

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2019

Allegato C) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 28.07.2020

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2019

1. Premessa - Contesto di riferimento

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

Nell'esercizio 2019 l'ASP si è concentrata nell'attuazione di quanto indicato nel "Piano programmatico 2019 – 2021", approvato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci dell'ASP Valloni Marecchia n.1 del 11.02.2019, nel quale sono stati indicati i principali interventi da realizzare al fine di pervenire ad una graduale diminuzione della perdita che si è riscontrata nell'esercizio 2018.

Nel corso del 2019 l'ASP ha realizzato i seguenti interventi previsti nel "*Piano Programmatico 2019 – 2021*":

- Conclusione dei lavori di ristrutturazione e relativo collaudo di parte dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni" da adibire ad uffici dell'Agenzia Regionale per il lavoro – Ambito territoriale di Rimini.
In data 04.02.2019 l'immobile è stato consegnato al Comune di Rimini e in data 20.02.2019 è stato stipulato il contratto di locazione ad un canone di € 112.032 annue.
L'intero immobile (la parte struttura più la parte in Corso D'Augusto – Via Farini) era in precedenza affittato alla Provincia di Rimini per € 146.127,51 annui ed utilizzato quale succursale dell'Istituto scolastico Valgimigli. In data 30.09.2017 la Provincia aveva cessato il contratto di locazione generando grosse difficoltà economiche per l'ASP che saranno in buona parte recuperate con il nuovo contratto di locazione.
- Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Graf e inizio del nuovo progetto distrettuale "Alloggi con servizi per disabili adulti".
Sono terminati gli interventi edilizi ed impiantistici nell'immobile sito in Via Graf al fine di rendere gli 8 mini appartamenti presenti in tale fabbricato idonei ad ospitare disabili adulti. Il nuovo servizio, in convenzione con il Distretto di Rimini e l'AUSL della Romagna, è iniziato a Luglio 2019.
Gli ambienti al piano terra dello stesso immobile, in data 01.03.2019, sono stati concessi in locazione per lo svolgimento di attività di carattere sociale ricreativo assistenziale per persone svantaggiate e fragili con disagio psichico o psico-fisico.
Con il completamento della ristrutturazione sopra citata si è ricominciato ad utilizzare il Residence di Via Graf che precedentemente era destinato al servizio "Residence dei Babbi"; servizio terminato a Settembre 2017. In questo modo l'ASP oltre ad aumentare i propri servizi nell'ambito del Distretto di Rimini avrà anche una maggior entrata finanziaria.
- Conclusione, in data 21.02.2019, dei lavori di "Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e modifica all'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via De Mezzo n.1".
Tale intervento obbligatorio per la normativa antincendio al fine di ottenere il Certificato di Prevenzione Incendi della Sede istituzionale dell'ASP è necessario, come indicato nel Piano Programmatico, per poter riorganizzare il servizio infermieristico con relativa diminuzione dei costi del personale (lavoro interinale). Questa riorganizzazione non è però ancora attuabile in quanto occorre effettuare altri lavori per terminare l'adeguamento alle normative antincendio e più precisamente: ristrutturazione di tutti i locali destinati a depositi con opere edili di adeguamento alla normativa antincendio, adeguamento e completamento dell'impianto di rilevazione fumi e fornitura e posa in opera di porte tagliafuoco.
Il Consiglio di Amministrazione, nel corso del 2019, ha già approvato l'attuazione di tali interventi adottando le seguenti delibere:

- "Modifiche ad impianto di rilevazione e segnalazione incendi ed impianto elettrico a servizio della sede istituzionale sita in Rimini Via Di mezzo 1. Progetto Preliminare – Definitivo - Esecutivo." Progetto approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.19 del 11.06.2019 per un importo di € 65.000;
- "Progetto di sistemazione interna per adeguamento al secondo stralcio della vigente normativa di prevenzione incendi (DM 19/03/2015) della sede istituzionale sita in Rimini Via Di mezzo n. 1". Progetto approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 11.06.2019 per un importo di € 96.500.

I lavori sopra citati sono iniziati a fine 2019 ma la riduzione dei costi a seguito della riorganizzazione del personale che, nel Piano Programmatico 2019 – 2021, era stata quantificata, per l'anno 2019, in circa € 50.000 non è stata possibile.

Come indicato nel successivo Capitolo 7) *Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio*, nel corso del 2020, i lavori sopra citati, nel corso del 2019, hanno subito un rallentamento in quanto sono stati sospesi a seguito dell'adozione da parte dell'ASP delle misure straordinarie e urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19.

- Apertura della scuola d'infanzia interaziendale La Gioia. Al fine di sfruttare al massimo le potenzialità della struttura "Belnido" è stato inserito nell'ambito della nuova convenzione con l'Azienda USL l'eventuale apertura di una scuola materna all'interno dello stesso edificio. Nell'anno 2019 è stato pertanto pubblicato il bando di iscrizione alla "Scuola d'infanzia interaziendale" e, preso atto positivamente delle risposte di iscrizione, la sezione di scuola d'infanzia è stata attivata a Settembre 2019.
- L'ASP inoltre ha allargato la propria offerta di servizi proponendo nuovi servizi e nuovi progetti anche nei territori dove l'ASP non era presente significando, in tal modo, la valenza ed il ruolo dell'ASP sull'intero territorio del Distretto Nord di riferimento. Oltre ai progetti sociali già attivi e autorizzati in continuità dal Comitato di Distretto, nel 2019 ha iniziato nuovi progetti di seguito elencati:
 - "La rete della Memoria in Valmarecchia", progetto integrato per i Comuni della Valle del Marecchia che prevede l'apertura di un "Caffè" nella zona di Novafeltria e di un "Centro d'Incontro" nella zona di Santarcangelo di Romagna, nonché interventi pubblici di sensibilizzazione per la malattia di demenza;
 - "La Casa Residenza Aperta al Territorio", che prevede la realizzazione di incontri rivolti a gruppi di familiari di anziani non autosufficienti che vivono a domicilio, a cura dei Responsabili delle due CRA di Rimini e Verucchio.

Gli interventi sopra citati hanno permesso principalmente la valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ASP che si traduce in un miglioramento di capacità produttiva, di sicurezza e di vita degli immobili. C'è stato altresì un aumento dei servizi svolti dall'ASP nell'ambito del Distretto e, di conseguenza, un aumento delle proprie entrate che ha permesso di diminuire le perdite che si sono registrate nel 2018.

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

La proposta di Conto economico preventivo 2019 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n. 48 del 14.12.2018 e successivamente è stata approvata dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 1 del 11.02.2019.

Nel caso di attuazione di tutti gli interventi programmati nel "Piano programmatico 2019 – 2021" era stata prevista una perdita d'esercizio nel 2019 di € 59.730.

Nell'ambito dell'attività di monitoraggio svolta dall'U.O. Organismi partecipati del Comune di Rimini nel corso del 2019, l'ASP aveva, con nota prot. 0003651 del 20.08.2019 e con nota prot. 0004754 del 07.11.2019, tempestivamente aggiornato i Soci sull'effettiva attuazione degli interventi programmati, sull'effettivo andamento economico e sull'aggiornamento della perdita prevista quantificata in € 139.000. Tali dati erano stati presentati al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 06.12.2019.

La perdita dell'esercizio 2019 ammonta a € 112.346.

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

PREVENTIVO - CONSUNTIVO ANNO 2019

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2019 | Preventivo 2019 | Delta |
|---|------------------|--------------------|----------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| A.1) Ricavi da attività per servizi alla persona | | | |
| A.1.a) Rette | 2.452.778 | 2.421.752 | 31.026 |
| A.1.b) Oneri a rilievo sanitario | 1.704.893 | 1.681.675 | 23.218 |
| A.1.c) Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona | 678.046 | 678.364 | -318 |
| A.1.d) Altri ricavi | 8.636 | 46.368 | -37.732 |
| A.1.e) Rette da attività commerciale | | | 0 |
| A.1.f) Altri ricavi commerciali | | | 0 |
| A.2) Costi Capitalizzati | | | |
| A.2.a) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni | | | 0 |
| A.2.b) Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate a investimenti | 1.493.947 | 1.478.319 | 15.628 |
| A.3) Variazione delle rimanenze di attività in corso | | | |
| A.4) Proventi e ricavi diversi | | | |
| A.4.a) Da utilizzo del patrimonio Immobiliare | 661.182 | 674.431 | -13.249 |
| A.4.b) Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse | 2.037 | | 2.037 |
| A.4.d) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie | 83.530 | | 83.530 |
| A.4.e) Altri ricavi istituzionali | 37.299 | 51.360 | -14.061 |
| A.4.f) Ricavi da attività commerciale | 557.781 | 457.188 | 100.593 |
| A.5) Contributo in conto esercizio | | | |
| A.5.a) Contributi dalla Regione | 23.819 | | 23.819 |
| A.5.b) Contributi dalla Provincia | | 27.277 | -27.277 |
| A.5.c) Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale | 883.582 | 891.600 | -8.018 |
| A.5.d) Contributi dall'Azienda Sanitaria | | | 0 |
| A.5.e) Contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici | 40.152 | 36.000 | 4.152 |
| TOTALE A) | 8.627.682 | 8.444.334 | 183.348 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| B.6) Acquisti beni | | | |
| B.6.a) Beni socio sanitari | 74.676 | 85.718 | -11.042 |
| B.6.b) Beni tecnico economali | 49.350 | 61.230 | -11.880 |
| Totale Acquisti beni | 124.026 | 146.948 | -22.922 |
| B.7) acquisti di servizi | | | |
| B.7.a) Per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale | 93.270 | 87.082 | 6.188 |
| B.7.b) Servizi esternalizzati | 1.574.651 | 1.535.197 | 39.454 |
| B.7.c) Trasporti | 3.215 | 3.500 | -285 |
| B.7.d) Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali | 50.725 | 37.642 | 13.083 |
| B.7.e) Altre consulenze | 44.421 | 31.300 | 13.121 |
| B.7.f) Lavoro interinale e altre forme di collaborazione | 1.059.709 | 825.420 | 234.289 |
| B.7.g) Utenze | 439.927 | 336.377 | 103.550 |
| B.7.h) Manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche | 239.107 | 268.568 | -29.461 |
| B.7.i) Costi per organi istituzionali | 19.182 | 20.682 | -1.500 |
| B.7.j) Assicurazioni | 47.221 | 51.804 | -4.583 |
| B.7.k) altri | 36.050 | 21.830 | 14.220 |
| Totale Acquisto di Servizi | 3.607.478 | 3.219.402 | 388.076 |
| B.8) Godimento di beni di terzi | | | |
| B.8.a) Affitti | | | |
| B.8.b) Canoni di locazione finanziaria | | | |
| B.8.c) Service | 4.095 | 4.620 | -525 |
| Totale Godimento di beni di terzi | 4.095 | 4.620 | -525 |
| B.9) Per il Personale | | | |
| B.9.a) Salari e stipendi | 2.101.285 | 2.198.950 | -97.665 |

| | | | |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| B.9.b) Oneri sociali | 597.362 | 590.813 | 6.549 |
| B.9.c) Trattamento di fine rapporto | | | |
| B.9.e) Altri costi | 10.849 | 12.153 | -1.304 |
| Totale per il Personale | 2.709.496 | 2.801.916 | -92.420 |
| B.10) Ammortamenti e Svalutazioni | | | |
| B.10.a) Amm.to Immobilizzazioni Immateriali | 9.368 | 12.681 | -3.313 |
| B.10.b) Amm.to Immobilizzazioni Materiali | 1.488.634 | 1.492.423 | -3.789 |
| B.10.c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| B.10.d.1) Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità | 44.121 | 6.500 | 37.621 |
| Totale Ammortamenti e Svalutazioni | 1.542.123 | 1.511.604 | 30.519 |
| | | | 0 |
| B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo | -8.639 | | -8.639 |
| | | | 0 |
| B.12) Accantonamenti ai Fondi Rischi | 0 | | 0 |
| | | | 0 |
| B.13) Altri Accantonamenti | 170.222 | 339.659 | -169.437 |
| | | | 0 |
| B.14) Oneri diversi di gestione | | | 0 |
| B.14.a) Costi amministrativi | 26.436 | 33.380 | -6.944 |
| B.14.b) Imposte non sul reddito | 131.019 | 119.477 | 11.542 |
| B.14.c) Tasse | 29.250 | 30.935 | -1.685 |
| B.14.d) Altri oneri diversi di gestione | 997 | 400 | 597 |
| B.14.e) Minusvalenze ordinarie | | | 0 |
| B.14.f) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie | 92.832 | | 92.832 |
| B.14.g) Contributi erogati ad aziende no profit | | | 0 |
| Totale Oneri diversi di gestione | 280.534 | 184.192 | 96.342 |
| TOTALE B) | 8.429.335 | 8.208.341 | 220.994 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | 198.347 | 235.993 | -37.646 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | 0 |
| 15) Proventi da partecipazioni | | | 0 |
| a) in società partecipate | | | 0 |
| b) da altri soggetti | | | 0 |
| Totale | 0 | | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | | | 0 |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante | | | 0 |
| b) interessi attivi bancari e postali | 2.055 | 6.500 | -4.445 |
| c) proventi finanziari diversi | 246.998 | 246.998 | 0 |
| Totale | 249.053 | 253.498 | -4.445 |
| 17) Interessi passivi e altri oneri finanziari | | | 0 |
| a) su mutui | 249.271 | 255.272 | -6.001 |
| b) bancari | 30 | | 30 |
| c) oneri finanziari diversi | 36 | | 36 |
| Totale | 249.337 | 255.272 | -5.935 |
| TOTALE C) | -284 | -1.774 | 1.490 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | 0 |
| 18) Rivalutazioni | | | 0 |
| a) di partecipazione | | | 0 |
| b) di altri valori mobiliari | | | 0 |
| 19) Svalutazioni | | | 0 |
| a) di partecipazione | | | 0 |
| b) di altri valori mobiliari | | | 0 |
| TOTALE D) | 0 | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | 0 |
| 20) Proventi da: | | | 0 |
| a) Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali | | | 0 |
| b) Plusvalenze straordinarie | | | 0 |
| c) sopravvenienze attive e insussistenze del passivo straordinarie | | | 0 |

| | | | |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Totale | 0 | | 0 |
| 21) Oneri da: | | | 0 |
| a) minusvalenze straordinarie | | | 0 |
| b) sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo straordinarie | 14 | | 14 |
| Totale | 14 | | 14 |
| TOTALE E) | -14 | 0 | -14 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 198.049 | 234.219 | -36.170 |
| 22) IMPOSTE SUL REDDITO | 310.395 | 293.949 | 16.446 |
| a) IRAP | 226.458 | 221.479 | 4.979 |
| b) IRES | 83.937 | 72.470 | 11.467 |
| UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO | -112.346 | -59.730 | -52.616 |

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) - Rette

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

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Rette servizi casa residenza anziani | 1.706.254 | 1.720.327 |
| Rette servizi gruppo appartamento | 63.305 | 40.537 |
| Rette servizi alloggi con servizi | 74.000 | 78.740 |
| Rette servizi Nido Bruco verde | 94.000 | 84.330 |
| Rette servizi Nido Cerchio magico | 145.000 | 146.770 |
| Rette servizio Bel Nido | 274.393 | 325.367 |
| Rette servizi Nido Aquilotto | 29.000 | 27.285 |
| Corrispettivo frequenza Meeting Center | 3.700 | 3.950 |
| Rette Scuola Infanzia La Gioia | | 21.440 |
| Rette servizi Residence Via Graf | 32.100 | 4.032 |
| Totale | 2.421.752 | 2.452.778 |

Il totale complessivo del "Conto rette" presenta un aumento rispetto alle previsioni pari a € 31.026.

Nello specifico, le rette relative ai servizi assistenziali accreditati e convenzionati (Case Residenze per anziani non autosufficienti e Alloggi con servizi) sono state maggiori rispetto alle previsioni grazie agli alti tassi di copertura come evidenziato nel successivo Capitolo 2.

Le rette relative al servizio "Gruppo appartamento" registrano invece una diminuzione pari a € 22.768 in quanto, in sede di previsione, erano presenti 4 ospiti nel servizio che sono successivamente diminuiti in corso d'anno.

Le rette relative ai servizi educativi convenzionati con il Comune sono state complessivamente più basse rispetto alle previsioni anche se il numero di iscritti è stato il massimo possibile. La differenza negativa dipende anche dal valore ISEE delle famiglie degli iscritti in base al quale si calcolano le rette.

Nel nido interaziendale "Belnido" c'è stato, al contrario degli anni passati, un aumento delle presenze e di conseguenza maggiori rette rispetto alle previsioni.

A Settembre 2019 è stata aperta la scuola interaziendale per l'infanzia "La Gioia" all'interno della struttura in cui è ubicato il "Belnido". Gli incassi delle rette della scuola non erano stati previsti in quanto, alla data di redazione del Bilancio di Previsione 2019, non erano ancora concluse le valutazioni relative all'apertura del servizio. L'apertura della scuola interaziendale per l'infanzia ha permesso di sfruttare al massimo le potenzialità della struttura "Belnido", obiettivo stabilito nel Piano Programmatico 2019 – 2021.

Il servizio "Alloggi con servizi per disabili adulti" presenta minore rette per € 28.068 in quanto il servizio è stato aperto a Luglio con soli 2 ospiti diventati successivamente 5 e inoltre, in sede di approvazione del

preventivo, non era ancora stata stabilita la ripartizione dell'importo delle rette fra Oneri del Fondo per la non autosufficienza e la compartecipazione degli utenti.

A1b) - Oneri a rilievo sanitario

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|--|------------------|------------------|
| Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA | 1.489.575 | 1.497.511 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi | 160.000 | 177.603 |
| Rimborso oneri servizi Residence Via Graf | 32.100 | 29.779 |
| Totale | 1.681.675 | 1.704.893 |

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato un aumento di € 23.218 rispetto a quanto indicato in sede di Bilancio di Previsione in conseguenza dell'elevato tasso di occupazione realizzato nei servizi per anziani e dell'aumento degli importi, rispetto a quelli previsti, degli oneri a rilievo sanitario a carico del Fondo Regionale per la non autosufficienza determinato in base al case mix di struttura.

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

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|--|-----------------|-------------------|
| Rimborso spese attività in convenzione | 394.588 | 401.546,13 |
| Rimborso costi progetti sociali | 165.600 | 164.600,00 |
| Rimborso personale in comando | 31.400 | 10.167,26 |
| Rimborso personale in comando Bellaria | 85.011 | 83.010,43 |
| Altri rimborsi nidi | | 5.052,22 |
| Altri rimborsi diversi | 1.765 | 13.669,49 |
| TOTALE | 678.364 | 678.045,53 |

Il "Rimborso spese attività in convenzione" riguarda il rimborso, da parte dell'Azienda USL, delle spese sanitarie (Responsabili delle attività sanitarie, Infermieri e Fisioterapisti); nell'anno 2019 gli importi sono stati stabiliti dall'A.USL sulla base del nuovo contratto di lavoro degli Enti locali.

Il "Rimborso costi dei progetti sociali" riguarda il rimborso dei progetti per l'anno 2019 approvati dal Comitato di Distretto.

Il rimborso del personale in comando è inferiore rispetto alle previsioni in quanto a Maggio 2019 c'è stato il passaggio definitivo in Comune di Rimini del personale in comando. Il rimborso del personale in comando al Comune di Bellaria è leggermente inferiore alle previsioni. I rimborsi relativi al personale in comando (Comune di Bellaria e Comune di Rimini) corrispondono ai costi effettivamente sostenuti dall'ASP.

In sede di consuntivo sono stati inoltre registrati degli importi nella voce "Altri rimborsi nidi" e "Altri rimborsi diversi" relativi a rimborsi di "utenze" sostenuti dall'ASP in nome e per conto di altri nelle more della volturazione delle utenze.

A1d) - Altri ricavi

La differenza negativa pari a € 37.732 è causata dalla imputazione in tale voce, in sede di Bilancio di previsione, dei ricavi per servizi tecnici (servizio di centralino e accoglienza presso la CRA 2 di Rimini) che in sede di consuntivo sono stati correttamente registrati nella voce A4f (Ricavi da attività commerciale).

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.493.947 deriva dalla sterilizzazione degli ammortamenti; detta procedura è dettata dalla normativa regionale affinché i costi generati dagli ammortamenti di cespiti "finanziati" tramite contributi in conto capitale (o donati o presenti all'atto delle trasformazioni delle Ipab in Asp) non gravino sul risultato economico.

A4) Proventi e ricavi diversi

A4a) - Proventi e ricavi da utilizzo del patrimonio immobiliare

Tale voce presenta una differenza negativa di € 13.249 che deriva principalmente dalla mancata locazione di due immobili i cui affitti erano stati indicati in sede di preventivo e più specificatamente l'affitto dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni e dell'immobile sito a Rimini in Via San Salvatore.

L'immobile di Via Bilancioni rientra, a seguito di convenzione con il Comune di Rimini, nel programma per l'utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare. Tale edificio in cui è prevista la realizzazione di soluzioni alloggiative innovative con le caratteristiche di alloggi con servizi è ancora in fase di ristrutturazione.

Per l'immobile sito in Via San Salvatore si è stabilito, a seguito di valutazione sulla convenienza economica, di non procedere più alla sua ristrutturazione.

A4b) - Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2019 si sono registrati dei rimborsi relativi ad infortuni di dipendenti dell'INAIL e rimborsi diversi per € 2.037.

A4d) - Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenza passive sono pari a Euro 83.530; le voci più significative sono:

- Diminuzione dell'accantonamento al F.do per controversie legali in corso per € 20.103. Nel 2018 è stato registrato un accantonamento nel F.do per controversie legali in corso per un importo di € 107.546 a seguito della sentenza del Tribunale di Rimini n. 369 del 11.10.2007 che aveva sancito la responsabilità solidale della Casa di Riposo Valloni e della Cooperativa che all'epoca gestiva i servizi esternalizzati, al risarcimento dei danni subiti, a seguito di infortunio, da una dipendente della Cooperativa stessa. All'adempimento imposto dal Tribunale di Rimini aveva integralmente provveduto la Società di Assicurazione della Cooperativa che, successivamente, richiese formalmente il rimborso del 50% di quanto corrisposto, ma che non ha mai trovato alcun riscontro nella contabilità dell'Asp Valloni e conseguentemente non è mai stata pagata. L'attuale amministrazione, che non era al corrente della vicenda citata, ha stabilito di accantonare nell'esercizio 2018 la somma, ulteriormente e formalmente sollecitata, composta oltre che dal capitale anche da interessi e spese legali. A seguito di trattativa, la Compagnia di assicurazione ha accettato il rimborso della sola parte capitale escludendo interessi e spese legali pari a € 87.000 e pertanto il F.do per controversie legali in corso è stato ridotto di € 20.103 (sopravvenienze attive);
- Correzione errata imputazione di una fattura da ricevere IRES 2018 per € 14.000,00;
- Sopravvenienza dovuta a incassi di crediti che erano già stati svalutati per un totale (utenti sociosanitari e utenti nidi) di € 8.583,52;
- Rettifica di fattura da ricevere per € 3.497;
- Riconciliazione debito definitivo con fornitore per € 1.203;
- Indennizzo servitù miliare aereoporto anno 2018 per € 2.077;
- Recupero indennità di turno e maggiorazioni erroneamente liquidata nel 2018 con relativa redistribuzione sul Fondo produttività per € 25.466;
- Esatta imputazione ritenute 2018 e IRES per € 1.975;
- Rimborso da parte della Cooperativa che gestisce, in accreditamento definitivo, la struttura residenziale di proprietà dell'ASP, di € 1.158 relativa a personale assegnato alla Cooperativa stessa;
- Liquidazione di contributo per formazione personale nidi 2018 € 1.000;
- La parte rimanente è formata da sopravvenienze di importi minori relativi a ricalcoli utenze, contributi servizio civile, adeguamenti ISTAT, incameramento cauzioni.

A4e) - Altri ricavi istituzionali

In questa voce sono contabilizzati i rimborsi ricevuti da parte delle Cooperative che gestiscono, ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento dei servizi socio sanitari, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP. La voce presenta una differenza negativa di € 14.061. Tale differenza è data dalla retribuzione della dipendente ASP assegnata alla Cooperativa che era stata conteggiata per l'intero anno mentre è cessata per pensionamento in data 31.08.2019.

A4f) - Ricavi da attività commerciale

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

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ricavi per attività di mensa | 194.688 | 205.385,25 |

| | | |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|
| Ricavi commerciali da servizi tecnici | 17.435 | 60.788,25 |
| Ricavi per rimborso utenze IRES | 137.119 | 181.494,04 |
| Ricavi rimborso manutenzioni IRES | 95.946 | 95.632,06 |
| Altri ricavi commerciali | 12.000 | 14.481,35 |
| Totale | 457.188 | 557.780,95 |

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

La voce ricavi commerciali da servizi tecnici risulta più alta rispetto alle previsioni in quanto in tale voce sono stati correttamente imputati i ricavi derivanti dai servizi di centralino e di accoglienza presso la CRA 2 di Rimini che, in sede di preventivo, erano stati inseriti nella voce "A1d) - altri ricavi" .

I ricavi da attività commerciale comprendono anche le rette dei servizi Nidi che sono elencate nel punto A1a)

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

Nella voce A5b (*Contributi dalla provincia*) erano stati quantificati, in sede di preventivo, i contributi liquidati in conto esercizio per i nidi dell'ASP per un importo pari a Euro 27.277. Tali contributi, che in sede di consuntivo sono stati pari a € 23.819, sono stati correttamente registrati nella voce A5a in quanto trattasi di Contributi erogati dalla Regione e liquidati dal Comune di Rimini e non dalla Provincia come succedeva qualche anno fa.

A5c) - Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dal Comune dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi all'ASP tramite convenzione. Tale voce presenta uno scostamento positivo pari a € 8.018.

A5e) - Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

Si tratta di contributi erogati in conto esercizio dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale. Tali contributi pari a € 40.152 superano di € 4.152 quelli previsti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B6 Acquisto di beni

B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale tra i quali ricordiamo i medicinali e altri presidi terapeutici, i presidi sanitari, i presidi per l'incontinenza, e la piccola attrezzatura socio-sanitaria. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 74.676 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 11.042. Tale risparmio è generato principalmente dal minor costo dei prodotti per l'incontinenza a seguito dell'ultima gara svolta in comune con altre ASP.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria e stampati, materiale di guardaroba, carburanti e lubrificanti, prodotti igiene, piccola attrezzatura di cucina, spese per materiale di animazione e per beni tecnici necessari allo svolgimento dei servizi.

In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 49.350 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 11.880.

B7 Acquisto di servizi

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari (attività infermieristica, riabilitativa, coordinamento sanitario, animazione, podologia ed estetica) acquisiti all'esterno. Tale voce presenta una maggior spesa rispetto alle previsioni di € 6.188.

B7b) - Servizi esternalizzati

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

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

I principali servizi esternalizzati per tutti i servizi dell'ASP (assistenziali, educativi, sociali) sono i seguenti: smaltimento rifiuti, ristorazione, pulizie, guardaroba ospiti, lavanderia e lavanolo, manutenzione area verde, portineria (Alloggi con servizi di Rimini), telesoccorso, elaborazione stipendi, gestione salute e sicurezza, disinfestazione e derattizzazione, ausiliario sala, servizi socio assistenziali (progetti sociali), compensi agenzie interinale, servizio educatore per gli alloggi con servizi per disabili di Via Graf, servizi educativi per l'asilo "Bel Nido" e per la scuola materna "La Gioia".

I servizi esternalizzati hanno registrato un maggior costo rispetto alle previsioni pari a € 39.454.

Tale differenza è causata principalmente per i seguenti motivi:

- registrazione di un maggior costo rispetto alle previsioni per servizi educativi del asilo "Belnido" per un importo di € 49.337 dovuto alle maggiori presenze di utenti rispetto a quelle preventivate e pertanto maggiori servizi da parte della Cooperativa. Il maggior costo trova nelle maggiori rette riscosse per il Servizio "Belnido" i ricavi di riferimento;
- registrazione di costi per € 20.160 nei servizi educativi relativi alla scuola "la Gioia" che non erano stati previsti in quanto, come già indicato nel punto A1a), in sede di elaborazione del Bilancio di previsione non erano ancora ultimate le valutazioni relative all'apertura di tale servizio avvenuta a Settembre 2019 e quindi non era stata previsto questo centro di costo. Tali costi trovano nelle rette riscosse per il servizio di scuola d'infanzia "La Gioia" i ricavi di riferimento;
- registrazione di minori costi per € 12.058 rispetto alle previsioni relativi ai servizi educativi di Via Graf in quanto il servizio è stato aperto più tardi rispetto alle previsioni;
- registrazione di minori costi rispetto alle previsioni per € 15.820 per servizi socio assistenziali necessari per svolgere i "Progetti sociali" approvati in sede distrettuale per l'anno 2019 in quanto tali servizi sono stati svolti direttamente dall'ASP tramite consulenti (psicologi, ecc.) come indicato nel successivo punto B7d) "Consulenti socio sanitarie e socio assistenziali".

B7c) - Trasporto

Le spese relative ai trasporti sono pari ad Euro 3.215 che rispettano quanto previsto in sede di preventivo pari a € 3.500.

B7d) - Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali

Le consulenze socio assistenziali riguardano i costi per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario, in particolare riguardano le consulenze psicologiche effettuata presso le CRA - Case Residenze per anziani ai sensi della disciplina regionale in materia di accreditamento. Il costo sostenuto nel 2019 è più alto di € 13.083 rispetto alle previsioni in quanto, dal 2019, gli psicologi utilizzati nell'ambito dei progetti sociali approvati dal Comitato di Distretto sono stati gestiti direttamente dall'ASP tramite consulenze senza ricorrere a cooperative o associazione come indicato nel precedente punto B7b) Servizi esternalizzati.

B7e) - Altre consulenze

Le altre consulenze contengono i costi per le consulenze tecniche, le consulenze legali, le consulenze contabili e fiscali e per i servizi educativi. Complessivamente sono state pari a € 44.421, con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 13.121. I maggiori costi sono dovuti a maggiori consulenze tecniche rispetto a quelle previste per € 6.806 relativi a servizi necessari per la gestione e conservazione del patrimonio e a consulenze per servizi educativi pari a € 7.498 relative all'affidamento di incarico al Coordinatore pedagogico della Scuola Materna di Bellaria e supervisione del servizio Bel nido da Agosto 2019. Precedentemente tale figura era coperta da personale dipendente a tempo determinato.

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.

Quest'anno lo scostamento di tale voce rispetto al preventivo è stato molto alto, pari a € 234.289, dovuto ad un elevato numero di pensionamenti (n.2) e dimissioni (9 unità di cui 7 nel personale socio assistenziale) oltre che a maggiori sostituzioni, rispetto agli anni precedenti, per malattie e permessi in particolare nel servizio Nidi.

Inoltre in sede di preventivo era stata prevista una riduzione dei costi per lavoro interinale di circa € 50.000 a seguito della riorganizzazione del servizio infermieristico. Tale riorganizzazione, come indicato nel *Piano programmatico 2019 – 2021*, sarebbe stata possibile solamente dopo aver realizzato l'impianto di diffusione sonora per evacuazione e adeguato l'impianto di rilevazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP in Via De Mezzo n.1.

L'intervento sopra citato è stato ultimato in data 21.02.2019 ma non è stato possibile riorganizzare il servizio in quanto per terminare l'adeguamento alle normative antincendio occorre realizzare ulteriori opere e più precisamente: ristrutturazione di tutti i locali destinati a depositi con opere edili di adeguamento alla normativa antincendio, adeguamento e completamento dell'impianto di rilevazione fumi e fornitura e posa in opera di porte tagliafuoco. Il Consiglio di Amministrazione ha già provveduto ad approvare i progetti definitivi di tali opere e i relativi lavori, iniziati a fine 2019, sarebbero già dovuti essere terminati ma sono stati sospesi a seguito delle misure straordinarie e urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID – 19.

I maggiori costi per le sostituzioni del personale cessato a causa di pensionamenti e dimissioni tramite il lavoro interinale trovano la loro copertura nei minori costi sostenuti per il personale dipendente.

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 nella voce A4F "Ricavi per rimborso utenze IRES" per un valore di € 181.494 (trattasi di un "giro contabile" reso obbligatorio nell'ambito del sistema di contabilità separata ai fini Ires, essendo il rimborso di utenze qualificabile come attività commerciale).

Il maggior costo rispetto alle previsioni è causato oltre che da tariffe più elevate rispetto a quelle previste anche dai costi per le utenze, successivamente rimborsati, sostenuti dall'ASP in nome e per conto di altri soggetti nelle more della volturazione delle utenze.

B7h) - Manutenzione e riparazioni ordinarie cicliche

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

Tale voce registra una minore spesa rispetto a quella prevista di € 29.461.

B7i) - Costi per organi istituzionali

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

Tali voci sono rispettano pienamente quanto stabilito in sede di Preventivo con una minore spesa di € 1.500. Si evidenzia che il Presidente del Consiglio di Amministrazione svolge la propria funzione gratuitamente.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce, relativa alle assicurazioni dell'ASP, presenta un minore costo rispetto alle previsioni pari a € 4.583.

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 a tale voce presenta uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 14.220. Tale scostamento è causato dai costi di pubblicità che, nel corso del 2019, sono stati pari a € 21.272. Tale importo elevato deriva dalle diverse aste pubbliche che sono state indette, nel corso del 2019, per la vendita di beni immobili come stabilito dal Piano di alienazione approvato dall'Assemblea dei Soci.

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 auto a disposizione dei servizi. L'importo relativo a tale voce presenta un minor costo pari a € 525.

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, del personale in comando dal Comune di Bellaria e della variazione del F.do ferie è stato pari a € 2.101.285 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 2.198.950 con un minor costo, rispetto alle previsioni, di € 97.665.

L'importo a consuntivo contiene altresì le competenze variabili relativi alle indennità di turno che, in sede di preventivo, erano stati registrati nella voce "Altri accantonamenti".

A consuntivo nella voce "Altri accantonamenti", stante la loro natura di debito presunto, è stato effettuato l'accantonamento della produttività e degli incentivi (comprensivi dei relativi oneri sociali) per un valore di € 162.000.

Pertanto, visto l'elevato numero di pensionamenti e dimissioni, la differenza totale dei costi del personale (salari e stipendi e altri accantonamenti) fra preventivo 2019 e consuntivo 2019 è pari a € 275.324.

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 597.362 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 6.549".

B9d) - Altri costi per il personale

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

L'importo relativo a tale voce è stato pari ad Euro 10.849 con minori costi rispetto alle previsioni di Euro 1.304.

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 1.498.002. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.493.947 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 4.055, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria sono state rilevate anche le svalutazioni crediti per € 44.121 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 31/12/2019 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2019 rispetto all'01.01.2019 è pari a Euro -8.639.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2019 sono i seguenti:

Altri accantonamenti:

| | |
|---|--------------|
| - Accantonamento produttività | Euro 137.500 |
| - Accantonamento produttività Nidi | Euro 13.000 |
| - Accantonamento Indennità di risultato | Euro 11.500 |
| - Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente | Euro 3.888 |
| - Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale | Euro 2.794 |
| - Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente nidi | Euro 1.292 |
| - Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale nidi | Euro 248 |

Si tratta di accantonamenti relativi alle competenze variabili del personale dipendente di competenza dell'esercizio 2019 come meglio specificato alle voci precedenti (Salari e stipendi) e degli accantonamenti relativi al rinnovo del contratto dei dipendenti pubblici 2019/2021 come stabilito nella "Relazione tecnica alla legge di Bilancio dello Stato 2020 per un percentuale del 1,3% del monte salari da calcolare al netto degli importi relativi all'indennità di vacanza contrattuale e all' elemento perequativo.

B14a) - Costi amministrativi

I costi amministrativi sono rappresentati da spese postali, 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 e altri costi amministrativi.

Il costo a consuntivo è pari a € 26.436 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 6.944.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte:

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|---------------------------------|-----------------|-------------------|
| IMU | 105.936 | 120.128,00 |
| Tributi a consorzio di bonifica | 3.200 | 3.161,86 |
| Imposta di registro | 8.741 | 7.317,04 |
| Imposta di bollo | 300 | 412,00 |
| Ritenute alla fonte | 1.300 | |
| TOTALE | 119.477 | 131.018,90 |

Il costo totale di tale categoria pari a € 131.019 presenta uno scostamento negativo di € 11.542 rispetto alle previsioni.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse:

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| TARSU-TARES-TARI | 24.750 | 23.738,50 |
| Tassa di proprietà automezzi | 335 | 231,50 |
| Altre tasse | 700 | 237,75 |
| TARI Nidi | 5.150 | 5.011,50 |
| Altre tasse attività commerciali | | 30,75 |
| TOTALE | 30.935 | 29.250,00 |

Tale voce presenta una minor spesa rispetto al "previsionale" per € 1.685.

Si evidenzia l'importante impatto sul Bilancio dell'ASP delle "**Imposte e tasse**" per un valore totale di **€ 160.269** al quale si aggiungono le **imposte sul reddito (IRAP e l'IRRES)**, indicate al successivo punto 22, per un importo di **€ 310.395, per un totale di € 470.665.**

Fra le imposte e tasse gli importi principali sono rappresentati dall'IMU per un valore di € 120.128 e dalla TARI (comprese quelle relativa al servizio Nidi) per un valore di € 28.750.

B14d) - Altri oneri diversi di gestione

Tale categoria riguarda gli oneri non previsti nelle altre sezioni. L'importo totale di tale voce presenta uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di Euro 597.

B14f) - Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 92.832, è determinato principalmente da quanto di seguito indicato:

- Ravvedimento IRES 2017 per € 21.115;
- Ricalcolo del rimborso spese sanitarie da parte dell'Azienda USL per l'anno 2017 per € 10.655;
- Accertamento del Comune di Coriano relativo a IMU 2014 per immobili dell'ASP Casa Valloni per € 3.346;
- Spese per utilizzo sala in Via Pascoli a Rimini per il servizio meeting center 2018 per € 2.926;

- Correzione errata imputazione fattura da ricevere IRES 2018 per € 14.000;
- Giroconto e storni per esatta imputazione fattura ASL per € 1.194;
- Recupero ammortamento su immobile sito a Verucchio non calcolato dal 01.04.2016 al 31.12.2018 per un importo di € 2.632;
- storno errata imputazione di una registrazione interinale del 2018 per € 25.628;
- Ricalcolo utenza Acqua per il servizio Bel nido dal 01/04/2016 al 10/05/2019 per un valore di € 4.720 pervenuto da HERA S.p.A nel 2019;
- Utenze fonia anno 2015 per € 1.351;
- Gli importi residuali di minor valore sono costituiti da ricalcoli utenze, regolarizzazione premi assicurativi e fatture ricevute nel corso del 2019 contenenti costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati nei relativi bilanci.

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

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

Gli interessi attivi sui conti correnti bancari in essere sono pari a € 2.055; il valore è più basso rispetto a quello previsto in quanto la giacenza nei c/c è stata minore rispetto agli anni passati.

Nei proventi finanziari diversi sono stati registrati per competenza gli interessi attivi derivanti dal contratto "Costituzione di proprietà superficaria a titolo oneroso" Palazzo Valloni (Cinema Fulgor) stipulato con atto notarile con il Comune di Rimini in data 29/03/2016 pari ad € 246.998. Tale valore coincide con quanto indicato in sede di preventivo.

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 su mutui sono rilevati per competenza gli interessi sul mutuo sopra citato per un valore di € 249.271. La voce interessi passivi presenta una differenza positiva di € 6.001 in quanto, in sede di preventivo, si era ipotizzato di sostenere ulteriori interessi passivi a seguito di un nuovo mutuo acceso per far fronte agli investimenti necessari per la ristrutturazione dell'immobile in Via Bilancioni che sarà utilizzato nel progetto "Dopo di Noi" e agli investimenti necessari per l'adeguamento alla normativa antincendio delle sedi dell'ASP. Tale mutuo è stato acceso nel 2020 e pertanto nel corso del 2019 non si sono sostenuti interessi passivi.

22) - Imposte sul reddito

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

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

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

| Conti | Previsione 2019 | Consuntivo 2019 |
|------------------------------|-----------------|-------------------|
| IRAP personale dipendente | 148.923 | 131.444,79 |
| IRAP altri soggetti | 69.212 | 64.565,54 |
| IRAP su attività commerciale | 3.344 | 30.448,00 |
| TOTALE IRAP | 221.479 | 226.458,33 |
| IRES | 72.470 | 83.937,00 |
| TOTALE IRES | 72.470 | 83.937,00 |

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

Nel 2019 l'ASP ha gestito i servizi di seguito indicati.

A) **SERVIZI SANITARI E ASSISTENZIALI**

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

| Tipologia di servizi | Presenze massima ^o (in giorni) | Presenza effettiva (compresi temporanei) (in giorni) | Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP) (in giorni) Retta ospiti e Oneri a rilievo sanitario pari al 45% dell'intera quota. | Totale (in giorni) | Tasso di copertura |
|----------------------|--|--|---|-----------------------|--------------------|
| CRA 1 Rimini | 23.725 | 23.479 | 174 | 23.653 | 99,70% |
| CRA Verucchio | 10.950 | 10.721 | 208 | 10.929 | 99,81% |

| Tipologia di servizi | Presenze massima ^o (in giorni) | Presenza effettiva (in giorni) | Assenze con mantenimento posto letto (ricoveri ospedalieri, rientri in famiglia, assenze programmate concordate con l'ASP) (in giorni) | Totale (in giorni) | Tasso di copertura |
|--|--|-----------------------------------|--|-----------------------|--------------------|
| Alloggi con servizi "I Servi" – Rimini (13 appartamenti) | 4.745 1 utente x appartamento | 4.363 | 127 | 4.490 | 94,63% |

| | | | | | |
|---|----------------------------------|-------|----|-------|--------|
| Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti) | 2.555 1 utente x appartamento | 2.528 | 27 | 2.555 | 100% |
| Gruppo appartamento | 1.460 | 1.027 | 2 | 1.029 | 70,48% |

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 "BRUCO VERDE"** - autorizzato per 37 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"** - autorizzato per 20 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"** - autorizzato per 45 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.
5. **SCUOLA D'INFANZIA INTERAZIENDALE "LA GIOIA"** - autorizzato per 24 posti, che accoglie bambini dai 3 ai 6 anni. Il servizio è iniziato a Settembre 2019.

Al 31.12.2019 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

| Tipologia di servizi | Posti autorizzati° | Presenza iscritti di al 31.12.2019 (numeri bambini iscritti) | Differenza |
|---|--------------------|---|------------|
| Nido d'infanzia "Cerchio magico" | 63 posti | 63 | 0 |
| Nido d'infanzia "Brucoverde" | 37 posti | 37 | 0 |
| Nidi d'infanzia "Aquilotto" | 20 posti | 20 | 0 |
| Nido d'infanzia interaziendale "Belnido" | 45 posti | 41 | -4 |
| Scuola d'infanzia interaziendale "La Gioia" | 24 posti | 16 | -8 |

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

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

C) SERVIZI SOCIALI

1. **ALLOGGI CON SERVIZI PER DISABILI ADULTI** - 8 appartamenti idonei ad accogliere persone adulte con disabilità psichica non grave situati a Rimini presso il Residence di Via Graf. Il servizio è iniziato a Luglio 2019.

| Tipologia di servizi | di | Presenze massima° <i>(in giorni)</i> | Presenza effettiva <i>(in giorni)</i> | Tasso di copertura |
|--|-----------|---|---|---------------------------|
| Alloggi con servizi per disabili adulti "Residence Via Graf" – Rimini (8 appartamenti) | | 1.472 1 utente x appartamento a partire dal 01.07.2019 | 724 | 49,18% |

D) PROGETTI SOCIALI

Nel 2019 sono stati realizzati i seguenti progetti innovativi e sperimentali, approvati nel piano della Non Autosufficienza:

Amarcord Caffè

Il progetto "Amarcord Caffè", approvato per un ulteriore anno, ha proseguito la sua attività con l'apertura due giorni alla settimana, il mercoledì nella sede di via Di Mezzo ed il Venerdì nella sede di via d'Azeglio. Il caffè è stato aperto per 9 mesi (40 settimane – 74 incontri) con una sospensione da metà luglio a metà settembre.

Nel 2019 hanno frequentato il caffè 61 persone (di cui 3 frequentanti entrambe le giornate) accompagnate dai propri famigliari (55 in totale), per i familiari sono stati organizzati tre gruppi di supporto diversi, due condotti dalle Psicologhe del Caffè e l'altro dall'educatrice Insegnante del Metodo Validation®.

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

Centro d'incontro "Meeting Center"

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

Il Progetto finanziato dai Piani di Zona Distrettuali è realizzato presso la sala polivalente del complesso ERP di via Pascoli 7-9, con apertura il martedì e giovedì dalle 10.00 alle 16.30, con il Coordinamento del progetto a cura dell'ASP e la collaborazione di Comune di Rimini-Servizio Anziani, CDCD AUSL, Associazione Alzheimer Rimini e Volontarimini.

Nel 2019 sono stati fatti 79 incontri con sospensione dell'attività nei mesi di agosto e settembre. Nel mese di luglio gli incontri sono stati realizzati al Parco Giovanni Paolo II, grazie alla collaborazione attivata con il Centro sociale Ausa che ha messo a disposizione i locali nelle giornate le martedì e giovedì. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con le persone e con i famigliari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, incontri musicali.

Nel 2019 il Centro è stato frequentato da 68 persone con difficoltà di memoria e 60 familiari. La frequenza al Centro di Incontro è stata molto elevata (in media 24 persone /gg di apertura, 9 presenti solo al mattino, 2 presenti solo al pomeriggio 16 presenti per la giornata intera, dalle 20 alle 31 persone si fermano a pranzare al Centro, Il 51% ha frequentato con regolarità fino al 50% degli incontri. Rispetto al 2018 è aumentato il numero di persone che frequenta l'intera giornata, fermandosi a pranzo, il 75% delle persone che hanno frequentato si è fermato almeno qualche volta a pranzo.

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

E' proseguito nel 2019 il Progetto sperimentale avviato nel 2015 di monitoraggio a cura di una RAA dipendente dell'ASP, che opera in sinergia con il servizio sociale territoriale delle situazioni che necessitano, per il loro grado di non autosufficienza, di supporti assistenziali erogati da persone esterne alla famiglia.

Nel corso del 2019 le attività svolte hanno riguardato:

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

In totale l'intervento ha riguardato 190 persone il 40% dei quali segnalati dalle Assistenti Sociali per valutazione appropriatezza dell'intervento di Assistenza domiciliare o verifica e addestramento dell'assistente familiare o dei familiari, il 60% invece sono state verifiche a campione della qualità del servizio di assistenza domiciliare.

Nel 2019 sono stati monitorati, su indicazioni delle assistenti sociali, n 76 persone anziane e disabili; gli accessi a campione sono stati fatti per 115 persone. Sono stati seguiti per addestramenti segnalati dalle assistenti sociali n. 89 assistenti familiari e 24 famigliari. Sono stati effettuati in totale 441 accessi contro i 240 previsti nel progetto, rivolti a 190 persone, con una media di 2,3 accessi a persona.

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

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

Il Centro d'Incontro di Santarcangelo di Romagna, inaugurato nell'ottobre 2018 con apertura iniziale di un giorno a settimana il giovedì pomeriggio dalle ore 15.00 alle ore 18.00, viste le numerose richieste di partecipazione, si è garantita un'ulteriore giornata di apertura settimanale il lunedì pomeriggio, sempre dalle ore 15.00 alle ore 18.00, data la cospicua affluenza delle persone è stato necessario trovare una sede più capiente, pertanto nel mese di ottobre, grazie alla collaborazione con il centro sociale Kombino, la sede degli incontri si è spostata presso il centro sociale. Nel 2019 sono stati realizzati 68 incontri con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie, che hanno visto la partecipazione di 51 persone e di 14 familiari. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i famigliari, attività ricreative e occupazionali, movimento danzato Metodo Hobart®, attività di movimento in gruppo. Sono stati realizzati a cura del Coordinatore di progetto e della Psicologa referente del Centro d' Incontro due incontri con i familiari.

L' Amarcord Cafè di Novafeltria, inaugurato nell'ottobre 2018, ha proseguito la sua attività con con apertura di un giorno a settimana il venerdì dalle ore 9.00 alle ore 12.00. Nel 2019 si sono realizzati 33 incontri, con sospensione dell'attività nel periodo delle festività natalizie. Durante gli incontri sono state realizzate attività di stimolazione della memoria, colloqui individuali con i famigliari, attività ricreative e occupazionali e musicoterapia. Il Caffè è stato frequentato da una media di 12 persone per giornata di apertura.

Nell' ambito del progetto La Rete della Memoria in Valmarecchia sono state realizzate le seguenti iniziative di Sensibilizzazione per il territorio:

- Gruppo di psicoeducazione rivolto a familiari di persone affette da deterioramento cognitivo organizzato a Santarcangelo di Romagna in collaborazione con ASL Romagna Centro Disturbi Cognitivi e Demenze, Associazione Alzheimer Rimini, Comune di Rimini, Comune di Santarcangelo di Romagna.

Il corso si è svolto in 4 incontri formativi dalle ore 9.30 alle 11.00

DATE INCONTRI:

- lunedì 18 NOVEMBRE

Introduzione alla malattia - Aspetti medici e farmacologici Stefano De Carolis
c/o Associazione Kombino – Via Marino della Pasqua 45, Santarcangelo di Romagna

- lunedì 25 NOVEMBRE

Disturbi comportamentali Marika Celli
c/o Associazione Kombino – Via Marino della Pasqua 45, Santarcangelo di Romagna

- lunedì 2 DICEMBRE

Servizi presenti sul territorio e aspetti legali
Ilaria Pacifico Silvia Zavatta Maurizio Maggioni
c/o Associazione Kombino – Via Marino della Pasqua 45, Santarcangelo di Romagna

- lunedì 9 DICEMBRE

Progetti rivolti alle persone con deterioramento cognitivo e ai loro familiari
Elisa Ridolfi – Viola Carando
c/o Associazione Kombino – Via Marino della Pasqua 45, Santarcangelo di Romagna

Docenti:

Viola Carando - Sportello "Assistente in Famiglia" - Distretto Rimini Nord
Marika Celli - Psicologa Psicoterapeuta Centro per i disturbi cognitivi e demenze
Stefano De Carolis – Responsabile Centro per i disturbi cognitivi e demenze
Maurizio Maggioni – Direttore di Volontarimini
Ilaria Pacifico – Assistente Sociale Servizio Anziani Rimini
Elisa Ridolfi - Psicologa Associazione Alzheimer Rimini
Silvia Zavatta - Assistente Sociale Servizio Anziani Rimini

- Partecipazione alla Festa della Salute di Novafeltria in collaborazione con Associazione Alzheimer di Rimini in data 18 luglio 2019 dalle ore 20.00 in piazza Vittorio Emanuele, organizzata da Croce Verde e Pro Loco con il patrocinio del Comune di Novafeltria.
L' Asp è stata presente con allestimento di stand informativo sulle modalità di accesso e sulle attività svolte all' Amarcord Cafe' .

Progetto La Casa Residenza Aperta al territorio

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

Le attività svolte nel progetto sono state le seguenti:

- Attività integrate di formazione/supporto/supervisione alle assistenti famigliari con organizzazione di esperienza operativa nelle due Case Residenza di Rimini e Verucchio ed il tutoraggio di professionisti dell'ASP in sinergia con il progetto Assistente in Famiglia. A Rimini queste attività di tirocinio teorico e pratico si sono svolte nei mesi di febbraio e ottobre in due cicli e hanno partecipato complessivamente 17 assistenti famigliari di cui 13 hanno ricevuto attestazione per aver completato le 18 ore di corso, a Verucchio si è svolto un corso di aggiornamento delle competenze in ambito di cura a domicilio, per una durata complessiva di 30 ore suddivise in una parte teorica di 12 ore e una pratica di 18 ore, al quale hanno partecipato tre assistenti famigliari con esito positivo.

- Laboratorio teorico/pratico "Il Gusto della Morbidezza" sul tema dell'alimentazione rivolto ai familiari di persone con difficoltà nella deglutizione/masticazione. Sono stati svolti due incontri con la collaborazione di APS Flavor di 4 ore, uno a Rimini in data 25 ottobre a cui hanno partecipato 16 persone e uno a Villa Verucchio in data 25 Novembre a cui hanno partecipato 41 persone, nei quali sono state date indicazioni che possano aiutare a cucinare in casa garantendo ancora il gusto, il rispetto delle tradizioni e la sicurezza anche nella morbidezza. A conclusione del laboratorio è stato offerto un aperitivo buffet a consistenza disfagica.
- Ciclo di incontri, organizzato a Rimini, rivolti a gruppi di famigliari che seguono anziani non autosufficienti a domicilio, di informazione, addestramento, trasmissione di competenze. Sono stati organizzati 3 incontri condotti dal Coordinatore e dalla Psicologa incaricata ai quali hanno partecipato 3 persone.

4. Analisi degli investimenti effettuati

Come anticipato in premessa, l'ASP nel corso del 2019 ha avuto come priorità la valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare.

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2019 sono stati pari a € 791.126,00; tali investimenti riguardano sia manutenzioni incrementative delle immobilizzazioni che si traducono in un miglioramento di capacità produttiva, di sicurezza o di vita utile del bene, sia nuovi acquisti di beni necessari per un miglior svolgimento dei servizi.

Si ripilogano di seguito gli investimenti maggiormente significativi effettuati nell'anno 2019.

Fabbricati del patrimonio indisponibile:

- Realizzazione dell'impianto di diffusione sonora per evacuazione e segnalazione incendi a servizio della sede istituzionale dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1. Intervento obbligatorio per ottenere il Certificato di Prevenzione incendi della Sede Istituzionale;
- Realizzazione e posa in opera di barra di sicurezza presso le finestre della CRA 2 in Via Di Mezzo n.1 a Rimini;
- Installazione unità refrigerante per climatizzazione negli Uffici Amministrativi presso la Sede dell'Ente in Via Di Mezzo;
- Adeguamento sistema antifumo/antincendio della Casa Residenza per anziani "CRA di Verucchio";
- Realizzazione impianto di ventilazione meccanica presso la Casa Residenza per anziani "CRA Suor Angela Molari" di Santarcangelo di Romagna,
- Installazione nuova caldaia presso gli "Alloggi con servizio per anziani I Servi" di Rimini;
- Adeguamento impianto ossigeno a rete della Struttura residenziale CRA 2 Rimini;
- Installazione dissuasori colombi presso CRA 1 Rimini;
- Pratiche edilizie per realizzazione vasca di accumulo antincendio presso la CRA di Verucchio;
- Progettazione adeguamento antincendio sede dell'ente sita a Rimini in Via di Mezzo (II° step).

Fabbricati del patrimonio disponibile:

- Ristrutturazione e relativo collaudo di parte dell'immobile sito a Rimini in Via Farini – Via dell'Ospedale denominato "Palazzo Palloni". La parte di immobile ristrutturata è stata concessa in locazione al Comune di Rimini e adibita ad Uffici dell'Agenzia Regionale per il lavoro;
- Ristrutturazione (lavori edili e impianto idrico), installazione di impianto rilevatori fumo e antincendio e installazione di impianto di video sorveglianza del Residence di Via Graf. Tale ristrutturazione ha permesso di utilizzare l'immobile per il nuovo servizio (iniziato a Luglio 2019) di "Alloggi con servizi per disabili adulti";
- Pratica edilizie per l'immobile di Via Aleardi;
- Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni per la realizzazione di alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare;
- Fornitura e posa in opera di n.2 portoni esterni nell'edificio di Piazza Malatesta.

Impianti e macchinari:

- Installazione Boiler presso la cucina della RSA di Verucchio;
- Installazione centralino telefonico presso la Casa Residenza per anziani CRA di Verucchio;
- Condizionatore autonomo per CRA Santarcangelo di Romagna;

- Condizionatore autonomo per sala server in via Di Mezzo a Rimini;
- Condizionatore autonomo per sala da pranzo e aspiratore elicoidale per la CRA 1 di Rimini.

Attrezzatura Socio Assistenziali, sanitarie.

- Acquisto di carrozzine pieghevoli per la CRA di Rimini;
- Acquisto sollevatore per la CRA di Rimini;
- Acquisto sedia doccia per la CRA di Verucchio;
- Acquisto di frigorifero per farmaci per la CRA di Verucchio.

Altri beni:

- Acquisto TV led per CRA Rimini;
- Acquisto piani ad induzione per Residence Via Graf;
- Acquisto frigoriferi;
- Acquisto orologio marcatempo per Residence Via Graf;
- Acquisto Piano di cottura a gas;
- Acquisto di tre carrelli per distribuzione pasti per CRA Rimini.

Macchine ufficio elettromeccaniche elettroniche e PC

- Acquisto fotocopiatore e stampante per Nidi;
- Acquisto di 1 PC per Uffici amministrativi;
- Acquisto stampante per Uffici amministrativi.

Software e altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

- Acquisto gestionale "Cartella socio sanitaria" per le Case residenze per anziani;
- Start – up (impostazione iniziali e configurazioni) del servizio di gestione degli adempimenti relativi alla rilevazione delle presenze del personale e relativa attivazione del portale web.

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

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

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

I dati relativi al personale dipendente sono i seguenti:

| Servizi | Personale | 31.12.2018 | 31.12.2019 | Variazione | Note |
|-------------------------------|--------------------------------|------------|------------|------------|--|
| Personale socio assistenziale | Coordinatore di struttura | 2 | 2 | 0 | |
| | Operatori socio-sanitari e ADB | 38 | 33 | -5 | Di cui uno in aspettativa sindacale Le cessazioni sono dovute a dimissioni (n. 4) e mobilità (n. 1) |
| | RAA | 7 | 5 | -2 | Le cessazioni sono dovute a pensionamenti (n-2) |
| Servizi infermieristici | Infermieri | 7 | 7 | 0 | Di cui uno in distacco sindacale |

| | | | | | |
|------------------------|---|-----------|-----------|-----------|---|
| Servizi amministrativi | amministrativi | 10 | 8 | -2 | Le cessazioni sono dovute a dimissioni (n.1 – a tempo determinato) e mobilità (n.1) |
| Servizi di supporto | Centralino, magazziniere, guardaroba | 3 | 3 | 0 | |
| Totale | | 67 | 58 | -9 | |
| | | | | | |
| Servizi scolastici | Insegnanti scuola infanzia | 2 | 2 | 0 | In comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu |
| | Operatore scolastico qualificato | 1 | 1 | 0 | In comando dal Comune di Bellaria per la durata dell'anno scolastico sett-giu |
| Totale | | 3 | 3 | 0 | |
| | | | | | |
| Servizi educativi | Educatori/operatori scolastici/coordinator e pedagogico | 24 | 24 | 0 | Tempo determinato |
| Totale | | 24 | 24 | 0 | |

Il saldo in diminuzione del 2019 è di 9 dipendenti così suddivisi: il personale socio assistenziale è diminuito di n. 5 OSS (1 mobilità e 4 dimissioni) e 2 RAA (pensionamento), il personale amministrativo è diminuito di 2 Unità (1 mobilità e 1 dimissioni).

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

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

6. Modalità per la copertura della perdita d'esercizio

La perdite per l'anno 2019 è pari a € 112.346

Ai sensi dell'art. 22 lettera f) dello Statuto il CdA dovrà proporre all'Assemblea dei Soci un "Piano di rientro".

Nell'eventualità in cui il Piano di rientro non consenta la copertura della perdita, le stesse saranno assunte dai soci e ripartite tra gli stessi secondo i criteri definiti nella convenzione fra gli Enti Soci.

L'ASP ha già approvato un Piano di rientro relativo alla copertura delle perdite degli anni precedenti che non copre le perdite dell'anno 2019. Pertanto le perdite dell'esercizio 2019 saranno, ai sensi dell'art.22 lettera f) sopra citato, assunte dagli Enti soci tenendo conto delle rispettive quote di partecipazione all'ASP.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio al 31.12.2019 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

1) Accensione di un mutuo € 300.000. Tale operazione era già stata stabilita nel "Piano programmatico 2019 – 2021" per finanziare investimenti di ristrutturazione di immobili.

Il mutuo verrà utilizzato per la Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni n. 31 al fine della realizzazione di "Alloggi con servizi per disabili gravi".

In data 23.11.2018 è stato sottoscritto con il Comune di Rimini e l'Azienda USL la Convenzione che disciplina l'affidamento all'A.S.P. Valloni Marecchia della realizzazione del programma per l'utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'art. 3 della Legge n. 112/2016 interventi strutturali programmati ai sensi dell'art. 5, comma 4, lett. d) del DM 23.11.2016".

Nell'edificio di Via Bilancioni è prevista la realizzazione di soluzioni alloggiative innovative con le caratteristiche di alloggi con servizi comuni destinati a persone con disabilità grave residenti nel territorio distrettuale. Gli interventi riguarderanno la ristrutturazione, la messa in opera di impianti e di attrezzature e l'utilizzo di nuove tecnologie di tipo domotico, di connettività sociale e di ambient assisted living al fine di meglio garantire assistenza e monitoraggio per migliorare l'autonomia delle persone con disabilità e la dotazione dei relativi arredi. L'intervento, dell'importo presunto di € 302.571, è oggetto del finanziamento regionale per € 130.138.

La restante parte del mutuo verrà utilizzata per investimenti relativi all'adeguamento antincendio delle strutture dell'ASP (Sede istituzionale in Via Di Mezzo n.1 a Rimini e Casa residenza per anziani di Verucchio).

2) Adozione delle misure urgenti finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19 ai sensi dell'ordinanza del Presidente della Regione Emilia Romagna del 23/02/2020 e del DPCM 08/03/2020.

L'Italia sta affrontando una crisi sanitaria, economica e sociale di proporzioni enormi che ha avuto e continua ad avere importanti ripercussioni anche nella gestione dei servizi dell'ASP.

L'ASP ha provveduto immediatamente ad adottare tutte le misure necessarie ai fini del contenimento del Virus Covid 19 ed in particolare:

- Sospensione dei servizi educativi;
- Adozione di nuovi protocolli operativi indicati dall'AUSL della Romagna e dall'Istituto superiore della sanità al fine di evitare il contagio nelle strutture socio-sanitarie per anziani/disabili;
- Sospensione di tutti i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria non urgenti compresi gli interventi di ristrutturazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare citati nel punto 1;
- Adozione, negli Uffici amministrativi, di tutte le misure possibili (fruizione di ferie pregresse, applicazione di orario flessibile, utilizzo del lavoro agile - smart working) per evitare il contatto tra gli impiegati continuando però a svolgere tutti gli adempimenti necessari per il regolare svolgimento delle attività assistenziali, in primis l'acquisto di tutti i prodotti, DPI e materiali necessari alle nuove disposizioni (mascherine, guanti, dispositivi per protezione oculare, camici, calzari, cuffie/copricapi, soluzioni disinfettanti, gel igienizzanti detergenti, ecc.)

Le misure sopra indicate purtroppo hanno generato e continuano a generare un'incidenza negativa nell'andamento economico dell'ASP andando a diminuire i ricavi e ad aumentare i costi.

Nei soli mesi da Febbraio a Maggio l'emergenza COVID ha prodotto i seguenti aumenti di costi e diminuzioni di ricavi:

- | | |
|---|-------------|
| - Costi di approvvigionamento DPI(mascherine, guanti, dispositivi per protezione oculare, camici, calzari, cuffie/copricapi, ecc.): | € 50.649,38 |
| Costi di sanificazione delle strutture: | € 4.404,09 |

| | |
|--|--------------|
| - Altro (gel igienizzante, disinfettanti, schermi in plexiglass, termometri infrarossi): | € 10.749,51 |
| - Costi del personale (assenze e relative sostituzioni di personale socio sanitario per congedi straordinari COVID: L. 104 e congedi parentali): | € 8.870,69 |
| - Minori introiti da inoccupazione dei posti : (di cui € 16.866,85 da rette a carico dell'utente ed €14.665,58 da oneri da Fondo per la non autosufficienza). | € 31.532,43 |
| | ----- |
| Totale | € 106.206,10 |

8. Prevedibile evoluzione della gestione

La gestione per l'anno 2020 sta rispettando i punti indicati nel Piano Programmatico 2020 – 2022 approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n 4 del 26.05.2020. Come dettagliatamente spiegato in tale documento l'intera gestione dei servizi del 2020 e conseguentemente dell'andamento economico è influenzata dall'adozione delle misure per il contenimento della diffusione del VIRUS COVID 19 con la consapevolezza che le quantificazioni indicate nel Bilancio di previsione non sono sempre di facile previsione in quanto collegate ad eventi straordinari dovuti da forza maggiori e con un'evoluzione futura totalmente incerta.

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

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