

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

Relazione illustrativa al Documento di budget 2019

Allegato F) alla Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.48 del 14.12.2018

1. Caratteristiche e requisiti delle prestazioni da erogare.

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2019 erogherà i seguenti servizi:

SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI

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

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

SERVIZI EDUCATIVI

Nidi d'infanzia	Capienza
Cerchio magico	63
Bruco verde	37
Aquilotto	20
Belnido	73
Totale	193
Scuola per l'infanzia	Capienza
Scuola per l'infanzia Salvador Allende	56
Coordinamento pedagogico nidi d'infanzia il gelso	78

SERVIZI SOCIALI

Alloggi con servizi	Unità immobiliari
Alloggi con servizi per disabili Via Graf	8

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

La previsione delle risorse per l'anno 2019 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO

CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2019
A) Valore della produzione	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	4.828.159,00
a) rette	2.421.752,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.681.675,00

c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	678.364,00
d) altri ricavi	46.368,00
2) Costi capitalizzati	1.478.319,00
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.478.319,00
3) Variazione delle rimanenze di attività in corso	
4) Proventi e ricavi diversi	1.182.979,00
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	674.431,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	51.360,00
f) ricavi da attività commerciale	457.188,00
5) Contributi in conto esercizio	954.877,00
a) contributi dalla Regione	
b) contributi dalla Provincia	27.277,00
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	891.600,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	36.000,00
f) altri contributi da privati	
TOTALE A)	8.444.334,00
B) Costi della produzione	
6) Acquisti beni:	146.948,00
a) beni socio sanitari	85.718,00
b) beni tecnico-economici	61.230,00
7) Acquisti di servizi	3.219.402,00
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	87.082,00
b) servizi esternalizzati	1.535.197,00
c) trasporti	3.500,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	37.642,00
e) altre consulenze	31.300,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	825.420,00
g) utenze	336.377,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	268.568,00
i) costi per organi istituzionali	20.682,00
j) assicurazioni	51.804,00
k) altri	21.830,00
8) Godimento di beni di terzi	4.620,00
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	4.620,00
9) Per il personale	2.801.916,00
a) salari e stipendi	2.198.950,00
b) oneri sociali	590.813,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	12.153,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.511.604,00
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	12.681,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.492.423,00
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	0,00
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 economici	
12) Accantonamento ai fondi rischi	
13) Altri accantonamenti	339.659,00
14) Oneri diversi di gestione	184.192,00
a) costi amministrativi	33.380,00
b) imposte non sul reddito	119.477,00
c) tasse	30.935,00
d) altri	400,00
e) minusvalenze ordinarie	
f) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ordinarie	
g) contributi erogati ad aziende non-profit	
TOTALE B)	8.208.341,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	235.993,00
C) Proventi e oneri finanziari	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	253.498,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	6.500,00
c) proventi finanziari diversi	246.998,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	255.272,00
a) su mutui	255.272,00
b) bancari	
c) oneri finanziari diversi	
TOTALE C)	-1.774,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
18) Rivalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
19) Svalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
TOTALE D)	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi da:	0,00
a) donazioni, lasciti ed erogazioni liberali	0,00
b) plusvalenze straordinarie	
b) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo straordinario	
21) Oneri da:	0,00
a) minusvalenze straordinarie	

b) sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo straordinarie	
TOTALE E)	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	234.219,00
22) Imposte sul reddito	293.949,00
a) irap	221.479,00
b) ires	72.470,00
23)Utile o (perdita) di esercizio	-59.730,00

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 Rimini e CRA Verucchio) sono state quantificate prevedendo le stesse tariffe che il Comitato di Distretto aveva stabilito per il 2015 pari a € 50,05 al giorno. Le presenze sono state stimate prevedendo un tasso di occupazione dei posti pari al 98%.

Rette servizi casa residenza anziani	1.706.254,00
--------------------------------------	--------------

Le tariffe degli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti. Le previsioni sono state calcolate sulla base dei dati del 2018.

La tariffa del Gruppo appartamento, 4 posti disponibili, è pari a € 43,36 al giorno.

Rette servizi gruppo appartamento	63.305,00
Rette servizi alloggi con servizi	74.000,00

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 dei dati del 2018.

Rette servizi Nido Brucoverde	94.000,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	145.000,00
Rette servizi Nido Aquilotto	29.000,00
Rette servizio Bel Nido	274.393,00

Rette Servizi sociali

Rette stabilite in base alla Convenzione stipulata con il Comune di Rimini.

Rette servizi Residence Via Graf	32.100,00
----------------------------------	-----------

Progetti sociali

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

Corrispettivo frequenza Meeting Centre	3.700,00
--	----------

A1b) -Oneri a rilievo sanitario

La previsione è stata formulata applicando le tariffe previste dall'accreditamento definitivo per le CRA calcolate sulla base dei dati del 2018.

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

Per gli "Alloggi con servizi" di Via Graf sono stati calcolati in base alla convenzione stipulata con il Comune

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.489.575,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	160.000,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	32.100,00

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 dall'Azienda USL di Rimini per l'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	394.588,00
Rimborso costi progetti sociali	165.600,00
Rimborso personale in comando	31.400,00
Rimborso personale in comando Bellaria	85.011,00
Altri rimborsi diversi	1.765,00

A1d) – Altri ricavi

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

Ricavi per servizi tecnici	42.248,00
Rimborso imposte di bollo	4.000,00
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	593.335,00
Fitti fabbricati rurali	4.804,00

A4e) –Altri ricavi istituzionali

In questa voce sono inseriti alcuni rimborsi effettuati dalle Cooperative che gestiscono, in regime di accreditamento regionale 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 € 34.400,00.

A4f) –Ricavi da attività commerciale

In questa voce trovano allocazione i ricavi non rientranti fra le attività socio-assistenziali, 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	194.688,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici	17.435,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	137.119,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	95.946,00
Altri ricavi da attività commerciali	12.000,00

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 pubblici erogati in conto esercizio per i nidi dell'ASP. Le stime degli importi sono state calcolate sulla base degli ultimi contributi ricevuti.

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	729.600,00
Contributi da Comune di Bellaria	162.000,00

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 € 36.000,00.

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	1.600,00
Presidi per l'incontinenza	44.718,00
Altri presidi sanitari	12.000,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	3.400,00
Altri beni socio sanitari	500,00
Materiale monouso	13.000,00
Materiale sanitario	2.000,00
Presidi per incontinenza nidi	8.500,00

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.

Generi alimentari	1.000,00
Materiale di pulizia	4.700,00
Articoli per manutenzione	4.700,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	8.100,00
Materiale di guardaroba	2.100,00
Carburanti e lubrificanti	3.200,00
Prodotti igiene ospiti	10.000,00
Piccola attrezzatura per cucina	1.000,00
Spese varie per animazione e uscite	2.850,00
Altri beni tecnico-economici	10.300,00
Materiale pulizia nidi	2.100,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	2.200,00

Materiale di guardaroba nidi	930,00
Prodotti igiene nidi	700,00
Materiale monouso nidi	2.600,00
Piccola attrezzatura varia nidi	400,00
Materiale didattico nidi	2.700,00
Altri beni tecnico –economali nidi	1.650,00

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 infermieristica	43.282,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.500,00
Spese servizi di podologia ed estetica	7.300,00

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	124.000,00
Servizio di igienizzazione	300,00
Servizio di ristorazione	296.400,00
Servizio di pulizia	149.800,00
Servizio di manutenzione area verde	2.650,00
Servizio di telesoccorso	1.765,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	3.500,00
Servizio gestione salute e sicurezza	6.897,00
Servizio di guardaroba ospiti	21.500,00
Elaborazione stipendi	15.000,00
Servizio portineria (portierato SERVI)	14.640,00

Servizio ausiliario sala	137.748,00
Compenso agenzia interinale	45.460,00
Servizio manutentore CRA	8.800,00
Altri servizi socio ass.	59.600,00
Prestazioni tecniche	1.500,00
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	9.000,00
Altri servizi diversi	7.560,00
Servizio educatore Sociale Via Graf	29.792,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	11.000,00
Compenso agenzia interinale nidi	4.950,00
Servizio ristorazione nidi	108.100,00
Servizio di pulizia nidi	900,00
Servizi educativi	264.692,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	3.084,00
Servizi manutentore CRA IRES	14.085,00
Acquisti pasti commerciale IRES	190.724,00

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 trattasi di consulenza psicologica effettuata presso le CRA e presso i progetti approvati dal distretto.

Consulenze socio sanitarie	37.642,00
----------------------------	-----------

B7e) - Altre consulenze

Nella voce sono stati inseriti i costi relativi agli incarichi di consulenze tecniche, incarichi (servizi) legali, consulenze contabili/fiscali.

Consulenze tecniche	6.000,00
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 somministrazione di lavoro interinale e di collaborazione resi al di fuori delle consulenze di cui sopra.

Lav. interinale a altre f. collaborazione socio assistenziale	439.923,00
Lav. interin. e form. coll infermieristica e riabilitativa	120.551,00
Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	43.600,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	50.012,00
Lav. Interinale e altre f. di collaborazione tecn,	13.334,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. Bellaria	80.000,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	78.000,00

Tali rapporti riguardano principalmente le figure (OSS, infermieri, terapisti, animatori) necessarie al mantenimento della continuità assistenziale socio-sanitaria.

Tale forma viene utilizzata anche per reperire le educatrici dei nidi d'infanzia, della scuola di Bellaria e per alcune figure amministrative/tecniche.

B7g) -Utenze

La previsione delle utenze per il 2019 è stata effettuata sulla base dei consumi registrati nell'anno 2018. Sono state considerati alcuni risparmi negli Alloggi con servizi (I servi) di Rimini e nella CRA di Verucchio in quanto in entrambe le strutture sono state installate delle nuove caldaie a condensazione che dovrebbero garantire minori consumi di gas.

Spese telefoniche ed internet	9.296,00
Energia elettrica	90.534,00
Gas e riscaldamento	52.450,00
Acqua	23.450,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	2.475,00
Spese telefoniche ed internet IRES	2.000,00
Energia elettrica IRES	87.896,00
Gas e riscaldamento IRES	48.876,00
Acqua IRES	19.400,00

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) -Manutenzioni e riparazioni ordinarie e 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	117.140,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	12.000,00
Canoni man. erip. macch. uff. e pc	13.000,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	4.500,00
Canoni manut. ne software gestionali	17.300,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	15.617,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	1.600,00
Manutenzione e riparazione ausili sanitari CRA	3.000,00
Altre manutenzioni e riparazioni	500,00
Canoni per manut. Impianti e attrezzature nidi	1.100,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	950,00
Canone manutenzione impianti e macchinari e attrezzature IRES	4.500,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	76.511,00
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	13.119,00
Assicurazione automezzi	2.018,00
Assicurazione RCT	28.601,00
Assicurazioni vita e infortuni	1.391,00
Assicurazioni terreni	815,00

Assicurazione RCT SC Bellaria	600,00
Assicurazione vita e infortuni SC Bellaria	200,00
Atri costi assicurativi	3.000,00
Assicurazioni RCT nidi	1.400,00
Assicurazioni vita e infortuni nidi	660,00

B7k)– Altri servizi

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

In tale voce sono stati previsti i costi per l'aggiornamento e formazione del personale dipendente (compreso quello dei nidi) per un totale di € 17.530,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 4.300,00.

B8c) - Service

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 4.620,00.

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

Stipendi competenze fisse	1.629.771,00
Competenze per lavoro straordinario	3.000,00
Competenze personale in comando Bellaria	79.064,00
Stipendi competenze fisse nidi	486.115,00
Competenze lavoro straordinario nidi	1.000,00

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	423.646,00
Inail	21.543,00
INPS collaboratori	520,00
INPS disoccupazione	370,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	130.000,00
INAIL nidi	6.890,00
INAIL disoccupazione nidi	7.844,00

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 i costi del Responsabile salute e sicurezza ai sensi del D.Lgs81/2008 (Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro).

Rimborsi spese di trasferta	950,00
Visite fiscali malattia personale dipendente	800,00
Altri costi personale dipendente	290,00
Medicina del lavoro 81/08	7.706,00
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 . Sono state indicate le stesse quote del Consuntivo 2017 ad eccezione del conto "Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile" per nuovi ammortamenti non sterilizzabili.

Ammortamento costi impianto e ampliamento	3.702,00
Ammortamento software e altri diritti utilizzazione	3.328,00
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	2.035,00
Ammortamento formazione cons. pluriennali	3.616,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	676.789,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	685.723,00
Ammortamento impianti e macchinari	41.213,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. Serv	13.330,00
Ammortamento mobili e arredi	68.165,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. Pc e st. inf.	2.726,00
Ammortamento automezzi	510,00
Ammortamento altri beni	3.967,00
Svalutazione crediti attivo circolante	6.500,00

B13) –Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti riguardano i compensi per voci del salario accessorio dei dipendenti non comprese nella voce "Stipendi".

Accantonamento produttività	254.423,00
Accantonamento produttività nidi	78.411,00

Accantonamento indennità di risultato	6.825,00
---------------------------------------	----------

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 tutti i costi legati al funzionamento dell'attività amministrativa.

Spese postali e valori bollati	7.660,00
Quote associative	1.000,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	8.500,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.270,00
Oneri bancari	1.000,00
Oneri bancari presentazione SDD	1.800,00
Costi servizio volontari Servizio civile	9.400,00
Altri costi amministrativi	2.200,00
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.

IMU	105.936,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	8.741,00
Imposta di bollo	300,00
Ritenute alla fonte	1.300,00

B14c) - Tasse

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

TARSU – TARES – TARI	24.750,00
TARI Nidi	5.150,00
Tassa di proprietà automezzi	335,00
Altre tasse	700,00

B14d) –Altri

Altri oneri diversi di gestione	400,00
---------------------------------	--------

C16b) -Interessi attivi bancari e postali

La voce riguarda gli interessi attivi su tutti i conti correnti bancari in essere intestati ad ASP Valloni Marecchia e sono stati previsti € 6.500,00.

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 superficiale è stato consegnato a cura e spese dell'ASP completamente ristrutturato e 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 € 246.998,00 corrisponde agli interessi attivi di competenza del 2019 che l'ASP incasserà in base al piano sopracitato.

C17a) Interessi passivi su mutui

Ai sensi del contratto di "Costituzione di proprietà superficiale 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 l'ASP Casa Valloni aveva già provveduto ad accendere un mutuo del valore di € 7.000.000,00. L'importo pari a € 255.272,00 è formato da € 249.272,00 per la parte degli interessi passivi di competenza del 2019 iscritti in base al Piano di ammortamento del mutuo rilasciato dalla Banca CARIM e da € 6.000,00 di interessi passivi che si prevede di pagare per l'apertura di un ulteriore mutuo come meglio indicato nel Piano degli investimenti. E' opportuno precisare che il mutuo contratto dall'ASP per la ristrutturazione del "Palazzo Valloni" è a tasso variabile e pertanto, in sede di consuntivo, potrebbero essere rilevate delle differenze rispetto all'importo indicato nel Conto economico previsionale.

22) -Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito ricomprendono oltre all'IRAP (che viene calcolata con il metodo retributivo mentre 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	148.923,00
IRAP altri soggetti	69.212,00
IRAP su attività commerciale	3.344,00
TOTALE IRAP	221.479,00
IRES	72.470,00
TOTALE IRES	72.470,00