

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2020

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 7 del 14.09.2021

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2020

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.

L'anno 2020 è stato un anno fuori dal comune. L'emergenza sanitaria legata alla diffusione del nuovo virus Covid-19 ha colpito non solo la salute delle persone ma anche gli equilibri finanziari dello Stato e il settore dell'assistenza alla persona, con particolare riguardo alle residenze per anziani non autosufficienti, rappresenta uno degli ambiti più in sofferenza.

L'intera gestione dell'ASP Valloni Marecchia è stata influenzata dall'adozione delle misure urgenti finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19.

L'ASP ha immediatamente provveduto, ai sensi dell'ordinanza del Presidente della Regione Emilia Romagna del 23/02/2020 e del DPCM 08/03/2020, ad adottare tutte le misure necessarie ai fini del contenimento del Virus ed in particolare:

- Sospensione dei servizi educativi per il periodo dal 23/02/2020 al 30/06/2020;
- 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. Fra le direttive indicate è stata prevista la sospensione, per alcuni periodi dell'anno, di nuovi ingressi e il mantenimento da parte dei soggetti gestori di alcuni posti liberi e non occupabili allo scopo di poter allestire al bisogno camere per l'isolamento;
- 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 un'incidenza economica negativa nei conti dell'ASP. Le minori entrate dovute alla sostanziale impossibilità per le strutture di avere un tasso di occupazione medio analogo al periodo pre-covid abbinate alle maggiori spese per l'acquisto dei dispositivi di protezione e degli altri dispositivi/materiali necessari per ridurre il rischio di contagio, per le sanificazioni, per la gestione dei rifiuti sanitari e per l'utilizzo del lavoro interinale necessario alle sostituzioni, in caso di malattia, del personale socio sanitario dipendente hanno determinato un ampliamento della forbice fra costi e ricavi.

Le ripercussioni economiche della pandemia sono state in parte calmierate dagli interventi della Regione Emilia Romagna ed in particolare dalla DGR n.1662 del 16/11/2020 che ha stabilito, a partire dal 20/03/2020, la remunerazione per ogni posto non occupato, ad esclusione dei posti letto inoccupati per ricovero ospedaliero, pari alla quota FRNA per giornata di accoglienza prevista per il livello A e ha altresì stabilito che le Aziende USL dovranno provvedere al riconoscimento di un contributo a sostegno dei pregressi acquisti di DPI effettuati autonomamente dai soggetti gestori dei servizi socio-sanitari, a partire dal 20 marzo 2020, previa verifica del fabbisogno determinato dalla dimensione del servizio. La Regione Emilia Romagna e l'AUSL della Romagna hanno altresì provveduto alla donazione diretta di alcuni DPI.

Nonostante l'emergenza COVID, l'ASP ha cercato di realizzare gli interventi programmati nel 2020. In particolare, per quanto riguarda la "valorizzazione del patrimonio" ha provveduto, oltre ad altri interventi minori, ad effettuare:

- Opere di miglioramento per la sicurezza degli ospiti e degli operatori e più specificatamente interventi di adeguamento alla normativa antincendio (II step) della sede legale dell'ASP (Case Residenze per anziani CRA1 e CRA2, Gruppo Appartamento, Centro Diurno per anziani e Uffici amministrativi) sita in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.
- Ristrutturazione della Casa di Via Bilancioni a Rimini che sarà utilizzata nel programma per l'utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'articolo 3 della legge n.112 del 2016 (Dopo di Noi). Intervento che terminerà nel 2021.

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

La proposta di Conto economico preventivo 2020 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n. 4 del 26.05.2020 e successivamente è stata approvata dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 3 del 20.08.2020.

Nel Piano Programmatico 2020 – 2022 approvato con il documento sopra citato, in relazione alle previsioni effettuate e all'andamento della pandemia COVID, è stato espressamente indicato che: *"Si è consapevoli che si tratta di quantificazioni non sempre di facile previsione in quanto collegati ad eventi straordinari dovuti da forza maggiori e con un'evoluzione futura totalmente incerta e pertanto le risultanze finali di codesto Bilancio preventivo potranno subire delle variazioni.*

L'Asp si impegna, nel corso dell'anno, a comunicare ai Comuni Soci l'evoluzione della gestione sia dal punto di vista socio-sanitario che economico".

A seguito di richiesta del Comune di Rimini del 05/11/2020, scelta successivamente condivisa dai Soci dell'ASP Valloni Marecchia, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 28/12/2020, successivamente approvata dall'Assemblea dei Soci con Deliberazione n.2 del 02/03/2021, è stato riapprovato il Bilancio Annuale di Previsione 2020 e il Bilancio Pluriennale di previsione 2020 – 2022.

I risultati rilevati nel Conto consuntivo 2020, rispetto ai dati previsti nel conto economico preventivo approvato dal CdA il 28/12/2020 sono i seguenti.

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2020	Consuntivo 2020	Delta
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.717.168	4.589.036	128.132
a) rette	2.164.397	2.126.781	37.616
b) oneri a rilievo sanitario	1.736.140	1.762.635	-26.495
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	812.111	695.230	116.881
d) altri ricavi	4.520	4.390	130
2) Costi capitalizzati	1.493.398	1.492.355	1.043
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.493.398	1.492.355	1.043
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			0
4) Proventi e ricavi diversi	1.184.656	1.151.754	32.902
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	662.152	663.221	-1.069
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	7.000	10.609	-3.609
c) plusvalenze ordinarie		20	-20
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		9.165	-9.165
e) altri ricavi istituzionali	16.960	18.159	-1.199
f) ricavi da attività commerciale	498.544	450.580	47.964
5) Contributi in conto esercizio	883.812	910.362	-26.550
a) contributi dalla Regione	23.820	34.308	-10.488
b) contributi dalla Provincia			0

c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	819.840	825.606	-5.766
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	40.152	50.448	-10.296
f) altri contributi da privati			0
TOTALE A)	8.279.034	8.143.507	135.527
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	244.107	305.514	-61.407
a) beni socio sanitari	77.090	267.489	-190.399
b) beni tecnico-economali	167.017	38.025	128.992
7) Acquisti di servizi	3.610.273	3.481.128	129.145
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	98.900	98.819	81
b) servizi esternalizzati	1.402.813	1.395.743	7.070
c) trasporti	1.700	892	808
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	82.442	61.601	20.841
e) altre consulenze	65.030	58.268	6.762
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.222.500	1.220.122	2.378
g) utenze	378.031	328.179	49.852
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	273.051	243.757	29.294
i) costi per organi istituzionali	20.682	11.482	9.200
j) assicurazioni	48.822	45.971	2.851
k) altri	16.302	16.294	8
8) Godimento di beni di terzi	4.870	3.685	1.185
a) affitti			0
b) canoni di locazione finanziaria			0
c) service	4.870	3.685	1.185
9) Per il personale	2.389.621	2.352.385	37.236
a) salari e stipendi	1.853.809	1.826.244	27.565
b) oneri sociali	525.203	518.537	6.666
c) trattamento di fine rapporto			0
d) altri costi	10.609	7.604	3.005
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.503.954	1.516.002	-12.048
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.988	8.880	108
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.488.466	1.491.467	-3.001
c) svalutazione delle immobilizzazioni			0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.500	15.655	-9.155
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0	-66.100	66.100
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari		-67.160	67.160
b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economali		1.060	-1.060
12) Accantonamento ai fondi rischi			0
13) Altri accantonamenti	219.155	219.155	0
14) Oneri diversi di gestione	188.611	196.014	-7.403
a) costi amministrativi	30.236	29.902	334
b) imposte non sul reddito	130.116	130.720	-604
c) tasse	28.259	27.654	605
d) altri oneri di gestione	0	9	-9
e) minusvalenze ordinarie			0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		7.729	-7.729

g) contributi erogati ad aziende non-profit			0
TOTALE B)	8.160.591	8.007.783	152.808
			0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	118.443	135.724	-17.281
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
a) in società partecipate			0
b) da altri soggetti			0
16) Altri proventi finanziari	241.243	241.487	-244
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			0
b) interessi attivi bancari e postali	2.000	1.199	801
c) proventi finanziari diversi	239.243	240.288	-1.045
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	248.012	247.543	469
a) su mutui	248.012	246.938	1.074
b) bancari		345	-345
c) oneri finanziari diversi		260	-260
TOTALE C)	-6.769	-6.056	-713
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
TOTALE D)	0	0	0
			0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0	91.359	-91.359
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali		80.235	-80.235
b) plusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario		11.124	-11.124
21) Oneri da:	0	0	0
a) minusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario			0
TOTALE E)	0	91.359	-91.359
			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	111.674	221.027	-109.353
			0
22) Imposte sul reddito	271.944	305.654	-33.710
a) irap	200.000	215.805	-15.805
b) ires	71.944	89.849	-17.905
			0
23)Utile o (perdita) di esercizio	-160.270	-84.627	-75.643

Di seguito vengono analizzate le voci più significative del Conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) - Rette

Il totale complessivo del "Conto rette" presenta una diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 37.616. La differenza è data principalmente dal basso tasso di occupazione delle Case Residenze per anziani rispetto agli anni precedenti a seguito dell'adozione dei protocolli operativi indicati dall'AUSL della Romagna per il contenimento del diffondersi del virus COVID 19. Fra le misure adottate c'è stato il blocco, per alcuni periodi dell'anno, di nuovi ingressi e il mantenimento da parte dei soggetti gestori di alcuni posti liberi e non occupabili allo scopo di poter allestire al bisogno camere per l'isolamento. Ci sono state minori ricavi per rette rispetto a quelle previste anche nel servizio di nido interaziendale "Belnido".

A1b) - Oneri a rilievo sanitario

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato un aumento di € 26.495 rispetto a quanto indicato in sede di Bilancio di Previsione.

L'aumento è dovuto a seguito di due interventi della Regione Emilia Romagna che hanno permesso, in parte, di coprire i minori introiti per rette dovuti alla diminuzione del tasso di occupazione delle case residenze per anziani citati al punto precedente.

I due interventi da parte della Regione sono:

- DGR dell'Emilia Romagna n. 1422 del 26/10/2020 che ha stabilito, a partire dal 01/07/2020, un aumento degli oneri a rilievo sanitario per i soggetti gestori che hanno applicato un Contratto collettivo nazionale di lavoro rinnovato in data successiva all'approvazione della DGR 273/2006;
- DGR dell'Emilia Romagna n. 1662 del 16/11/2020 che ha stabilito, a partire dal 20/03/2020, la remunerazione degli oneri a rilievo sanitario per ogni posto non occupato, ad esclusione dei posti letto inoccupati per ricovero ospedaliero.

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

Tale voce presenta una differenza negativa pari a € 116.881.

La differenza negativa è determinata da:

- Cessazione anticipata (Settembre 2020) dei servizi in convenzione con il Comune di Bellaria (gestione in concessione Scuola per l'infanzia "Salvatori Allende").
- Sospensione temporanea di alcuni "Progetti Sociali" già approvati dal Comitato di Distretto a seguito dell'adozione delle misure per il contenimento del diffondersi del virus COVID 19.
- Minori rimborsi, rispetto a quelli previsti, relativi ai contributi riconosciuti dall'Azienda USL della Romagna, ai sensi della DGR 1662 del 16/11/2020, a sostegno dei pregressi acquisti di DPI effettuati autonomamente dai soggetti gestori.

A1d) - Altri ricavi

Tale voce rispetta le previsioni con una piccola differenza negativa pari a € 130.

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.492.355 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 rispetta le previsioni con maggiori ricavi per affitti pari a € 1.069.

A4b) - Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2020 si sono registrati dei rimborsi relativi ad infortuni di dipendenti dell'INAIL e rimborsi diversi per € 10.609 con una differenza positiva rispetto al preventivo di € 3.609. Nel 2020 i rimborsi INAIL sono stati maggiori rispetto a quelli degli anni passati in quanto, con nota del 17/03/2020, l'INAIL ha chiarito che i contagi da COVID-19 di operatori sanitari avvenuti nell'ambiente di lavoro sono inquadrati nella categoria di Infortuni sul lavoro.

A4d) - Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenza del passivo ordinario sono pari a Euro 9.165; le voci più significative sono:

- Indennizzo per servitù militare anno 2019 per € 1.196;
- Contributi da Enti diversi per costi di formazione servizio civile pari a € 990 relativi ad esercizi precedenti;
- Incasso di crediti del settore assistenziale per i quali si era già provveduto ad effettuare la svalutazione per € 250;
- Incasso di crediti del settore educativo per i quali si era già provveduto ad effettuare la svalutazione per € 4.791;
- Recupero quota di stipendi contabilizzati nel 2019 per € 1.734;
- Altre sopravvenienze di importi minori relativi principalmente a conguagli delle utenze.

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 rispetta quanto previsto in preventivo con maggiori incassi per € 1.199.

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, da servizi tecnici, per rimborso utenze, per rimborso manutenzioni, ecc..) pari a € 450.580 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) sono stati quantificati i contributi liquidati in conto esercizio erogati dalla Regione per i nidi dell'ASP con una differenza positiva di € 10.488 rispetto a quella prevista.

A5c) - Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale

Si tratta di contributi erogati, in conto esercizio, dai Comuni dell'ambito distrettuale per i servizi da loro concessi all'ASP tramite convenzione. Tale voce presenta uno scostamento positivo pari a € 5.766.

A5e) - Contributi dallo stato e da altri Enti Pubblici

In tale voce sono stati registrati i contributi erogati, in conto esercizio, dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale per € 43.892 e il credito d'imposta per l'adeguamento e la sanificazione degli ambienti introdotto dal Decreto Legge 19/05/2020 n.34 (Decreto rilancio). Il totale di tale voce presenta dei maggiori ricavi per € 10.296 rispetto a 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, la piccola attrezzatura socio-sanitaria e il materiale per emergenza COVID. Su tale voce si è registrata una spesa totale di Euro 267.489 con una maggior spesa rispetto alle previsioni di € 190.399.

L'importo è così elevato perché in tale voce sono stati registrati gli acquisti dei DPI (mascherine chirurgiche, mascherine filtranti FP2, guanti, visiere e dispositivi per protezione oculare, camici monouso, grembiuli monouso, calzari, cuffie/copricapi) e altri prodotti/materiali necessari per affrontare l'emergenza COVID (soluzioni disinfettanti, gel igienizzanti detergenti, ecc.) che sono aumentati enormemente rispetto agli anni precedenti. In sede di preventivo tali acquisti erano stati erroneamente inseriti nei "Beni tecnico-economici" indicati nel punto seguente e per tale motivo si è verificata la differenza fra preventivo e consuntivo sopra citata.

Lo scostamento fra preventivo e consuntivo è stata inoltre incrementato a seguito della registrazione, in tale voce, delle donazioni di DPI effettuate dalla Regione Emilia Romagna e dall'Azienda USL della Romagna che trovano comunque la loro contropartita nella voce di ricavo "Donazioni" indicate nel punto E 20 a) del Conto economico.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta prevalentemente 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.

In tale voce si è registrata una spesa pari a Euro 38.025 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 128.992. La motivazione del minor costo è determinata da quanto indicato nel punto precedente.

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 rispetta pienamente le previsioni essendo pari a € 98.819 rispetto a € 98.900 previsti.

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".

In totale i servizi esternalizzati pari a € 1.395.743 hanno registrato un minor costo rispetto alle previsioni pari a € 7.070.

B7c) - Trasporto

Le spese relative ai trasporti sono pari ad Euro 892 che rispettano quanto previsto in sede di preventivo pari a € 1.700,00 con un minor costo di € 808.

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 e alle consulenze psicologiche relative ai "Progetti sociali" approvati dal Distretto. Il costo sostenuto nel 2020 è più basso di € 20.841 rispetto alle previsioni in quanto, durante il 2020, alcuni "Progetti sociali" sono stati sospesi a seguito dell'adozione delle misure per il contenimento del diffondersi del virus COVID 19 come già indicato nella voce "Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" sopra citata.

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 € 58.268, con minori costi rispetto alle previsioni di € 6.762.

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 minor spesa rispetto al preventivo pari a € 2.378.

Nell'anno 2020 il costo per lavoro interinale ha avuto un notevole aumento rispetto all'anno precedente pari a € 160.413 principalmente a causa della diminuzione, per dimissioni e pensionamenti, del personale dipendente come evidenziato nel successivo articolo 5).

Nel 2021, al fine di coprire i posti vacanti con nuove assunzione di personale e diminuire l'utilizzo del lavoro interinale, è stata approvata, con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 15.02.2021, il Piano triennale del fabbisogno di personale 2021 – 2023 e il Piano Occupazionale 2021.

B7g) - Utenze

Le forniture delle utenze sono approvvisionate 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 € 138.727 (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).

Complessivamente, in tale voce, si è registrato un minor costo rispetto alle previsioni pari a € 49.852.

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 € 29.294.

B7i) - Costi per organi istituzionali

Tale voce presenta una minore spesa rispetto a quanto stabilito in sede di Preventivo di € 9.200.

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 € 2.851.

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.

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 minor costo pari a € 1.185.

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 € 1.826.244 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 1.853.809 con un minor costo, rispetto alle previsioni di € 27.565.

Tale voce ha avuto una diminuzione di € 275.041 rispetto al 2019. Tale scostamento è dovuto alla diminuzione del personale dipendente come evidenziato nel successivo art. 5) e dalla diminuzione del costo del personale in comando dal Comune di Bellaria dovuto dalla cessazione anticipata (Settembre 2020) dei servizi in convenzione con tale Comune (gestione in concessione Scuola per l'infanzia "Salvator Allende").

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 518.537 con uno scostamento positivo rispetto alle previsioni di € 6.666.

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 7.604 con minori costi rispetto alle previsioni di Euro 3.005.

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 1.500.347. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.492.355 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 7.992, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria sono state rilevate anche le svalutazioni crediti per € 15.655 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 31/12/2020 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali.

La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2020 rispetto all'01.01.2020 è pari a Euro 66.100. La differenza è stata condizionata dalla presenza in magazzino al 31.12.2020 di rimanenze di beni di consumo donati dalla Regione e dall'Azienda USL come indicato al successivo punto E 20 a).

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2020 pari a € 219.155 sono i seguenti:

Altri accantonamenti:

- Accantonamento competenze variabili personale dipendente	Euro 164.800
- Accantonamento competente variabili personale Nidi	Euro 13.700
- Accantonamento Indennità di risultato	Euro 8.500
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente	Euro 18.221
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale	Euro 9.905
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	Euro 3.245
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale nidi	Euro 784

Si tratta di accantonamenti relativi alle competenze variabili del personale dipendente di competenza dell'esercizio 2020 e degli accantonamenti relativi al rinnovo del contratto dei dipendenti pubblici 2019/2021 negli importi che erano già stati indicati nel bilancio preventivo 2020.

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 € 29.902 con una minor spesa rispetto alle previsioni di € 334.

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte: IMU, tributi a consorzio di bonifica, imposta di registro, imposta di bollo. Il costo totale di tale categoria pari a € 130.720 presenta maggiori imposte di € 604 rispetto alle previsioni.

B14c) - Tasse

La voce riguarda le seguenti tasse: TARI, tassa di proprietà automezzi e altre tasse. L'importo totale è pari a € 27.654 e presenta minore tasse rispetto alle previsioni pari a € 605.

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 € 158.374.

Nello specifico gli importi principali delle voci sopra citate sono rappresentati dall'IMU per un valore di € 119.795 e dalla TARI per un valore di € 27.289.

Se a tale importo si aggiungono le **imposte sul reddito (IRAP e IRES)**, indicate al successivo punto 22), che presentano un valore di € 305.654 si raggiunge un **totale complessivo di tutte le imposte e tasse per l'anno 2020 pari di € 464.028.**

B14f) - Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 7.729, è determinato principalmente da quanto di seguito indicato:

- Rettifica di una fattura da ricevere anno 2019 all'Azienda USL per € 1.396;
- Fatture ricevute nel 2020 ma di competenza del 2019 per € 3.500 relative a servizi del RSPP del 3 e 4 trimestre 2019;
- Rilevazione a Gennaio 2020 di Assegni per nucleo familiare dipendenti dell'anno 2018 per € 537;
- Altre fatture, di minori importi, ricevute nel corso del 2020 contenenti costi di competenza di esercizi precedenti non rilevati nei relativi bilanci in particolare per conguagli utenze, regolarizzazione premi assicurativi, ecc..

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 € 1.199 con una differenza negativa rispetto alle previsioni di € 801.

Nei proventi finanziari diversi pari a € 240.288, con una differenza positiva rispetto al preventivo di € 1.045, sono stati registrati gli interessi da clienti per un valore di € 1.046 e 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 € 239.243.

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 stati rilevati, per competenza, gli interessi sul mutuo sopra citato per un valore di € 242.678 e altri interessi passivi, a seguito dell'accensione di un nuovo mutuo di € 300.000, pari a € 4.260. Complessivamente la voce interessi passivi su mutui presenta minori interessi rispetto alle previsioni di € 1.074.

Si rilevano inoltre interessi passivi bancari e oneri finanziari diversi per € 605.

E 20 a) – Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali

In tale voce, come citato nel precedente punto B6a), sono state registrate le donazioni di DPI effettuate dalla Regione Emilia Romagna e dall'Azienda USL della Romagna. La valorizzazione di tali "Donazioni", pari a € 80.235, è stata effettuata applicando gli importi indicati nella tabella con i prezzi medi per ogni tipologia di dispositivo allegata alla DGR 1662 del 16/11/2020. Tale tabella valorizza i prezzi dei DM/DPI ricavati dall'indagine di mercato condotta da Intercenter nella fase di preparazione della gara dedicata ai DM/DPI per emergenza COVID 19.

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 € 215.805, l'IRES per un valore di € 89.849 che viene determinata in relazione alle seguenti categorie di reddito:

- Redditi fondiari

- Redditi commerciali e diversi.

Tale voce presenta un maggior importo di € 33.710 rispetto al preventivo.

L'esercizio chiude con una perdita di € 84.627 rispetto ad una perdita prevista di € 160.270.

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

Nel 2020 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. **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 (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.
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 ° (in giorni)	Presenza effettiva (compresi temporanei) (in giorni)	Assenze con mantenimento posto letto (in giorni)	Totale copertura posti letto (in giorni)	Tasso di copertura medio
CRA 1 Rimini	23.790 (65 posti * 366gg)	21.509	393	21.902	92,09% (*)
CRA Verucchio	10.980 (30 posti * 366gg)	10.071	163	10.234	93,21%

(*) Nei primi tre mesi del 2020 il tasso di copertura medio della CRA 1 Valloni è stato del 99,21% (simile a quello degli altri anni) mentre da Aprile a Dicembre 2020, a causa dell'epidemia COVID, il tasso di copertura medio ha subito una notevole riduzione registrando un valore di 89,71% .

Tipologia di servizi	Presenze massima ° (in giorni)	Presenza effettiva (in giorni)	Assenze con mantenimento appartamento (in giorni)	Totale copertura (in giorni)	Tasso di copertura medio
Alloggi con servizi "I Servi" Rimini (13 appartamenti)	4.758 1 utente x appartamento (13 posti * 366gg)	4.163	274	4.437	93,25%

Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	2.562 1 utente x appartamento (7 posti *366gg)	2.227	108	2.335	91,14%
Gruppo appartamento	1.464 4 posti *366gg	744	0	744	50,82%

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 31.12.2020 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza iscritti di al 31.12.2020 (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	38	-7
Scuola d'infanzia interaziendale "La Gioia"	24 posti	24	0

A seguito dell'ordinanza n.1 del 23/02/2020 del Presidente della Regione Emilia Romagna e dei successivi DPCM del Presidente del Consiglio dei Ministri, allo scopo di evitare il diffondersi del COVID-19, sono state adottate misure straordinarie per il contenimento dell'evoluzione della situazione epidemiologica. Fra le misure prescritte dai precitati provvedimenti è stata prevista la sospensione dei servizi educativi dell'infanzia e delle scuole di ogni ordine e grado. Pertanto, nel corso del 2020, tutti i servizi educativi sopra citati sono stati chiusi dall'ultima settimana di Febbraio 2020 al 30 Giugno 2020.

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.

Con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 08/09/2020 si è preso atto del recesso anticipato esercitato dal Comune di Bellaria dalla convenzione sottoscritta in data 03.09.2015 con l'ASP Valloni Marecchia (già Casa Valloni) per la gestione in concessione della scuola dell'infanzia comunale denominata "Salvator Allende". La gestione del servizio è pertanto terminata a Settembre 2020.

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.

Tipologia di servizi	Presenze massima ^o (in giorni)	Presenza effettiva (in giorni)	Tasso di copertura
Alloggi con servizi per disabili adulti "Residence Via Graf" – Rimini (8 appartamenti)	2.928 1 utente x appartamento (8 utenti *366 gg)	1.830	62,50%

D) PROGETTI SOCIALI

Nell'anno 2020 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;
- 2) Casa residenza Aperta al Territorio;
- 3) Monitoraggio Anziani e disabili a domicilio;
- 4) Accedo.

Tutti i progetti sono stati rimodulati per effetto della Pandemia in atto. I progetti di cui ai punti 1, 2 e 3 hanno proseguito le attività dal 1/1/2020 al 24/2/2020; da tale data sono stati chiusi a titolo precauzionale tutti i centri di cui al punto 1 attivi su tutto il territorio distrettuale. Nel mese di marzo, a seguito di approvazione dell'Ufficio di Piano, sono stati rimodulati i progetti, organizzando e realizzando interventi a distanza (video chiamate, telefonate, invio esercizi a domicilio, colloqui psicologici a distanza individuali e di gruppo con i famigliari) proseguiti fino a fine anno. Nel mese di settembre sono state predisposte le istruzioni operative ed i POS specifici per ogni centro, che recepivano le istruzioni AUSL, per poter riaprire i centri in sicurezza. Tuttavia l'andamento dei contagi nel territorio non ha permesso di procedere in tal senso, dal mese di settembre pertanto sono proseguiti gli interventi a distanza, integrati da interventi a domicilio, effettuati a cura dei professionisti dei centri, nel rispetto di quanto indicato dalle istruzioni operative AUSL.

Il Cafè Amarcord "Ricordi d'Amare" di Bellaria Igea Marina, di nuova istituzione - approvato dall'Ufficio di Piano nel mese di settembre 2020, è stato aperto in data 15/11/2020 nella modalità a distanza, in collaborazione con l'Associazione Alzheimer Rimini.

Analogamente, in misura prudenziale, su indicazione dell'Ufficio di Piano, dal mese di marzo è stato interrotto l'accesso al domicilio della RAA assegnata al progetto Monitoraggio AD a domicilio. La stessa ha proseguito un'attività a distanza in collegamento con le assistenti sociali seguendo alcuni casi specifici segnalati dalle stesse, nelle restanti ore di lavoro è stata adibita ad attività di supporto in struttura per fronteggiare l'emergenza COVID.

Per il progetto Casa Residenza Aperto al Territorio, analogamente sono stati sospesi gli incontri programmati rivolti a persone che vivono a domicilio, così come i tirocini operativi in CRA per le assistenti famigliari; il progetto è stato arricchito di un nuovo intervento rivolto agli anziani della CRA, che aveva la finalità di ridurre la solitudine generatasi per effetto del COVID: la realizzazione di incontri di lettura ad alta voce con

videochiamate, a cura di lettori volontari coordinati dal Centro per le famiglie. Nell'ultimo trimestre del 2020 sono stati fatti incontri preparatori con i coordinatori ed i lettori, per organizzare e realizzare gli interventi che hanno preso avvio nel 2021.

Il progetto ACCEDO, che aveva la finalità di creare occasioni di socializzazione per gli anziani soli che vivono a domicilio, di concerto con l'ufficio di Piano, non è stato avviato e realizzato a causa della pandemia.

Questa riorganizzazione ha avuto anche una ricaduta sulle risorse, nella tavola acclusa si evidenziano in sintesi gli importi rendicontati rispetto alle risorse assegnate, si evidenzia che nel 2020 erano state richieste maggiori risorse rispetto al 2019, in previsione dei maggiori costi che si sarebbero dovuti sostenere per rispettare le istruzioni operative in caso di riapertura. La prosecuzione degli interventi a distanza o a domicilio ha comportato una spesa minore relativamente a utenze/pulizie/materiali - DPI e numero di professionisti/operatori presenti per gli incontri:

Progetti approvati	Risorse assegnate	Importi spesi e rendicontati
Centro di incontro Rimini	56.000,00	43.092,39
Amarcord caffè	47.500,00	39.867,11
Monitoraggio anziani e disabili	40.000,00	8.452,81
Rete memoria Valmarecchia	53.000,00	35.094,86
Casa Residenza aperta	5.000,00	1.023,88
Caffè Bellaria	5.600,00	2.302,14
ACCEDO	120.000,00	0,00
Totale	327.100,00	129.833,19

In considerazione del carattere di eccezionale emergenza affrontata nel corso del 2020, si indicano di seguito in misura sintetica i dati relativi agli interventi realizzati nei diversi progetti:

Amarcord Caffè

Rimini

Nel 2020 sono stati fatti 14 incontri in presenza nei primi due mesi dell'anno, a cui hanno partecipato 30 persone e 29 famigliari. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 22 e 54 familiari/assistenti familiari. Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

- Colloqui psicologici telefonici con le persone (11) con i familiari (278) e con entrambi (20);
- Colloqui psicologici con videochiamate con le persone (25) con i famigliari (26)
- Interventi di attivazione cognitiva con le persone singole o in gruppo (76) che hanno coinvolto 20 persone;
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (74) rivolti a 20 persone nell'ultimo trimestre del 2020;
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 47 video stimolazione cognitiva, 6 video Metodo Hobart, 62 video reminescenza, 113 video musicoterapia, 116 schede con esercizi di reminescenza/mandala, 6 passeggiate a cui hanno partecipato 3 persone nell'ultimo trimestre 2020.
- Incontri di supporto di gruppo rivolti a famigliari (54) che hanno coinvolto 17 familiari con partecipazione regolare a cadenza settimanale.

Bellaria Igea Marina

Il progetto è stato avviato il 15/11/2020 in accordo con l'Associazione Alzheimer Rimini che da un anno aveva aperto uno sportello dell'Associazione. Non sono stati fatti incontri in presenza ma puramente attività a distanza/domicilio, che hanno coinvolto 26 persone, in dettaglio:

- Colloqui psicologici telefonici con le persone (53) con i familiari (77);
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (15) rivolti a 4 persone;

Centro d'incontro "Meeting Center"

Nel 2020 sono stati fatti 13 incontri in presenza nei primi due mesi dell'anno, a cui hanno partecipato 44 persone e 17 famigliari. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 35 e 64 familiari/assistenti familiari. Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

-
- Colloqui psicologici telefonici con le persone (32) con i familiari (214) e con entrambi (10);
 - Colloqui psicologici con videochiamate con le persone (37) con i famigliari (15)
 - Interventi di attivazione cognitiva con le persone singole o in gruppo (265) che hanno coinvolto 27 persone;
 - Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (41) rivolti a 12 persone nell'ultimo trimestre del 2020;
 - Materiale inviato a domicilio alle persone: 88 video stimolazione cognitiva, 52 video Metodo Hobart, 38 video reminescenza, 330 schede con esercizi di reminescenza/mandala, 4 passeggiate a cui ha partecipato 1 persona nell'ultimo trimestre 2020.

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

Nel corso del 2020 sono state svolte le seguenti attività:

- 20 accessi al domicilio relativi a 14 persone segnalate dalle assistenti sociali;
- Monitoraggio dell'assistenza domiciliare a campione (1 anziano e 4 disabili);
- 15 accessi di addestramento e verifica relativi a 11 persone assistite dai familiari.

In totale l'intervento nei primi due mesi dell'anno ha riguardato 26 persone con un totale di 36 accessi, alcuni dei quali seguiti a distanza anche nei mesi di pandemia.

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

Centro d'Incontro Santarcangelo

Nel 2020 sono stati fatti 13 incontri in presenza nei primi due mesi dell'anno, a cui hanno partecipato 36 persone e 7 famigliari. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 38 e 42 famigliari/assistenti famigliari. Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

- Colloqui psicologici telefonici con le persone (166) con i familiari (138);
- Colloqui psicologici con videochiamate con le persone (2) con i famigliari (2)
- Interventi di attivazione cognitiva con le persone singole o in gruppo (137) che hanno coinvolto 20 persone;
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (68) rivolti a 16 persone nell'ultimo trimestre del 2020;
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 159 video stimolazione cognitiva/reminescenza, 192 schede con esercizi di reminescenza/mandala/stimolazione cognitiva.

Caffè Novafeltria

Nel 2020 sono stati fatti 13 incontri in presenza nei primi due mesi dell'anno, a cui hanno partecipato 16 persone e 8 famigliari. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 34. Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

- Colloqui psicologici telefonici con le persone (88) con i familiari (149);
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (51) rivolti a 11 persone nell'ultimo trimestre del 2020;
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 48 video stimolazione cognitiva/reminescenza, 288 video musicoterapia, 131 schede con esercizi di reminescenza/mandala.

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 famigliari. 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 nonché 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. Come soprascritto non è stato possibile effettuare questi interventi a causa della pandemia, mentre è stata accolta favorevolmente la proposta di integrare il progetto con incontri svolti da parte di volontari esperti (lettori) al fine di ridurre l'isolamento e la solitudine in CRA. Nel 2020 sono stati realizzati gli incontri preparatori con il coordinatore del gruppo di lettori volontari delle associazioni Civivo, al fine di programmare l'intervento formativo.

4. Analisi degli investimenti effettuati

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2020 sono stati pari a € 330.807; 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 2020.

Fabbricati:

- Realizzazione dei lavori per adeguamento antincendio (II° step) presso l'intera sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1. Intervento obbligatorio per ottenere il Certificato di Prevenzione incendi della Sede.
- Installazione di ventilconvettori in alcune stanze della Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1.
- Installazione nuovo corpo caldaia per gli edifici a) e b) presso la sede in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.
- Ristrutturazione dell'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni per la realizzazione di Alloggi per persone con disabilità grave prive del sostegno familiare nell'ambito del progetto "Dopo di Noi" di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016. L'intervento terminerà nel 2021;
- Interventi presso il fabbricato sito in Via San Salvatore a Rimini;
- Interventi presso il fabbricato denominato "Palazzo Palloni" sito a Rimini in Corso D'Augusto.

Impianti e macchinari:

- Installazione di impianto addolcitore presso gli "Alloggi con servizi" siti in Viale Mazzini a Santarcangelo;
- Installazione di impianto addolcitore presso la centrale termica della Sede in Via Di Mezzo n.1 a Rimini;
- Installazione di Boiler nella centrale termica della Casa Residenza per anziani CRA 1 sita a Rimini in Via di Mezzo n.1;
- Installazione di impianto di videosorveglianza presso gli "Alloggi con servizi" in viale Mazzini a Santarcangelo di Romagna;
- Nuovo corpo Caldaia presso la sede in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

Attrezzatura Socio Assistenziali e sanitarie.

- Acquisto n. 3 Kit antidecubito ;
- Acquisto sollevatore con imbragature per la CRA Valloni 1 sita in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

Mobili e arredi

- Acquisto di 8 armadi necessari per l'attuazione del progetto approvato dal distretto denominato "Meeting center".

Altri beni:

- Acquisto timbracartellino per gli "Alloggi con servizi – I Servi" di Rimini;
- Acquisto lavastoviglie/lavapentole per cucina situata presso la sede Rimini in Via Di Mezzo n.1;
- Acquisto "parete abbracci" per la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 in Via Di Mezzo n.1 a Rimini nell'ambito dei provvedimenti per l'emergenza COVID;
- Acquisto "Tunnel gonfiabile - stanza abbracci" per la Casa Residenza per anziani CRA di Verucchio nell'ambito dei provvedimenti per emergenza COVID;
- Acquisto addolcitore per lavastoviglie presso la Casa Residenza per anziani CRA Valloni 1 Rimini.

Macchine ufficio elettromeccaniche elettroniche e PC

- Acquisto n.3 desktop per la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio;
- Fornitura e installazione di un nuovo SERVER aziendale con licenza gestione database server installato presso la sede di Rimini in Via di Mezzo;
- Acquisto gruppo di continuità per PC utilizzato per il controllo varchi presso la sede in Via Di Mezzo n.1 a Rimini.

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	31.12.2019	31.12.2020	Variazione	Note
Personale socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	33	27	-6	Di cui uno in aspettativa sindacale Le cessazioni sono dovute a dimissioni (n. 5) e pensionamenti (n. 2) Assunzioni n. 1 in mobilità
	RAA	5	4	-1	La cessazione è dovuta a pensionamento (n. 1)
Servizi infermieristici	Infermieri	7	6	-1	Di cui uno in distacco sindacale La cessazione è dovuta a pensionamento (n. 1)
Servizi amministrativi	Amministrativi	8	8	0	
Servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	3	2	-1	La cessazione è dovuta a pensionamento (n. 1)
Totale		58	49	-9	
Servizi scolastici	Insegnanti scuola infanzia	2	0	-2	Fine convenzione con Comune di Bellaria per scuola d'infanzia

	Operatore scolastico qualificato	1	0	-1	Fine convenzione con Comune di Bellaria per scuola d'infanzia
Totale		3	0	-3	
Servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinator e pedagogico	24	24	0	Tempo determinato
Totale		24	24	0	

Il saldo in diminuzione del 2020 è di 12 dipendenti suddiviso nel modo di seguito indicato.

- ❖ Personale socio assistenziale:
 - OSS diminuite di n. 6 unità a causa di 2 pensionamenti e 5 dimissioni alle quali si è aggiunta 1 assunzione per mobilità;
 - RAA diminuite di n.1 unità a causa di pensionamento.
- ❖ Personale servizi infermieristici:
 - Infermiere diminuite di 1 unità per pensionamento.
- ❖ Personale servizi di supporto
 - Centralinisti diminuiti di 1 unità per pensionamento;
- ❖ Personale servizi scolastici
 - Insegnanti e operatori diminuiti di 3 unità in comando dal Comune di Bellaria per fine convenzione.

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 perdita per l'anno 2020 è pari a € 84.627.

Come già indicato al Capitolo 2), l'ASP Valloni Marecchia, a seguito di richiesta del Comune di Rimini del 05/11/2020, successivamente condivisa dai Soci dell'ASP, ha riapprovato il Bilancio Annuale di Previsione 2020 e il Bilancio Pluriennale di Previsione 2020 – 2022 (Deliberazione del CdA n.30 del 28/12/2020 e Assemblea dei Soci n. 2 del 02/03/2021) prevedendo, al termine del triennio, il raggiungimento del pareggio di bilancio pluriennale complessivo.

Ai sensi delle citate deliberazione, se al termine dei tre esercizi 2020, 2021 e 2022 non si consegue il pareggio complessivo di Bilancio nei tre anni, si propone di coprire le perdite totali risultanti dal triennio 2020 – 2022 con l'assunzione delle stesse da parte degli 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 31.12.2020 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- 1) Ultimazione della ristrutturazione dell'Edificio di Via Bilancioni a Rimini. L'edificio in Via Bilancioni è stato interamente ristrutturato per 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 hanno riguardato 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. Per la realizzazione dell'intervento si è ottenuto un finanziamento regionale pari a € 130.138.
Tale intervento oltre a garantire l'alloggio a persone con disabilità grave ha permesso di "valorizzare" il patrimonio dell'ASP attraverso la ristrutturazione di un immobile precedentemente inagibile e di conseguenza di aumentare in futuro le entrate dell'ASP. Il servizio dovrebbe iniziare nel mese di Agosto 2021.
- 2) Sospensione delle attività scolastiche ed educative, per il periodo 08 Marzo - 06 Aprile, dovuto all'emergenza sanitaria da COVID 19. Durante tale periodo, per venire incontro alle esigenze delle famiglie che stavano affrontando un momento delicato e in analogia con le scelte del Comune di Rimini, è stato stabilito di applicare a tutti gli iscritti uno sconto del 75% sulla retta del mese di Marzo e del 25% sulla retta del Mese di Aprile. In accordo con gli Enti convenzionati (Comune di Rimini e Azienda USL) è stata richiesta la copertura dei costi fissi ed incomprimibile che l'ASP ha dovuto sostenere per la gestione dei nidi in tale periodo di chiusura.
- 3) Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.1 del 02/03/2021 con la quale gli Enti Soci hanno stabilito di revocare i punti n. 2) dei deliberati delle proprie precedenti deliberazioni assembleari n.2 del 23/07/2019 e n.4 del 20/08/2020 in cui era stato stabilito di porre a carico dei soci, pro-quota, la copertura delle perdite pregresse (rispettivamente dell'anno 2018 - la prima - e del 2019 - la seconda) non copribili dal "piano di rientro" (pari a 87.734,34 euro per l'anno 2018 e 112.346 euro per l'anno 2019, per un totale complessivo di euro 200.080,34). Con tale Deliberazione si è stabilito altresì di procedere con la restituzione ai due soci di ASP (Unione Comuni Valmarecchia e Comune di Bellaria-Igea Marina) delle somme da essi rispettivamente già versate finora all'ASP a copertura delle perdite (rispettivamente di 19.301,55 euro e 1.754,69 euro, per complessivi euro 21.056,24).
- 4) Contenzioso con la Cooperativa che gestisce da Maggio 2012, in regime di accreditamento regionale, la struttura residenziale denominata "Casa Residenza per anziani - CRA Valloni 2" e il "Centro Diurno assistenziale per anziani non autosufficiente" entrambe di proprietà dell'ASP. Tali strutture sono state concesse alla Cooperativa con un contratto di locazione il cui canone è convenuto in € 161.884,80 annui per la Casa Residenza per anziani non autosufficienti e in € 25.103,75 annui per il Centro Diurno Assistenziale. La Cooperativa non sta pagando i canoni scaduti di locazione chiedendo una loro riduzione contestando l'importo del canone di locazione ai sensi della normativa sull'accreditamento e la riduzione, a partire da Marzo 2020, della percentuale media di riempimento dei posti a seguito della pandemia COVID. Considerato che il contratto di locazione, regolarmente registrato, prevede un canone di locazione fisso e non variabile e che sulle difficoltà finanziarie determinate dalla pandemia COVID 19 è intervenuta la Regione Emilia Romagna riconoscendo ai soggetti gestori la remunerazione, a carico del FRNA, per ogni posto non occupato oltre ad un contributo a sostegno degli acquisti di DPI si ritengono infondate le richieste della Cooperativa ed è stato presentato al Tribunale di Rimini il ricorso per la concessione di Decreto Ingiuntivo che è stato concesso dal Tribunale in data 21/05/2021. La Cooperativa ha presentato Ricorso in opposizione al decreto ingiuntivo con il quale oltre a chiedere la revoca del decreto ingiuntivo sopra citato richiede il versamento a proprio favore di € 187.738,09 contestando l'applicazione dell'importo per la disponibilità dell'immobile stabilito dall'art.6 dell'allegato 1 alla Deliberazione della Giunta della Regione Emilia Romagna n. 2110/2009 che avrebbe dovuto essere, secondo l'interpretazione della Cooperativa, al netto dell'IVA, il tasso di occupazione della CRA per il periodo 2020 - 2021 e la chiusura del Centro Diurno da marzo 2020.

- 5) Ristrutturazione Palazzo Palloni. A Novembre 2020 è stato stipulato un Contratto preliminare di locazione tra ASP Valloni Marecchia e Comune di Rimini per l'utilizzo delle unità immobiliari poste al piano primo e secondo del "Palazzo Palloni" per essere adibite ad aule didattiche del Centro per l'istruzione Adulti con un canone di locazione annuo di € 52.300 ed ultimazione dei lavori, a carico di ASP, di quattordici mese dalla data di sottoscrizione del contratto.
Sempre relativamente all'Immobile "Palazzo Palloni", l'ASP ha altresì instaurato dei rapporti con l'Agenzia Regionale per il Lavoro per l'ampliamento dell'attuale sede del Centro per l'impiego utilizzando i locali, attualmente sfiti, posti al piano terra di "Palazzo Palloni" con un canone di affitto da definire in analogia a quanto previsto nell'attuale sede.
Visti gli accordi sopra citati l'ASP ha iniziato le attività amministrative e tecniche propedeutiche agli interventi da realizzare nel Palazzo Palloni.
In data 24 Marzo 2021 è intervenuta una comunicazione del Comune di Rimini di sospendere temporaneamente le attività amministrative e tecniche sui locali di Palazzo Palloni, sospensione determinata da "...una interlocuzione in atto tra il Comune di Rimini e l'Amministrazione Provinciale volta a definire la destinazione d'uso di alcuni immobili di Comune di Provincia ricadenti nel Centro Storico secondo un piano condiviso che potrebbe includere anche Palazzo Palloni".
Tale sospensione e il conseguente slittamento della stipula dei contratti di affitto sui locali sopra citati avrà delle ripercussioni negative sui risultati indicati nel "Bilancio Pluriennale di Previsione 2021 - 2023" redatto sulla base di entrate già programmate.
Con nota del 28/05/2021 il Comune di Rimini ribadisce che si sta provvedendo ad una valutazione di un Piano condiviso con la Provincia volto a dare impulso ad un efficientamento nella dislocazione dei servizi sul territorio comunale nell'ambito del quale troverà beneficio anche l'ASP quale proprietaria dell'immobile, dalla collocazione strategica, denominato "Palazzo Palloni". Interlocuzione questa che di fatto conferma la mancata realizzazione da parte dell'ASP del recupero della porzione di Palazzo Palloni fronte Corso D'Augusto per le funzioni sopra descritte e conseguentemente un mancato introito di canoni di locazione, a partire dal 2022, di circa € 70.000,00/anno.
- 6) Stipulazione, in data 28/06/2021, di un contratto di mutuo per un importo di € 350.000,00. Tale mutuo era stato attivato, a seguito di indagine di mercato avviata a fine 2020, per far fronte alle future esigenze di cassa connesse ai lavori di Ristrutturazione di Palazzo Palloni per dare attuazione al progetto di cui al precedente punto 5).
- 7) In data 13/05/2021 l'Assemblea dei Soci, con Deliberazione n. 3, ha integrato il "Piano delle alienazioni" dei beni immobili di proprietà dell'ASP Valloni Marecchia inserendo, tra i cespiti suscettibili di alienazione, gli immobili indicati dal Consiglio di Amministrazione dopo aver ottenuto il parere favorevole della Giunta del Comune di Rimini (Deliberazione n. 39 del 02/02/2021) e della Conferenza Territoriale Sociale Sanitaria della Romagna (nota Prot. n. 43/CTSS/3 del 1 aprile 2021). L'ASP attiverà i bandi per le vendite a partire dal mese di Agosto 2021.
- 8) È stato predisposto il progetto "Insieme per la Cura – Progetto integrato per un ambiente che sostiene e avvicina le persone in sicurezza" relativamente alla struttura di Via Di Mezzo e in particolare sulla CRA Valloni 1. Tale progetto, del valore stimato di € 850.000,00, è stato presentato, in data 28/07/2021, al Comitato di Distretto per il suo inserimento in apposito finanziamento.

8. Prevedibile evoluzione della gestione

L'anno 2021 è cominciato all'insegna della continuità con l'anno 2020 con la permanenza della situazione di emergenza epidemica sanitaria da Covid – 19 che, ancora nella primavera 2021, ha presentato, a livello nazionale, una ondata di picco nelle manifestazioni virali.

La gestione per l'anno 2021 sta rispettando i punti indicati nel Piano Programmatico 2021 – 2023 approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n 6 del 16/04/2021 e dall'Assemblea dei Soci in data 28.06.2021 alle quale si rimanda.

In questa sede si richiama la difficoltà di quantificazione delle previsioni economiche/finanziarie in quanto, essendo condizionate dall'andamento dell'epidemia COVID, sono collegate ad una evoluzione futura totalmente incerta.

Come per l'anno 2020, sono stati previsti minori incassi di rette dei servizi accreditati, rispetto agli anni preCovid, a causa del basso tasso di occupazione e maggiori oneri a rilievo sanitario grazie alla remunerazione degli oneri anche per i posti non occupato. Si è previsto altresì un contributo da parte dell'AUSL a sostegno degli acquisti di DPI effettuati autonomamente dall'ASP.

La remunerazione per ogni posto non occupato e il contributo a sostegno degli acquisti di DPI sono stati confermati, per l'anno 2021, dalla Deliberazione di Giunta Regionale n. 856 del 09/06/2021.

Dal lato dei costi, sono stati previsti maggiori costi per l'acquisto di DPI, dei prodotti e dispositivi necessari per diminuire la possibilità di contagio, dei costi per i servizi di pulizia/sanificazione e per lo smaltimento dei rifiuti ospedalieri.

I proventi derivanti dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono in linea con quelli percepiti nel 2020 fermo restando il contenzioso con la Cooperativa che gestisce, in accreditamento regionale, la struttura residenziale denominata "Casa Residenza per anziani - CRA Valloni 2" e il "Centro Diurno assistenziale per anziani non autosufficiente" citato nel precedente articolo 7).

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.