

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

**Relazione illustrativa al Documento di budget 2018**

Allegato F alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.22 del 08.06.2018

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

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2018 erogherà 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

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

La previsione delle risorse per l'anno 2018 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVENTIVO 2018</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	
a) rette	2.413.607,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.591.851,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	644.170,00
d) altri ricavi	45.268,00
2) Costi capitalizzati	
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	734.631,00

3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	583.993,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	4.800,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	51.960,00
f) ricavi da attività commerciale	466.138,00
5) Contributi in conto esercizio	
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	24.840,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	858.656,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	36.500,00
f) altri contributi da privati	
<b>TOTALE A)</b>	<b>7.456.414,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
6) Acquisti beni:	<b>153.859,00</b>
a) beni socio sanitari	103.449,00
b) beni tecnico-economali	50.410,00
7) Acquisti di servizi	<b>3.266.106,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	109.980,00
b) servizi esternalizzati	1.541.471,00
c) trasporti	3.300,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	34.150,00
e) altre consulenze	40.050,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	817.630,00
g) utenze	358.590,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	276.599,00
i) costi per organi istituzionali	20.682,00
j) assicurazioni	44.321,00
k) altri	19.333,00
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>3.101.248,00</b>
a) salari e stipendi	2.433.240,00
b) oneri sociali	656.104,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	11.904,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	<b>753.642,00</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	21.648,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	725.494,00
c) svalutazione delle immobilizzazioni	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.500,00
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	
13) Altri accantonamenti	
14) Oneri diversi di gestione	<b>180.639,00</b>
a) costi amministrativi	22.680,00
b) imposte non sul reddito	130.439,00
c) tasse	27.120,00
d) altri	400,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
<b>TOTALE B)</b>	<b>7.457.274,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-860,00</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>266.560,00</b>
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	12.000,00
c) proventi finanziari diversi	254.560,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	<b>255.623,00</b>
a) su mutui	255.623,00
b) bancari	
c) oneri finanziari diversi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>10.937,00</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 straordinarie	
<b>TOTALE E)</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>10.077,00</b>
<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>299.430,00</b>
a) irap	221.606,00
b) ires	77.824,00

<b>23)Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>-289.353,00</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 state stimate prevedendo un tasso di occupazione dei posti pari all'80%.

Rette servizi casa residenza anziani	1.700.774,00
--------------------------------------	--------------

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. Le stime sono state effettuate sulla base dei dati del 2017.

Il "Gruppo appartamento" sito a Rimini in Via Di Mezzo, all'inizio dell'anno ospitava unicamente 2 anziani sui 4 posti disponibili. Da Giugno i posti sono interamente occupati. La tariffa è pari a € 43,36 al giorno.

Rette servizi gruppo appartamento	54.937,00
Rette servizi alloggi con servizi	71.656,00

#### Rette Servizi educativi

Le rette per gli asili sono differenziate per scaglioni ISEE definiti dal Comune di Rimini. Le stime sono state effettuate sulla base degli iscritti presenti al 01.01.2018

Rette servizi Nido Brucoverde	99.000,00
Rette servizi Nido cerchio magico	145.000,00
Rette servizi Aquilotto	32.000,00
Rette servizio Bel Nido	309.440,00

#### Progetti sociali

E' previsto un corrispettivo per la frequenza del Progetto distrettuale denominato "Centro d'incontro – meeting centre" pari a € 50,00 all'anno a persona.

Corrispettivo frequenza meeting centre	800,00
--	--------

### **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 in base al case mix calcolato a metà 2017.

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

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.430.352,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario alloggi	161.499,00

### **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 i quantitativi e le tariffe indicate negli allegati al Contratto di servizio anno 2018.

In tale voce sono stati inoltre previsti i rimborsi, stabiliti a livello distrettuale, per i "Progetti Sociali", il rimborso del personale amministrativo in comando presso il Comune di Rimini, il

rimborso del personale in comando presso la scuola di Bellaria e altri rimborsi diversi (rimborso dei costi relativi al servizio del telesoccorso presso gli Alloggi con servizi).

Rimborso spese attività in convenzione	393.974,00
Rimborso costi progetti sociali	132.600,00
Rimborso personale in comando	28.353,00
Rimborso personale in comando Bellaria	87.478,00
Altri rimborsi diversi	1.765,00

#### **A1d) – Altri ricavi**

A questa voce afferiscono principalmente, i ricavi per servizi tecnici (occupazione spazio dalle macchinette per l'erogazione caffè e merende presso la sede di Verucchio, servizio di centralino e accoglienza presso la CRA 2 di Rimini), il rimborso delle imposte di bollo e altri ricavi diversi. (Bar presso la sede di Via di Mezzo 1).

Ricavi per servizi tecnici	40.248,00
Rimborso imposte di bollo	4.900,00
Altri ricavi diversi	120,00

#### **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	76.292,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	502.897,00
Fitti fabbricati rurali	4.804,00

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

Per l'anno 2018 è stato previsto unicamente un rimborso relativo ad un infortunio di un OSS avvenuto nei primi mesi dell'anno e già liquidato dall'INAIL.

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

In questa voce sono inseriti i rimborsi effettuati dalle Cooperative che gestiscono, in accreditamento definitivo, le strutture residenziali di proprietà dell'ASP ed in particolare il rimborso dell'IMU pagata dall'ASP per la struttura CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna per € 16.960,00 e dei rimborsi previsti da specifica convenzione per la gestione della CRA 2 di Rimini per € 35.000,00.

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

In questa voce trovano allocazione i ricavi non rientranti fra le attività socio-assistenziali, e pertanto qualificabili come "commerciali". In particolare quelli attinenti 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.

Ricavi per attività di mensa	191.838,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici	17.060,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	144.888,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	100.952,00
Altri ricavi da attività commerciali	11.400,00

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

#### **A5b) –Contributi dalla Provincia**

In tale voce sono previsti i contributi erogati in conto esercizio dalla Provincia di Rimini per i nidi dell'ASP. Le stime degli importi sono state calcolate sulla base degli ultimi contributi ricevuti (31.12.2016)

#### **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 Nidi	718.656,00
Contributo da Comune di Bellaria	140.000,00

#### **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 € 36.500,00

#### **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	2.000,00
Presidi per l'incontinenza	46.349,00
Altri presidi sanitari	11.600,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	3.700,00
Altri beni socio sanitari	500,00
Materiale monouso	18.700,00
Materiale sanitario	8.300,00
Presidi per incontinenza nidi	12.300,00

#### **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	4.000,00
Articoli per manutenzione	2.250,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	7.700,00

Materiale di guardaroba	2.000,00
Carburanti e lubrificanti	2.000,00
Prodotti igiene ospiti	8.500,00
Piccola attrezzatura per cucina	1.800,00
Spese varie per animazione e uscite	3.400,00
Altri beni tecnico –economali	7.500,00
Materiale pulizia nidi	2.200,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	1.250,00
Materiale di guardaroba nidi	730,00
Prodotti igiene nidi	900,00
Materiale monouso nidi	2.050,00
Piccola attrezzatura varia nidi	400,00
Materiale didattico nidi	2.100,00
Altri beni tecnico –economali nidi	1.630,00

### **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 compresi i seguenti servizi:

Acquisto servizi attività socio-assisten	18.250,00
Acquisto servizi attività infermieristica	45.000,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	37.000,00
Acquisto servizi gestione attività animazione	2.400,00
Spese servizi di podologia ed estetica	7.330,00

L'acquisto di servizi per attività socio assistenziale riguardano i servizi assistenziali svolti presso gli "Alloggi con servizi" (servizi non soggetto ad accreditamento) di Santarcangelo. Si prevede, nel corso del 2018, di far svolgere tale servizio ad un operatore con ridotte capacità e pertanto di terminare il servizio svolto da Cooperative.

Il servizio infermieristico riguarda la CRA di Verucchio ed è previsto negli allegati al Contratto di servizio 2018 (Dati tecnici ed economici).

Il servizio di riabilitazione riguarda la CRA 1 di Rimini ed è previsto negli allegati al Contratto di servizio 2018 (Dati tecnici ed economici).

Il servizio di animazione è utilizzato nei progetti sociali approvati dal Distretto.

### **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	129.000,00
Servizio di igienizzazione	500,00
Servizio di ristorazione	291.554,00
Servizio di pulizia	151.159,00
Servizio di manutenzione area verde	2.750,00
Servizio di telesoccorso	1.765,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	3.000,00
Servizio gestione salute e sicurezza	6.897,00
Servizio di guardaroba ospiti	21.500,00
Elaborazione stipendi	14.000,00
Servizio portineria ( portierato SERVI)	14.640,00
Servizio ausiliario sala	137.748,00
Compenso agenzia interinale	84.500,00
Servizio manutentore CRA	8.800,00
Altri servizi socio ass. (caffè alzheimer)	42.800,00
Prestazioni tecniche	1.200,00
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	8.900,00
Altri servizi diversi	2.516,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	10.800,00
Compenso agenzia interinale nidi	6.400,00
Servizio ristorazione nidi	108.600,00
Servizio di pulizia nidi	900,00
Servizi educativi	284.694,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	3.084,00
Servizi manutentore CRA IRES	14.085,00
Acquisti pasti commerciale IRES	187.929,00

### **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	34.150,00
--	-----------

**B7e) - Altre consulenze**

Nella voce sono stati inseriti i costi relativi agli incarichi di consulenza amministrativa (incarichi a professionisti per periziare gli immobili ai fini delle alienazioni e costi per membri commissione aggiudicatrici di appalti), incarichi per responsabili antincendio, consulenza contabile/fiscale e consulenze legali.

Consulenze amministrative	8.650,00
Consulenze tecniche	6.100,00
Consulenze legali	6.000,00
Consulenze contabile e fiscale	9.650,00
Consulenze contabile e fiscale IRES	9.650,00

**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.	398.000,00
Lav. interin. e form. coll infermieristica e riabilitativa	163.530,00
Lav. interin. e altre f. collab. amministrative	55.000,00
Lav. interin. e altre forme di coll. animatore	47.500,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. Bellaria	90.000,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	63.600,00

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 2018 è stata effettuata sulla base dei consumi registrati nell'anno 2017.

Spese telefoniche ed internet	9.396,00
Energia elettrica	87.660,00
Gas e riscaldamento	56.865,00
Acqua	22.586,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	2.475,00
Energia elettrica nidi	13.333,00
Acqua nidi	400,00
Spese telefoniche ed internet IRES	9.769,00

Energia elettrica IRES	87.800,00
Gas e riscaldamento IRES	48.856,00
Acqua IRES	19.450,00

Come in precedenza evidenziato nell'ambito dei ricavi commerciali detti costi *IRES* comprendono i costi sostenuti dall'Asp relativi alle utenze delle strutture CRA1, CRA2 e CD, di cui si è chiesto il rimborso.

### **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.

Manutenzioni e riparazioni fabbricati	123.400,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	11.700,00
Canoni man.erip. macch. uff. e pc	13.000,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	1.300,00
Canoni manut.ne software gestionali	16.450,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	13.600,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	1.800,00
Manutenzione e riparazione ausiliari sanitari CRA	6.250,00
Atre manutenzioni e riparazioni	887,00
Canoni per manut. Impianti e attrezzature nidi	600,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	745,00
Canone manutenzione impianti e macchinari e attrezzature IRES	4.505,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	81.512,00
Altre manutenzioni e riparazioni IRES	850,00

Per i costi IRES vale quanto già detto in precedenza.

### **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	8.882,00
Compensi nucleo di valutazione	7.000,00
Indennità gettone C.d.A.	4.800,00

### **B7j) - Assicurazioni**

In questa voce sono previste le assicurazioni dell'ASP:

Assicurazione fabbricati	8.849,00
Assicurazione automezzi	2.215,00
Assicurazione RCT	16.401,00
Assicurazioni vita e infortuni	1.141,00
Assicurazioni sede istituzionale	8.000,00
Assicurazioni terreni	815,00
Assicurazione RCT SC Bellaria	1.000,00
Assicurazione vita e infortuni SC Bellaria	200,00
Atri costi assicurativi	4.480,00
Assicurazioni RCT nidi	850,00

Assicurazioni vita e infortuni nidi	370,00
-------------------------------------	--------

**B7k)– Altri servizi**

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 (compreso nidi) per un totale di € 18.333,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 1.000,00.

**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	1.643.635,00
Stipendi competenze variabili e produttività	185.499,00
Competenze per lavoro straordinario	6.000,00
Competenze personale in comando Bellaria	79.828,00
Stipendi competenze fisse nidi	465.726,00
Competenze variabili e produttività	52.552,00

**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	484.411,00
Inail	21.389,00
INPS collaboratori	520,00
INPS disoccupazione	324,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	136.100,00
INAIL nidi	6.247,00
INAIL disoccupazione nidi	7.113,00

**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 dei dipendenti 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	800,00
Visite fiscali malattia personale dipendente	700,00
Altri costi personale dipendenti	280,00
Medicina del lavoro 81/08	7.717,00
Medicina del lavoro 81/08 nidi	2.407,00

**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	2.991,00

Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	6.076,00
Ammortamento formazione cons. pluriennali	9.585,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	315.251,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio del patrimonio disponibile	277.890,00
Ammortamento impianti e macchinari	46.036,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. serv	14.436,00
Ammortamento mobili e arredi	67.587,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. Pc e st. inf.	1.880,00
Ammortamento automezzi	511,00
Ammortamento altri beni	1.903,00
Svalutazione crediti attivo circolante	6.500,00

#### **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	8.460,00
Quote associative	350,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	8.500,00
Abbonamento, riviste e libri	1.570,00
Attività assistenziali ricreative (festa santa croce)	1.000,00
Oneri bancari presentazione SDD	1.700,00
Altri costi amministrativi	550,00
Spese postali e valori bollati nidi	300,00
Altri costi amministrativi nidi	250,00

#### **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	115.819,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	7.270,00
Imposta di bollo	350,00
Ritenute alla fonte	3.800,00

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

La voce riguarda i costi per la tassa smaltimenti rifiuti, la tassa di proprietà automezzi.

TARSU – TARES – TARI	26.420,00
Tassa di proprietà automezzi	400,00
Altre tasse	300,00

#### **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.

#### **C16c) – Proventi finanziari diversi**

La voce riguarda gli interessi attivi derivanti dal contratto di "Costituzione di proprietà superficiale a titolo oneroso" con il Comune di Rimini con il quale l'ASP costituisce e cede in favore del Comune di Rimini il diritto di proprietà superficiale del Fabbricato urbano denominato "Palazzo Valloni" (cinema Fulgor) sito a Rimini in Corso d'Augusto. In base a tale contratto, l'immobile oggetto della

proprietà superficiaria, è stato consegnato completamente ristrutturato a cura e spese dell'ASP comprensivo dell'apparato scenografico e il Comune pagherà all'ASP € 11.388.728,86 più interessi pari a € 3.890.763,01 a rate secondo un piano approvato con Delibera Consigliare del Comune di Rimini n. 106 del 21.12.2015. L'importo pari a € 254.560,00 corrisponde agli interessi attivi di competenza del 2018 che l'ASP incasserà in base al piano sopracitato.

### **C17a) Interessi passivi su mutui**

Ai sensi del contratto di "Costituzione di proprietà superficiaria a titolo oneroso" citato nel punto precedente, l'ASP ha dovuto provvedere alla completa ristrutturazione dell'immobile denominato Palazzo Valloni (cinema Fulgor). Per far fronte alle deficienze di liquidità connesse ai costi di ristrutturazione, nelle more dell'incasso da parte del Comune, l'ASP Casa Valloni aveva già provveduto ad accendere un mutuo del valore di € 7.000.000,00. L'importo pari a € 255.623,00 corrisponde agli interessi passivi di competenza del 2018 iscritti in base al Piano di ammortamento del mutuo rilasciato dalla Banca. E' opportuno precisare che il mutuo contratto dall'ASP è a tasso variabile e pertanto, in sede di consuntivo, potrebbero esserci delle differenze rispetto all'importo indicato nel Conto economico previsionale.

### **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'IRES 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	152.093,00
IRAP altri soggetti	64.494,00
IRAP su attività commerciale	5.019,00
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>221.606,00</b>
IRES	77.824,00
<b>TOTALE IRES</b>	<b>77.824,00</b>