

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2023

Allegato C) alla Deliberazione dell' Assemblea dei Soci n. 1 del 22.08.2024

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2023

1. Premessa - Contesto di riferimento

Il 2023 è stato un anno dalle prospettive economiche internazionali molto incerte, dominate da tensioni geopolitiche per le quali non si prospetta una imminente risoluzione e da condizioni finanziarie ancora restrittive per famiglie e imprese.

Nel 2023 l'inflazione in Italia è progressivamente rallentata rispetto al 2022 rimanendo però su livelli alti attestandosi al 5,78% ma, per procedere alla riduzione dell'inflazione, la BCE ha aumentato notevolmente e velocemente, durante il corso dell'anno, il tasso di interesse che ha raggiunto il 4,5%.

L'Asp Valloni Marecchia, nel corso del 2023, ha continuato, dopo gli anni di emergenza del COVID, la sua programmazione ripartendo dagli elementi di criticità che già esistevano e che la pandemia ha messo ancor più in evidenza ed in particolare l'adeguamento delle strutture residenziali e la gestione delle risorse umane.

Nel corso del 2023, in base al "Piano triennale di fabbisogno del personale 2023 – 2025, l'ASP ha concluso il concorso per OSS ed ha proceduto all'assunzione di n. 23 OSS che, come si evince dal prospetto del successivo articolo 6, le OSS dipendenti sono passate da 25 a 48. A fine anno è stato altresì pubblicato l'avviso di selezione comparativa interna per la copertura a tempo pieno e indeterminato, mediante progressione verticale tra Aree, di n. 5 posti di "Responsabile delle Attività Assistenziali"; figura che, a seguito di pensionamenti, si era completamente scoperti.

Con queste assunzioni, l'ASP rispetta pienamente le regole dell'accreditamento dei servizi socio-sanitari approvate dalla Regione Emilia Romagna, riducendo notevolmente il ricorso a contratti di somministrazione con agenzie interinali che l'ASP aveva utilizzato e utilizza tutt'ora per affrontare le problematiche della mancanza di personale dipendente.

Dal punto di vista dell'adeguamento delle strutture, oltre ai vari interventi per rispettare le normative sull'antincendio, sono iniziati, nel 2023, i lavori relativi al progetto denominato "**Programma Comfort e Sicurezza**" redatto per la Casa Valloni di Rimini e finalizzato a rendere la struttura in grado di rispondere alle nuove e sempre più diversificate esigenze e bisogni di qualità e sicurezza degli ospiti.

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

- di miglioramento dell'area esterna, con la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura e pensati anche per persone con demenza e wandering (lavori iniziati nel 2023 ed in corso di ultimazione);
- di potenziamento della rete dati che consentirà di adottare una serie di strumenti tecnologici che favoriranno la sicurezza degli ospiti e degli operatori, oltre a permettere la realizzazione di videochiamate in tutti gli ambienti della struttura, per favorire il mantenimento dei contatti con i famigliari;
- di adattamento degli ambienti interni con accorgimenti atti ad accogliere persone con disorientamento e dotazione di attrezzature che favoriscono il recupero delle autonomie.

Nel 2023 sono iniziati anche i lavori relativi al Progetto "**Percorsi di autonomia per persone con disabilità**": progetto relativo alla "Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popola n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU".

Tale progetto prevede la realizzazione di 2 appartamenti per disabili per realizzare progetti personalizzati e percorsi di autonomia. L'abitazione sarà personalizzata e dotata di strumenti e tecnologie di domotica e interazione a distanza.

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

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato con Deliberazione n. 10 del 26/05/2023 la proposta di "Piano Programmatico 2023-2025", di "Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025" e di "Bilancio annuale economico preventivo 2023" (nel loro insieme, i.c.d. "documenti programmatici 2023-2025").

Il Comitato di Distretto Socio Sanitario di Rimini ha approvato il Piano Programmatico 2023-2025 dell'ASP Valloni Marecchia esprimendo il proprio parere positivo come da estratto del verbale della seduta del 13/07/2023 e successivamente la Conferenza Territoriale Sociale e Sanitaria della Romagna (CTSS) ha espresso, nella seduta del 24/07/2023, parere favorevole sul sopra citato Piano Programmatico.

L'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 2 del 31.08.2023, ha stabilito di non approvare i "documenti programmatici 2023-2025" sopra citati ma di dare mandato all'organo amministrativo di rielaborarli coerentemente con le azioni (e con i rispettivi risultati attesi) che saranno previste nel "Piano di rientro" richiesto dalla stessa Assemblea con Deliberazione n.1 del 31.08.2023 e di inviarli ai soci per la conseguente approvazione assembleare da effettuare entro il prossimo 31 dicembre 2023.

Il Consiglio di Amministrazione ha pertanto proceduto ad una variazione dei documenti programmatici 2023-2025, sulla base di quanto definito nel "Piano di rientro" e con Deliberazione n. 26 del 16.11.2023 ha approvato la proposta di variazione dei documenti programmatici 2023-2025.

Infine l'Assemblea dei Soci con deliberazione n.5 del 18/12/2023 ha approvato i sopracitati documenti.

I risultati rilevati nel Bilancio Consuntivo 2023, rispetto ai dati previsti nel Conto Economico preventivo 2023, sono i seguenti.

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2023	Consuntivo 2023	Delta
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.905.585,00	4.903.131	-2.454
a) rette	2.179.201,00	2.210.916	31.715
b) oneri a rilievo sanitario	1.935.794,00	1.915.172	-20.622
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	778.280,00	769.864	-8.416
d) altri ricavi	12.310,00	7.179	-5.131
2) Costi capitalizzati	1.473.200,00	1.040.537	-432.663
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.473.200,00	1.040.537	-432.663
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			0
4) Proventi e ricavi diversi	1.288.387,00	1.423.017	134.630
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	704.889,00	686.688	-18.201
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	10.500,00	29.731	19.231
c) plusvalenze ordinarie			0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		114.954	114.954
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00	16.961	1
f) ricavi da attività commerciale	556.038,00	574.684	18.646
5) Contributi in conto esercizio	1.204.272,00	1.147.013	-57.259
a) contributi dalla Regione	25.047,00	0	-25.047
b) contributi dalla Provincia			0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	1.120.225,00	1.098.789	-21.436

d) contributi dall'Azienda Sanitaria			0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	59.000,00	48.224	-10.776
f) altri contributi da privati			0
TOTALE A)	8.871.444,00	8.513.697	-357.747
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	148.227,00	160.306	12.079
a) beni socio sanitari	94.667,00	106.433	11.766
b) beni tecnico-economali	53.560,00	53.873	313
7) Acquisti di servizi	3.882.136,00	4.037.701	155.565
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	93.500,00	116.120	22.620
b) servizi esternalizzati	1.626.249,00	1.657.480	31.231
c) trasporti	2.332,00	2.996	664
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	152.118,00	135.366	-16.752
e) altre consulenze	70.463,00	78.448	7.985
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.046.991,00	1.154.568	107.577
g) utenze	503.510,00	476.065	-27.445
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	272.425,00	321.677	49.252
i) costi per organi istituzionali	37.082,00	35.082	-2.000
j) assicurazioni	49.211,00	47.763	-1.448
k) altri	28.255,00	12.136	-16.119
8) Godimento di beni di terzi	4.422,00	7.575	3.153
a) affitti			0
b) canoni di locazione finanziaria			0
c) service	4.422,00	7.575	3.153
9) Per il personale	2.649.272,00	2.582.163	-67.109
a) salari e stipendi	2.041.652,00	1.993.597	-48.055
b) oneri sociali	599.734,00	579.777	-19.957
c) trattamento di fine rapporto			0
d) altri costi	7.886,00	8.789	903
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.485.395,00	1.073.692	-411.703
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.855,00	6.453	3.598
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.472.540,00	1.036.007	-436.533
c) svalutazione delle immobilizzazioni			0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.000,00	31.231	21.231
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	8.457	8.457
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari		13.169	13.169
b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economali		-4.712	-4.712
12) Accantonamento ai fondi rischi		1.000	1.000
13) Altri accantonamenti	473.621,00	362.988	-110.633
14) Oneri diversi di gestione	185.491,00	228.942	43.451
a) costi amministrativi	27.885,00	24.058	-3.827
b) imposte non sul reddito	126.762,00	128.071	1.309
c) tasse	30.644,00	30.921	277
d) altri oneri di gestione	200,00	244	44
e) minusvalenze ordinarie			0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		45.648	45.648
g) contributi erogati ad aziende non-profit			0

TOTALE B)	8.828.564,00	8.462.823	-365.741
			0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	42.880,00	50.874	7.994
			0
C) Proventi e oneri finanziari			0
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0	0
a) in società partecipate			0
b) da altri soggetti			0
16) Altri proventi finanziari	220.773,00	173.752	-47.021
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			0
b) interessi attivi bancari e postali	6.000,00	11.876	5.876
c) proventi finanziari diversi	214.773,00	161.876	-52.897
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	262.174,00	245.097	-17.077
a) su mutui	260.174,00	245.097	-15.077
b) bancari	2.000,00		-2.000
c) oneri finanziari diversi			0
TOTALE C)	-41.401,00	-71.345	-29.944
			0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0
18) Rivalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
19) Svalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
TOTALE D)	0,00	0	0
			0
E) Proventi e oneri straordinari			0
20) Proventi da:	2.263.831,85	2.263.832	0
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali			0
b) plusvalenze straordinarie	2.263.831,85	2.263.832	0
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario			0
21) Oneri da:	0,00	0	0
a) minusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario			0
TOTALE E)	2.263.831,85	2.263.832	0
			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	2.265.310,85	2.243.361	-21.950
			0
22) Imposte sul reddito	264.723,00	293.416	28.693
a) irap	188.683,00	219.965	31.282
b) ires	76.040,00	73.451	-2.589
			0
23) Utile o (perdita) di esercizio	2.000.587,85	1.949.945	-50.643

Di seguito vengono analizzate le voci più significative.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) - Rette

Il totale complessivo del "Conto rette" presenta un aumento rispetto alle previsioni pari a € 31.715. La differenza è dovuta alle maggiori rette riscosse rispetto a quelle previste specialmente nel settore servizi educativi. Durante l'estate è stato aperto il Centro estivo presso il Nido interaziendale "Bel nido" con un conseguente aumento dei bambini e delle rette che non era stato quantificato in sede di previsione.

A1b) - Oneri a rilievo sanitario

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato una diminuzione di € 20.622 rispetto a quanto indicato in sede di Bilancio di Previsione. In sede di previsione erano stati previsti degli importi più elevati di ricavi per "oneri a rilievo sanitario" in tutti i servizi residenziali (Case Residenze per anziani, Alloggi con servizi per anziani e Alloggi con servizi per disabili).

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

Tale voce presenta una differenza negativa pari a € 8.416.

La differenza negativa è determinata dalla somma delle seguenti voci:

- Maggior rimborsi per € 14.721 rispetto a quelli previsti per spese per attività in convenzione (Rimborsi delle spese sanitarie da parte dell'AUSL – coordinatori sanitari, infermieri e fisioterapisti);
- Minori rimborsi per € 21.487 relativi ai "Progetti Sociali" che ogni anno vengono approvati dal Comitato di Distretto nell'ambito del "Piano per la non autosufficienza" in quanto, durante l'anno, alcuni progetti non sono stati svolti oppure svolti in maniera ridotta (in contropartita anche i costi per la realizzazione dei progetti è stata minore);
- Maggior rimborso rispetto a quello indicato nel preventivo per € 4.838 relativamente ai costi sostenuti dall'ASP per il sostegno Handicap nei servizi educativi;
- Minori rimborsi rispetto al preventivo per € 6.488 relativamente alle spese di pubblicazione gare e altri rimborsi diversi.

A1d) - Altri ricavi

Tale voce residuale presenta minori ricavi rispetto alle previsioni pari a € 5.131.

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.040.537 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti; detta procedura è dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti "finanziati" tramite contributi in conto capitale (o donati o presenti all'atto delle trasformazioni delle Ipab in Asp) non gravino sul risultato economico.

A4) Proventi e ricavi diversi

A4a) - Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Tale voce, relativa ai Fitti sui fabbricati e terreni dell'ASP, presenta una differenza negativa rispetto alle previsioni pari a € 18.201. Nel 2023 è terminato il contratto di affitto con l'Azienda USL della Romagna del fabbricato denominato "I Tigli" (tale Fabbricato sarà oggetto di ristrutturazione nell'ambito dei progetti finanziari dal PNRR per la realizzazione di Alloggi con servizi per anziani) e della casa colonica insistente sul podere Montetauro Molino in quanto è stata alienata. Inoltre risultano non affittati 2 appartamenti presso il fabbricato sito in P.zza Malatesta; in tali appartamenti dovranno essere effettuati alcuni lavori di adeguamento per poterli riaffittare.

A4b) - Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2023 si sono registrati dei rimborsi assicurativi per danni agli immobili pari a € 23.690, ciò ha consentito di avere, in tale voce, una differenza positiva rispetto alle previsioni pari a € 19.231.

A4d) - Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenza del passivo ordinario sono pari a Euro 114.954.

Le voci più significative sono:

- Rimborsi per arretrati contrattuali da parte dell'A.USL per CRA 1 Rimini anni 2020, 2021 e 2022 per € 58.111;

- Rimborsi per arretrati contrattuali da parte dell'A.USL per CRA Verucchio anni 2020, 2021 e 2022 per € 16.529;
- Rimborso INAIL di un infortunio dipendente dell'anno 2020 per € 1.257;
- Storno di debiti per insussistenza per € 11.939;
- Saldo rimborso contributi progetti assistenziali anno 2021 per € 1.029;
- Recupero di crediti già totalmente svalutati per € 6.551;
- Storno di debiti v. fornitori non esigibili per € 19.118;
- Altre sopravvenienze di importi minori (contributi, conguagli utenze, ecc.).

A4e) - Altri ricavi istituzionali

In questa voce sono contabilizzati i rimborsi ricevuti da parte delle Cooperative che gestiscono, ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. I ricavi rispettano le previsioni effettuate.

A4f) Ricavi da attività commerciale.

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

I ricavi commerciali (ricavi per attività di mensa, per servizi tecnici, per rimborso utenze, per rimborso manutenzioni, ecc..) pari a € 574.684 fanno riferimento, in particolare, agli importi introitati dalle Cooperative che gestiscono in regime di accreditamento regionale definitivo le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. Parte di questi ricavi trovano nella sezione dei "costi IRES" i relativi costi di riferimento.

A5a - Contributi dalla Regione

Nella voce A5a) erano stati previsti i contributi per la gestione dei nidi per un importo pari a € 25.047. Con l'Accordo di Cooperazione fra Comune di Rimini e ASP Valloni-Marecchia per la gestione del servizio di nido per l'infanzia presso le strutture di Via Sacco e Vanzetti (Bruco verde), Via della Rondine (il Cerchio magico) e Via Montechiaro (Aquilotto) anni educativi 2023/2024 – 2024/2025 – 2025/2026 – 2026/2027 – 2027/2028 questi contributi sono ricompresi nel rimborso totale previsto dal Comune per la copertura dei costi sostenuti dall'Asp; pertanto l'importo di tali contributi è compreso nei ricavi registrati alla voce A5c) "Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale".

A5c) - Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

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

Il totale di tale voce, pari a € 1.098.789, presenta una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 21.436. Tale differenza è determinata in particolare dai contributi pagati dal Comune di Rimini per il servizio nidi per i quali, in sede di previsione, erano stati quantificati degli importi più elevati.

A5e) - Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

In tale voce è stato registrato il contributo erogato, in conto esercizio, dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. Tale voce presenta minori ricavi rispetto a quelli previsti per € 10.776.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6 Acquisto di beni

B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, i presidi sanitari, i presidi per l'incontinenza, la piccola attrezzatura socio-sanitaria, il materiale monouso e il materiale per emergenza COVID. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 106.433 con una maggior spesa rispetto alle previsioni di € 11.766. L'aumento dei costi è dovuto in particolare all'aumento generale dei prezzi legato all'inflazione.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta di costi sostenuti prevalentemente per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria e stampati, materiale di guardaroba, carburanti e lubrificanti, prodotti igiene per ospiti, piccola

attrezzatura di cucina, spese per materiale di animazione e per beni tecnici necessari allo svolgimento dei servizi.

Tale voce pari a € 53.873 rispetto all'incirca le previsioni con un maggior costo rispetto alle previsioni di € 313.

B7 Acquisto di servizi

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari (socio-assistenziale, infermieristica, riabilitativa, coordinamento sanitario, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce, in cui si è registrata una spesa pari a € 116.200, presenta maggiori costi rispetto alle previsioni, pari a € 22.260. Questo maggior costo è dovuto soprattutto ad una maggior spesa effettuata per le prestazioni infermieristiche e riabilitative a causa di un maggior ricorso a professionisti rispetto all'utilizzo di personale somministrato.

B7b) - Servizi esternalizzati

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati. Tali servizi riguardano in particolare l'acquisizione dei servizi alberghieri e di supporto necessari per tutte le attività gestite dall'ASP sia assistenziali che educativi.

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

Nel complesso i servizi esternalizzati hanno registrato un costo pari a € 1.657.480 con una differenza negativa di € 31.231 rispetto alle previsioni.

I maggiori costi sono dovuti principalmente ai seguenti fattori: maggiori costi nel servizio di manutenzione area verde per lavori di abbattimento/potatura alberi, estirpazione e pulizia erba non previsti; maggior costi per "*Compensi per l'Agenzia interinale*" rispetto a quelli previsti a seguito di un maggior utilizzo delle agenzie interinali come meglio specificato nella voce di costo "*B7f - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione*" e maggiori costi per i servizi educativi relativi al Bel Nido in quanto, in sede di Bilancio di previsione, non erano stati previsti né i costi né i relativi ricavi del Centro Estivo la cui apertura è stata stabilita in corso d'anno.

B7c) - Trasporto

Le spese relative ai trasporti sono pari ad Euro 2.996 con una differenza negativa pari a € 664 a seguito di un maggior utilizzo di servizi trasporto di ospiti per visite rispetto a quelle previste.

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali riguardano i costi per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario ed in particolare le consulenze psicologiche effettuate presso le Case Residenze per anziani (CRA) ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento e alle consulenze psicologiche relative ai "*Progetti social*" approvati dal Comitato di Distretto e le prestazioni mediche effettuate presso la CRA di Verucchio.

Il costo sostenuto nel 2023 pari a € 135.366 è più basso rispetto alle previsioni di € 16.752. La differenza è causata principalmente dal minor costo registrato relativamente alle prestazioni mediche effettuate presso la CRA di Verucchio in quanto, a partire da Agosto 2023, il medico della CRA di Verucchio viene gestito, ai sensi della normativa sull'accreditamento, direttamente dall'Azienda USL della Romagna e non con rapporto diretto con l'ASP.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze contengono i costi per le consulenze amministrative, tecniche, legali, contabili e fiscali e consulenze per i servizi educativi. Tale voce presenta dei maggiori costi rispetto alle previsioni per € 7.985. I maggiori costi sono dovuti principalmente alle consulenze tecniche e amministrative che si sono rese necessarie, durante l'anno, per le numerose pratiche, perizie, accertamenti propedeutici a ristrutturazioni e vendite dei vari fabbricati di proprietà dell'ASP e alle pratiche necessarie per gli adeguamenti antincendio.

B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

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

I rapporti di lavoro interinale riguardano principalmente le figure necessarie per il mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria (OSS, infermieri, terapisti, animatori), che comporta una sostituzione immediata del personale assente. La forma del ricorso al lavoro somministrato per assenze di personale in

ruolo risponde pienamente a tale esigenza rispettando la normativa regionale in materia di accreditamento socio sanitario.

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

Tale voce presenta una maggior spesa rispetto al preventivo pari a € 107.577 che ha influito conseguentemente nel costo dei compensi per le Agenzie interinali indicati nel precedente punto B7b).

La voce che presenta un maggior costo è quella relativa alle OSS in quanto, in sede di Bilancio di previsione, si presumeva di effettuare le assunzioni di OSS dalla graduatoria approvata a seguito di concorso indetto nel 2022 nel mese di Maggio 2023 mentre tali assunzioni sono state effettuate, in maniera progressiva, a partire da Agosto 2023.

In contropartita, a fronte di questo maggior costo nell'interinale, si è registrata una minore spesa nella voce sotto riportata B9) "Per il Personale" costituita da: "Salari e stipendi (comprensiva delle variazioni al F.do ferie)" "Oneri sociali" e "Altri costi" e alla voce "B13) Altri accantonamenti" in particolare per l'accantonamento relativo Al F.do risorse decentrate.

Già dal 2020 il costo per lavoro interinale ha avuto un notevole impatto nei conti dell'ASP a causa della diminuzione, per dimissioni e pensionamenti, del personale dipendente. Tale criticità già esistente è aumentata durante il periodo di emergenza COVID.

L'ASP Valloni Marecchia ha affrontato le problematiche della mancanza di personale mettendo in campo tutte le soluzioni possibili (ricorso a contratti di somministrazione con agenzie interinali, affidamento di contratti libero professionali, richieste di comandi, ecc..) e, nel corso del 2022, ha proceduto con l'indizione di un concorso per l'assunzione di OSS (Operatori socio sanitari).

Nel 2023 c'è stata l'assunzione di n. 23 OSS che, come risulta dallo schema del successivo articolo 6) a cui si rimanda, il numero di Operatori socio sanitari assunti a tempo indeterminato ha raggiunto il numero di 48. Con queste nuove assunzioni il costo relativo al ricorso a personale interinale ha iniziato a diminuire.

B7g) - Utenze

Le forniture delle utenze sono approvvigionate mediante adesione a convenzioni CONSIP o Intercent-er ed i conseguenti costi variano di anno in anno in base alle tariffe dei contratti stipulati e all'andamento atmosferico; si è pertanto è consapevole che si tratta di consumi non sempre di facile previsione.

Il costo delle utenze è in parte "sterilizzato" dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce, in regime di accreditamento regionale definitivo, i servizi socio sanitari rilevato nel conto "Ricavi per rimborso utenze IRES" all'interno della voce A4F "Ricavi da attività commerciale" per un valore di € 177.403 (trattasi di un "giro contabile" reso obbligatorio nell'ambito del sistema di contabilità separata ai fini Ires, essendo il rimborso di utenze qualificabile come attività commerciale).

Nel 2023 l'importo totale delle utenze è stato pari a € 476.065 con un minor costo rispetto alle previsioni pari a € 27.445.

B7h) - Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

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

Tale voce, pari a € 321.677, registra una maggior spesa rispetto a quella prevista di € 49.252

In tale voce oltre ai canoni relativi a contratti con Ditte specializzate già previste in sede di preventivo sono state registrate manutenzioni straordinarie che, nel corso del 2023, sono state numerose. Fra le più importanti possiamo citare: demolizioni e interventi presso le strutture non istituzionali necessarie per le vendite e/o ristrutturazioni, costi per allontanamento piccioni presso la CRA 1 di Rimini, riparazioni idrauliche per rotture e riparazioni edili presso le strutture residenziali, ripristini su impianti di climatizzazione presso le strutture residenziali e lavori su dispositivi antincendio presso le varie sedi.

B7i) - Costi per organi istituzionali

Tale voce presenta una minore spesa rispetto a quanto stabilito in sede di Preventivo di € 2.000,00.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce, relativa alle assicurazioni dell'ASP, rispetta le previsioni con una minor spesa pari a € 1.448.

B7k) - Altri

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

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

L'importo relativo rispetta pienamente l'importo indicato in sede di preventivo con un risparmio di € 16.119.

B8) Costi per godimento di beni di terzi

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e i contratti di noleggio delle auto a disposizione dei servizi. L'importo relativo a tale voce presenta un maggior costo pari a € 3.153. Tale maggior costo è stato determinato dal noleggio di un pulmino attrezzato per disabili resosi necessario per garantire la continuità dei servizi della CRA1 di Rimini dovendo sostituire la vettura attrezzata di proprietà dell'ASP che è stata in riparazione per diversi mesi.

B9 Costi per il personale

B9a) - Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi comprensivo del costo sostenuto per il personale dei Nidi e della variazione del F.do ferie è stato pari a € 1.993.597 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.041.652 con un minor costo, rispetto alle previsioni di € 48.055.

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

Era stato inoltre previsto un importo maggiore in quanto si era programmato di assumere le OSS già dal mese di Maggio 2023 mentre sono state assunte in maniera progressiva a partire da Agosto.

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 579.777 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 19.957 per i motivi citati al punto precedente.

B9d) - Altri costi per il personale

La voce "Altri costi" riguarda: il rimborso delle spese di trasferta dei dipendenti, i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi delle visite mediche ai dipendenti ai sensi della normativa sulla salute e sicurezza sul lavoro.

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 8.789 con maggiori costi rispetto alle previsioni di Euro 903 dovuti principalmente alla maggior spesa per visite mediche al personale dipendente in adempimento agli obblighi previsti dal D.Lgs 81/08.

B10) - Ammortamenti e svalutazioni

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

Complessivamente sono stati rilevati ammortamenti per Euro 1.042.460. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.040.537 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 1.923, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria sono state rilevate anche le svalutazioni crediti per € 31.231 a seguito di analitica valutazione circa l'esigibilità delle singole posizioni.

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

Le rimanenze al 31/12/2023 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2023 è pari a Euro 8.457.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2023 pari a € 363.988 sono i seguenti:

Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	Euro	1.000
----------------------------------------------------	------	-------

Accantonamento per manutenzioni cicliche	Euro	20.000
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente	Euro	69.780
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale	Euro	62.413
Accantonamento competenze variabili personale dipendente	Euro	140.980
Accantonamento indennità di risultato	Euro	8.500
Accantonamento incentivi funzioni tecniche	Euro	3.075
Accantonamento per rinnovi contrattuale personale interinale Nidi	Euro	6.866
Accantonamento competente variabili personale Nidi	Euro	26.000
Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente Nidi	Euro	25.374

Le voci degli accantonamenti al F.do rischi e altri accantonamenti presentano minori costi rispetto alle previsioni di € 109.633 dovuti principalmente ai minori accantonamenti per € 278.997 relativi alle competenze variabili del personale dipendente. Ciò è causato da quelle componenti variabili della retribuzione (indennità di turno, progressioni, ecc.) che vengono pagate mensilmente insieme agli stipendi e quindi sono già registrate alla voce "Salari e stipendi".

B14a) - Costi amministrativi

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

Il costo a consuntivo è pari a € 24.058 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 3.827.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte: IMU, tributi a consorzio di bonifica, imposta di registro, imposta di bollo. L'importo totale di tale categoria, pari a € 128.071, presenta maggiori costi pari a € 1.309 rispetto alle previsioni. L'imposta più importante è rappresentata dall'IMU che nel 2023 è stata pari a € 116.875.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse: TARI, tassa di proprietà automezzi, canone RAI e altre tasse. L'importo totale pari a € 30.921 supera l'importo previsto per € 277. La tassa principale è rappresentata dalla TARI che nel 2023 presenta un valore pari a € 29.708.

Si evidenzia l'importante impatto sul Bilancio dell'ASP delle due voci sopra riportate (**Imposte non sul reddito e tasse**) che presentano un valore totale di € 158.992.

Se a tale importo si aggiungono **le imposte sul reddito (IRAP e l'IRE)**, indicate al successivo punto 22), che presentano un valore di € 293.416 si raggiunge un **totale complessivo di tutte le imposte e tasse per l'anno 2023 pari a € 452.408.**

B14d) – Altri oneri di gestione

Voce residuale che presenta una differenza negativa pari a € 44.

B14f) - Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 45.648, è determinato principalmente da quanto di seguito indicato:

- Arretrati per rinnovi contrattuali personale interinale per € 25.592;
- Rendicontazione dell'utilizzo saletta in Via Pascoli nell'ambito dei progetti sociali approvati dai Piani di zona per l'anno 2022 per € 3.488;
- Saldo contributi progetti assistenziali approvati dai piani di zona anno 2021 per € 3.112;
- Ravvedimenti IMU Coriano 2017 - 2022 per € 1.518;
- Ricalcoli utenze gas RSA Verucchio per € 1.369;
- Rilevazione di risconti passivi al 31/12/2022 per € 3.784;
- Registrazione di importi minori relative a fatture ricevute nel 2023 ma di competenza di anni precedenti e non rilevati nei relativi bilanci.

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

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

Gli interessi attivi sui conti correnti bancari in essere sono stati pari a € 11.876 con maggiori interessi rispetto alle previsioni di € 5.876 dovuti a un saldo del conto di Tesoreria positivo nel maggior parte dell'anno e all'aumento del tasso di interesse legato al tasso Euribor. Il tasso Euribor è aumentato notevolmente nel corso

del 2023 a seguito degli aumenti dei tassi stabiliti dalla BCE per far fronte all'aumento dell'inflazione e all'incertezza economica riscontrata nel corso dell'anno.

Nella voce "Proventi finanziari diversi" pari a € 161.876, sono stati registrati gli interessi attivi derivanti dal contratto "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" Palazzo Valloni (Cinema Fulgor) stipulato con atto notarile con il Comune di Rimini in data 29/03/2016.

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

L'immobile oggetto della proprietà superficaria, che al momento degli accordi era allo stato grezzo, a Dicembre 2017 è stato consegnato, ai sensi del contratto sopra citato, completamente finito a cura e spese dell'ASP comprensivo dell'apparato scenografico. Per fare fronte ai costi di ristrutturazione l'ASP Casa Valloni aveva già provveduto ad accendere un mutuo del valore di € 7.000.000,00.

Nella voce interessi passivi su mutui sono stati rilevati, per competenza, gli interessi passivi sui mutui in essere per un importo totale di € 245.097. I mutui sono i seguenti:

- Mutuo ipotecario stipulato in data 20 febbraio 2012 per la ristrutturazione del Palazzo Valloni per un valore di € 7.000.000.

In data 22/12/2023 tale mutuo, che aveva un capitale residuo pari a € 5.827.787 e scadenza al 31/03/2043, è stato anticipatamente estinto a seguito dell'operazione di alienazione al Comune di Rimini del Palazzo Valloni (Cinema Fulgor). Tale operazione ha permesso di diminuire notevolmente i debiti a lungo termine dell'ASP e di estinguere l'ipoteca sul medesimo edificio, per l'importo di € 10.500.000, iscritta nei registri immobiliari in data 28/02/2012 all'art.466. Considerato che il mutuo in oggetto era a tasso variabile e visti gli elevati tassi di interesse attualmente in essere, l'estinzione dello stesso è stata molto vantaggiosa per l'Asp per gli esercizi futuri.

- Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2020 di € 300.000 e della durata di 10 anni;
- Mutuo a tasso fisso non ipotecario acceso nel 2021 di € 350.000 e della durata di 10 anni.

Entrambi questi due mutui sono a tasso fisso pertanto i relativi interessi passivi non hanno avuto aumenti nel corso dell'anno ed avendo dei tassi di interesse molto convenienti rispetto a quelli attuali (rispettivamente 1,82% e 1,74%) non è conveniente una loro estinzione.

E20b) – Proventi da plusvalenze straordinarie

Come sopra esposto, il Comune di Rimini ha ritenuto di esercitare nel corso dell'anno 2023 l'opzione per l'acquisto della proprietà di Palazzo Valloni, così come previsto all'art. 2), comma 2) del contratto di "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" stipulato in data 29/03/2016 a rogito del Notaio Dott. Pietro Bernardi Fabrani di Rimini (rep. N. 37448/17676), in seguito al quale è stato stipulato in data 18/12/2023 specifico accordo.

In data 21/12/2023 è stato stipulato il contratto di vendita definitiva dell'intera proprietà dell'immobile presso il medesimo Notaio Dott. Pietro Bernardi Fabrani.

Da tale operazione si è generata una plusvalenza straordinaria di € 2.263.832.

22) - Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (quantificata sia con il metodo retributivo che, per quanto concerne i nidi, con il metodo commerciale) per un importo di € 219.965, l'IRE per un valore di € 73.451 che viene determinata in relazione alle seguenti categorie di reddito:

- Redditi fondiari;
- Redditi commerciali e diversi.

Tali voci presentano, nel complesso, un maggior costo di € 28.693 rispetto al preventivo.

L'esercizio chiude con un utile di € 1.949.945.

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

Nel 2023 l'ASP ha gestito i servizi di seguito indicati.

A) SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI

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

L'utilizzo delle CRA nel 2023 è stato il seguente:

	Presenze massima (gg)	Presenza effettiva (gg)	Assenze con mant. posto letto (gg)	Totale copertura posti letto (gg)	Tasso di copertura
CRA 1 Rimini	23.725	23.206	349	23.555	99,28%
CRA Verucchio	10.950	10.653	75	10.728	97,97%

	CRA Rimini	CRA Verucchio
Posti letto	65	30
Ospiti presenti al 01/01/2023	65	28
Ospiti presenti al 31/12/2023	61	29
Ospiti inseriti nell'anno	17	14
Ospiti deceduti/dimessi nell'anno	22	13
Totale ospiti che hanno usufruito del servizio nell'anno	82	42
Numero valutazioni anno pro capite	2	2
Numero medio bagni pro-capite mensile	4,5	4,2

L'utilizzo degli Alloggi con servizi nel 2023 è stato il seguente:

	Presenze massima (gg)	Presenza effettiva (gg)	Assenze con mant. posto letto (gg)	Totale copertura posti letto (gg)	Tasso di copertura
Alloggi con servizi per anziani "I Servi" Rimini	4.745	4.598	63	4.661	98,23%
Alloggi con servizi per anziani Santarcangelo	2.555	2.300	81	2.381	93,19%

B) SERVIZI EDUCATIVI

1. **NIDO D'INFANZIA "CERCHIO MAGICO"** - autorizzato per 63 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
2. **NIDO D'INFANZIA "BRUCOVERDE"**- autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"**– autorizzato per 21 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"**- autorizzato per 58 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.
5. **SCUOLA D'INFANZIA INTERAZIENDALE "LA GIOIA"** – autorizzato per 26 posti con possibilità di elevarli a 28 come da normativa vigente, che accoglie bambini dai 3 ai 6 anni.

La gestione dal parte dell'ASP dei servizi "Nido d'infanzia interaziendale Bel Nido" e "Scuola d'infanzia interaziendale La Gioia" entrambi situati all'interno del Polo Santullo è terminata in data 31/08/2023.

C) SERVIZI SOCIALI

1 ALLOGGI CON SERVIZI PER DISABILI ADULTI – 7 appartamenti idonei ad accogliere persone adulte con disabilità psichica non grave situati a Rimini presso il Residence di Via Graf.

Nel residence di Via Graf è stato altresì avviato un progetto di Job Station collegato alla Club House gestita da un Associazione nei locali al piano terra del Fabbricato.

2 PROGETTO DISTRETTUALE "DOPO DI NOI"

Il Progetto innovativo "Dopo di Noi" avviato nel settembre 2021, è proseguito per tutto il 2023 con la residenza dei tre disabili adulti seguiti da due assistenti famigliari. Anche nel corso del 2023 il progetto è stato monitorato attivamente dalla RAA che segue il progetto di monitoraggio anziani e disabili sul territorio, per valutare l'andamento degli interventi assistenziali in relazione alle necessità dei disabili adulti.

D) PROGETTI SOCIALI

Nell'anno 2023 sono stati realizzati i seguenti progetti, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

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

Progetti approvati	Risorse assegnate	Importi rendicontati al Comune
Centro di incontro "Meeting Center" Rimini	65.000,00	64.986,54
Amarcord caffè Rimini	60.000,00	59.980,46
Progetto YOD	22.000,00	21.978,20
Monitoraggio anziani e disabili	55.000,00	48.550,22
Rete memoria Valmarecchia	70.000,00	65.995,24
Casa Residenza aperta	10.000,00	0,00
Caffè Bellaria	25.000,00	24.022,37
Totale	307.000,00	285.513,03

Si indicano di seguito in misura sintetica i dati relativi agli interventi realizzati nei diversi progetti:

Centro d'incontro "Meeting Center"

	Giornate	Partecipanti
CI Mar e Gio Matt	73	49
CI Mar Pom	27	27
CI Gio Pom	28	27
CI Mar e Gio Pom	24	41
CI San Giuliano	7	10
CI MCI	11	30
CI DEM	10	25

**Amarcord Caffè
Rimini**

	Giornate	Partecipanti
Caffè Fellini Lun	42	35
Caffè Fellini Merc	41	32
Caffè Fellini Fam	21	28
Caffè Rota	41	19
Caffè Rota Fam	18	17

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

	Giornate	Partecipanti
CI Colibrì Persone	42	14
CI Colibrì Familiari	11	18
CI Colibrì Congiunto	11	23

La Rete della Memoria in Valmarecchia

Centro d'Incontro di Santarcangelo di Romagna	Giornate	Partecipanti
CI Santarcangelo Lun PT	37	18
CI Santarcangelo Lun PP	37	15
CI Santarcangelo Mar e Gio	74	22
CI Santarcangelo Fam	18	35
Amarcord Caffè di Novafeltria	Giornate	Partecipanti
Caffè Novafeltria	47	14
Amarcord Caffè di Villa Verucchio	Giornate	Partecipanti
Caffè Villa Verucchio	36	13

Bellaria Igea Marina

	Giornate	Partecipanti
Caffè Ricordi d'Amare Lun	36	17
Caffè Ricordi d'Amare Lun Fam	7	12
Caffè Ricordi d'Amare Mar	37	18
Caffè Ricordi d'Amare Mar Fam	7	7

Monitoraggio Assistenza Domiciliare**Rimini**

	Accessi	Anziani	Disabili
Monitoraggio AD	264	163	16

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

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

CRA1 Rimini

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
CRA 1 Rimini	30010101	Rette servizi di Casa Residenza Anziani	-	1.168.612,59	
CRA 1 Rimini	30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	-	1.155.520,44	
CRA 1 Rimini	30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	-	315.726,59	
CRA 1 Rimini	30010399	Altri rimborsi diversi	-	7,83	
CRA 1 Rimini	30040203	Rimborsi INAIL	-	5.431,76	
CRA 1 Rimini	30040204	Rimborsi assicurativi	-	17.190,16	
CRA 1 Rimini	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	63.107,48	
CRA 1 Rimini	30040699	Altri ricavi commerciali IRES	-	4.265,37	
CRA 1 Rimini	30050501	Contributi dallo Stato e da altri EE.PP.	-	48.223,55	
CRA 1 Rimini	30050701	Contributi in conto esercizio	-	55.873,60	
CRA 1 Rimini	40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	247,31	-	
CRA 1 Rimini	40060102	Presidi per incontinenza	35.273,04	-	
CRA 1 Rimini	40060103	Altri presidi sanitari	7.474,27	-	
CRA 1 Rimini	40060104	Piccola attrezz. socio-sanitaria assist.	3.530,85	-	
CRA 1 Rimini	40060201	Generi Alimentari	732,34	-	
CRA 1 Rimini	40060202	Materiale di pulizia	2.608,18	-	
CRA 1 Rimini	40060203	Articoli per manutenzione	3.991,88	-	
CRA 1 Rimini	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	590,82	-	
CRA 1 Rimini	40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	1.565,87	-	
CRA 1 Rimini	40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	920,96	-	
CRA 1 Rimini	40060207	Prodotti igiene ospiti	6.656,34	-	
CRA 1 Rimini	40060208	Materiale monouso	8.085,86	-	
CRA 1 Rimini	40060218	Materiale emergenza COVID19	11.154,25	-	
CRA 1 Rimini	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	2.051,82	-	
CRA 1 Rimini	40060288	Altri beni tecnico - economici	951,88	-	
CRA 1 Rimini	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	12.393,96	-	
CRA 1 Rimini	40070103	Acquisto servizi attività riabilitativa	39.864,55	-	
CRA 1 Rimini	40070106	Spese servizi di podologia ed estetica	3.600,00	-	
CRA 1 Rimini	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	3.949,95	-	
CRA 1 Rimini	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	86.138,77	-	
CRA 1 Rimini	40070204	Servizio di ristorazione	223.886,47	-	
CRA 1 Rimini	40070208	Servizio di pulizia	119.663,47	-	
CRA 1 Rimini	40070209	Servizio di manutenzione area verde	3.452,60	-	
CRA 1 Rimini	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	1.494,50	-	

CRA 1 Rimini	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	1.506,41	-	
CRA 1 Rimini	40070217	Servizio ausiliario di sala	93.007,57	-	
CRA 1 Rimini	40070219	Compenso agenzia interinale	43.815,36	-	
CRA 1 Rimini	40070222	Servizio manutentore CRA	12.629,64	-	
CRA 1 Rimini	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	209,00	-	
CRA 1 Rimini	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	2.052,29	-	
CRA 1 Rimini	40070224	Prestazioni tecniche (bandi, ril. Dati)	983,05	-	
CRA 1 Rimini	40070301	Spese di trasporto utenti	1.036,70	-	
CRA 1 Rimini	40070401	Consulenze socio-sanitarie	3.857,00	-	
CRA 1 Rimini	40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	530.485,22	-	
CRA 1 Rimini	40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	79.549,16	-	
CRA 1 Rimini	40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	20.631,29	-	
CRA 1 Rimini	40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	39.613,16	-	
CRA 1 Rimini	40070701	Spese telefoniche ed internet	1.168,86	-	
CRA 1 Rimini	40070702	Energia elettrica	53.523,02	-	
CRA 1 Rimini	40070703	Gas e riscaldamento	45.359,73	-	
CRA 1 Rimini	40070704	Acqua	14.105,70	-	
CRA 1 Rimini	40070801	Manutenzioni terreni	70,00	-	
CRA 1 Rimini	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	43.887,77	-	
CRA 1 Rimini	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	4.705,01	-	
CRA 1 Rimini	40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	430,59	-	
CRA 1 Rimini	40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	4.937,67	-	
CRA 1 Rimini	40070806	canone manut. software gestionali	4.260,36	-	
CRA 1 Rimini	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	19.491,84	-	
CRA 1 Rimini	40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	231,80	-	
CRA 1 Rimini	40071003	Assicurazioni Automezzi	298,00	-	
CRA 1 Rimini	40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	3.682,09	-	
CRA 1 Rimini	40080302	Noleggi	2.712,29	-	
CRA 1 Rimini	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	753.306,34	-	
CRA 1 Rimini	40090201	Oneri su competenze fisse e va	210.273,64	-	
CRA 1 Rimini	40090203	Inail	12.249,19	-	
CRA 1 Rimini	40090402	rimborsi spese di trasferta	24,60	-	
CRA 1 Rimini	40090489	Medicina del lavoro 81/08	5.896,50	-	
CRA 1 Rimini	40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	2.000,00	-	
CRA 1 Rimini	40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitai	14.046,08	-	
CRA 1 Rimini	40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	-	12.648,50	
CRA 1 Rimini	40110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econi	1.540,44	-	
CRA 1 Rimini	40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economi	-	4.588,31	
CRA 1 Rimini	40110501	Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	61.515,58	-	
CRA 1 Rimini	40110502	Rimanenze finali beni emergenza COVID	-	52.194,07	
CRA 1 Rimini	40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	38.061,86	-	
CRA 1 Rimini	40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	39.777,31	-	
CRA 1 Rimini	40130110	Accantonamento produttività	88.680,80	-	
CRA 1 Rimini	40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	2.125,00	-	
CRA 1 Rimini	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	819,00	-	
CRA 1 Rimini	40140113	Costi Servizio Volontari Servizio Civile	5.724,00	-	

CRA 1 Rimini	40140204	Imposta di bollo	51,00	-	
CRA 1 Rimini	40140301	TARSU - TARES - TARI	14.894,80	-	
CRA 1 Rimini	40140302	Tassa di proprietà automezzi	280,62		
CRA 1 Rimini	40140388	Altre tasse	235,00	-	
CRA 1 Rimini	40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	3,50	-	
CRA 1 Rimini	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	798,94	-	
CRA 1 Rimini	80220101	IRAP personale dipendente	73.142,26	-	
CRA 1 Rimini	80220102	IRAP altri soggetti	46.709,70	-	
Totale centro di costo:			2.980.676,68	2.903.390,25	- 77.286,43
		Costi amministrativi generali	240.002,15		
Risultato finale					- 317.288,58

CRA Verucchio

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
CRA Verucchio	30010101	Rette servizi di Casa Residenza Anziani	-	534.871,65	
CRA Verucchio	30010201	Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	-	533.727,26	
CRA Verucchio	30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	-	151.669,49	
CRA Verucchio	30040203	Rimborsi INAIL	-	609,48	
CRA Verucchio	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	18.144,27	
CRA Verucchio	30040604	Ricavi comm.li da servizi tecnici IRES	-	200,00	
CRA Verucchio	30050701	Contributi in conto esercizio	-	25.787,82	
CRA Verucchio	40060101	Medicinali ed altri prodotti terapeutici	729,61	-	
CRA Verucchio	40060102	Presidi per incontinenza	18.709,44		
CRA Verucchio	40060103	Altri presidi sanitari	3.154,68	-	
CRA Verucchio	40060104	Piccola attrezz. socio-sanitaria assist.	97,60	-	
CRA Verucchio	40060201	Generi Alimentari	555,27	-	
CRA Verucchio	40060202	Materiale di pulizia	2.603,31	-	
CRA Verucchio	40060203	Articoli per manutenzione	1.391,77	-	
CRA Verucchio	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	458,05	-	
CRA Verucchio	40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	1.288,14	-	
CRA Verucchio	40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	862,62	-	
CRA Verucchio	40060207	Prodotti igiene ospiti	4.723,10	-	
CRA Verucchio	40060208	Materiale monouso	5.609,15	-	
CRA Verucchio	40060212	Piccola attrezzatura per cucina	635,01	-	
CRA Verucchio	40060218	Materiale emergenza COVID19	7.456,39	-	
CRA Verucchio	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	598,29	-	
CRA Verucchio	40060288	Altri beni tecnico - economici	106,48	-	
CRA Verucchio	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	50.833,62	-	
CRA Verucchio	40070105	Coordinamento sanitario	6.023,65	-	
CRA Verucchio	40070106	Spese servizi di podologia ed estetica	1.677,60	-	
CRA Verucchio	40070201	Servizio smaltimento rifiuti	2.856,06	-	
CRA Verucchio	40070202	Servizio lavanderia e lavanolo	42.376,37	-	
CRA Verucchio	40070204	Servizio di ristorazione	93.997,95	-	
CRA Verucchio	40070208	Servizio di pulizia	39.761,75	-	
CRA Verucchio	40070209	Servizio di manutenzione area verde	1.342,00	-	

CRA Verucchio	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	2.696,20	-
CRA Verucchio	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	735,68	-
CRA Verucchio	40070217	Servizio ausiliario di sala	81.633,13	-
CRA Verucchio	40070219	Compenso agenzia interinale	18.290,67	-
CRA Verucchio	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	612,00	-
CRA Verucchio	40070301	Spese di trasporto utenti	1.959,71	-
CRA Verucchio	40070401	Consulenze socio-sanitarie	2.407,84	-
CRA Verucchio	40070403	Consulenze mediche	7.579,00	-
CRA Verucchio	40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	169.825,30	-
CRA Verucchio	40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	50.712,32	-
CRA Verucchio	40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	566,40	-
CRA Verucchio	40070607	Lav. interin. e form. coll riabilitative	17.450,77	-
CRA Verucchio	40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	27.613,00	-
CRA Verucchio	40070701	Spese telefoniche ed internet	663,25	-
CRA Verucchio	40070702	Energia elettrica	15.898,93	-
CRA Verucchio	40070703	Gas e riscaldamento	11.103,28	-
CRA Verucchio	40070704	Acqua	361,12	-
CRA Verucchio	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	38.290,08	-
CRA Verucchio	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	1.316,84	-
CRA Verucchio	40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	147,04	-
CRA Verucchio	40070805	Manutenzione e riparazioni automezzi	2.269,25	-
CRA Verucchio	40070806	canone manut. software gestionali	1.966,32	-
CRA Verucchio	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	15.430,41	-
CRA Verucchio	40071003	Assicurazioni Automezzi	806,00	-
CRA Verucchio	40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	2.765,31	-
CRA Verucchio	40080302	Noleggi	1.137,73	-
CRA Verucchio	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	287.247,87	-
CRA Verucchio	40090201	Oneri su competenze fisse e va	76.215,45	-
CRA Verucchio	40090203	Inail	3.926,28	-
CRA Verucchio	40090489	Medicina del lavoro 81/08	1.665,00	-
CRA Verucchio	40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	20.116,85	-
CRA Verucchio	40110101	Rimanenze iniziali di beni socio sanitai	5.946,71	-
CRA Verucchio	40110102	Rimanenze finali di beni socio sanitari	-	5.833,49
CRA Verucchio	40110201	Rimanenze iniziali di beni tecnico econi	2.221,35	-
CRA Verucchio	40110202	Rimanenze finali di beni tecnico economi	-	3.795,50
CRA Verucchio	40110501	Rimanenze iniziali beni emergenza COVID	29.763,54	-
CRA Verucchio	40110502	Rimanenze finali beni emergenza COVID	-	27.426,88
CRA Verucchio	40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	22.202,75	-
CRA Verucchio	40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	18.358,76	-
CRA Verucchio	40130110	Accantonamento produttività	31.834,13	-
CRA Verucchio	40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	2.125,00	-
CRA Verucchio	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	450,80	-
CRA Verucchio	40140188	Altri costi amministrativi	324,00	-
CRA Verucchio	40140204	Imposta di bollo	65,00	-
CRA Verucchio	40140301	TARSU - TARES - TARI	4.268,00	-
CRA Verucchio	40140302	Tassa di proprietà automezzi	116,90	-

CRA Verucchio	40140388	Altre tasse	140,00	-	
CRA Verucchio	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	17.068,20	-	
CRA Verucchio	80220101	IRAP personale dipendente	28.020,41	-	
CRA Verucchio	80220102	IRAP altri soggetti	17.015,27	-	
Totale centro di costo:			1.331.177,76	1.302.065,84	- 29.111,92
		Costi amministrativi generali	107.632,31		
Risultato finale					- 136.744,23

Ex RSA Verucchio

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
EX RSA Verucchio	30040601	Ricavi attività mensa e cess. pasti IRES		3.923,12	
EX RSA Verucchio	40070702	Energia elettrica	9.500,00	-	
EX RSA Verucchio	40070703	Gas e riscaldamento	9.000,00	-	
EX RSA Verucchio	40070704	Acqua	500,00	-	
EX RSA Verucchio	40070713	Gas e Riscaldamento IRES	8.337,59		
EX RSA Verucchio	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	1.369,17		
Totale centro di costo:			28.706,76	3.923,12	- 24.783,64
		Costi amministrativi generali	324,30		
Risultato finale					- 25.107,94

Alloggi con servizi Rimini "I Servi"

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Alloggi con Servizi Rimini	30010103	Rette servizi Alloggi con Servizi		63.284,00	
Alloggi con Servizi Rimini	30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario ALL	-	117.035,95	
Alloggi con Servizi Rimini	30040204	Rimborsi assicurativi	-	5.000,00	
Alloggi con Servizi Rimini	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	117,38	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40060288	Altri beni tecnico - economici	745,76	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070208	Servizio di pulizia	492,07	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	793,00	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	70,06	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070215	Servizio portineria	10.980,00	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070502	Consulenze tecniche	2.929,22	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	26.200,00	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070602	Lav. interin. e form. coll inferm e riab	4.846,41	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070702	Energia elettrica	24.312,63	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070703	Gas e riscaldamento	20.231,77	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070704	Acqua	8.128,35	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	14.155,50	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	752,84	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	5.600,46	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	32.759,11	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40090201	Oneri su competenze fisse e va	11.678,99	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	3.295,18	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40130110	Accantonamento produttività	2.273,87	-	

Alloggi con Servizi Rimini	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	142,80	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40140188	Altri costi amministrativi	324,00	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40140301	TARSU - TARES - TARI	1.868,07	-	
Alloggi con Servizi Rimini	40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	4,00	-	
Alloggi con Servizi Rimini	80220102	IRAP altri soggetti	830,16	-	
Totale centro di costo:			173.531,63	185.319,95	11.788,32
		Costi amministrativi generali	15.319,05		
Risultato finale				-	3.530,73

Alloggi con servizi Santarcangelo di Romagna

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Alloggi con Servizi Santarcangelo	30010103	Rette servizi Alloggi con Servizi	-	26.330,71	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	30010202	Rimborso oneri a rilievo sanitario ALL	-	58.872,50	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40060104	Piccola attrezz. socio-sanitaria assist.	65,00	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40060201	Generi Alimentari	43,48	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40060203	Articoli per manutenzione	417,08	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	297,36	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070102	Acquisto servizi attività infermieristic	1.726,57	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070208	Servizio di pulizia	6.097,13	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070209	Servizio di manutenzione area verde	610,00	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	1.220,00	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	70,06	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070601	Lav. interinale a altre f. collab. s.s.	9.840,00	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070701	Spese telefoniche ed internet	58,56	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070702	Energia elettrica	6.617,73	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070703	Gas e riscaldamento	6.823,41	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070704	Acqua	2.475,52	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	13.104,69	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	574,40	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	2.881,22	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	91,50	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	30.639,81	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40090201	Oneri su competenze fisse e va	12.300,51	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40130110	Accantonamento produttività	2.273,87	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	113,40	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40140301	TARSU - TARES - TARI	1.572,00	-	
Alloggi con Servizi Santarcangelo	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	8.481,81	-	
Totale centro di costo:			108.395,11	85.203,21	- 23.191,90
		Costi amministrativi generali	7.043,13		
Risultato finale				-	30.235,03

CRA2/Centro Diurno Rimini

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
CRA2/CENTRO DIURNO	30010498	Rimborso imposta di bollo	-	6,00	

CRA2/CENTRO DIURNO	30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		186.988,56	
CRA2/CENTRO DIURNO	30040601	Ricavi attività mensa e cess. pasti IRES	-	243.343,02	
CRA2/CENTRO DIURNO	30040604	Ricavi comm.li da servizi tecnici IRES	-	53.232,61	
CRA2/CENTRO DIURNO	30040607	Ricavi per rimb.utenze IRES	-	173.361,15	
CRA2/CENTRO DIURNO	30040608	Ricavi per rimb.manut.IRES	-	78.316,52	
CRA2/CENTRO DIURNO	40060233	Articoli per manutenzione IRES	2.467,40	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40060261	Spese varie per animazione e uscite IRES	2.458,90	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070232	Servizio disinf.ne derattiz.deblat IRES	2.450,00	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070290	Acquisto pasti commerciali IRES	239.971,50	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070702	Energia elettrica	11.125,77	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070711	Spese telefoniche ed internet IRES	1.078,29		
CRA2/CENTRO DIURNO	40070712	Energia elettrica IRES	87.974,33	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070713	Gas e Riscaldamento IRES	60.040,43	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070714	Acqua IRES	24.763,48	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070823	Can. manut. imp. macch. e attrezz. IRES	3.309,58	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40070832	Canone manutenzioni erip.fabbricati IRES	67.950,30	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	46.549,83	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40090201	Oneri su competenze fisse e va	6.682,78	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	40140201	IMU (ICI)	23.578,00	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	80220102	IRAP altri soggetti	10,63	-	
CRA2/CENTRO DIURNO	80220201	IRES	15.275,21	-	
Totale centro di costo:			595.686,43	735.247,86	139.561,43
		Costi amministrativi generali	60.777,59		
Risultato finale					78.783,84

CRA Suor Angela Molari Santarcangelo di Romagna

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
CRA Santarcangelo	30010498	Rimborso imposta di bollo	-	12,00	
CRA Santarcangelo	30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani	-	132.860,04	
CRA Santarcangelo	30040588	Altri ricavi istituzionali	-	16.960,88	
CRA Santarcangelo	40070224	Prestazioni tecniche (bandi, ril. Dati)	634,40	-	
CRA Santarcangelo	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	6.514,80	-	
CRA Santarcangelo	40140201	IMU (ICI)	16.960,00	-	
CRA Santarcangelo	80220201	IRES	14.987,14	-	
Totale centro di costo:			39.096,34	149.832,92	110.736,58
		Costi amministrativi generali	12.385,60		
Risultato finale					98.350,98

Alloggi con servizi per disabili "Residence Via Graf"

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Residence Via Graf	30010111	Rette servizi Residence Via Graf	-	14.511,62	
Residence Via Graf	30010203	Rimborso oneri serv. Residence Via Graf	-	50.015,60	
Residence Via Graf	30010301	Rimborsi spese per attività in convenz	-	105,00	
Residence Via Graf	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	650,00	

Residence Via Graf	40070208	Servizio di pulizia	447,33	-	
Residence Via Graf	40070211	Servizio di disinf.ne deratt.ne deblat.e	793,00	-	
Residence Via Graf	40070233	Servizio Educatore Sociale Via Graf	31.920,00	-	
Residence Via Graf	40070702	Energia elettrica	8.012,30	-	
Residence Via Graf	40070703	Gas e riscaldamento	5.890,81	-	
Residence Via Graf	40070704	Acqua	4.842,14	-	
Residence Via Graf	40070801	Manutenzioni terreni	205,00	-	
Residence Via Graf	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	5.545,78	-	
Residence Via Graf	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	164,70	-	
Residence Via Graf	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	2.659,53	-	
Residence Via Graf	40070888	Altre manutenzioni e riparazioni	610,00	-	
Residence Via Graf	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	16,80	-	
Residence Via Graf	40140301	TARSU - TARES - TARI	996,75	-	
Residence Via Graf	40140304	Canone R.A.I.	33,98	-	
Residence Via Graf	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	1.635,00	-	
Totale centro di costo:			63.773,12	65.282,22	1.509,10
		Costi amministrativi generali	6.500,00		
Risultato finale				-	4.990,90

Progetto Dopo di Noi

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Progetto DOPODINOI	30010498	Rimborso imposta di bollo	-	54,00	
Progetto DOPODINOI	30010499	Altri ricavi diversi		2.806,47	
Progetto DOPODINOI	30040103	Altri fitti attivi istituzionali		19.269,81	
Progetto DOPODINOI	40060288	Altri beni tecnico - economici	170,57	-	
Progetto DOPODINOI	40070701	Spese telefoniche ed internet	353,00	-	
Progetto DOPODINOI	40070702	Energia elettrica	2.057,84	-	
Progetto DOPODINOI	40070703	Gas e riscaldamento	2.144,57	-	
Progetto DOPODINOI	40070704	Acqua	752,96	-	
Progetto DOPODINOI	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	485,32	-	
Progetto DOPODINOI	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	635,20	-	
Progetto DOPODINOI	40140201	IMU (ICI)	2.470,00	-	
Progetto DOPODINOI	40140203	Imposta di registro	343,08	-	
Progetto DOPODINOI	80220201	IRES	2.312,38	-	
Totale centro di costo:			11.724,92	22.130,28	10.405,36
		Costi amministrativi generali	1.829,35		
Risultato finale					8.576,01

Asilo Nido Aquilotto

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Asilo nido Aquilotto	30010108	Rette servizi Nido Aquilotto	-	19.109,53	
Asilo nido Aquilotto	30010497	Rimborso imposta di bollo NIDI	-	26,00	
Asilo nido Aquilotto	30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	5,36	
Asilo nido Aquilotto	30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	156.372,04	

Asilo nido Aquilotto	40060105	Presidi per incontinenza nidi	618,22	-	
Asilo nido Aquilotto	40060209	Materiale di pulizia nidi	463,75	-	
Asilo nido Aquilotto	40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	109,50	-	
Asilo nido Aquilotto	40060214	Materiale monouso Nidi	537,48	-	
Asilo nido Aquilotto	40060216	Materiale didattico nidi	178,23	-	
Asilo nido Aquilotto	40060251	Materiale sanitario Nidi	7,30	-	
Asilo nido Aquilotto	40060289	Altri beni tecnico-economici nidi	47,58	-	
Asilo nido Aquilotto	40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	882,63	-	
Asilo nido Aquilotto	40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	186,96	-	
Asilo nido Aquilotto	40070220	Servizio di ristorazione Nidi	13.956,38	-	
Asilo nido Aquilotto	40070221	Servizio di pulizia nidi	1.525,00	-	
Asilo nido Aquilotto	40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	138,34	-	
Asilo nido Aquilotto	40070506	Consulenze Nidi	2.005,03	-	
Asilo nido Aquilotto	40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	10.735,64	-	
Asilo nido Aquilotto	40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	191,72	-	
Asilo nido Aquilotto	40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	310,97	-	
Asilo nido Aquilotto	40071005	Assicurazioni RCT nidi	1,27	-	
Asilo nido Aquilotto	40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	218,29	-	
Asilo nido Aquilotto	40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	233,25	-	
Asilo nido Aquilotto	40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	1.660,36	-	
Asilo nido Aquilotto	40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	58.932,85	-	
Asilo nido Aquilotto	40090124	Compet.person.in comando NIDI Comune RN	27.553,47	-	
Asilo nido Aquilotto	40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	17.237,18	-	
Asilo nido Aquilotto	40090223	Inail nidi	861,98	-	
Asilo nido Aquilotto	40090227	INPS disoccupazione nidi	940,91	-	
Asilo nido Aquilotto	40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	120,00	-	
Asilo nido Aquilotto	40110271	Rimanenze iniziali beni nidi	30,00	-	
Asilo nido Aquilotto	40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	1.144,34	-	
Asilo nido Aquilotto	40130111	Accantonamento produttività Nidi	4.333,33	-	
Asilo nido Aquilotto	40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	4.229,09	-	
Asilo nido Aquilotto	40140114	Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	131,83	-	
Asilo nido Aquilotto	40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	35,00	-	
Asilo nido Aquilotto	40140207	Imposta di bollo Nidi	20,67	-	
Asilo nido Aquilotto	40140303	TARI Nidi	526,74	-	
Asilo nido Aquilotto	40140389	Altre tasse attività commerciale	11,67	-	
Asilo nido Aquilotto	80220103	IRAP su attività commerciale	1.731,46	-	
Totale centro di costo:			151.848,42	175.512,93	23.664,51
		Costi amministrativi generali	9.474,20		
Risultato finale					14.190,31

Asilo nido Bruco verde

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Asilo nido Brucoverde	30010105	Rette servizi Nido Brucoverde	-	28.988,17	
Asilo nido Brucoverde	30010311	Altri rimborsi NIDI	-	7,83	
Asilo nido Brucoverde	30010497	Rimborso imposta di bollo NIDI	-	40,00	

Asilo nido Brucoverde	30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	1.495,76	
Asilo nido Brucoverde	30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	328.441,93	
Asilo nido Brucoverde	40060105	Presidi per incontinenza nidi	1.924,89	-	
Asilo nido Brucoverde	40060209	Materiale di pulizia nidi	489,42	-	
Asilo nido Brucoverde	40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	317,71	-	
Asilo nido Brucoverde	40060214	Materiale monouso Nidi	1.170,29	-	
Asilo nido Brucoverde	40060216	Materiale didattico nidi	330,20	-	
Asilo nido Brucoverde	40060251	Materiale sanitario Nidi	7,30	-	
Asilo nido Brucoverde	40060289	Altri beni tecnico-economici nidi	184,83	-	
Asilo nido Brucoverde	40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	4.946,08	-	
Asilo nido Brucoverde	40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	195,45	-	
Asilo nido Brucoverde	40070220	Servizio di ristorazione Nidi	24.076,53	-	
Asilo nido Brucoverde	40070221	Servizio di pulizia nidi	1.525,00	-	
Asilo nido Brucoverde	40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	276,66	-	
Asilo nido Brucoverde	40070506	Consulenze Nidi	5.480,57	-	
Asilo nido Brucoverde	40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	10.667,15	-	
Asilo nido Brucoverde	40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	189,00	-	
Asilo nido Brucoverde	40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	429,18	-	
Asilo nido Brucoverde	40071005	Assicurazioni RCT nidi	2,23	-	
Asilo nido Brucoverde	40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	384,65	-	
Asilo nido Brucoverde	40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	532,84	-	
Asilo nido Brucoverde	40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	3.071,66	-	
Asilo nido Brucoverde	40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	171.891,72	-	
Asilo nido Brucoverde	40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	49.841,54	-	
Asilo nido Brucoverde	40090223	Inail nidi	2.466,57	-	
Asilo nido Brucoverde	40090227	INPS disoccupazione nidi	2.765,05	-	
Asilo nido Brucoverde	40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	360,00	-	
Asilo nido Brucoverde	40110271	Rimanenze iniziali beni nidi	55,51	-	
Asilo nido Brucoverde	40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	2.117,04	-	
Asilo nido Brucoverde	40130111	Accantonamento produttività Nidi	8.666,67	-	
Asilo nido Brucoverde	40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	7.823,83	-	
Asilo nido Brucoverde	40140114	Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	249,73	-	
Asilo nido Brucoverde	40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	42,00	-	
Asilo nido Brucoverde	40140207	Imposta di bollo Nidi	18,67	-	
Asilo nido Brucoverde	40140303	TARI Nidi	1.218,79	-	
Asilo nido Brucoverde	40140389	Altre tasse attività commerciale	23,33	-	
Asilo nido Brucoverde	80220103	IRAP su attività commerciale	5.824,01	-	
Asilo nido Brucoverde	80220201	IRES	760,81	-	
Totale centro di costo:			310.326,91	358.973,69	48.646,78
		Costi amministrativi generali	19.761,64		
Risultato finale					28.885,14

Asilo Nido Cerchio magico

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Asilo nido Cerchiomagico	30010106	Rette servizi Nido Cerchio Magico	-	50.525,59	

Asilo nido Cerchiomagico	30010311	Altri rimborsi NIDI	-	7,83	
Asilo nido Cerchiomagico	30010497	Rimborso imposta di bollo NIDI	-	58,00	
Asilo nido Cerchiomagico	30040404	Sopravv.attive ordin. NIDI	-	110,86	
Asilo nido Cerchiomagico	30050302	Contr.ti da Comune di Rimini per Asili	-	529.000,32	
Asilo nido Cerchiomagico	40060105	Presidi per incontinenza nidi	2.280,77	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060209	Materiale di pulizia nidi	1.046,21	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060210	Cancelleria e materiali di consumo nidi	420,41	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060214	Materiale monouso Nidi	1.981,27	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060216	Materiale didattico nidi	438,07	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060251	Materiale sanitario Nidi	7,30	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40060289	Altri beni tecnico-economici nidi	104,92	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070216	Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	5.481,00	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070218	Compenso agenzia interinale Nidi	1.573,46	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070220	Servizio di ristorazione Nidi	39.472,84	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070221	Servizio di pulizia nidi	1.525,00	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070231	Serv.io gest.ne salute e sicurezza NIDI	484,17	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070506	Consulenze Nidi	8.906,12	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070609	Lav.int.+altre f. di collab.EDUCATIVI	93.031,66	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070705	Spese telefoniche ed internet NIDI	246,39	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40070812	Canoni per manut. imp. e attrezz nidi	488,29	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40071005	Assicurazioni RCT nidi	3,80	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	654,94	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40071109	Agg.to e formazione del pers. Dip. nidi	1.897,47	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40080306	Noleggi Nidi	854,32	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090112	Variaz.f.do ferie e fest n.g. e str.NIDI	5.230,13	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	245.684,88	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	71.125,73	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090223	Inail nidi	3.350,54	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090227	INPS disoccupazione nidi	3.930,01	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40090499	Medicina del lavoro 81/08 NIDI	600,00	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40110271	Rimanenze iniziali beni nidi	94,52	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40130105	Acc.ti rinnovi contratti pers.inter.NIDI	3.604,69	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40130111	Accantonamento produttività Nidi	13.000,00	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40130114	Acc.ti rinnovi contratt. pers. dipe.NIDI	13.321,65	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40140114	Oneri bancari e spese Tesoreria NIDI	405,61	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	51,80	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40140207	Imposta di bollo Nidi	24,66	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40140303	TARI Nidi	1.258,46	-	
Asilo nido Cerchiomagico	40140389	Altre tasse attività commerciale	35,00	-	
Asilo nido Cerchiomagico	80220103	IRAP su attività commerciale	9.916,56	-	
Asilo nido Cerchiomagico	80220104	IRAP personale dipendente NIDI	142,94	-	
Asilo nido Cerchiomagico	80220201	IRES	1.307,40	-	
Totale centro di costo:			533.982,99	579.702,60	45.719,61
		Costi amministrativi generali	28.510,76		
Risultato finale					17.208,85

Asilo nido Belnido

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Asilo nido Belnido	30010107	Rette servizi Nido Belnido		246.722,34	
Asilo nido Belnido	30010306	Rimborso servizio sostegno handicap	-	15.837,96	
Asilo nido Belnido	40070228	Servizi educativi	239.566,74	-	
Asilo nido Belnido	40070506	Consulenze Nidi	833,32	-	
Asilo nido Belnido	40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	112,08		
Asilo nido Belnido	40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	4.774,91	-	
Asilo nido Belnido	40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	1.272,20	-	
Asilo nido Belnido	40090223	Inail nidi	19,06	-	
Asilo nido Belnido	40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	1.000,00	-	
Asilo nido Belnido	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	26,60	-	
Asilo nido Belnido	40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	89,60	-	
Asilo nido Belnido	40140303	TARI Nidi	2.175,30	-	
Asilo nido Belnido	80220103	IRAP su attività commerciale	5.981,42	-	
Asilo nido Belnido	80220201	IRES	782,97	-	
Totale centro di costo:			256.634,20	262.560,30	5.926,10
		Costi amministrativi generali	6.013,15		
Risultato finale					- 87,05

Scuola d'infanzia La Gioia

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Scuola Infanzia La Gioia	30010110	Rette Scuola Infanzia "La Gioia"	-	52.260,00	
Scuola Infanzia La Gioia	30050305	Contr.Comune Rimini per Scuole Infanzia	-	3.313,44	
Scuola Infanzia La Gioia	40070229	Servizi Scuola Materna	49.140,00	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40070507	Consulenze Servizi Educativi	833,34	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40071010	Assicurazioni vita e infortuni Nidi	50,23		
Scuola Infanzia La Gioia	40090121	STIPENDI - Competenze fisse Nidi	3.267,05	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40090221	Oneri su comp.nze fisse e variab. nidi	870,45	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40090223	Inail nidi	13,04	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	21,00	-	
Scuola Infanzia La Gioia	40140115	Oneri bancari presentazioni SDD NIDI	42,00	-	
Scuola Infanzia La Gioia	80220103	IRAP su attività commerciale	4.092,55	-	
Scuola Infanzia La Gioia	80220201	IRES	539,20	-	
Totale centro di costo:			58.868,86	55.573,44	- 3.295,42
		Costi amministrativi generali	2.695,55		
					- 5.990,97

Progetto amarcord Caffè Rimini

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Progetto Amarcord Caffè	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	59.980,46	
Progetto Amarcord Caffè	40060201	Generi Alimentari	509,00	-	

Progetto Amarcord Cafè	40060203	Articoli per manutenzione	3,35	-	
Progetto Amarcord Cafè	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	4,83	-	
Progetto Amarcord Cafè	40070208	Servizio di pulizia	2.693,24	-	
Progetto Amarcord Cafè	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	12.882,98	-	
Progetto Amarcord Cafè	40070401	Consulenze socio-sanitarie	22.575,87	-	
Progetto Amarcord Cafè	40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	4.615,92	-	
Progetto Amarcord Cafè	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	9.464,46	-	
Progetto Amarcord Cafè	40090201	Oneri su competenze fisse e va	3.154,82	-	
Progetto Amarcord Cafè	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	4.075,99	-	
Totale centro di costo:			59.980,46	59.980,46	-

Progetto Centro d'incontro "Meeting Center" Rimini

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Progetto Meeting Center	30010109	Corrispettivo frequenza Meeting Center		3.600,00	
Progetto Meeting Center	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	64.986,54	
Progetto Meeting Center	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	827,16	
Progetto Meeting Center	40060201	Generi Alimentari	689,54	-	
Progetto Meeting Center	40060203	Articoli per manutenzione	4,51	-	
Progetto Meeting Center	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	6,53	-	
Progetto Meeting Center	40070208	Servizio di pulizia	3.648,90	-	
Progetto Meeting Center	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	782,16	-	
Progetto Meeting Center	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	8.400,09	-	
Progetto Meeting Center	40070401	Consulenze socio-sanitarie	46.879,82	-	
Progetto Meeting Center	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	5.435,79	-	
Progetto Meeting Center	40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.811,93	-	
Progetto Meeting Center	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	1.754,43	-	
Totale centro di costo:			69.413,70	69.413,70	-

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

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Centro d'incontro Giovani	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	21.978,20	
Centro d'incontro Giovani	40060201	Generi Alimentari	172,42	-	
Centro d'incontro Giovani	40060203	Articoli per manutenzione	1,14	-	
Centro d'incontro Giovani	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	1,64	-	
Centro d'incontro Giovani	40070208	Servizio di pulizia	912,22	-	
Centro d'incontro Giovani	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	3.039,70	-	
Centro d'incontro Giovani	40070401	Consulenze socio-sanitarie	10.806,30	-	
Centro d'incontro Giovani	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	4.954,62	-	
Centro d'incontro Giovani	40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.651,55	-	
Centro d'incontro Giovani	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	438,61	-	
Totale centro di costo:			21.978,20	21.978,20	-

Monitoraggio Anziani e disabili - Assistenza Domiciliare

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Assistenza Domiciliare	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	48.550,22	
Assistenza Domiciliare	40060206	Carburanti e lubrificanti (sp.es. autom)	662,03	-	
Assistenza Domiciliare	40080302	Noleggi	1.373,15		
Assistenza Domiciliare	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	33.926,76	-	
Assistenza Domiciliare	40090201	Oneri su competenze fisse e va	12.588,28	-	
Totale centro di costo:			48.550,22	48.550,22	-

Progetto Rete della memoria Valmarecchia

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Progetto rete della memoria Valmarecchia	30010109	Corrispettivo frequenza Meeting Center	-	2.100,00	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	65.995,24	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40060201	Generi Alimentari	189,87	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40060203	Articoli per manutenzione	8,00	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	19,40	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40060260	Spese varie per animazione ed uscite	37,70	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	14.668,87	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40070401	Consulenze socio-sanitarie	32.326,90	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	3.520,31	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	12.212,75	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40090201	Oneri su competenze fisse e va	4.769,75	-	
Progetto rete della memoria Valmarecchia	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	341,69	-	
Totale centro di costo:			68.095,24	68.095,24	-

Progetto Ricordi d'amare Bellaria

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
RICORDI D'AMARE BELLARIA	30010305	Rimborso costi progetti sociali	-	24.022,37	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	354,87	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	40070223	Altri serv.socio-ass. (musico-dance-pet)	5.970,98	-	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	40070401	Consulenze socio-sanitarie	8.933,00	-	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	40070608	Lav.interin.e f.collab.animatore	4.584,86	-	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	3.666,30	-	
RICORDI D'AMARE BELLARIA	40090201	Oneri su competenze fisse e va	1.222,10	-	
Totale centro di costo:			24.377,24	24.377,24	-

Patrimonio

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Patrimonio	30010399	Altri rimborsi diversi		988,59	
Patrimonio	30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	0,05	
Patrimonio	30010498	Rimborso imposta di bollo	-	34,00	
Patrimonio	30020201	Quota utilizzo contributi in c/capitale	-	1.040.536,55	
Patrimonio	30040101	Fitti attivi da fondi e terreni		77.274,70	

Patrimonio	30040102	Fitti attivi da fabbricati urbani		269.841,72	
Patrimonio	30040104	Fitti attivi fabbricati rurali		452,79	
Patrimonio	30040204	Rimborsi assicurativi	-	1.500,00	
Patrimonio	30040401	Sopravv attive ordin da attiv		6.547,97	
Patrimonio	30040607	Ricavi per rimb.utenze IRES	-	4.042,10	
Patrimonio	30040699	Altri ricavi commerciali IRES	-	14.000,00	
Patrimonio	40070209	Servizio di manutenzione area verde	9.101,20	-	
Patrimonio	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	244,00	-	
Patrimonio	40070215	Servizio portineria	3.660,00	-	
Patrimonio	40070224	Prestazioni tecniche (bandi, ril. Dati)	4.083,90	-	
Patrimonio	40070288	Altri servizi diversi	4.821,44	-	
Patrimonio	40070501	Consulenze amministrative	9.510,30	-	
Patrimonio	40070502	Consulenze tecniche	15.690,97		
Patrimonio	40070702	Energia elettrica	8.104,20	-	
Patrimonio	40070702	Energia elettrica	69,34	-	
Patrimonio	40070703	Gas e riscaldamento	13.487,85	-	
Patrimonio	40070703	Gas e riscaldamento	99,87	-	
Patrimonio	40070704	Acqua	903,15	-	
Patrimonio	40070704	Acqua	551,39		
Patrimonio	40070712	Energia elettrica IRES	463,90	-	
Patrimonio	40070713	Gas e Riscaldamento IRES	1.348,70	-	
Patrimonio	40070714	Acqua IRES	2.116,26	-	
Patrimonio	40070802	Manutenzioni e riparazioni fabbricati	36.267,95	-	
Patrimonio	40070807	Manut.ne imp.ti macch.ri ed attrezzature	226,90	-	
Patrimonio	40071002	Assicurazioni fabbricati	13.947,50		
Patrimonio	40071101	Costi di pubblicità	1.427,05	-	
Patrimonio	40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	250,00	-	
Patrimonio	40080303	Canone illuminazione lampade votive	20,00	-	
Patrimonio	40090489	Medicina del lavoro 81/08	46,00	-	
Patrimonio	40100131	Ammortamento software e altri dir. utiliz	1.525,14	-	
Patrimonio	40100153	Ammortamento formazione e cons. plur	592,00	-	
Patrimonio	40100188	Ammortamento altre immobilizzazioni imma	4.335,88	-	
Patrimonio	40100203	Ammortamento fabbric. del pat. indisponb	695.957,25	-	
Patrimonio	40100204	Ammortamento fabbricati del patrim. disp	284.610,39	-	
Patrimonio	40100207	Ammortamento impianti, macchinari	20.851,99	-	
Patrimonio	40100208	Amm.to att. s.a., sanit. o spec. serv ps	12.173,82	-	
Patrimonio	40100209	Ammortamento mobili e arredi	4.923,15	-	
Patrimonio	40100211	Am.to macch. uff elett. pc e st. inf.	6.343,16	-	
Patrimonio	40100213	Ammortamento altri beni	11.147,59	-	
Patrimonio	40100401	Sval. crediti attivo circ. e disp. liq	4.819,41	-	
Patrimonio	40130107	Accantonamento a fondo manutenzioni cicl	20.000,00	-	
Patrimonio	40140104	Quote associative (iscrizioni)	185,00		
Patrimonio	40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	7,80	-	
Patrimonio	40140111	Oneri bancari	6,80	-	
Patrimonio	40140188	Altri costi amministrativi	1.471,00	-	
Patrimonio	40140201	IMU (ICI)	73.866,64		

Patrimonio	40140202	Tributi a consorzi di bonifica	3.190,38	-	
Patrimonio	40140203	Imposta di registro	7.242,66		
Patrimonio	40140388	Altre tasse	266,06	-	
Patrimonio	40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	1,66	-	
Patrimonio	40140404	Multe e sanzioni	5,06	-	
Patrimonio	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	6.099,74	-	
Patrimonio	50160310	Contr. in c/esercizio dir. sup. "Fulgor"	-	161.875,67	
Patrimonio	50170101	Interessi passivi su mutuo	236.238,85	-	
Patrimonio	50170102	Interessi pass.mutuo Banca Malatestiana	3.831,59	-	
Patrimonio	50170103	Interessi pass.mutuo Cassa di Ravenna	5.026,81		
Patrimonio	70200201	Plusvalenze straordinarie	-	2.263.831,85	
Patrimonio	80220201	IRES	37.485,89		
Totale centro di costo:			1.568.647,59	3.840.925,99	2.272.278,40
		Costi amministrativi generali	44.353,31		
Risultato finale					2.227.925,09

Amministrazione

Descrizione	Voce di costo	Descrizione	COSTI(EUR)	RICAVI(EUR)	Saldo (EUR)
Amministrazione	30010402	Ribassi, abbuoni e sconti attivi	-	0,14	
Amministrazione	30010498	Rimborso imposta di bollo		4.142,00	
Amministrazione	30040401	Sopravv attive ordin da attiv	-	23.709,96	
Amministrazione	50160201	Interessi attivi bancari e postali	-	11.876,21	
Amministrazione	40060204	Cancelleria, stampati e mater. di cons	3.153,53	-	
Amministrazione	40060205	Materiale di guardaroba (vestiario)	390,40	-	
Amministrazione	40060288	Altri beni tecnico - economici	189,22	-	
Amministrazione	40070212	Servizio gestione salute e sicurezza	1.352,31	-	
Amministrazione	40070214	Elaborazione stipendi	17.763,20	-	
Amministrazione	40070219	Compenso agenzia interinale	3.448,86	-	
Amministrazione	40070288	Altri servizi diversi	1.414,02		
Amministrazione	40070503	Consulenze legali	16.050,32	-	
Amministrazione	40070504	Consulenze contabile e fiscale	8.907,46	-	
Amministrazione	40070505	Consulenza contabile e fiscale IRES	7.301,19	-	
Amministrazione	40070604	Lav. interin. e altre f. collab. amm.ve	50.079,36	-	
Amministrazione	40070701	Spese telefoniche ed internet	1.087,92		
Amministrazione	40070803	Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	915,00	-	
Amministrazione	40070804	Can. man.e rip. macch. uff. elett. e pc	7.192,52	-	
Amministrazione	40070806	canone manut. software gestionali	13.170,61	-	
Amministrazione	40070901	Compensi oneri e costi Presidente CDA	18.000,00	-	
Amministrazione	40070902	Compensi oneri e costi Collegio Revisori	7.282,08	-	
Amministrazione	40070903	Compensi nucleo di valutazione	7.000,00	-	
Amministrazione	40070904	Indennità gettone C.d.A.	2.800,00	-	
Amministrazione	40071004	Assicurazioni RCT	22.000,00		
Amministrazione	40071006	Assicurazioni vita e infortuni	334,38		
Amministrazione	40071099	Altri costi assicurativi	8.950,00		
Amministrazione	40071104	Aggiornamento e formazione del pers. dip	1.347,98	-	

Amministrazione	40080302	Noleggi	1.477,07	-	
Amministrazione	40090101	STIPENDI - Competenze fisse	233.873,41		
Amministrazione	40090105	Variaz. f.do ferie e fest n.g.	17.492,62		
Amministrazione	40090201	Oneri su competenze fisse e va	64.648,53		
Amministrazione	40090203	Inail	1.588,50	-	
Amministrazione	40090225	INPS collaboratori	320,00	-	
Amministrazione	40090402	rimborsi spese di trasferta	26,80	-	
Amministrazione	40090489	Medicina del lavoro 81/08	50,00	-	
Amministrazione	40110261	Riman.iniziali valori bollati	471,35	-	
Amministrazione	40110402	Rimanenze finali valori bollati	-	741,65	
Amministrazione	40120122	Accantonamenti rischi non coperti da as	1.000,00	-	
Amministrazione	40130102	Acc.ti per rinnovi contrattuali Pers. Dp	9.515,46	-	
Amministrazione	40130104	Acc.ti rinnovi contratti pers.interinale	4.276,62	-	
Amministrazione	40130110	Accantonamento produttività	15.917,07	-	
Amministrazione	40130113	Accantonamento ind.tà di risultato	4.250,00	-	
Amministrazione	40130116	Acc.to incentivi funzioni tecn.dlgs50/16	3.074,90	-	
Amministrazione	40140101	Spese postali e valori bollati	5.860,15	-	
Amministrazione	40140104	Quote associative (iscrizioni)	1.110,00	-	
Amministrazione	40140105	Oneri bancari e spese di Tesoreria	4.149,53	-	
Amministrazione	40140106	Abbonamenti, riviste e libri	745,30	-	
Amministrazione	40140111	Oneri bancari	644,03	-	
Amministrazione	40140112	Oneri bancari presentazioni SDD	16,80	-	
Amministrazione	40140188	Altri costi amministrativi	851,16	-	
Amministrazione	40140204	Imposta di bollo	240,00	-	
Amministrazione	40140301	TARSU - TARES - TARI	929,09	-	
Amministrazione	40140388	Altre tasse	70,00	-	
Amministrazione	40140402	Ribassi, abbuoni e sconti passivi	12,49	-	
Amministrazione	40140404	Multe e sanzioni	218,06	-	
Amministrazione	40140601	Sopravv.passive ordin.da attiv	3.584,78	-	
Amministrazione	80220101	IRAP personale dipendente	21.969,94	-	
Amministrazione	80220102	IRAP altri soggetti	4.578,03	-	
Totale centro di costo:			603.092,05	40.469,96	- 562.622,09

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

- Una parte in base ai "Costi amministrativi/generali" già calcolati e previsti nelle Convenzioni;
- La rimanente parte in proporzione ai ricavi dei relativi Centri di costo.

Costi amministrativi/generali indiretti già stabiliti all'interno di Convenzioni		
Centro di costo	Importo	Descrizione
Alloggi con servizi residence Via Graf	6.500,00	Convenzione stipulata con Comune di Rimini e l'Azienda USL della Romagna in data 01.03.2019
Bel Nido	6.013,15	Servizio chiuso in data 31/08/2023. Importo dei costi amministrativi come da consuntivo 2022 rapportato ai mesi di apertura del servizio (Diviso fra Bel nido e scuola La Gioia in base al numero autorizzato di bambini)
Scuola	2.695,55	Servizio chiuso in data 31/08/2023. Importo dei costi amministrativi

d'infanzia La Gioia		come da consuntivo 2022 rapportato ai mesi di apertura del servizio (Diviso fra Bel nido e scuola La Gioia in base al numero autorizzato di bambini)
Aquilotto	9.474,20	Costi amministrativi calcolati per la definizione delle quote a.s. 2023/2024 "Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi. Deliberazione CdA n. 24 del 16.11.2023"
Bruco verde	19.761,64	Costi amministrativi calcolati per la definizione delle quote a.s. 2023/2024 "Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi. Deliberazione CdA n. 24 del 16.11.2023"
Cerchio magico	28.510,76	Costi amministrativi calcolati per la definizione delle quote a.s. 2023/2024 "Accordo di collaborazione Comune di Rimini/ASP per gestione servizio nidi. Deliberazione CdA n. 24 del 16.11.2023"
Progetti Sociali (Centro d'incontro Rimini, Amarcord caffè, Progetto Yod, Monitoraggio Assistenza domiciliare, Rete memoria Valmarecchia, Casa residenza aperta, Ricordi d'amare Bellaria)		Costi amministrativi già contabilizzati fra i costi diretti in base alla Rendicontazione consuntiva per l'ufficio di piano
Totale	72.955,31	

Risultato del Centro di costo "Amministrazione"	562.622,09
Costi amministrativi/generali già stabiliti all'interno di convenzioni e già ripartiti nei relativi Centri di costo	- 72.955,31
Totale costi amministrativi/generali da ripartire nei rimanenti Centri di costo	489.666,78

Centri di costo	Ricavi dei Centri di costo	Costi amministrativi/generali
Alloggi con servizi Santarcangelo	85.203,21	7.043,13
Alloggi con servizi Rimini	185.319,95	15.319,05
CRA1 Rimini (VACRA)	2.903.390,25	240.002,15
CRA Verucchio (VECRA)	1.302.065,84	107.632,31
CRA2/CD Rimini	735.247,86	60.777,59
CRA Suor A. Molari (SACRA)	149.832,92	12.385,60
RSA Verucchio (VERSA)	3.923,12	324,30
Alloggi Dopo di noi	22.130,28	1.829,35
Patrimonio (al netto della Plusvalenza straordinaria e della Quota utilizzo contributi in c/capitale)	536.557,59	44.353,31
Totali	5.923.671,02	489.666,78

Centri di costo	Ricavi dei Centri di costo	Costi amministrativi/generali
Alloggi con servizi Santarcangelo	85.203,21	7.076,35
Alloggi con servizi Rimini	185.319,95	15.391,32
CRA1 Rimini (VACRA)	2.903.390,25	241.134,29
CRA Verucchio (VECRA)	1.302.065,84	108.140,03
CRA2/CD Rimini	735.247,86	61.064,29
CRA Suor A. Molari (SACRA)	149.832,92	12.444,02
RSA Verucchio (VERSA)	3.923,12	325,83
Alloggi Dopo di noi	22.130,28	1.837,98
Patrimonio (al netto della Plusvalenza straordinaria e della Quota utilizzo contributi in c/capitale)	536.557,59	44.562,54
Totali	5.923.671,02	491.976,64

5. Analisi degli investimenti effettuati

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2023 sono stati pari a € 472.989 di cui € 303.813 registrate in "Immobilizzazioni in corso e acconti".

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

Si riepilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi effettuati nell'anno 2023.

Altre immobilizzazioni immateriali

- Costi aventi utilità pluriennale relativi al concorso per assunzione di OSS.

Fabbricati indisponibili e disponibili:

- Nuovi portoni di ingresso presso il fabbricato "I Servi - Alloggi con servizi di Rimini" e il fabbricato "Palazzo Palloni".

Impianti e macchinari:

- Acquisto e posa in opera di condizionatori presso le CRA di Santarcangelo di Romagna;
- Acquisto e posa in opera di terminali di raffrescamento presso la CRA 2 sita a Rimini in Via di Mezzo;
- 1° stralcio relativo all'impianto "Sistema di chiamata ospedaliera" presso la CRA Suor A. Molari di Santarcangelo di Romagna;
- Installazione di pompa di calore presso la CRA di Rimini.

Attrezzatura Socio Assistenziali e sanitarie.

- Acquisto di attrezzature per la CRA di Verucchio (Cyclette con accesso facilitato, Kit antidecubito, sollevatore elettrico e sedia doccia);
- N.10 carrozzine pieghevoli e attrezzature sanitarie per entrambe le CRA.

Mobili e arredi.

- Fornitura letti elettrici per la CRA di Rimini.

Macchine ufficio elettromeccaniche elettroniche e PC

- Acquisto di stampante per uffici.

Altri beni:

- Acquisto di forno a microonde;
- Acquisto di lavatrici per gli Alloggi con servizi per anziani di Santarcangelo e di Rimini;
- Acquisto frigoriferi per gli Alloggi con servizi per disabili "Residence Via Graf" e CRA di Rimini.
-

Immobilizzazioni in corso e acconti materiali "I Tigli"

- Spese tecniche (verifica di vulnerabilità sismica) necessarie per i lavori di ristrutturazione del fabbricato denominato "I Tigli" nell'ambito del progetto finanziato dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) "Autonomia degli anziani non autosufficienti" per la realizzazione di Alloggi con servizi per anziani.

Immobilizzazioni in corso e acconti materiali "Confort e sicurezza"

- Spese amministrative e progettuali inerenti il Progetto "Programma Confort e Sicurezza" redatto per la Casa Valloni di Rimini.

Immobilizzazione in corso e acconti materiali "Turchetta"

- Spese tecniche e progettuali relative al Progetto finanziato dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) "Percorsi di autonomia per persone con disabilità" riguardante la ristrutturazione del fabbricato denominato "Podere Turchetta" sito a Rimini in Via Popilia per la realizzazione di Alloggi con servizi per disabili .
- Spese di ristrutturazione (anticipazione 30% dell'importo contrattuale e I° SAL) del fabbricato denominato "Turchetta" inerenti al Progetto sopra citato.

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

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

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

I dati relativi al personale dipendente sono i seguenti:

Servizi	Personale	31.12.2022	31.12.2023	Variazione	Note
servizi socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	25	48	+23	Di cui uno in aspettativa sindacale. Nel corso dell'anno ci sono state 23 assunzioni di OSS tramite concorso.
	RAA	2	0	-2	Nel corso dell'anno ci sono state 2 cessazioni per pensionamento

servizi infermieristici	Infermieri	6	6	0	Di cui uno in distacco sindacale
servizi amministrativi	Amministrativi	9	9	0	
servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	1	1	0	
Totale		45	66	+21	
servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinator e pedagogico	23 + 1 in comando dal Comune di Rimini	23 + 1 in comando dal Comune di Rimini	0	
Totale		24	24	0	

Il totale dei dipendenti di tutti i servizi è, al 31/12/2023, in aumento rispetto al 31/12/2022 di 21 dipendenti suddiviso nel modo di seguito indicato.

- ❖ Personale socio assistenziale:
 - OSS aumentate di n. 23 per assunzione da concorso.
 - RAA diminuite di n. 2 unità per pensionamento.

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

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

7. Modalità di utilizzo dell'utile d'esercizio

L'esercizio chiude con un utile di € 1.949.945.

Si propone di utilizzare l'utile d'esercizio sopra citato e gli utili portati a nuovo indicati nello Stato Patrimoniale pari a € 37.947 per la copertura delle perdite degli anni pregressi (2016 – 2022) pari a € 864.845.

Si propone altresì di utilizzare la parte rimanente dell'utile pari a € 1.123.047 (€ 1.949.945+€ 37.947-€ 864.845) per il ripianamento delle perdite previste nel triennio 2024 – 2026 pari a € 571.681 come indicato nel "Piano Programmatico 2024 – 2026" approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 16/02/2024.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio al 31.12.2023 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- 1) Con Deliberazione n. 2 del 26/01/2024 il Consiglio di Amministrazione dell'ASP ha approvato l'aggiornamento del "Piano integrato di attività e organizzazione – PIAO triennio 2024 - 2026" che comprende il "Piano triennale del fabbisogno del personale 2024 – 2026"; successivamente, con Deliberazione n.14 del 31/05/2024 l'ASP ha modificato tale Piano a seguito della richiesta di pensionamento dei dipendenti che ricoprono la figura di "Responsabile Settore Affari Generali e Patrimonio" e "Settore Servizi alla persona". La sostituzione di tali figure e i nuovi servizi che l'ASP sta programmando di svolgere (in particolare nell'ambito dei progetti sociali) comporterà un cambiamento della struttura organizzativa dell'Azienda.
- 2) Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 19/04/2024 è stata aggiudicato e venduto il terreno agricolo, ubicato in Comune di Coriano, Via Montescudo, tra Ospedaletto e Pian della Pieve, censito al Catasto terreni di detto Comune al Foglio 6 particella 285 per una superficie complessiva di mq. 19.275,00 per un prezzo di Euro 251.300,00 (duecentocinquantunomilatrecento/00).
- 3) Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 19.04.2024 è stato approvato il progetto esecutivo per i lavori di completamento dell'impianto di rilevazione incendi dell'edificio di casa residenza per anziani Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna. Tale progetto rientra nell'adeguamento delle strutture residenziali alle normative sull'antincendio.

9. Prevedibile evoluzione della gestione

Il Consiglio di Amministrazione, con Deliberazione n. 4 del 16/02/2024, ha approvato la proposta dei documenti programmatici 2024 -2026 dell'ASP.

Il Comitato di Distretto Socio Sanitario di Rimini ha approvato il Piano Programmatico 2024 – 2026, facente parte dei documenti programmatici sopra citati, esprimendo il proprio parere positivo nella seduta del 28/05/2024. Tale Piano Programmatico 2024 -2026 è stato redatto in continuità con gli atti degli anni precedenti ed in particolare con il Piano Programmatico 2023-2025.

Nei precedenti Piani Programmatici si era evidenziato il problema della sostenibilità economica delle ASP, compromessa da diverse criticità che derivano dalla particolare situazione nella quale si trovano ad operare dei soggetti pubblici come le ASP appesantite da una serie di elementi fiscali, previdenziali, contributivi e gestionali che le penalizzano in maniera significativa. Fra queste criticità si possono citare l'imposta IRAP, l'indetraibilità dell'IVA e il trattamento previdenziale per il personale dipendente. In particolare su quest'ultimo punto risultano a totale carico delle ASP i costi del personale assente per maternità, congedi parentali, malattie, permessi L.104 e assegni famigliari. Per garantire, nei propri servizi, la continuità assistenziale le ASP devono inoltre provvedere a garantire la sostituzione del personale assente per i motivi sopra elencati con elevati costi a carico dei propri bilanci.

Le difficoltà legate alle criticità sopra indicate sono state, negli ultimi anni, peggiorate dal permanere di condizioni di contesto economico negative influenzate dalle dinamiche inflattive che hanno determinato un aumento dei costi di forniture, utenze, beni e servizi nonché dei costi edilizi nei servizi socio sanitari.

Per supportare, su quest'ultimo punto, tutti i gestori delle CRA (pubblici e privati) è intervenuta la Regione Emilia Romagna che con Deliberazione di Giunta n. 2242 del 18/12/2023 ha stabilito l'adeguamento tariffario attraverso l'aumento di 4,10 euro pro capite/pro die delle rette (quote di compartecipazione al costo dei servizi CRA dell'utente/Comune).

Questo intervento della Regione Emilia Romagna è positivo per i conti delle ASP ma non risolve i loro problemi strutturali ed infatti nel Bilancio Pluriennale di Previsione 2024 – 2026 si prevede di chiudere tali esercizi con delle perdite. Come indicato nel Piano programmatico 2024 – 2026 e ripreso nel precedente art. 7 della presente Relazione si propone di ripianare tali perdite con l'utile dell'esercizio 2023.

Il risultato positivo dell'esercizio 2023 è stato ottenuto grazie alla plusvalenza straordinaria generata dall'operazione di vendita definitiva dell'intera proprietà dell'immobile Palazzo Valloni (cinema Fulgor). Con tale operazione è stato possibile estinguere anticipatamente il mutuo acceso proprio per la ristrutturazione del medesimo Fabbricato con i benefici già indicati nell'art. 2 della presente Relazione e avere risorse finanziarie per investimenti futuri.

Sono in fase di redazione dei progetti di fattibilità tecnico-economica per ristrutturazioni/adequamenti/nuovi impianti su fabbricati di proprietà dell'ASP al fine di aumentare i ricavi per affitti da fabbricati o diminuire costi di gestione e migliorare la situazione economica dell'ASP.

L'ASP, in collaborazione con il Comitato di distretto, sta inoltre programmando di ampliare i propri servizi in particolare nell'ambito dei progetti sociali; con questi nuovi servizi l'attività dell'ASP non sarà legata unicamente alla gestione delle Residenze per anziani (strutturalmente in perdita) e questo permetterà di offrire nuovi servizi per la collettività e di aumentare il fatturato migliorando la situazione economica dell'ASP.

Come già indicato in premessa l'ASP è attualmente impegnata nella realizzazione di vari investimenti alcuni dei quali già in corso:

- 1) Progetto "Programma Comfort e Sicurezza" redatto per la Casa Valloni di Rimini e finalizzato a rendere la Struttura in grado di rispondere alle nuove e sempre più diversificate esigenze e bisogni di qualità e sicurezza degli ospiti. La parte relativa al miglioramento dell'area esterna è in corso di ultimazione.
- 2) Progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità": Ristrutturazione edilizia attraverso la demolizione con ricostruzione di un Fabbricato sito in Rimini, Via Popila n.69 denominato "Podere Turchetta" nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e coesione", Componente 2 "Infrastrutture sociali, famiglie, comunità e terzo settore", Sottocomponente 1 "Servizi sociali, disabilità e marginalità sociale", Investimento 1.2 - Percorsi di autonomia per persone con disabilità, finanziato dall'Unione Europea – Next generation EU.

Tale progetto che prevede la realizzazione di n. 2 appartamenti per disabili è in corso di ultimazione.

- 3) Progetto "Autonomia degli anziani non autosufficienti": Ristrutturazione edilizia di un fabbricato sito in Rimini, Via D'Azeglio n. 13, denominato "I Tigli" nell'ambito del Piano Nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), Missione 5 "Inclusione e Coesione", Componente 2 "Infrastrutture Sociali, Famiglie, Comunità e Terzo Settore", Sottocomponente 1 "Servizi Sociali, Disabilità e Marginalità Sociale", Investimento 1 "Sostegno alle persone vulnerabili e prevenzione dell'istituzionalizzazione degli anziani non autosufficienti" sub investimento 1.1.2 Autonomia degli anziani non autosufficienti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza finanziato dall'Unione Europea – Next Generation EU.

Questo progetto in fase di progettazione riguarda la realizzazione di un polo di servizi per anziani che supera la contrapposizione tra strutture socio-sanitarie e servizi territoriali, concependo le strutture come avamposti di sperimentazione di saperi, strumenti e approcci innovativi e più efficaci, da impiegare anche nella gestione degli utenti presso il domicilio.

Verranno realizzati 9 nuovi mini alloggi con servizi nell'immobile "I Tigli" situati in Via D'Azeglio a Rimini (contiguo e collegato all'immobile ex Convento dei Servi che già ospita 13 alloggi con servizi). Gli alloggi con servizi accoglieranno persone non autosufficienti in grado di svolgere una vita autonoma con progetti personalizzati.

Il piano prevede la realizzazione di un centro di promozione della vita attiva (attività motorie e altri interventi) presso l'ampio spazio al piano terra del complesso dei Servi e collocato di fianco al "Centro per le famiglie".

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

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