

Azienda di Servizi alla Persona "Valloni Marecchia"

Sede Legale: Via Di Mezzo n.1 - Rimini

Relazione sulla gestione al 31/12/2021

Allegato C) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 3 del 15.09.2022

Asp Valloni Marecchia

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

Relazione sulla gestione – Bilancio al 31.12.2021

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.

Anche l'anno 2021, come il 2020, è stato un anno condizionato dall'emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus Covid-19 che ha colpito tutti i servizi dell'ASP ed in particolare le Case residenza per anziani non autosufficienti (CRA).

L'ASP ha provveduto all'attuazione delle misure urgenti finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID – 19 adottando i 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 che inevitabilmente hanno avuto un impatto negativo nella gestione economico finanziaria dell'ASP. Fra le direttive indicate è stato previsto 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. Sia per la CRA di Rimini che per la CRA di Verucchio sono stati mantenuti 2 posti liberi e non occupabili.

Le ripercussioni economiche della pandemia sono state in parte calmierate dagli interventi della Regione Emilia Romagna che ha stabilito 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 il riconoscimento di contributi a sostegno degli acquisti di DPI.

Anche gli altri servizi sono stati condizionati dal COVID, con sospensioni dei " Progetti Sociali e chiusure temporanee per quarantene dei servizi educativi.

Le professionalità, le specializzazioni e le competenze del personale sono state spese in questi ultimi due anni per rispondere alle emergenze, per mantenere un'elevata qualità dei servizi e per iniziare una programmazione che deve inevitabilmente ripartire dall'analisi degli elementi di criticità che già esistevano e che la pandemia ha messo in luce nell'intero sistema dei servizi, in particolare la gestione delle risorse umane del settore e l'adeguamento delle strutture residenziali. Già dal 2022 l'ASP provvederà all'indizione di concorsi per l'assunzione di OSS, in attuazione del "Piano triennale dei fabbisogni di personale", e inizierà dei lavori di adeguamento della sede dell'ASP (Progetto confort e qualità approvato dal Comitato di Distretto).

Anche nel 2021, nonostante la pandemia, l'ASP ha continuato la "valorizzazione del proprio patrimonio" provvedendo, 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 delle varie sedi (Case Residenze per anziani a Verucchio, Sede dell'Ente in Via di Mezzo a Rimini e Casa Residenza per anziani a Santarcangelo).
- Completamento della ristrutturazione della Casa di Via Bilancioni a Rimini utilizzata, a partire da ottobre 2021, 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).

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

La proposta di Conto economico preventivo 2021 è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione dell'ASP con Deliberazione n. 6 del 16.04.2021 e successivamente è stata approvata dall'Assemblea dei Soci con propria deliberazione n. 5 del 28.06.2021.

Nel Piano Programmatico 2021 – 2023, approvato dall'Assemblea dei Soci con la Deliberazione n.5/2021 sopra citata, è espressamente indicato che "...le previsioni per l'anno 2021 sono in continuità con il 2020 e gli aspetti economici/finanziari sono condizionati dall'andamento dell'epidemia COVID, pertanto si tratta di quantificazioni non di facile previsione in quanto collegate ad un'evoluzione futura totalmente incerta."

I risultati rilevati nel Bilancio Consuntivo 2021, rispetto ai dati previsti nel Conto Economico preventivo 2021, sono i seguenti.

CONTO ECONOMICO	Preventivo 2021	Consuntivo 2021	Delta
A) Valore della produzione			
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.973.448,00	4.716.080	257.368
a) rette	2.254.491,00	2.247.385	7.106
b) oneri a rilievo sanitario	1.855.543,00	1.812.889	42.654
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	858.894,00	648.448	210.446
d) altri ricavi	4.520,00	7.357	-2.837
2) Costi capitalizzati	1.493.947,00	1.463.164	30.783
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.493.947,00	1.463.164	30.783
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso			0
4) Proventi e ricavi diversi	1.251.942,00	1.225.330	26.612
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	708.013,00	692.719	15.294
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	29.780,00	5.613	24.167
c) plusvalenze ordinarie			0
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie		50.522	-50.522
e) altri ricavi istituzionali	16.960,00	18.157	-1.197
f) ricavi da attività commerciale	497.189,00	458.318	38.871
5) Contributi in conto esercizio	795.346,00	874.760	-79.414
a) contributi dalla Regione	22.746,00	23.819	-1.073
b) contributi dalla Provincia			0
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	729.600,00	805.031	-75.431
d) contributi dall'Azienda Sanitaria			0
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	43.000,00	45.910	-2.910
f) altri contributi da privati			0
TOTALE A)	8.514.683,00	8.279.334	235.349
B) Costi della produzione			
6) Acquisti beni:	232.170,00	224.696	7.474
a) beni socio sanitari	82.896,00	169.096	-86.200
b) beni tecnico-economici	149.274,00	55.601	93.673
7) Acquisti di servizi	3.892.276,00	3.819.100	73.176
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	94.600,00	100.110	-5.510
b) servizi esternalizzati	1.594.159,00	1.604.928	-10.769
c) trasporti	800,00	1.037	-237
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	244.250,00	82.013	162.237
e) altre consulenze	44.130,00	42.970	1.160
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.223.039,00	1.336.033	-112.994
g) utenze	342.820,00	313.260	29.560
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	254.926,00	265.555	-10.629
i) costi per organi istituzionali	20.682,00	16.338	4.344

j) assicurazioni	43.273,00	42.189	1.084
k) altri	29.597,00	14.667	14.930
8) Godimento di beni di terzi	4.572,00	3.922	650
a) affitti			0
b) canoni di locazione finanziaria			0
c) service	4.572,00	3.922	650
9) Per il personale	2.194.260,00	2.241.693	-47.433
a) salari e stipendi	1.703.189,00	1.730.944	-27.755
b) oneri sociali	479.627,00	503.961	-24.334
c) trattamento di fine rapporto			0
d) altri costi	11.444,00	6.788	4.656
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.504.003,00	1.505.795	-1.792
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	9.368,00	4.609	4.759
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.488.635,00	1.465.247	23.388
c) svalutazione delle immobilizzazioni			0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.000,00	35.939	-29.939
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	0,00	13.883	-13.883
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari		8.018	-8.018
b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economici		5.864	-5.864
12) Accantonamento ai fondi rischi		1.000	-1.000
13) Altri accantonamenti	346.975,00	196.688	150.287
14) Oneri diversi di gestione	189.159,00	207.645	-18.486
a) costi amministrativi	27.479,00	35.251	-7.772
b) imposte non sul reddito	130.132,00	128.817	1.315
c) tasse	31.148,00	29.979	1.169
d) altri oneri di gestione	400,00	650	-250
e) minusvalenze ordinarie			0
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie		12.947	-12.947
g) contributi erogati ad aziende non-profit			0
TOTALE B)	8.363.415,00	8.214.422	148.993
			0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	151.268,00	64.912	86.356
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0	0
a) in società partecipate			0
b) da altri soggetti			0
16) Altri proventi finanziari	232.391,00	234.636	-2.245
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante			0
b) interessi attivi bancari e postali	1.100,00	1.146	-46
c) proventi finanziari diversi	231.291,00	233.490	-2.199
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	228.982,00	243.120	-14.138
a) su mutui	228.482,00	242.322	-13.840
b) bancari	500,00	798	-298
c) oneri finanziari diversi			0
TOTALE C)	3.409,00	-8.484	11.893
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			

18) Rivalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
19) Svalutazioni	0,00	0	0
a) di partecipazioni			0
b) di altri valori mobiliari			0
TOTALE D)	0,00	0	0
			0
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi da:	0,00	274.014	-274.014
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00	69.014	-69.014
b) plusvalenze straordinarie		205.000	-205.000
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario			0
21) Oneri da:	0,00	0	0
a) minusvalenze straordinarie			0
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie			0
TOTALE E)	0,00	274.014	-274.014
			0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	154.677,00	330.442	-175.765
			0
22) Imposte sul reddito	281.360,00	292.494	-11.134
a) irap	201.543,00	210.287	-8.744
b) ired	79.817,00	82.207	-2.390
			0
23)Utile o (perdita) di esercizio	-126.683,00	37.947	-164.630

Di seguito vengono analizzate le voci più significative.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A 1) Ricavi per attività di servizi alla persona

A1a) - Rette

Il totale complessivo del "Conto rette" presenta una diminuzione rispetto alle previsioni pari a € 7.106. I ricavi delle Case residenza per anziani sono stati più alti rispetto a quelli previsti in quanto, in sede di Bilancio di previsione, si era prudentemente considerata una percentuale di assenze nelle CRA molto elevata a causa della pandemia COVID. Sono risultati invece più bassi rispetto alle previsioni i ricavi derivanti dagli "Alloggi con servizi" in quanto alcuni alloggi sono rimasti vuoti durante l'anno e dei 3 nidi in convenzione con il Comune di Rimini. I ricavi del Nido interaziendale "Bel nido" sono stati più alti rispetto alle previsioni.

A1b) - Oneri a rilievo sanitario

Gli oneri a rilievo sanitario hanno registrato una diminuzione di € 42.654 rispetto a quanto indicato in sede di Bilancio di Previsione. In sede di previsione era stato previsto un aumento degli oneri in quanto la Regione Emilia Romagna aveva stabilito, con DGR 1442/2020, la rideterminazione del sistema di remunerazione, a partire dall'anno 2021, a seguito di analisi dell'andamento dei costi di gestione che dovrà tener conto della complessità del sistema dovuta sia alla pluralità dei soggetti gestori pubblici e privati, sia ai diversi fattori produttivi che concorrono a comporre il costo complessivo, sia ad eventuali modifiche di sistema conseguenti all'emergenza COVID-19. Tale rideterminazione del sistema di remunerazione dei servizi accreditati non è stata ancora definita però la Regione, con Legge Regionale n. 11 del 2021, ha concesso contributi ai Comuni o alle Unioni di Comuni capofila degli ambiti distrettuali, affinché siano destinati alle Aziende di servizi alla persona (ASP) o ad analoghe forme pubbliche di cui si avvalgono per la gestione dei servizi alla persona. Tale Contributo, pari a € 75.431,04, è stato registrato nel conto 30050701 denominato "Contributi

in conto esercizio" facente parte della voce A5C) "Contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale" sotto riportata.

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

Tale voce presenta una differenza negativa pari a € 210.446.

La differenza negativa così rilevante è determinata principalmente dalle seguenti voci:

- Minori rimborsi per € 167.159 relativi ai "Progetti Sociali" che ogni anno vengono approvati dal Comitato di Distretto nell'ambito del "Piano per la non autosufficienza". Erano state previste, in sede di bilancio di previsione, maggiori risorse ed inoltre durante l'anno ci sono state delle sospensioni di alcuni progetti causate dall'adozione delle misure per il contenimento del diffondersi del virus COVID 19.
- Minori rimborsi per € 32.150 rispetto a quelli previsti per spese per attività in convenzione (Rimborsi delle spese sanitarie da parte dell'AUSL – coordinatori sanitari, infermieri e fisioterapisti). La previsione era stata calcolata in base ai rimborsi ricevuti nell'esercizio 2020 che erano stati più alti a seguito di incrementazioni dei servizi riconosciuti dall'Azienda USL a seguito dell'emergenza COVID.
- Minori rimborsi di € 15.445 rispetto a quelli previsti relativi ai contributi riconosciuti dall'Azienda USL della Romagna a sostegno di acquisti di DPI effettuati autonomamente dai soggetti gestori.

A1d) - Altri ricavi

Tale voce presenta maggiori ricavi rispetto alle previsioni pari a € 2.837.

A2) Costi capitalizzati

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

Questa voce pari a € 1.463.164 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 rispetto alle previsioni pari a € 15.294. In sede di bilancio di previsione erano stati previsti maggiori affitti di immobili; in particolare era stata prevista la locazione dell'edificio sito a Rimini in Via Bilancioni (utilizzato nell'ambito del programma sostegno familiare di cui all'articolo 3 della Legge n. 112 del 2016 - Dopo di NOI). I contratti dell'edificio di Via Bilancioni sono iniziati a partire da Ottobre 2021.

A4b) - Concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse

Per l'anno 2021 si sono registrati dei rimborsi pari a € 5.613, dovuti principalmente a rimborsi relativi ad infortuni di dipendenti dall'INAIL con una differenza negativa rispetto alle previsioni di 24.167. Tale scostamento è dovuto dall'indicazione, in sede di Bilancio di previsione, delle "Tasse di concorso" relative all'effettuazione di procedure concorsuali per l'assunzione di personale socio assistenziale sanitario (OSS, IP e RAA) previste in base alla Programmazione triennale del fabbisogno di personale ma che, durante il 2021, non sono state effettuate e dall'indicazione di "Altri rimborsi diversi" dovuti principalmente a recupero crediti che, in sede di consuntivo, sono stati giustamente registrati alla voce A4d) "Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinario" sotto riportata.

A4d) - Sopravvenienze attive ed insussistenza del passivo ordinario

Le sopravvenienze attive e le insussistenza del passivo ordinario sono pari a Euro 50.522; le voci più significative sono:

- Accettazione della proposta conciliativa richiesta dal Giudice del Tribunale di Rimini pari a € 12.000,00 nella causa relativa a richiesta danni per errate Dichiarazioni IMU anni 2012/2016;
- Rettifica errate scritture per ratei passivi anno 2016/2017 per € 16.705,96;
- Recupero di crediti per rette di assistenza di € 4.492,19 che erano già stati interamente accantonati;
- Recupero crediti per rette relativi ai servizi educativi per un importo di € 1.912,13 che erano già stati interamente accantonati;
- Note di credito ricevute per rettifiche di costi per € 7.676,18

- Rilevazione sopravvenienza per ricognizione canone locazione anno 2016 all'Azienda USL della Romagna relativa al Fabbricato denominato "I Tigli" € 2.552,80;
- Recupero quote di stipendi contabilizzati in anni precedenti 1.891,17;
- Rettifica di costi dell'anno 2020 relativa alla sala utilizzata nell'ambito del Progetto Sociale denominato "Meeting Centre" per € 2.183,21;
- Registrazione di debiti v/clienti inesigibili per € 910,78;
- Rettifica credito v/Comune di Rimini per contributi per € 197,52.

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 € 1.197.

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 € 458.318 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 per la gestione dei nidi liquidati in conto esercizio con una differenza positiva di € 1.073 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. L'importo di tale contributi è pari a € 729.600,00 come indicato in sede di preventivo. In tale voce sono stati altresì registrati i contributi per un importo di € 75.431 stabiliti con Legge Regionale n. 11 del 2021 concessi ai Comuni o alle Unioni di comuni capofila degli ambiti distrettuali, affinché siano destinati alle Aziende di servizi alla persona (ASP).

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 € 43.838 e il credito d'imposta per € 2.072 relativo alle spese sostenute nei mesi di giugno, luglio ed agosto 2021 per la sanificazione degli ambienti stabilito dal Decreto legge 25/05/2021 n.73 "Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali". Il totale di tale voce pari a € 45.910 presenta dei maggiori ricavi pari a € 2.910 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 169.096 con una maggior spesa rispetto alle previsioni di € 86.200.

La maggior spesa è così rilevante perché in tale voce sono stati registrati gli acquisti di 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.). In sede di preventivo tali acquisti erano stati erroneamente inseriti nei "Beni tecnico-economici" indicati nel punto seguente e tale motivo ha influito sulla differenza fra preventivo e consuntivo. Lo scostamento fra preventivo e consuntivo è stato inoltre incrementato a seguito della registrazione, in tale voce, delle donazioni di DPI (mascherine chirurgiche) effettuate dalla Regione Emilia Romagna che trovano comunque la loro contropartita nella voce di ricavo "Donazioni" indicate nel punto E20a) sotto riportata.

B6b) - Acquisto di beni tecnico-economici

Si tratta 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 55.601 con un minor costo rispetto alle previsioni di € 93.673. Il minor costo è determinato principalmente 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 presenta una differenza negativa pari a € 5.510 dovuto a maggior utilizzo dei servizi infermieristici e di animazione rispetto a quanto previsto a causa degli adempimenti causati dalla pandemia COVID.

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".

Nel complesso i servizi esternalizzati hanno registrato un costo pari a € 1.604.928 con una differenza negativa di € 10.769 rispetto alle previsioni.

B7c) - Trasporto

Le spese relative ai trasporti sono pari ad Euro 1.037, con una differenza negativa pari a € 237.

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 che ogni anno vengono approvati dal Comitato di Distretto nell'ambito del "Piano per la non autosufficienza. Il costo sostenuto nel 2021 è più basso di € 162.237 rispetto alle previsioni. Come già indicato nella voce "Concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona" sopra citata erano state previste, in sede di bilancio di previsione, maggiori risorse ed inoltre durante l'anno ci sono state delle sospensioni di alcuni progetti causate dall'adozione delle misure per il contenimento del diffondersi del virus COVID 19.

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. Tale voce ha rispettato le previsioni con minori costi rispetto alle previsioni pari a € 1.160.

B7f) - Lavoro interinale e altre forme di collaborazione

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

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

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

Tale voce presenta una maggior spesa rispetto al preventivo pari a € 112.994.

Nel corso del 2021 si è fatto un maggior ricorso all'interinale specialmente per personale assistenziale, infermieristico e di animazione rispetto a quanto preventivato. Questo si è reso necessario per coprire il personale dipendente cessato e non ancora sostituito, per coprire le numerose assenze del personale dipendente a causa quarantene COVID e anche per maggiori adempimenti legati sempre alla pandemia COVID (ad esempio turni del centralino più lunghi, organizzazione delle visite a familiari, ecc.).

Già nell'anno 2020 il costo per lavoro interinale ha avuto un notevole aumento rispetto agli anni precedenti principalmente a causa della diminuzione, per dimissioni e pensionamenti, del personale dipendente.

L'emergenza Covid-19 ha dimostrato con chiarezza che gli operatori (sia OSS che infermieri) sono chiamati a lavorare in condizioni estremamente difficili con trattamenti economici diversi da quelli riconosciuti ad esempio ai colleghi del comparto sanità. La conseguenza è l'abbandono immediato non appena si aprono opportunità in altri ambiti (soprattutto del settore sanitario), caratterizzate da un migliore salario e migliori condizioni contrattuali in generale.

Per questo motivo occorre investire nella professionalità e nello sviluppo e valorizzazione delle competenze adeguate a gestire l'attuale e il futuro assetto dei servizi. La programmazione deve essere in grado di dare risposta al problema sopra esposto, che richiede necessariamente la collaborazione e l'integrazione delle diverse istituzioni a livello nazionale, regionale e locale per riprogettare servizi più adeguati all'utenza, alle famiglie e in grado di garantire la sicurezza sanitaria, di valorizzare le risorse umane, assicurando nel contempo la sostenibilità economica e finanziaria della gestione.

L'ASP Valloni Marecchia ha affrontato le problematiche della mancanza di personale mettendo in campo tutte le soluzioni possibili (ricorso a contratti di somministrazione con agenzie interinali, affidamento di contratti libero professionali, richieste di comandi, ecc..) e, nel corso del 2022, sta procedendo con l'indizione di concorsi per l'assunzione di circa 24 OSS (Operatori socio sanitari), di 3 RAA (Responsabile attività assistenziali) e di 2 infermiere oltre a quelli per l'assunzione di personale amministrativo come stabilito nel "Piano triennale dei fabbisogni di personale anni 2021-2023" approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 20 del 11/10/2021.

B7g) - Utenze

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

Il costo delle utenze è in parte "sterilizzato" dal rimborso ricevuto dalla Cooperativa che gestisce, in regime di accreditamento regionale definitivo, i servizi socio sanitari rilevato nel conto "Ricavi per rimborso utenze IRES" all'interno della voce A4F "Ricavi da attività commerciale" per un valore di € 127.016 (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 € 29.560.

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 maggior spesa rispetto a quella prevista di € 10.629, in quanto ci sono state diverse manutenzioni straordinarie non previste nei relativi contratti di manutenzione ordinaria.

B7i) - Costi per organi istituzionali

Tale voce presenta una minore spesa rispetto a quanto stabilito in sede di Preventivo di € 4.344.

Si evidenzia che il Presidente del Consiglio di Amministrazione svolge la propria funzione gratuitamente.

B7j) - Assicurazioni

Tale voce, relativa alle assicurazioni dell'ASP rispetta le previsioni effettuate, e registra un minore costo previsioni pari a € 1.084.

B7k) - Altri

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

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

L'importo relativo rispetta pienamente l'importo indicato in sede di preventivo con un risparmio di € 14.930.

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 € 650.

B9 Costi per il personale

B9a) - Salari e stipendi

Il costo totale dei salari e stipendi comprensivo del costo sostenuto per il personale dei Nidi e della variazione del F.do ferie è stato pari a € 1.730.944 mentre in sede di previsione erano stati indicati € 1.703.189 con un maggior costo, rispetto alle previsioni di € 27.755.

Su tale maggior costo ha inciso l'imputazione di € 14.794 di variazione del Fondo ferie per ferie non godute e l'assunzione di un dipendente Cat. C (geometra) tramite un concorso indetto dall'ASP del Forlivese non indicata in sede di bilancio preventivo.

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 503.961 con uno scostamento negativo rispetto alle previsioni di € 24.334. L'importo degli oneri sociali e collegata con quella dei salari e stipendi sopra indicata.

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 6.788 con minori costi rispetto alle previsioni di Euro 4.656.

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 1.469.856. Tali ammortamenti sono stati sterilizzati per un importo pari ad Euro 1.463.164 come indicato nella voce di ricavo "Quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti". La restante parte, pari ad € 6.692, individua l'ammortamento di cespiti non oggetto di sterilizzazione.

In tale categoria sono state rilevate anche le svalutazioni crediti per € 35.939 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 31/12/2021 sono costituite da beni di consumo sia socio-sanitari che tecnico-commerciali. La variazione complessiva delle rimanenze al 31.12.2021 rispetto all'01.01.2021 è pari a Euro 13.883.

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

Gli accantonamenti effettuati al 31/12/2021 pari a € 197.688 sono i seguenti:

- Accantonamento rischi non coperti da assicurazione	Euro	1.000
- Accantonamento competenze variabili personale dipendente	Euro	88.072
- Accantonamento competente variabili personale Nidi	Euro	21.576
- Accantonamento Indennità di risultato	Euro	8.500
- Accantonamento incentivi funzioni tecniche d.lgs 50/2016	Euro	17.317
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente	Euro	20.990
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale	Euro	29.994
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	Euro	8.215
- Accantonamento per rinnovi contrattuali personale interinale nidi	Euro	2.024

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

Sono stati inoltre accantonati Euro 1.000 per presunti oneri a nostro carico relativi all'alienazione del Podere Montetauro Piccioni.

B14a) - Costi amministrativi

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

Il costo a consuntivo è pari a € 35.251 con una maggior spesa rispetto alle previsioni di € 7.772. La differenza negativa è causata principalmente da maggiori costi sostenuti per l'utilizzo del servizio civile e a costi notarili e di mediazione relativamente ad una causa con l'Azienda USL della Romagna riguardante l'affitto del fabbricato denominato "I Tigli".

B14b) - Imposte non sul reddito

La voce riguarda le seguenti imposte: IMU, tributi a consorzio di bonifica, imposta di registro, imposta di bollo. L'importo totale di tale categoria pari a € 128.817 presenta minori costi pari a € 1.315 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 € 29.979 con una differenza positiva pari a € 1.169.

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 € 158.796.

Nello specifico gli importi principali delle voci sopra citate sono rappresentati dall'IMU per un valore di € 116.951 e dalla TARI per un valore di € 28.475.

Se a tale importo si aggiungono **le imposte sul reddito (IRAP e l'IRPEF)** indicate al successivo punto 22), che presentano un valore **di € 292.494** si raggiunge un **totale complessivo di tutte le imposte e tasse per l'anno 2021 pari di € 451.290.**

B14d) – Altri oneri di gestione

Tale voce presenta un costo pari a € 650 contro gli € 400 previsti.

B14f) - Sopravvenienze passive ed insussistenze

L'importo di tale categoria, pari ad Euro 12.947, è determinato principalmente da quanto di seguito indicato:

- Accertamento IMU anno 2015 da parte del Comune di Coriano per € 4.389,91;
- Rilevazione di Assegni per nucleo familiare a personale dipendente di anni precedenti per € 1.108,02;
- Storno credito per compensazione interna INPS per € 2.960,44;
- Errata registrazione fornitore nell'anno 2020 per € 1.631,57;
- Rettifica di contributo nidi anno 2019 per € 852,37;
- Registrazione di importi minori relative a fatture ricevute nel 2021 ma di competenza di anni precedenti e non rilevati nei relativi bilanci, recuperi spese ed errate rilevazioni per un totale di € 2.004,23.

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 € 1.146 con maggiori interessi rispetto le previsioni di € 46.

Nei proventi finanziari diversi pari a € 233.490, con una differenza positiva rispetto al preventivo di € 2.199, sono stati registrati gli interessi da clienti per un valore di € 2.200 e gli interessi attivi derivanti dal contratto "Costituzione di proprietà superficiale a titolo oneroso" Palazzo Valloni (Cinema Fulgor) stipulato con atto notarile con il Comune di Rimini in data 29/03/2016 pari ad € 231.290,23.

Con il contratto "Costituzione di proprietà superficiaria 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 superficiaria del Fabbicato urbano denominato "Palazzo Valloni" sito a Rimini in Corso d'Augusto.

L'immobile oggetto della proprietà superficiaria, 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 € 235.834 e altri interessi passivi, a seguito dell'accensione di 2 ulteriori mutui rispettivamente di € di € 300.000 e di € 350.000, per un importo totale di € 6.489. Complessivamente la voce interessi passivi su mutui presenta maggiori interessi rispetto alle previsioni di € 13.840.

Si rilevano inoltre interessi passivi bancari per € 798 con una differenza negativa di e 298 rispetto a quelli previsti.

La differenza fra proventi e oneri finanziari nel 2021 presenta un saldo negativo pari a € 8.484.

E 20 a) – Donazioni, lasciti ed erogazioni liberali

In tale voce, sono state registrate le donazioni di DPI effettuate dalla Regione Emilia Romagna. La valorizzazione di tali "Donazioni", pari a € 61.617, 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. Nel corso dell'esercizio l'ASP ha ricevuto anche donazioni da privati per € 7.397.

E 20 b) Plusvalenze straordinarie

In tale voce è stata registrata la plusvalenza di € 205.000,00 derivante dalla vendita della Casa colonica insistente sul Podere Montetauro Piccioni sito a Coriano in Via Montescudo 91- località Ospedaletto come stabilito dalla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.17 del 11.10.2021.

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 € 210.287, l'IRES per un valore di € 82.207 che viene determinata in relazione alle seguenti categorie di reddito:

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

Tale voce presenta un maggior importo di € 11.134 rispetto al preventivo.

L'esercizio chiude con un utile di € 37.947.

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

Nel 2021 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	23.725 (65 posti * 365gg) 22.995 (63 posti * 365gg)	20.210	363	20.573	86,71% 89,46%
CRA Verucchio	10.950 (30 posti * 366gg) 10.220 (28 posti * 366gg)	9.601	46	9.647	88,10% 94,39%

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)	4.745 1 utente x appartamento (13 posti * 365gg)	4.259	164	4.423	93,21%
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R. (7 appartamenti)	2.555 1 utente x appartamento (7 posti * 365gg)	1.991	73	2.064	80,78%
Gruppo appartamento	1.460 (4 posti * 365gg)	730	0	730	50,00%

B) **SERVIZI EDUCATIVI**

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

3. **NIDO D'INFANZIA "AQUILOTTO"** autorizzato per 21 posti, che accoglie bambini dai 9 ai 36 mesi.
4. **NIDO D'INFANZIA INTERAZIENDALE "BELNIDO"** autorizzato per 58 posti, che accoglie bambini dai 10 ai 36 mesi.
5. **SCUOLA D'INFANZIA INTERAZIENDALE "LA GIOIA"** autorizzato per 26 posti con possibilità di elevarli a 28 come da normativa vigente, che accoglie bambini dai 3 ai 6 anni. Il servizio è iniziato a Settembre 2019.

Al 31.12.2021 le presenze dei bambini iscritti ai nidi sono i seguenti

Tipologia di servizi	Posti autorizzati°	Presenza di iscritti al 31.12.2021 (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"	21 posti	21	0
Nido d'infanzia interaziendale "Belnido"	58 posti	45	-13
Scuola d'infanzia interaziendale "La Gioia"	26 posti	26	0

A seguito dell'ordinanza Regionale n.28 del 06/03/2021 "Ordinanza ai sensi dell'articolo 32, comma 3 della legge 23 dicembre 1978, n. 833 in materia di igiene e sanità pubblica. Ulteriori misure per la prevenzione e gestione dell'emergenza epidemologica da covid-19 nei comuni ricadenti nel territorio delle province di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini." e ss.mm.ii.,

I servizi educativi sopra elencati sono rimasti chiusi all'utenza (sospensione dei servizi educativi) dal giorno 08/03/2021 al giorno 06/04/2021 compresi.

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. Nel mese di dicembre il Comitato di Distretto ha approvato l'avvio di un progetto di Job Station collegato alla Club House gestita da un'Associazione nei locali al piano terra di via Graf. Per questo progetto l'Associazione, in seguito a istruttoria pubblica relativa al progetto InclusivaMente, ha manifestato la necessità di disporre di uno degli appartamenti, a partire dai primi mesi del 2022.

Tipologia di servizi	Presenze massima° (in giorni)	Presenza effettiva (in giorni)	Tasso di copertura
Alloggi con servizi per disabili adulti "Residence Via Graf"– Rimini (8 appartamenti)	2.920 1 utente x appartamento (8 utenti * 365 gg)	1.806	61,84%

2 Progetto Distrettuale "Dopo di Noi"

Nel 2020 è stato avviato il progetto di ristrutturazione di un'abitazione di proprietà dell'ASP, finalizzata all'apertura di un'unità abitativa rivolta a persone con disabilità motorie, ma autonomia cognitiva, ai sensi dell'art. 3 L. 112/2016-DM 23/11/2016. La ristrutturazione è stata completata nel 2021, l'abitazione è formata da tre stanze singole con bagno, due locali comuni (cucina e soggiorno) e una camera con bagno per gli assistenti famigliari, tutte dotate di un sistema di domotica per facilitare l'autonomia e allestite con arredi progettati per persone con difficoltà motorie, scelti seguendo le indicazioni del CAD territoriale. Il progetto è stato predisposto unitamente al servizio disabili territoriali ed è stata stipulata una convenzione con il Comune di Rimini e l'AUSL della Romagna. Il progetto è stato avviato all'inizio di settembre, con l'inserimento di tre disabili adulti che hanno stipulato regolari contratti d'affitto, seguiti da due assistenti famigliari accompagnanti dalle assistenti sociali del servizio, supportate dalla OSS del progetto monitoraggio AD durante il primo mese. Per il territorio distrettuale si tratta di un progetto innovativo, che ha permesso un percorso di autonomia e vita indipendente a tre persone inserite in contesti residenziali.

D) **PROGETTI SOCIALI**

Nell'anno 2021 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) Comfort e Sicurezza.

Nei primi sei mesi del 2021 sono proseguiti i progetti a distanza attivati nel 2020 per effetto della Pandemia in atto. I progetti di cui ai punti 1, 2 e 3 hanno proseguito le attività a distanza dal 1/1/2021 al 20/6/2021; dal 21/6 i sono stati riaperti i centri con le attività in presenza. E' stato necessario rimodulare le giornate di apertura in base alle indicazioni previste dalla DGR 918/2021 e dalla procedura AUSL per la gestione degli interventi psico sociali, che prevedeva un'articolazione degli interventi rivolta a gruppi di max 12 anziani per una durata di 2,5 ore. Il Cafè Amarcord "Ricordi d'Amare" di Bellaria Igea Marina, aperto in data 15/11/2020 ha adottato le stesse modalità organizzative e date di riapertura.

Analogamente, su indicazione dell'Ufficio di Piano, è proseguita l'attività a distanza della RAA assegnata al progetto Monitoraggio AD a domicilio, seguendo alcuni casi segnalati dalle assistenti sociali, nelle restanti ore di lavoro è stata adibita ad attività di supporto in struttura per fronteggiare l'emergenza COVID. Nel mese di luglio 2021 c'è stato l'avvicendamento di una nuova figura assegnata al progetto, 1 OSS con esperienza, che ha preso il posto della RAA che ha cessato l'attività per pensionamento.

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. Nei primi mesi del 2021 sono stati realizzati due percorsi formativi che hanno coinvolto 16 lettori volontari e alcune figure dell'ASP (coordinatore, Animatori, 1 OSS). Dal mese di aprile sono stati avviati degli incontri a cadenza settimanale regolare dei 16 lettori volontari con altrettanti ospiti della CRA di Rimini e degli Alloggi di Rimini e Santarcangelo. Per i primi mesi gli incontri sono avvenuti tramite tablet, con l'aiuto e l'organizzazione delle animatrici e dell'OSS, nei mesi estivi sono proseguiti con incontri in presenza in giardino. Nei mesi autunnali sono stati realizzati incontri di lettura per gruppi di ospiti.

Nel mese di giugno 2021 è stato presentato un progetto "Comfort e Sicurezza" relativo alla CRA della sede di Rimini, con tre tipologie di intervento che migliorano la qualità degli ambienti interni ed esterni della struttura. Il Progetto approvato e finanziato dal FRNA, prevede la realizzazione di interventi:

- di potenziamento della rete dati che consente di adottare una serie di strumenti tecnologici che favoriscono la sicurezza degli ospiti e degli operatori, oltre a permettere la realizzazione di videochiamate in tutti gli ambienti della struttura, per favorire il mantenimento dei contatti con i famigliari;
- miglioramento dell'area esterna, con la realizzazione di un giardino fruibile agli anziani non autosufficienti ospiti della struttura pensati anche per persone con demenza e wandering;

- ambienti interni adeguati ad accogliere persone con disorientamento e attrezzature che favoriscono il recupero delle autonomie.

Negli ultimi mesi del 2021 sono stati definiti i percorsi per assegnare gli incarichi di progettazione nel 2022 e realizzare le opere previste.

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 anche nel 2021 erano state richieste maggiori risorse rispetto al 2020, 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 per circa metà anno 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	57.500,00	56.394,84
Amarcord caffè	50.000,00	50.000,00
Monitoraggio anziani e disabili	42.000,00	5.504,00
Rete memoria Valmarecchia	53.000,00	40.836,69
Casa Residenza aperta	6.000,00	5.996,04
Caffè Bellaria	16.000,00	10.358,90
Comfort e Sicurezza (*)	550.000,00	5.668,80
Totale	774.500,00	174.759,33

(*) Tale progetto riguarda interventi migliorativi di carattere strutturale della CRA 1 di Rimini pertanto le relative risorse assegnate sono state contabilizzate nel conto "Contributi in conto capitale progetto confort e sicurezza da utilizzare" dello Stato Patrimoniale.

In considerazione del carattere di eccezionale emergenza affrontata anche nel corso del 2021, si indicano di seguito in misura sintetica i dati relativi agli interventi realizzati nei diversi progetti:

Amarcord Caffè

Rimini

Nel 2021 sono stati fatti 44 incontri in presenza negli ultimi sei mesi dell'anno, a cui hanno partecipato 40 persone. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 28. Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

- Colloqui psicologici telefonici o con videochiamate con le persone (105) con i familiari (269 a distanza e 14 in presenza);
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (378);
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 212 video (stimolazione cognitiva, reminescenza, MH. Musicoterapia), 132 schede con esercizi di reminescenza/mandala;
- Incontri di supporto di gruppo rivolti a famigliari (45) 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. Nel periodo gennaio giugno le attività sono state svolte a domicilio o a distanza, sono state seguite 10 persone con contatti telefonici e visite a domicilio (4 per un totale di 76 incontri). Dal 14 settembre il caffè è stato riaperto in presenza, il martedì mattina dalle 9.30 alle 12.00; sono stati fatti in totale 14 incontri con chiusura il 21 dicembre. In totale il numero dei partecipanti agli incontri in presenza è stato di 10 persone. Il Centro Sociale Alta Marea ha messo a disposizione gratuitamente i locali ed i volontari per garantire l'apertura del bar. L'associazione Alzheimer Rimini ha partecipato al progetto con due volontarie presenti continuativamente che hanno supportato gli interventi delle due psicologhe incaricate.

Centro d'incontro "Meeting Center"

Nel 2021 sono proseguiti gli interventi a domicilio e a distanza fino al 20 giugno. Dal 21 giugno i centri sono stati riaperti organizzando due giornate di 2,5 ore cadauna il martedì e giovedì mattina. Dal 14 settembre è

stata aperta una ulteriore giornata di 2,5 ore. In totale sono stati fatti 55 incontri in presenza; agli incontri hanno partecipato 29 persone.

A domicilio e a distanza sono state seguite in totale 19.

Gli interventi svolti sono stati i seguenti:

- Colloqui psicologici telefonici con le persone (31) con i familiari (170);
- Colloqui psicologici con videochiamate con le persone (206) con i famigliari (129);
- Colloqui psicologici in presenza con le persone (8) con i familiari (4);
- Interventi di attivazione cognitiva con le persone singole o in gruppo (13) che hanno coinvolto 6 persone;
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (190) rivolti a 19 persone;
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 159 video stimolazione cognitiva, Metodo Hobart, reminescenza, 320 schede con esercizi di reminescenza/mandala, 6 passeggiate a cui ha partecipato 2 persone.

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

Anche nel corso del 2021 il progetto è stato sospeso a causa della pandemia da Covid, sono proseguiti alcuni accessi a domicilio segnalati dalle assistenti sociali per situazioni molto particolari (relativi a 9 persone anziane e disabili).

Nel mese agosto c'è stato il pensionamento della RAA assegnata al progetto che è stata sostituita da un OSS con esperienza che nei mesi di agosto e settembre ha seguito in maniera particolare il progetto Dopo di Noi, un'abitazione ristrutturata, ubicata in via Bilancioni, che accoglie tre persone disabili seguite in misura permanente da due assistenti famigliari. La OSS ha seguito in particolare l'addestramento degli assistenti famigliari e la valutazione dei bisogni dei disabili inseriti, interfacciandosi con le assistenti sociali di riferimento.

Progetto Distrettuale La Rete della Memoria in Valmarecchia

Centro d'Incontro Santarcangelo

Nel 2021 si riepilogano di seguito i dati per i due diversi periodi di apertura del Centro:

GENNAIO – GIUGNO 2021

- N. persone contattate 89
- Colloqui psicologici telefonici con le persone (44) con i familiari (58);
- Colloqui psicologici con videochiamate con le persone (78);
- Incontri di supporto di famigliari a distanza n. 5 n. famigliari partecipanti al gruppo n. 12
- Interventi psicologici a domicilio- stimolazione cognitiva, reminescenza, colloqui- (232) N. partecipanti con interventi a domicilio 17;
- Materiale inviato a domicilio alle persone: 98 video stimolazione cognitiva/reminescenza, 174 schede con esercizi di reminescenza/mandala/stimolazione cognitiva.

OTTOBRE – DICEMBRE 2021

sono stati fatti 22 incontri in presenza a cui hanno partecipato 26 persone. Le persone seguite a domicilio con interventi a distanza sono state 5 con 24 accessi a domicilio.

Sono stati svolti 3 incontri in presenza con i famigliari con la partecipazione di 16 persone.

Caffè Novafeltria

Nel primo semestre del 2021 sono proseguiti i progetti a distanza avviati nel 2020 per la pandemia, le persone seguite a domicilio sono state 7 con un totale di 137 incontri.

Dal 1 ottobre al 17 dicembre sono stati riattivati gli incontri in presenza, con due incontri settimanali per un totale di 22 incontri. Gli incontri in presenza sono stati realizzati il lunedì presso la sede dell'associazione "Tana libera tutti" ed il venerdì presso il centro di aggregazione ex SIP in via Saffi Hanno partecipato 9 persone. Sono stati fatti anche 8 colloqui con 4 caregivers.

Progetto La Casa Residenza Aperta al territorio

Il progetto approvato nel 2020 si rivolgeva a persone anziane non autosufficienti che vivono al proprio domicilio curati dai propri familiari o da assistenti familiari, prevedeva 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. Anche nel 2021 non è stato possibile effettuare questi interventi a causa della pandemia. Il progetto è stato però integrato dalla disponibilità di un gruppo di lettori volontari di fare degli incontri con gli anziani della CRA al fine di ridurre l'isolamento e la solitudine dettati dalla pandemia. Nei primi mesi del 2021 sono stati realizzati due percorsi formativi rivolti ai 16 volontari coinvolti nel progetto, coordinati dal Centro per le famiglie (coop.va Il Millepiedi), a cui hanno partecipato anche le figure dell'ASP deputate a organizzare il progetto (coordinatore, animatori e OSS degli alloggi), dal mese di aprile sono iniziati gli incontri a distanza (con tablet) dei volontari con gli anziani della CRA e degli alloggi di Rimini e Santarcangelo, a cadenza settimanale. Con l'arrivo dell'estate è stato possibile proseguire gli incontri settimanali in presenza, in giardino o ambienti dedicati. Negli ultimi mesi del 2021 il progetto ha previsto la realizzazione di incontri di lettura rivolti a piccoli gruppi di anziani.

4. Analisi degli investimenti effettuati

Gli investimenti effettuati nell'esercizio 2021 sono stati pari a € 352.512; 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 2021.

Fabbricati:

- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la Casa Residenza per anziani CRA Verucchio ed in particolare realizzazione di una vasca di accumulo e adeguamenti impianto di rilevazioni fumo;
- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1 (porte, pareti di compartimentazione e spese tecniche);
- Realizzazione di lavori per adeguamenti elettrici presso la sede dell'ASP Valloni Marecchia sita a Rimini in Via Di Mezzo n.1;
- Realizzazione di lavori per l'adeguamento antincendio presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo ed in particolare realizzazione impianto di rilevazione ed allarme antincendio al Piano seminterrato;
- Realizzazione di opere per contenimento rumori disturbanti delle UTA tramite installazione di pannellatura antirumore;
- Studi di fattibilità per l'implementazione dei servizi tecnologici finalizzati al miglioramento della sicurezza e qualità della vita degli ospiti presso la Casa residenza per anziani CRA 1 in Via Di mezzo a Rimini (progetto confort e sicurezza);
- Studio di fattibilità per la rifunzionalizzazione degli spazi aperti della Casa Residenza per anziani a spazi aperti per la cura (progetto confort e sicurezza);
- Completamento 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.

Impianti e macchinari:

- Installazione di impianto di videosorveglianza presso gli Alloggi con servizi "I Servi" a Rimini;
- Installazione di n. 8 condizionatori presso la Casa Residenza per anziani CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo;
- Adeguamento sistema di controllo varchi sul cancello pedonale presso la sede in Via Di Mezzo a Rimini;
- Installazione di condizionatori presso la sala da pranzo della Casa residenza per anziani CRA 1 di Rimini.

Attrezzatura Socio Assistenziali e sanitarie.

- Acquisto di barella doccia e sedia doccia per la Casa Residenza per anziani CRA 1 di Rimini.

Mobili e arredi

- Acquisto dei mobili e arredamento necessari al servizio da effettuare presso l'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni (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).

Macchine ufficio elettromeccaniche elettroniche e PC

- Acquisto n.4 PC, di un monitor e altro materiale informatico.

Altri beni:

- Acquisto di Forno combinato per la cucina presso la sede in Via di mezzo a Rimini;
- Acquisto di elettrodomestici, tv e componenti cucina necessari al servizio da effettuare presso l'immobile sito a Rimini in Via Bilancioni (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);
- Acquisto di frigorifero per la casa Residenza per anziani CRA 1 di 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	31.12.2020	31.12.2021	Variazione	Note
servizi socio assistenziale	Coordinatore di struttura	2	2	0	
	Operatori socio-sanitari e ADB	27	26	-1	Di cui uno in aspettativa sindacale La cessazione è dovuta a pensionamento (n. 1)
	RAA	4	2	-2	Le cessazioni sono dovute a pensionamenti (n. 2)
servizi infermieristici	Infermieri	6	6	0	Di cui uno in distacco sindacale
servizi amministrativi	Amministrativi	8	9	+1	Assunzione di 1 geometra tramite concorso

servizi di supporto	Centralino, magazziniere, guardaroba	2	1	-1	La cessazione è dovuta a pensionamento (n. 1)
Totale		49	46	-3	
servizi educativi	Educatori/operatori scolastici/coordinator e pedagogico	24	25	+1	Tempo determinato
Totale		24	25	+1	

Il saldo in diminuzione del 2021 rispetto al 2020 è di – 2 dipendenti suddiviso nel modo di seguito indicato.

- ❖ Personale socio assistenziale:
 - OSS diminuite di n. 1 unità a causa di 1 pensionamento.
 - RAA diminuite di n. 2 unità a causa di pensionamenti.
- ❖ Personale amministrativo:
 - Assunzione di 1 geometra tramite procedura concorsuale.
- ❖ Personale servizi di supporto
 - Magazziniere diminuito di 1 unità per pensionamento.
- ❖ Personale servizi educativi:
 - Educatore aumentati di una unità (personale a tempo determinato).

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 di utilizzo dell'utile d'esercizio

L'esercizio chiude con un utile pari a € 37.947.

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 riesce a conseguire il pareggio complessivo di Bilancio nei tre anni, si stabilisce 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.

L'utile d'esercizio del 2021 viene pertanto utilizzato a copertura parziale della perdita registrata nel 2020 pari a € 84.627.

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

I principali fatti avvenuti nel periodo fra la chiusura dell'esercizio al 31.12.2021 e l'approvazione di tale documento sono di seguito riportati.

- 1) L'anno 2022 è purtroppo iniziato all'insegna della pandemia da COVID che ha colpito, nei primi mesi dell'anno, entrambe le strutture gestite direttamente dall'ASP (CRA1 Rimini e CRA Verucchio) con le conseguenti difficoltà di gestione e aumento dei costi dovuti in particolare alla copertura dei turni di lavoro tramite personale somministrato, all'acquisto di DPI, allo smaltimento dei rifiuti speciali e alle eventuali operazioni di sanificazione straordinaria. Nel mese di Giugno 2022 si è verificato un altro focolaio COVID presso la CRA 1 a Rimini.
Lo stato di emergenza, dovuto al COVID, deliberato dal Consiglio dei Ministri nel 2020 e via via prorogato, è cessato il 31/03/2022, ma nella gestione dei servizi per anziani, l'applicazione delle ordinarie misure igienico-sanitarie per la prevenzione ed il controllo della trasmissione del VIRUS permangono e di conseguenza permangono i loro costi. Rimane, per il 2022, anche il mantenimento di alcuni posti liberi e non occupabili (2 posti liberi sia in CRA a Rimini che in CRA Verucchio) allo scopo di poter garantire agli utenti, al bisogno, l'isolamento o un periodo di sorveglianza in spazi separati.
- 2) Il COVID ha interessato anche i servizi educativi; nel corso dell'inverno ci sono state delle chiusure temporanee di alcune sezioni dei nidi per quarantene COVID. In analogia con il Comune di Rimini si è provveduto ad applicare, in questi casi, una riduzione del 25% della retta mensile agli utenti.
- 3) Apertura, in accordo con il Comune di Rimini, del Centro Estivo presso i nidi "Bruco Verde" e "Cerchio Magico" per n. 42 posti dal 04 Luglio al 12 Agosto 2022.
- 4) Con Deliberazione n. 4 del 26.04.2022, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di procedere alla ristrutturazione del Centro Diurno di Rimini per la sua riapertura dopo la sua chiusura a seguito della pandemia COVID e la cessazione del servizio "Gruppo Appartamento".
Sulla base di tale Deliberazione i locali destinati al Gruppo Appartamento situati al piano primo della sede dell'ASP in Via Di Mezzo n. 1 a Rimini verranno destinati a Centro Diurno e pertanto verranno assegnati alla Cooperativa che ha in gestione l'accreditamento di tale servizio; contestualmente la Cooperativa sopra citata assegna all'ASP due camere poste sempre sullo stesso piano e adiacenti alla CRA 1. Tali due camere andranno ad aumentare i posti accreditati di CRA 1 che passeranno da 65 a 67.
- 5) Approvazione delle "Manifestazioni di interesse" presentate dal Distretto Rimini relative alle proposte progettuali di cui alla Missione 5 "Inclusione e Coesione" del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) su immobili di proprietà dell'ASP:
 - ✓ Progetto "Autonomia degli anziani non autosufficienti"
Tale progetto riguarda la realizzazione di un polo di servizi per anziani che supera la contrapposizione tra strutture socio-sanitarie e servizi territoriali, concependo le strutture come avamposti di sperimentazione di saperi, strumenti e approcci innovativi e più efficaci, da impiegare anche nella gestione degli utenti presso il domicilio.
Verranno realizzati 9 nuovi mini alloggi nell'immobile "i Tigli" situato in Via D'Azeglio a Rimini (contiguo e collegato all'immobile ex Convento dei Servi che già ospita 13 alloggi con servizi). La porzione di finanziamento, secondo le ipotesi di accordo, è di circa 1,5 milioni.
 - ✓ Progetto "Percorsi di autonomia per persone con disabilità"
Si prevede la realizzazione di 2 appartamenti per disabili ed un ampio ambiente laboratorio con servizi e spazio esterno attrezzato per realizzare progetti personalizzati e percorsi di autonomia, mediante ristrutturazione (demolizione e ricostruzione) di un immobile di proprietà dell'ASP in Rimini Via Turchetta. L'abitazione sarà personalizzata e dotata di strumenti e tecnologie di domotica e interazione a distanza. Attraverso i dispositivi di assistenza domiciliare e le tecnologie per il lavoro a distanza, si intende promuovere l'acquisizione di abilità necessarie a sostenere l'accesso delle persone con disabilità nel mercato del lavoro. La porzione di finanziamento, secondo le ipotesi di accordo, è di circa € 400.000.

- 6) In data 18/07/2022 il Tribunale di Rimini ha pronunciato la sentenza nella causa iscritta a ruolo in data 02/07/2021 promossa dalla Cooperativa Sociale che ha in gestione, in accreditamento definitivo, la struttura residenziale denominata "Casa Residenza per anziani - CRA Valloni 2" e il "Centro Diurno assistenziale per anziani non autosufficiente" contro ASP Valloni Marecchia.
- La Cooperativa Sociale sulla scorta di una interpretazione che questo Ente considerava errata, della normativa regionale concernente gli indicatori sintetici di costo degli enti accreditati, intendeva diminuire il canone concordato (sia per il contratto in essere che per i precedenti), scorporando l'iva, assumendola non dovuta. Questo Ente, considerando che il canone di locazione era stato concordato e il cui importo è al di fuori dal campo di applicazione dell'IVA, respingeva la richiesta.
- Inoltre la cooperativa chiedeva diminuirsi il canone per ragioni pandemiche. Perdurando l'inadempimento della cooperativa, questo ente era costretto a richiedere al tribunale di Rimini, decreto ingiuntivo. La cooperativa proponeva opposizione al Decreto Ingiuntivo emesso dal Tribunale di Rimini con il quale ASP Valloni Marecchia gli intimava il pagamento della somma di € 171.428,18 oltre spese, a titolo di canoni di locazione non pagati relativi alle strutture sopra citate, spiegando altresì domanda riconvenzionale ed eccependo la sovrapproduzione dell'ASP per € 264.910,65, compensando i rispettivi crediti relativi a tutti i contratti stipulati con l'ASP e condannarla alla somma di € 187.738,09, salva diversa quantificazione.
- Il Tribunale di Rimini ha respinto l'opposizione, confermando il decreto ingiuntivo in ogni sua parte e condannando la parte opponente al pagamento delle spese processuali: le somme dovute dalla Cooperativa sono state incassate dall'ASP in data 29/07/2022.

8. Prevedibile evoluzione della gestione

La programmazione deve ripartire dagli elementi di criticità che la pandemia ha messo in luce nell'intero sistema dei servizi, in particolare la gestione delle risorse umane. Come precedentemente indicato l'emergenza COVID ha mostrato con chiarezza che gli operatori del settore sono chiamati a lavorare in condizioni difficili e con trattamenti economici diversi da quelli riconosciuti ad esempio ai colleghi del comparto sanità. La conseguenza è l'abbandono immediato non appena si aprono opportunità in altri ambiti (soprattutto nel settore sanitario), caratterizzati da un migliore salario e migliori condizioni contrattuali in generale. Il settore ha urgente bisogno di investire nella professionalità e nello sviluppo e valorizzazione delle competenze adeguate a gestire l'attuale e il futuro assetto dei servizi. L'ASP Valloni Marecchia ha approvato il "Piano triennale di fabbisogno del personale" in base al quale ha previsto l'indizione di concorsi per l'assunzione di OSS, RAA, infermiere e personale amministrativo.

Altra criticità è la sostenibilità economica dell'ASP. Oltre alle problematiche legate alla pandemia che sono di difficile previsione in quanto collegate ad una evoluzione futura totalmente incerta, nell'ultimo periodo, anche a causa del conflitto Russo/Ucraino, si è verificato un elevato aumento dei costi in particolare dei costi per le utenze (gas ed elettricità).

Anche i costi del personale subiranno un aumento in quanto, nel corso del 2022, è prevista la sottoscrizione del CCNL Funzioni Locali 2019/2021 già scaduto e non ancora firmato.

Mentre la previsione dei costi, per il 2022, è in aumento la voce dei ricavi rimane stabile. Le tariffe applicate ai servizi accreditati sono pari a € 50,05 al giorno (tariffa invariata dall'anno 2015). Per la quantificazione per l'anno 2022 delle rette di tali servizi si è tenuto conto del mantenimento di alcuni posti liberi e non occupabili allo scopo di poter garantire agli utenti, al bisogno, l'isolamento o un periodo di sorveglianza in spazi separati. Per la quantificazione degli oneri a rilievo sanitario dei servizi accreditati per l'anno 2022 ci si è basati sugli importi stabiliti dall'accreditamento come comunicati dall'Ufficio di Piano. E' prevista una quota di oneri anche per la remunerazione dei posti dedicati agli isolamenti. La previsione dei ricavi per tutti gli altri servizi è effettuata sullo storico degli anni passati.

Anche i proventi dall'utilizzo del patrimonio immobiliare sono in linea con quelli percepiti nel 2021. L'unica differenza per il 2022, oltre agli aggiornamenti ISTAT, è la quantificazione degli affitti per l'intero anno (nel 2021 gli affitti erano stati percepiti solo per alcuni mesi) relativi all'edificio sito in via Bilancioni utilizzato, a seguito di convenzione con il Comune di Rimini, nell'ambito del 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).

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

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