime di Accreditamento Definitivo. Nel 2016 è proseguita l'attività della Casa Residenza, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa.

È proseguito nel 2016 il progetto Sente Mente, nel corso dell'anno è stato condiviso e realizzato il piano formativo del personale con un focus sulla specializzazione degli operatori nella cura ed assistenza delle persone con demenza, per offrire possibilità di contatto umano, di vita, di speranza oltre la malattia, anche quale supporto ai familiari e per il sostegno psicologico ed emotivo dei residenti in particolare nei seguenti temi:

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

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

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

### *Obiettivi:*

L'aumento del tecnicismo e delle procedure ha portato lentamente il mondo socio sanitario delle istituzioni a perdere di vista la relazione come atto terapeutico, organizzando unicamente il fare. Ma nel fare prestazioni a corpi accartocciati, privandoli della loro parte emozionale e relazionale, gli operatori sentono giorno dopo giorno la stanchezza del lavoro. Il burn out diventa allora espressione non di stanchezza emotiva, ma di aridità interiore.

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

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

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

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

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

- **3° Sente Mente Day Bologna**

Convegno gratuito riservato ad operatori, famigliari, caregivers di presentazione del progetto nazionale Sente Mente Project, progetto innovativo nella gestione della demenza, per offrire modelli organizzativi e gestionali che possano cogliere quello che c'è oltre la malattia, creare

---

nuove possibilità di vita, di cura e di relazione per la triade terapeutica formata da persone affette da demenza, familiari, operatori

Ore formative 7,5 per n. 8 operatori partecipanti (oss, coordinatore, animatore, fisioterapista, raa) e n. 1 familiare

- **Formazione interna del personale “Sente Mente Experience”**

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

Ore 7,5 per n. 14 operatori ASP (OSS RAA COORD), Animatore, Fisioterapista, n. 1 Infermiere

È stato inoltre realizzato il PROGETTO SENTE MENTE LABORATORI destinati ai familiari di persone con demenza per apprendere le possibilità di vita che esistono oltre la malattia e scoprire nuove modalità di relazione con il proprio caro – 12 incontri mensili della durata di 2 ore ciascuno).

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

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

E' stato attuato il **progetto di riduzione dei presidi di restrizione fisica per il miglioramento della qualità della vita dei residenti e tutela della propria libertà personale e diritto di scelta**: tale progetto ha determinato una notevole riduzione dei presidi di restrizione fisica (n. 1 residente su 30 con contenzione fisica nel 1° semestre e n.2 residenti su 30 con contenzione fisica nel secondo semestre)

E' stato attuato il **progetto Adotta un Nonno** in collaborazione con la sezione della scuola elementare di Villa Verucchio e il centro Socio ricreativo per la terza età “Le Pozzette” di Villa Verucchio, per tutta la durata dell'anno scolastico con realizzazione di laboratori presso la scuola elementare, momenti ricreativi in Casa Residenza e feste con pranzi sul territorio.

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

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

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

- Nr. 6 incontri per un totale 8 ore di coordinamento e di integrazione rivolti agli operatori della struttura

- Nr. 11 incontri per un totale 17,5 ore di condivisione collettiva con i familiari (servizi residenziali e semiresidenziali);
- Nr. 64 incontri per la stesura dei PAI con la partecipazione di utenti e familiari.

### Questionari di gradimento

Anche per l'anno 2016 sono stati somministrati agli anziani ospiti della struttura ed ai loro familiari i questionari di gradimento per il servizio ricevuto. Si evidenzia che il risultato relativo al 2016 è molto positivo: sono stati raccolti 12 questionari su 30 ospiti (40%) e il 92% ha dato un giudizio complessivo buono/ottimo, 1 non risposta (8%) nessuno ha dato un giudizio insufficiente. Tutti i questionari (100%) confermano un valore medio superiore a 3 con il 60% dei questionari che si attestano con un valore medio superiore a 4 (fra buono e ottimo). Con gli anziani è stato raccolto 1 solo questionario, con un punteggio medio superiore a 4,6 e un giudizio complessivo ottimo. Non sono stati presentati reclami.

### ALLOGGI CON SERVIZI

Nel 2016 l'Asp ha proseguito la gestione degli Alloggi con Servizi di Rimini e Santarcangelo di Romagna; in entrambi i servizi è stata consolidata l'organizzazione delle attività degli anni precedenti. A Rimini sono stati parzialmente modificati gli orari di presenza degli operatori assistenziali garantendo la presenza ogni giorno dalle ore 7:30 alle ore 12:00 e dalle ore 18:00 alle ore 19:30 dal lunedì al sabato, e la presenza nella fascia oraria mattutina anche nelle domeniche e nei giorni festivi. Gli operatori di assistenza hanno svolto tutte le attività di supporto e aiuto per le cure personali (compreso cura dei capelli e delle unghie) e per il rigoverno e in alcuni casi anche piccola pulizia della casa, oltre al disbrigo quotidiano di diverse commissioni (certificati medici, acquisto farmaci, aiuto nella spesa, ecc.), nonché all'accompagnamento a visite ed organizzazione di momenti ricreativi giornalieri e periodici (feste di compleanno, festività e ricorrenze particolari). Gli anziani ospiti degli alloggi sono stati coinvolti nelle diverse attività ricreative organizzate nella sede di Via Di Mezzo o presso gli Alloggi stessi.

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

L'utilizzo dei servizi assistenziali nel 2016 è stato il seguente:

Tipologia di servizi	Presenze massima°	Presenza effettiva	Tasso di copertura
<b>CRA 1 Rimini</b>	17.875	17.126	95,81%
<b>CRA Verucchio</b>	8.250	8.079	97,93%
<b>Alloggi con servizi "I Servi" –Rimini (13 Appartamenti)</b>	3.575 (1 utente x appartamento)	3.416	95,55%
<b>Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R.</b>	1.925 (1 utente x	1.597	82,96%

<b>(7 appartamenti)</b>	appartamento)		
<b>Gruppo appartamento</b>	1.100	577	52,45%

## **B) SERVIZI SOCIALI**

### **RESIDENCE DEI BABBI**

Il progetto "Residence dei Babbi", nato dall'idea di creare un sistema di servizi integrati, per padri separati o divorziati con figli, all'interno del quale dare avvio a percorsi personalizzati individuali, atti ad incrementare l'autonomia dei soggetti destinatari, ha proseguito la propria attività nel 2016 con il Coordinamento del Responsabile Servizi Assistenziali dell'Asp e la collaborazione di una psicologa incaricata dall'ASP per le attività delle attività di **Sostegno alla genitorialità, Sostegno psicologico, Raccordo con il Comune di Rimini, in particolare con lo Sportello Sociale del Comune, Orientamento e accompagnamento ai servizi del territorio**. Nell'anno 2016 sono proseguiti gli incontri di gruppo a cadenza mensile con la presenza della Psicologa e del Responsabile dell'ASP, per aiutare i papà nella gestione della struttura e nella programmazione di alcune attività comuni da svolgere all'interno del residence (pulizia degli spazi comuni e dell'area cortilizia, consumi consapevoli, attività comuni, ecc), e favorire una convivenza serena e costruttiva fra tutti gli ospiti del residence, cercando attraverso il confronto di prevenire eventuali malintesi che avrebbero potuto condurre all'insorgenza di conflitti.

A seguito della dimissione di un utente (Albertone) a febbraio 2016 per i restanti mesi del 2016 gli utenti che hanno occupato il residence sono stati in totale quattro, due dei quali erano stati inseriti nel 2013 uno nel 2014 e uno nel 2015. Alla scadenza della convenzione, novembre 2016, l'Amministrazione Comunale ha ritenuto di prevedere la chiusura del progetto nel mese di giugno 2017, prorogando la convenzione fino al 30 giugno di tale anno. La decisione è stata determinata dalla valutazione della parziale occupazione dei posti (50%) determinata dalla carenza di persone in possesso dei requisiti previsti per il progetto, dalla conseguente valutazione dei costi e dalla permanenza media degli utenti inseriti presso il residence superiore a quanto previsto dal progetto, dovuta soprattutto alle difficoltà degli stessi di trovare soluzioni alternative.

## **C) PROGETTI SOCIALI**

Nel dicembre 2015 il Comitato di Distretto ha approvato la prosecuzione dei Progetti assegnati all'ASP nell'ambito Piani di Zona per l'annualità 2016:

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

### **"Amarcord caffè"**

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

---

Nel 2016 hanno frequentato il caffè 46 persone accompagnate da un proprio familiare di cui 35 nuovi accessi. Il caffè è stato aperto nelle giornate di mercoledì pomeriggio ed il venerdì mattina, è stato frequentato in media da 22 persone il mercoledì e 18 il venerdì, 6 persone hanno frequentato due giorni a settimana, gli altri hanno partecipato ad una sola delle due giornate. Si sono formati due gruppi con caratteristiche diverse (il mercoledì persone più gravi, il venerdì con maggiori capacità).

Il Caffè è stato aperto per 9 mesi (40 settimane – 80 incontri) con una sospensione da metà luglio a metà settembre. Sono state realizzate attività di stimolazione cognitiva, sensoriale, incontri con musicista terapeuta e incontri a cadenza settimanale di movimento danzato Metodo Hobart®. Sono stati organizzati momenti di festa per alcune ricorrenze, festeggiati i compleanni di alcuni anziani e uscite in pizzeria tutti assieme e cena estiva con la partecipazione di 50 persone anziani, familiari e operatori. Per i familiari sono stati organizzati due gruppi di supporto diversi, uno condotto da una Psicologa del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation.

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

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

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

Il Centro d'Incontro di Rimini, ideato nell'ambito del progetto europeo Meeting Dem in collaborazione con Università di Bologna, AUSL della Romagna, Comune di Rimini, Associazione Alzheimer Rimini, Volontarimini e ASP, è stato inaugurato il 12/11/2015, data di apertura, il Progetto è finanziato dai Piani di Zona Distrettuali del 2015 e 2016 ed è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 17.00, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, AUSL-Cedem, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

L'attività del Centro è proseguita per tutto l'anno 2016, sono stati fatti 70 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di luglio agosto e settembre. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i familiari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, incontri musicali. Sono stati realizzati a cura del Prof. Chattat e con la presenza di Coordinatori e Psicologi tre incontri con i familiari due dei quali sono stati aperti anche alla partecipazione degli anziani. Per i Gruppi di familiari sono stati fatti incontri condotti dalla psicologa del CEDEM.

Durante il 2016 si sono svolti incontri di intervizione a cadenza mensile, guidati dall'Università di Bologna, con tutti gli operatori e i partecipanti al gruppo di iniziativa al fine di monitorare e supportare le attività degli operatori. E' stata inoltre effettuata l'attività di monitoraggio e ricerca con Scale di Valutazione per i partecipanti, familiari e operatori, previste nel Progetto Europeo e somministrate da ricercatori incaricati da UNIBO. Il 9/6/2016 è stato realizzato un convegno di presentazione del progetto con i primi risultati. E' stato inoltre realizzato un video che rappresenta

---

l'Italia nel progetto europeo. Nel 2016 è stato frequentato da 72 anziani e 62 familiari, (nel 2015 erano 39 e 20) 30 persone hanno sospeso la frequenza, 17 nuovi casi nei primi due mesi 2017 per un totale di 123 persone con almeno un accesso da nov. 2015 a febb. 2017.

Nelle giornate di apertura del Centro le persone hanno frequentato con una media di 37 persone per giorno di apertura (21 al mattino, 20 al pomeriggio e 6 per la giornata intera) nel primo semestre le persone hanno usufruito in misura ridotta del pranzo, 2-3 persone, mentre nell'ultimo trimestre si fermano a pranzo dalle 6 alle 10 persone per giorno di apertura.

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

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

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

Il Progetto ha previsto la sperimentazione di un'attività svolta da personale qualificato (RAA dipendente dell'ASP) che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale. Lo scopo dell'attività è quello di monitorare le situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

L'avvio del progetto ha visto un'intensa attività di pianificazione, programmazione degli interventi, definizione delle modalità di raccolta dei dati, nonché incontri di condivisione con i responsabili dei servizi territoriali ed i referenti delle cooperative. L'attività realizzata a partire dal mese di settembre 2015 è proseguita nel primo trimestre 2016:

1. verificare la qualità del lavoro di assistenza svolto dagli operatori socio-sanitari, dipendenti delle cooperative accreditate che erogano l'assistenza domiciliare di base;
2. monitoraggio volto a verificare, nelle situazioni in cui non è presente in maniera significativa un familiare, il rapporto tra la persona assistita e l'assistente familiare, anche allo scopo di appurare che l'assistenza fornita corrisponda alle reali esigenze dell'anziano;
3. consulenza nella verifica della permanenza, in corso di intervento, dell'appropriatezza e della congruità degli interventi, fornendo un supporto tecnico all'assistente sociale responsabile del caso;
4. rilevare eventuali segnali di abuso o maltrattamento a carico della persona non autosufficiente nell'ambito dei contesti sopradescritti e/o nelle situazioni segnalate.

Nel corso 2016 sono stati fatti numerosi accessi al domicilio con le assistenti sociali per valutare congiuntamente casi che richiedevano competenze assistenziali, in dettaglio 114 persone (104 anziani e 10 disabili) segnalati dalle Assistenti Sociali, per valutazione dell'appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare, verifica e addestramento dell'assistente familiare,

---

addestramento e supporto ai familiari, verifica accessi di assistenza domiciliari con la compresenza di 2 operatori.

Come da resoconto annuale per l'anno 2016 sono stati monitorati su indicazioni delle assistenti sociali n. 77 anziani e 8 disabili; è stata verificata, con accessi a campione su n. 31 anziani e 2 disabili, l'appropriatezza della compresenza di 2 operatori nello svolgimento dell'accesso, facendo una valutazione in alcuni casi con i fisioterapisti AUSL e rivalutando l'effettiva necessità della compresenza, che in diversi casi è risultata negativa. Sono stati effettuati in totale 327 accessi (previsti nel progetto 240) rivolti a 114 persone, con una media di 2,8 accessi a persona.

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

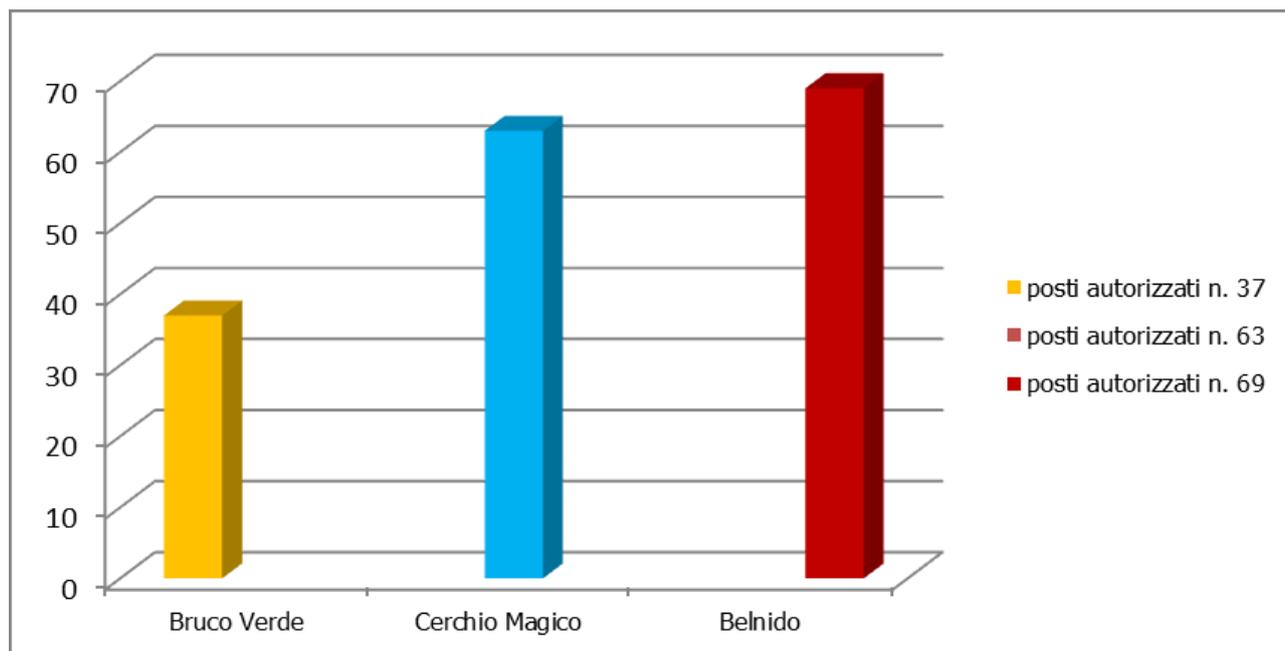
Con questo Progetto si consolida il ruolo di rilievo riconosciuto all'ASP nei servizi territoriali, inoltre l'uso efficace delle risorse umane ha permesso di impiegare una RAA dipendente con elevata esperienza professionale (potenzialmente in esubero a seguito dell'accreditamento), riassegnando un RAA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

## **D) SERVIZI EDUCATIVI**

### **Nidi d'Infanzia**

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

- **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"**, autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"**, autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
- **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**, autorizzato per 69 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.



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

- Coordinamento Pedagogico, a cui è demandata l’attività di organizzazione e gestione dei Collettivi Nidi d’infanzia.
- Organizzazione e gestione del personale educativo e ausiliario, a cui sono demandate le attività di determinazione del fabbisogno di personale per l’erogazione del servizio e di verifica del mantenimento del parametro previsto dalla normativa regionale.
- Servizio Nido d’Infanzia, che persegue le finalità di formazione e socializzazione dei bambini nella prospettiva del loro benessere psicofisico e dello sviluppo delle loro potenzialità cognitive, affettive e relazionali; cura dei bambini che comporti un affidamento continuativo a figure diverse da quelle parentali in un contesto esterno a quello familiare; sostegno alle famiglie nella cura dei figli e nelle scelte educative, nel rispetto della Legge Regionale Emilia Romagna 10 gennaio 2000 n.1 art. 2.

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

Relativamente all’attività di erogazione e gestione dei servizi educativi il rapporto di convenzionamento con il Comune di Rimini per la gestione dei Nidi d’Infanzia “Cerchio Magico” e “Bruco Verde” è proseguito anche per l’anno scolastico 2016.

Riguardo ai Nidi d’infanzia le azioni specifiche del 2016 sono state volte a:

- **Consolidare il modello Educativo Nidi Asp**

Più specificatamente sul piano metodologico-didattico l’approccio partecipativo attraverso numerosi incontri con i genitori, psicologi, dietisti ed altri esperti del settore ha prodotto azioni quali

---

la realizzazione e l'istituzionalizzazione di comunità auto educanti per l'infanzia secondo un modello riconoscibile e distintivo; la validazione di pratiche educative fondate sulla prospettiva del "community care"; la costruzione di modelli e pratiche socio-culturali anche finalizzate alla prevenzione del disagio e del rischio nell'infanzia; il consolidamento di competenze educative sia degli operatori che dei genitori relative alla tutela ed allo sviluppo dell'infanzia.

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

- **Mantenere gli standard di qualità raggiunti**

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

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

- **Organizzare assemblee con i genitori**

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

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

- **Pianificazione piano offerta formativa per gli educatori**

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

- **Progetto educativo**

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

- **Elaborazione carta dei servizi Nidi ed implementazione delle informazioni sul sito**

E' stata elaborata una carta dei servizi Nidi ed ampliata la comunicazione anche attraverso il sito dell'Azienda.

- **Rete rapporti**

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

- **Customer satisfaction**

---

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

---

### 3 RENDICONTAZIONE DELLE RISORSE DISONIBILI UTILIZZATE

#### 3.1 RISORSE UMANE

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

- il lavoro di gruppo: da utilizzare nella gestione di problemi e progetti complessi e consigliato per l'azione di motivazione e coinvolgimento che produce sulle risorse professionali. Deve essere attivato e gestito in maniera finalizzata e precisa al fine di non fargli perdere il significato proprio e devono essere rispettate le regole formali e informali che lo caratterizzano: individuazione chiara degli obiettivi, individuazione del referente, sistema di verifica e controllo delle attività e dei risultati parziali e finali, riconoscimento dei risultati conseguiti;
- la motivazione e il coinvolgimento dei collaboratori: l'azione direttiva e di coordinamento deve essere fortemente caratterizzata dalla capacità e dall'impegno di coinvolgere, motivare e valorizzare i propri collaboratori e le risorse professionali e operative dell'A.S.P.. La motivazione e il coinvolgimento si realizzano principalmente attraverso l'attenzione, l'informazione, il dialogo, il riconoscimento dei risultati e l'azione di supporto;
- la formazione: l'intervento formativo è prioritariamente diretto a supportare i cambiamenti organizzativi e gestionali e a sviluppare tecniche di organizzazione e gestione manageriale;
- responsabilizzazione e collaborazione del personale: integrazione tra le varie funzioni, attuazione di un efficace sistema di comunicazione interna e definizione chiara delle posizioni e dei ruoli.

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

#### COMPOSIZIONE E CONSISTENZA DEL PERSONALE

Tipologia contrattuale	al 31/12/2016
Dipendenti a tempo pieno indeterminato	67
Dipendenti a tempo parziale indeterminato	5
<b>Totale dipendenti a tempo indeterminato</b>	<b>72</b>
Dipendenti a tempo determinato	13
<b>Totale dipendenti a tempo determinato</b>	<b>13</b>
<b>Totale</b>	<b>85</b>

Il sistema contrattuale

---

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

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

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

### **INDICATORI RELATIVI ALLE RISORSE UMANE**

La "Carta d'Identità" del personale è rappresentata secondo i seguenti indicatori di tipo complessivo:

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

#### **1) Tipologia contrattuale** (dati aggiornati al 31/12/2016)

Tipologia contrattuale	Dipendenti
A tempo indeterminato	72
A tempo determinato	13
<b>totali</b>	<b>85</b>

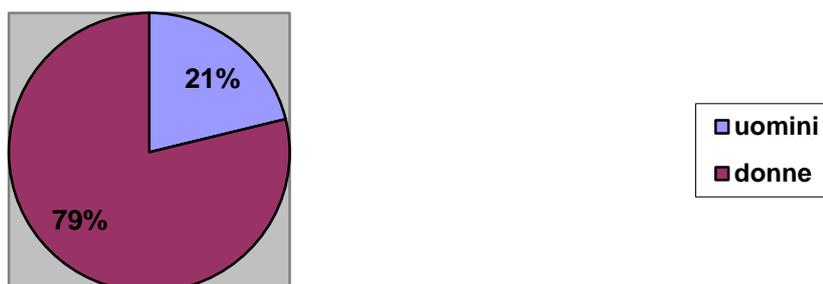
#### **2) Categorie del personale dipendente Indeterminato e determinato** (dati aggiornati al 31/12/2016)

Categorie	Dipendente
Personale amministrativo	9
Coordinatori di struttura	2
Personale infermieristico	7
Responsabili attività assistenziali	7
Personale OSS	43
Personale di supporto	4
Personale educativo	13
<b>totali</b>	<b>85</b>

### 3) Anagrafica del personale dipendente indeterminato e determinato (dati aggiornati al 31/12/2016)

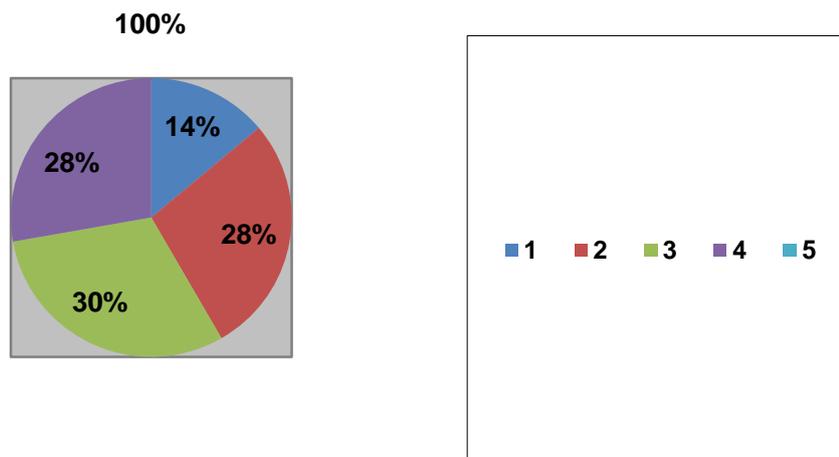
Suddivisione in base al genere:

Categorie	Maschi	Femmine	totali
Amministrativi	4	5	9
Coordinatori di struttura	0	2	2
Personale infermieristico	1	6	7
Responsabili attività assistenziali	1	6	7
O.S.S.	10	33	43
Personale di supporto	2	2	4
Personale educativo	0	13	13
<b>totali</b>	<b>18</b>	<b>67</b>	<b>85</b>



Suddivisione per classi di età:

	fino a 34 anni	35 - 44 anni	45 - 54 anni	55 - 64 anni	65 anni ed oltre	totali
Cat. B	10	13	14	11		48
Cat. C		2	3	5		10
Cat. D		5	5	4		14
O.S.S.						0
<b>totali</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>22</b>	<b>20</b>	<b>0</b>	<b>72</b>



#### 4) Mobilità del personale dipendente

##### Assunzioni e cessazioni:

##### L'andamento delle assunzioni ed il turn-over nel 2016

Nel 2016 ci sono state n. 4 assunzioni ( n. 4 OSS) e 3 cessazione (n. 2 Amministrativi e n.1 OSS).

#### 5) Gestione del rischio e sicurezza

##### Infortuni

Dall'analisi dei Registri degli infortuni delle sedi di Rimini e Verucchio emerge che nel 2016 si sono verificati n. 1. infortuni:

##### Analisi idoneità alla mansione riferita a tutto il personale dipendente indeterminato(dati aggiornati al 31/12/2016)

Giudizioni di idoneità	numero dipendenti	%
Idoneo alla mansione specifica	53	73,61
Idoneo con prescrizioni	7	9,72
Idoneo con limitazioni	12	16,67
<b>totali</b>	<b>72</b>	<b>100,00</b>

Analisi idoneità alla mansione riferita agli Operatori Socio-Sanitari ed alle Responsabili delle Attività Assistenziali (dati aggiornati al 31/12/2016)

<b>Giudizi di idoneità (riferito a OSS e RAA)</b>	<b>numero dipendenti</b>	<b>%</b>
Idoneo alla mansione specifica	48	76,19
Idoneo con prescrizioni	3	4,76
Idoneo con limitazioni	12	19,05
<b>totali</b>	<b>63</b>	<b>100</b>

## 6) Formazione del personale

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

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

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

### Personale assistenziale

Titolo corso anno 2016
Codice di comportamento dei pubblici dipendenti, con particolare riferimento agli obblighi e responsabilità degli operatori nel contesto lavorativo dell'ASP (tutti i dipendenti)
Liberi dalla Contenzione (personale assistenziale CRA Rimini)
Formazione Validation di Base (personale assistenziale CRA Rimini),
Corso di introduzione e presentazione del Metodo Kinaesthetics (personale assistenziale CRA Rimini)
Corso Retraining B.L.S.D. b (Basic Life Support Defibrillation – per sanitari presso il Centro Rimini Cuore – AUSL di Rimini (personale infermieristico CRA Rimini);
Sente-Mente Day” Castel San Pietro (BO) il 23 settembre 2016 - Viale delle terme, 1010/B - c/o Centro congressi artemide; (personale assistenziale CRA Verucchio)
Aggiornamento permanente per i felicitatori – Progetto Sentemente (personale assistenziale CRA Verucchio)
Formazione permanente degli operatori, presso Cra Verucchio Docente Dott.ssa Letizia Espanoli.

### Personale amministrativo

Titolo corso anno 2016
Codice di comportamento dei pubblici dipendenti, con particolare riferimento agli obblighi e responsabilità degli operatori nel contesto lavorativo dell'ASP

---

Aggiornamento periodico problematiche gestionale del personale
Il nuovo codice degli appalti pubblici e dei contratti di concessione
Formazione per "Progetto fusione fra ASP Valloni e ASP valle del Marecchia" per il personale di ragioneria organizzato dalla Ditta Softwareuno

### 3.2 RISORSE ECONOMICHE - FINANZIARIE

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

DESCRIZIONE	PARZIALI	TOTALI		
+ ricavi da attività di servizi alla persona	4.223.587		85,37%	
+ proventi della gestione immobiliare (fitti attivi)	330.017		6,67%	
+ proventi e ricavi diversi della gestione caratteristica	245.290		4,96%	
+ contributi in conto esercizio	148.396		3,00%	
+/- variazione delle rimanenze di attività in corso:			0,00%	
+ costi capitalizzati (al netto della quota per utilizzo contributi in conto capitale)			0,00%	
<b>Prodotto Interno Lordo caratteristico (PIL)</b>		<b>4.947.290</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>
- Costi per acquisizione di beni sanitari e tecnico economici	87.615		1,77%	
+/- variazione delle rimanenze di beni sanitari e tecnico economici	2.930		0,00%	
"-costi per acquisizione di lavori e servizi (ivi inclusa Irap su Collaborazioni e Lavoro autonomo occasionale)	2.196.384		44,40%	
- Ammortamenti:	4.577		0,09%	
- delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	555.550			
- rettifica per quota utilizzo contributi in conto capitale	550.973			
- Accantonamenti, perdite e svalutazione crediti	142.750		2,89%	
-Retribuzioni e relativi oneri (ivi inclusa Irap e I costi complessivi per lavoro accessorio e interinale)	2.151.281		43,48%	
<b>Risultato Operativo Caratteristico (ROC)</b>		<b>367.613</b>		<b>7,43%</b>
+ proventi della gestione accessoria:	13.832		0,28%	
- proventi finanziari	11.445			
- altri proventi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	2.387			
- oneri della gestione accessoria:	-327.370		-6,62%	
- oneri finanziari	154			
- altri costi accessori ordinari (ivi incluse sopravvenienze/insussistenze ordinarie)	327.216			
<b>Risultato Ordinario (RO)</b>		<b>54.075</b>		<b>1,09%</b>
+/- proventi ed oneri straordinari	550		1,11%	
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>54.625</b>		<b>1,10%</b>
- imposte sul "reddito":	-108.393		-219,10%	
- IRES	91.824			
- IRAP (ad esclusione di quella determinata col Sistema retributivo già allocata nelle voci precedenti)	16.569			
<b>Risultato Netto (RN)</b>		<b>-53.768</b>		<b>-1,09%</b>

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

**STATO PATRIMONIALE "DESTINATIVO-FINANZIARIO"**

ATTIVITA' – INVESTIMENTI	PARZIALI	TOTALI	VALORI %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>		<b>5.407.996</b>	<b>9,64%</b>
<i>Liquidità immediate</i>	2.062.815		3,68%
. Cassa	105		0,00%
. Banche c/c attivi	2.062.710		3,68%
. c/c postali			
. .....			
<i>Liquidità differite</i>	3.325.874		5,93%
. Crediti a breve termine verso la Regione			0,00%
. Crediti a breve termine verso la Provincia	73.091		0,13%
. Crediti a breve termine verso i Comuni dell'ambito distrettuale	1.171.589		2,09%
. Crediti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	738.604		1,32%
. Crediti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	48.712		0,09%
. Crediti a breve termine verso l'Erario	91.773		0,16%
. Crediti a breve termine verso Soggetti partecipati			0,00%
. Crediti a breve termine verso gli Utenti	388.236		0,69%
. Crediti a breve termine verso altri Soggetti privati	456.577		0,81%
. Altri crediti con scadenza a breve termine	344.895		0,61%
( - ) Fondo svalutazione crediti			0,00%
. Ratei e risconti attivi	12.397		0,02%
. Titoli disponibili			
. .....			
<i>Rimanenze</i>	19.307		0,03%
. rimanenze di beni socio-sanitari	10.935		0,02%
. rimanenze di beni tecnico-economici	8.372		0,01%
. Attività in corso			
. Acconti			
. .....			
<b>CAPITALE FISSO</b>		<b>50.711.328</b>	<b>90,36%</b>
<i>Immobilizzazioni tecniche materiali</i>	40.680.436		72,49%
. Terreni e fabbricati del patrimonio indisponibile	22.026.782		39,25%
. Terreni e Fabbricati del patrimonio disponibile	18.945.936		33,76%
. Impianti e macchinari	403.852		0,72%
. Attrezzature socio-assistenziali, sanitarie o "istituzionali"	315.257		0,56%
. Mobili, arredi, macchine per ufficio, pc,	778.519		1,39%
. Automezzi	82.718		0,15%

Macchine d'ufficio elettrimeccaniche e d elettroniche	75.833			0,14%	
. Altre immobilizzazioni tecniche materiali	168.732			0,30%	
( - ) Fondi ammortamento	-9.148.075			16,30%	
( - ) Fondi svalutazione	0			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	7.030.882			12,53%	
. . . . .					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		34.152			0,06%
. Costi di impianto e di ampliamento	64.322			0,11%	
. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità ad utilità pluriennale	0			0,00%	
. Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	62.730			0,11%	
. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				0,00%	
. Migliorie su beni di terzi	1.625			0,00%	
. Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0,00%	
. Altre immobilizzazioni immateriali	202.243			0,36%	
( - ) Fondi ammortamento	-296.768			-0,53%	
( - ) Fondi svalutazione	0			0,00%	
. . . . .					
<i>Immobilizzazioni finanziarie e varie</i>		9.996.740			17,81%
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti pubblici	9.964.455			17,76%	
. Crediti a medio-lungo termine verso soggetti privati	11			0,00%	
. Partecipazioni strumentali				0,00%	
. Altri titoli				0,00%	
. Mobili e arredi di pregio artistico	32.274			0,06%	
. . . . .					
<b>TOTALE CAPITALE INVESTITO</b>			<b>56.119.324</b>		<b>100,00%</b>
<b>PASSIVITA' – FINANZIAMENTI</b>		<b>PARZIALI</b>			
<b>CAPITALE DI TERZI</b>			<b>8.427.052</b>		<b>15,02%</b>
<i>Finanziamenti di breve termine</i>		2.723.880			4,85%
. Debiti vs Istituto Tesoriere	0			0,00%	
. Debiti vs fornitori	766.211			1,37%	
. 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	58.887			0,10%	
. Debiti a breve termine verso l'Azienda Sanitaria	1.928			0,00%	
. Debiti a breve termine verso lo Stato ed altri Enti pubblici	13.334			0,02%	
. Debiti a breve termine verso l'Erario	282.849			0,50%	
. 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	104.303			0,19%	
. Debiti a breve termine verso personale dipendente	151.208			0,27%	

. Altri debiti a breve termine verso soggetti privati	606.170			1,08%	
. Quota corrente dei mutui passivi				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	39.210			0,07%	
. Fondi rischi di breve termine	150.240			0,27%	
. 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	549.540			0,98%	
. .....				0,00%	
<b>Finanziamenti di medio-lungo termine</b>		<b>5.703.172</b>			<b>10,16%</b>
. 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	5.455.556			9,72%	
. Altri debiti a medio-lungo termine	0			0,00%	
. Fondo imposte	0			0,00%	
. Fondi per oneri futuri a medio-lungo termine	237.916			0,42%	
. Fondi rischi a medio-lungo termine	9.700			0,02%	
. .....				0,00%	
<b>CAPITALE PROPRIO</b>			<b>47.692.272</b>		<b>58,65%</b>
<b>Finanziamenti permanenti</b>		<b>47.692.272</b>			<b>58,65%</b>
. Fondo di dotazione	4.819.308			8,59%	
( - ) crediti per fondo di dotazione	0			0,00%	
. Contributi in c/capitale	28.455.821			50,71%	
	14.778.001				
( - ) crediti per contributi in c/capitale	0			0,00%	
( - ) altri crediti per incremento del Patrimonio Netto	0			0,00%	
. Donazioni vincolate ad investimenti	4.885			0,01%	
. Donazioni di immobilizzazioni	0			0,00%	
. Riserve statutarie				0,00%	
. .....				0,00%	
. Utili di esercizi precedenti	1.197			0,00%	
( - ) Perdite di esercizi precedenti	-313.172			-0,56%	
. Utile dell'esercizio				0,00%	

( - ) Perdita dell'esercizio	-53.768			-0,10%	
<b>TOTALE CAPITALE ACQUISITO</b>			<b>56.119.324</b>		<b>73,67%</b>

## INDICI

### A) Indici di liquidità

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

Attività correnti	5.407.996	=	1,99
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.723.880		

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

Liquidità immediate e differite	4.444.415	=	1,63
Finanziamenti di terzi a breve termine	2.723.880		

#### Tempi medi di pagamento dei debiti commerciali

Debiti medi vs fornitori/acquisti totali X360	766.211	X360=	120,77
Acquisti totali	2.283.999		

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

Crediti medi da attività istituzionale X360	1.427.246	x360=	121,65
Ricavi per attività istituzionale	4.223.587		

### B) Indici di redditività

#### Indice di incidenza della gestione extracaratteristica

Risultato netto	-53.768	=	-0,15
Risultato Operativo Caratteristico (Roc)	367.613		

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

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

#### Indice di onerosità finanziaria

Tale indice, non è calcolato in quanto l'ASP non ha sostenuto costi per capitale di terzi.

#### Indice di redditività del patrimonio disponibile

Proventi canonici di locazione da fabbricati (abitativo e commerciale) e terreni*	182.163	=	0,96%
Valore fabbricati e terreni iscritto a Stato Patrimoniale	18.945.936		

---

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

**C) Indici di solidità patrimoniale**

**Indici di copertura delle immobilizzazioni**

Capitale proprio e finanziamenti di terzi a medio e lungo termine	53.395.444	=	1,05
Immobilizzazioni	50.711.328		

**Indici di autocopertura delle immobilizzazioni**

Capitale proprio	47.692.272	=	0,94
Capitale fisso (Immobilizzazioni)	50.711.328		





A. S. P.  
VALLONI MARECCHIA

Azienda di Servizi alla Persona



**ASSEMBLEA DEI SOCI**

**DELIBERAZIONE N.1 DEL 23 MARZO 2018**

**OGGETTO: Approvazione bilancio consuntivo 2016 (periodo dal 01/04/2016 al 31/12/2016).**

L'anno 2018 il giorno 23 del mese di marzo, alle ore 11,00 presso l'Assessorato ai Servizi Sociali del Comune di Rimini, Via Ducale n. 7, è stata convocata dal Presidente dell'Assemblea dei Soci, previa osservanza di tutte le formalità previste dal vigente Statuto, l'Assemblea dei soci dell'ASP Valloni Marecchia.

Sono presenti:

<i>SINDACI O DELEGATI</i>	<i>COMUNE SOCIO</i>	<i>QUOTA %</i>	<i>PRESENTI</i>	<i>ASSENTI</i>
<i>Gloria Lisi Presidente Assemblea dei Soci</i>	<i>Comune di Rimini</i>	<i>76</i>	<i>sì</i>	
<i>Assessore Roberto Maggioli per delega del Sindaco</i>	<i>Comune di Bellaria</i>	<i>2</i>	<i>sì</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>sì</i>	

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

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

E' inoltre presente il Responsabile del Settore Finanziario, Dott. Massimo Casadei e il Revisore Unico dell'ASP Valloni Marecchia, Dott.ssa Paola Baldazzi.

Funge da Segretario verbalizzante la Dott.ssa Sofia Catania, Responsabile del Settore Affari Generali dell'ASP Valloni Marecchia.

Assume la presidenza l'Assessore Gloria Lisi che, constatato il numero legale per poter validamente deliberare, dichiara aperta la seduta e passa all'esame del punto 1) all'ordine del giorno avente ad oggetto: "Approvazione bilancio consuntivo 2016 (periodo dal 01/04/2016 al 31/12/2016)".

**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. 7 del 05.03.2018 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha adottato le seguenti determinazioni:

1. ha approvato la proposta di Bilancio Consuntivo dell’esercizio 01.04.2016 – 31.12.2016 costituito dai seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.12.2016 – Stato Patrimoniale e Conto economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2016 (allegato C);
- Bilancio Sociale (allegato D);
- Relazione Unitaria del Revisore Unico (allegato E);

2. ha proposto all’Assemblea dei Soci la copertura della perdita dell’esercizio chiuso al 31.12.2016, che ammonta a € 53.768,00 nei termini indicati al punto 6 della “Relazione sulla gestione” allegata e parte integrante della presente deliberazione;

Ritenuto pertanto di procedere, come previsto dallo Statuto, all’approvazione del Bilancio Consuntivo 2016 (periodo dal 01/04/2016 al 31/12/2016) dell’ASP Valloni Marecchia, costituito dai seguenti documenti, che si allegano quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.12.2016 – Stato Patrimoniale e Conto economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2016 (allegato C);
- Bilancio Sociale (allegato D);

Vista altresì la relazione unitaria del Revisore Unico protocollata agli atti dell’Ente al n. 0001063/05.03.2018 (allegato E);

A voti unanimi espressi nelle forme di legge;

## **DELIBERA**

1. Di approvare il Bilancio Consuntivo dell’esercizio 01.04.2016 – 31.12.2016 costituito dai seguenti documenti allegati e parti integranti della presente deliberazione:

- Bilancio al 31.12.2016 – Stato Patrimoniale e Conto economico (allegato A);
- Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016 (allegato B);
- Relazione sulla gestione al 31.12.2016 (allegato C);
- Bilancio Sociale (allegato D);
- Relazione Unitaria del Revisore Unico (allegato E);

2. Di coprire la perdita dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, che ammonta a € 53.768,00 nei termini indicati al punto 6 della "Relazione sulla gestione" allegata e parte integrante della presente deliberazione;
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;

F.to Il Segretario verbalizzante  
Dott.ssa Sofia Catania

F.to Il Presidente dell'Assemblea dei Soci  
Gloria Lisi