

**Azienda di Servizi alla Persona  
“Valloni Marecchia”**

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

**Relazione illustrativa al Documento di budget 2017**

Allegato F alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.33 del 29.12.2017

## 1. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2017 eroga i seguenti servizi:

### SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI

<b>Casa Residenza per Anziani non autosufficienti</b>	<b>Posti letto</b>
CRA 1 Rimini	65
CRA Verucchio	30
<b>Totale</b>	<b>95</b>
<b>Alloggi con servizi</b>	<b>Unità immobiliari</b>
Alloggi con servizi "i Servi" Rimini	13
Alloggi con servizi "Suor Angela Molari" Santarcangelo di R.	7
<b>Totale</b>	<b>20</b>
<b>Gruppo appartamento</b>	<b>Posti</b>
Gruppo appartamento Rimini	4
<b>Totale</b>	<b>4</b>

Le caratteristiche ed i requisiti delle prestazioni relativi ai servizi sopra citati sono coerenti con quanto previsto dalle normative nazionali e regionali.

### SERVIZI EDUCATIVI

<b>Nidi d'infanzia</b>	<b>Posti</b>
Cerchio magico	63
Bruco verde	37
Aquilotto	20
Belnido	69
<b>Totale</b>	<b>189</b>
<b>Scuola per l'infanzia</b>	<b>Posti</b>
Scuola per l'infanzia Salvador Allende	56
Coordinamento pedagogico nidi d'infanzia il gelso	78

### SERVIZI SOCIALI

<b>Servizi sociali</b>	<b>Posti</b>
Residence dei babbi	8

## 2. Risorse finanziarie ed economiche necessarie alla realizzazione degli obiettivi.

La previsione delle risorse per l'anno 2017 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

### BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2017
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	
a) rette	2.421.748,91
b) oneri a rilievo sanitario	1.621.785,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	629.959,14
d) altri ricavi	202.567,58
2) Costi capitalizzati	

a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	734.630,47
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	307.056,94
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	5.607,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	8.163,59
e) altri ricavi istituzionali	51.164,60
f) ricavi da attività commerciale	537.814,32
5) Contributi in conto esercizio	
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	21.100,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	827.489,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	34.500,00
f) altri contributi da privati	
<b>TOTALE A)</b>	<b>7.403.586,55</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) Acquisti beni:	<b>157.165,50</b>
a) beni socio sanitari	104.522,00
b) beni tecnico-economali	52.643,50
7) Acquisti di servizi	<b>3.266.485,49</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	88.253,00
b) servizi esternalizzati	1.569.781,01
c) trasporti	2.800,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	23.740,00
e) altre consulenze	30.602,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	951.125,40
g) utenze	287.482,86
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	232.379,30
i) costi per organi istituzionali	20.326,70
j) assicurazioni	41.555,44
k) altri	18.439,78
8) Godimento di beni di terzi	<b>1.780,00</b>
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	1.780,00
9) Per il personale	<b>2.785.190,18</b>
a) salari e stipendi	2.186.593,40
b) oneri sociali	589.908,78
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	8.688,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>740.733,67</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.648,67
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	719.085,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	
11) Variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo	<b>0,00</b>
a) variazione delle rimanenze di materie prime e di beni di consumo socio-sanitari	

b) variazione delle rimanenze di materie prime e dei beni di consumo tecnico economali	
12) Accantonamento ai fondi rischi	<b>17.092,00</b>
13) Altri accantonamenti	<b>9.560,00</b>
14) Oneri diversi di gestione	<b>178.778,35</b>
a) costi amministrativi	34.805,00
b) imposte non sul reddito	121.569,35
c) tasse	21.904,00
d) altri	500,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
<b>TOTALE B)</b>	<b>7.156.785,19</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>246.801,36</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
15) Proventi da partecipazioni	<b>0,00</b>
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	<b>15.000,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	15.000,00
c) proventi finanziari diversi	
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	<b>0,00</b>
a) su mutui	
b) bancari	
c) oneri finanziari diversi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>15.000,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
18) Rivalutazioni	<b>0,00</b>
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
19) Svalutazioni	<b>0,00</b>
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
<b>TOTALE D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>	
20) Proventi da:	<b>0,00</b>
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00
b) plusvalenze straordinarie	
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	
21) Oneri da:	<b>0,00</b>
a) minusvalenze straordinarie	
b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinario	
<b>TOTALE E)</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>261.801,36</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>350.764,01</b>
a) irap	249.958,01
b) ires	100.806,00

<b>23)Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>-88.962,65</b>
--	-------------------

A seguire il dettaglio delle principali voci:

### **A 1a) - Rette**

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

#### Rette servizi assistenziali

Le rette dei servizi assistenziali accreditati (CRA 1 e CRA Verucchio) sono state quantificate prevedendo le stesse tariffe stabilite dal Comitato di Distretto per il 2015 pari a € 50,05 al giorno. Le presenze sono stimate in base ai dati storici degli anni precedenti e all'andamento del 2017

Rette servizi casa residenza anziani	1.701.774,08
--------------------------------------	--------------

Le tariffe degli "Alloggi con servizi" sono calcolate, ai sensi dei Regolamenti di entrambe le ASP soggette ad unificazione, in base all'ISEE degli utenti.

Relativamente al "Gruppo appartamento" sito a Rimini in Via Di Mezzo, che può ospitare 4 posti, sono stati previsti solo 2 utenti ad un tariffa di € 43,36.

Rette servizi gruppo appartamento	31.652,80
Rette servizi alloggi con servizi	73.000,00

Le rette dei "Residence dei Babbì" sono pari a € 150 mensili. Tale servizio è terminato in data 30.06.2017 anche se alcuni utenti sono rimasti fino a Settembre 2017.

Rette servizi Residence dei babbì	7.875,00
-----------------------------------	----------

#### Rette Servizi educativi

Le rette per gli asili sono differenziate per scaglioni ISEE definiti dal Comune di Rimini. Il servizio relativo all'Asilo Aquilotto è iniziato a Settembre 2017.

Rette servizi Nido Brucoverde	90.636,12
Rette servizi Nido cerchio magico	149.558,41
Rette servizi Aquilotto	13.252,50
Rette servizio Bel Nido	354.000,00

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

La previsione è stata formulata applicando le tariffe previste dall'accREDITAMENTO definitivo per le CRA calcolate dall'Ufficio di Piano relativamente all'anno 2017.

Per gli "Alloggi con servizi", gli oneri sono stati calcolati in base al trend degli anni precedenti.

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.461.000,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	160.785,00

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

Tale voce riguarda principalmente il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL. La previsione è stata formulata applicando le tariffe previste dall'accREDITAMENTO per le ore di prestazioni infermieristiche, di coordinamento sanitario e di fisioterapista riconosciute dall'ASL. Per le previsioni del rimborso infermieristico a partire da Luglio 2017 si è fatto riferimento alla Determinazione dell'U.O. gestione rapporti con i servizi socio sanitari accreditati dell'Azienda USL della Romagna n. 2955 del 27.10.2017.

In tale voce sono stati inoltre previsti i rimborsi, stabiliti a livello distrettuale, per i "Progetti Sociali" (Amarcord caffè, Progetto Monitoraggio assistenza domiciliare 2017, Centro d'incontro), il rimborso

dei costi per il "sostegno handicap" presso l'asilo bel nido e il rimborso del personale in comando presso la scuola di Bellaria.

Rimborso spese attività in convenzione	414.550,14
Rimborso costi progetti sociali	121.700,00
Rimborso costi sostegno handicap	12.038,00
Rimborso personale in comando Bellaria	81.000,00
Altri rimborsi diversi	671,00

#### **A1d) – Altri ricavi**

A questa voce afferiscono principalmente i rimborsi delle spese pagate dagli utenti relative alle utenze del "Residence dei Babbi", i ricavi relativi al rimborso per i servizi effettuati per conto della Cooperativa (comprensivi di utenze) che gestisce, in accreditamento definitivo, la struttura CRA 2 di proprietà dell'ASP, il rimborso delle imposte di bollo sulle fatture agli utenti e il rimborso forfettario delle utenze relative al "Centro per le famiglie". (Parte dell'immobile sito in Via D'Azeglio a Rimini).

Ribassi, abbuoni e sconti attivi	50,00
Rimborso spese Residence dei Babbi	5.000,00
Ricavi per servizi tecnici	182.947,58
Rimborso imposte di bollo	4.570,00
Altri ricavi diversi	10.000,00

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

Si tratta della quota che sterilizza gli ammortamenti sui beni conferiti in sede di costituzione delle ASP e acquisiti con risorse pubbliche o donazioni vincolate. Tale quota è pari all'importo complessivo degli ammortamenti di beni posseduti al 01.04.2008 per l'ex ASP Casa Valloni e al 01.01.2008 per l'ex ASP Valle del Marecchia, a cui si sommano gli ammortamenti dei beni successivamente acquisiti (o incrementati di valore con la manutenzione straordinaria), attraverso l'utilizzo di risorse pubbliche, donazioni o la vendita di parte del patrimonio.

La sterilizzazione consente di non gravare il Bilancio delle quote di ammortamento legate ai beni conferiti.

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

In questa voce troviamo i ricavi derivanti dagli affitti del patrimonio dell'ASP, ed in particolare:

Fitti attivi da fondi e terreni	56.151,47
Fitti attivi da fabbricati urbani	241.898,47
Fitti fabbricati rurali	9.007,00

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

Per l'anno 2017 sono previsti rimborsi da parte dell'Inail e rimborsi assicurativi.

#### **A4e) – Altri ricavi istituzionali**

In questa voce sono inseriti dei rimborsi da parte delle Cooperative che gestiscono, in accreditamento definitivo, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP per un valore di € 51.164,60.

#### **A4f) – Ricavi da attività commerciale**

In questa voce troviamo i ricavi relativi alle strutture residenziali di proprietà dell'ASP ma gestite, in accreditamento definitivo, da Cooperative.

Ricavi per attività di mensa	192.604,80
Fitti attivi e concessioni IRES	328.554,28

Ricavi commerciali da servizi tecnici	15.000,00
Altri ricavi da attività commerciali	1.655,24

### A5b) – Contributi dalla Provincia

In tale voce sono previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP.

### 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

Contributi da Comune di Rimini per asili	672.489,00
Contributo da Comune di Bellaria	140.000,00
Contributo da comune Rimini Residence babbi	15.000,00

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

Si tratta di contributi erogati, in conto esercizio, dallo Stato per il rimborso del costo di un dipendente in distacco sindacale per un valore di € 34.500,00

### B6a) - Acquisto di beni socio-sanitari

In questa voce sono previsti gli acquisti di beni e ausili per il settore socio-assistenziale:

Medicinali ed altri prodotti terapeutici	2.350,00
Presidi per l'incontinenza	55.000,00
Altri presidi sanitari	10.000,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	4.000,00
Altri beni socio sanitari	500,00
Materiale monouso	13.000,00
Materiale sanitario	8.350,00
Presidi per incontinenza nidi	10.922,00
Materiale sanitario nidi	400,00

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

Si tratta prevalentemente di costi sostenuti per l'acquisto di materiale di pulizia, articoli per manutenzione, cancelleria, stampati, carburanti e lubrificanti e spese per materiale di animazione per l'attività dei servizi.

Materiale di pulizia	3.100,00
Articoli per manutenzione	2.150,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	8.300,00
Materiale di guardaroba	2.000,00
Carburanti e lubrificanti	1.850,00
Prodotti igiene ospiti	14.500,00

Piccola attrezzatura per cucina	2.400,00
Spese varie per animazione e uscite	3.350,00
Altri beni tecnico – economici	4.950,00
Materiale pulizia nidi	2.100,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	750,00
Materiale di guardaroba nidi	1.186,00
Prodotti igiene nidi	850,00
Materiale monouso nidi	2.050,00
Piccola attrezzatura varia nidi	200,00
Materiale didattico nidi	1.457,50
Altri beni tecnico –economici nidi	1.450,00

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

In questa voce sono compresi i costi per la gestione di servizi socio sanitari.  
In particolare in tale voce sono comprese i seguenti servizi:

Acquisto servizi attività socio-assisten	35.700,00
Acquisto servizi attività infermieristic	6.203,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	38.500,00
Acquisto servizi gestione attività animazione	2.850,00
Spese servizi di podologia ed estetica	5.000,00

L'acquisto di servizi per attività socio assistenziale riguardano i servizi assistenziali svolti presso gli "Alloggi con servizi" (servizi non soggetto ad accreditamento).

I servizi infermieristici riguardano unicamente la CRA di Verucchio per i primi mesi del 2017 in quanto, successivamente, tali servizi sono stati effettuati con personale con contratto di somministrazione lavoro.

Il servizio di riabilitazione riguarda la CRA di Rimini.

### **B7b) - Servizi esternalizzati**

All'interno di questa voce sono compresi tutti i servizi esternalizzati.

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

I principali servizi sono:

Servizio smaltimento rifiuti	1.750,00
Servizio lavanderia e lavanolo	128.732,00
Servizio di igienizzazione	1.500,00

Servizio di ristorazione	277.860,00
Servizio di pulizia	103.106,72
Servizio di manutenzione area verde	2.500,00
Servizio di telesoccorso	1.000,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	1.300,00
Servizio gestione salute e sicurezza	5.203,00
Servizio di guardaroba ospiti	21.800,00
Elaborazione stipendi	12.000,00
Servizio portineria ( portierato SERVI)	14.640,00
Servizio ausiliario sala	176.759,52
Compenso agenzia interinale	84.850,00
Servizio manutentore CRA	8.800,00
Altri servizi socio ass. (caffè alzheimer)	58.000,00
Prestazioni tecniche	4.291,36
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.200,00
Altri servizi diversi	1.970,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	9.650,00
Compenso agenzia interinale nidi	16.612,00
Servizio ristorazione nidi	101.105,61
Servizio di pulizia nidi	3.349,80
Servizi educativi	325.000,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	1.231,00
Servizi manutentore CRA IRES	8.800,00
Acquisti pasti commerciale IRES	189.000,00
Altri servizi diversi IRES	770,00

**B7c) - Trasporti**

All'interno di questa voce sono compresi i costi per il servizio di trasporto degli ospiti delle CRA che, in base al Contratto di servizio, non sono sostenuti dall'Azienda USL.

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

All'interno di tale voce sono compresi i costi per i soggetti che hanno un rapporto di consulenza in ambito socio-sanitario. In particolare riguarda la consulenza psicologica effettuata presso le CRA e presso i servizi sociali.

Consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	23.740,00
--	-----------

**B7e) - Altre consulenze**

Nella voce sono stati inseriti i costi relativi agli incarichi di consulenza amministrativa, contabile/fiscale e consulenze legali.

Consulenze amministrative	7.690,00
Consulenze legali	7.500,00
Consulenze contabile e fiscale	7.706,00
Consulenze contabile e fiscale IRES	7.706,00

**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.

Lav. interinale a altre f. collaborazione socio assistenziale.	410.000,00
Lav. interin. e form. coll infermieristica e riabilitativa	169.175,40
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	69.800,00
Lav. interin. e altre forme di coll. animatore	58.550,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. Bellaria	93.100,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	150.500,00

Tali rapporti riguardano principalmente le figure (OSS, infermieri, terapisti, animatrici) necessarie per il mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria che comporta una sostituzione immediata del personale assente. Il ricorso al lavoro somministrato per le assenze di personale in ruolo risponde pienamente a tale esigenza.

Tale forma viene utilizzata anche per reperire le educatrici dei nidi d'infanzia e della scuola di Bellaria.

**B7g) - Utenze**

La previsione delle utenze per il 2017 è stata effettuata sulla base dei consumi registrati nei primi mesi dell'anno 2017.

Spese telefoniche ed internet	8.900,00
Energia elettrica	95.256,33
Gas e riscaldamento	61.500,00
Acqua	21.800,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	1.950,00
Energia elettrica nidi	20.000,00
Acqua nidi	500,00
Spese telefoniche ed internet IRES	486,57
Energia elettrica IRES	43.671,67
Gas e riscaldamento IRES	26.697,29
Acqua IRES	6.721,00

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

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

Le principali voci sono le seguenti.

Manutenzione terreni	500
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	112.435,90

Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	18.220,00
Canoni man.e rip. macch. uff. e pc	11.200,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.500,00
Canoni manut.ne software gestionali	16.150,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	11.100,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	1.050,00
Manutenzione e riparazione ausiliari sanitari CRA	4.250,00
Atre manutenzioni e riparazioni	1.000,00
Canoni per manut. Impianti e attrezzature nidi	450,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	800,00
Canone manutenzione impianti e macchinari e attrezzature IRES	1.500,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	51.223,40

### B7i) - Costi per organi istituzionali

La voce di costi relativa agli organi istituzionali dell'azienda riguarda i compensi del Revisore, i gettoni di presenza dei Consiglieri e il compenso per il nucleo di valutazione. Il Presidente del Consiglio di Amministrazione svolge il ruolo a titolo gratuito.

Compensi oneri e costi collegio revisore	8.861,60
Compensi nucleo di valutazione	6.645,10
Indennità gettone C.d.A.	4.800,00

### B7j) - Assicurazioni

In questa voce sono previste le assicurazioni dell'ASP:

Assicurazione fabbricati	10.521,81
Assicurazione automezzi	1.977,53
Assicurazione RCT	12.628,26
Assicurazioni vita e infortuni	683,75
Assicurazioni sede istituzionale	7.940,00
Assicurazioni terreni	814,09
Assicurazione RCT SC Bellaria	600,00
Assicurazione vita e infortuni SC Bellaria	170,00
Atri costi assicurativi	4.970,00
Assicurazioni RCT nidi	840,00
Assicurazioni vita e infortuni nidi	410,00

### B7k) - Altri

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

In tale voce sono stati previsti i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente per un totale di € 17.768,78 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 671,00.

### B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici pari a € 1.760,00 all'anno.

### B9a) – Salari e stipendi

Per la determinazione del costo del personale dipendente si è tenuto conto dell'effettivo personale attualmente dipendente dell'ASP Valloni Marecchia

La voce comprende anche le risorse destinate alle politiche di incentivazione del personale.

Stipendi competenze fisse	1.574.925,00
---------------------------	--------------

Stipendi competenze variabili e produttività	197.414,40
Competenze per lavoro straordinario	7.600,00
Competenze personale in comando Bellaria	76.000,00
Stipendi competenze fisse nidi	292.054,00
Competenze variabili e produttività	38.600,00

### B9b) – Oneri sociali

La voce è costituita dagli oneri contributivi ed assicurativi a carico dell'Azienda per il personale dipendente sulla base dei salari di cui al punto precedente.

Oneri su competenze fisse e variabili	470.300,00
Inail	21.417,83
INPS collaboratori	1.800,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	87.400,00
INAIL nidi	4.390,95
INAIL disoccupazione nidi	4.600,00

### B9d) - Altri costi personale dipendente

Le altre voci di costo riguardano il rimborso delle spese di trasferta dei dipendenti, i costi per le visite fiscali in caso di malattia del personale dipendente, i costi delle visite mediche e del Responsabile salute e sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008 (Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro).

Rimborsi spese di trasferta	1.730,00
Visite fiscali malattia personale dipendente	550,00
Altri costi personale dipendenti	256,00
Medicina del lavoro 81/08	4.845,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	1.307,00

### B10) - Ammortamenti e svalutazioni

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

Ammortamento costi impianto e ampliamento	2.996,00
Ammortamento software e altri diritti utilizzazione	2.990,39
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	6.076,21
Ammortamento formazione cons. pluriennali	9.586,07
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	315.250,67
Ammortamento fabbricati del patrimonio del patrimonio disponibile	271.482,68
Ammortamento impianti e macchinari	46.036,53
Ammortamento attività sanitarie o spec. serv	14.436,13
Ammortamento mobili e arredi	67.586,03
Ammortamento macchine uff. elettroniche. Pc e st. inf.	1.880,55
Ammortamento automezzi	510,00
Ammortamento altri beni	1.902,41

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

In queste voci vengono registrati gli accantonamenti per passività potenziali la cui esistenza è solo probabile.

Accantonamento ai F.di rischi

Accant. imposte differite	3.300,00
Accanto. per controversie legali	2.792,00
Accantonamenti rischi su crediti	11.000,00

Altri accantonamenti

Accantonamento per rinnovi contrattuali	9.560,00
---	----------

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

I costi amministrativi riguardano le spese postali e valori bollati, gli oneri bancari, gli abbonamenti a riviste e acquisto libri e più in generale a tutti i costi legati al funzionamento dell'attività amministrativa.

Spese postali e valori bollati	8.845,00
Quote associative	350,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	9.000,00
Abbonamento, riviste e libri	1.160,00
Oneri bancari palazzo Valloni	13.000,00
Attività assistenziali ricreative (festa santa croce)	700,00
Oneri bancari presentazione SDD	800,00
Altri costi amministrativi	550,00
Spese postali e valori bollati nidi	250,00
Altri costi amministrativi nidi	150,00

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

La voce riguarda l'IMU, i tributi al consorzio di bonifica, l'imposta di registro e di bollo e le ritenute alla fonte sugli interessi dei conti correnti.

IMU	106.639,35
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	7.070,00
Imposta di bollo	360,00
Ritenute alla fonte	4.300,00

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

La voce riguarda i costi per la tassa smaltimenti rifiuti, la tassa di proprietà automezzi e il Canone RAI.

TARSU – TARES – TARI	20.636,00
Tassa di proprietà automezzi	328,00
Altre tasse	940,00

#### **C16b) - Interessi attivi bancari e postali**

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere con l'ASP Valloni Marecchia.

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

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (anche se viene quantificata sia con il metodo retributivo che, per quanto concerne i nidi, con il metodo commerciale), l'IRE che, essendo l'ASP un ente pubblico non commerciale, viene determinata sulla base di:

- Redditi fondiari
- Redditi commerciali e diversi.

In dettaglio è possibile, sulla base degli ultimi versamenti, individuare i seguenti importi:

IRAP personale dipendente	149.075,00
IRAP altri soggetti	73.778,00
IRAP su attività commerciale	27.105,01
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>249.958,01</b>
IRES	100.806,00
<b>TOTALE IRES</b>	<b>100.806,00</b>