

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

**Relazione illustrativa al Documento di budget 2020**

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.3 del 20.08.2020

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

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2020 erogherà i seguenti servizi:

**SERVIZI SANITARI ASSISTENZIALI**

<b>Casa Residenza per Anziani non autosufficienti</b>	<b>Posti letto accreditati</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 autorizzati</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>Capienza</b>
Cerchio magico	63
Bruco verde	37
Aquilotto	20
Belnido	49
<b>Totale</b>	<b>169</b>
<b>Scuola per l'infanzia</b>	<b>Capienza</b>
Scuola per l'infanzia La Gioia	24
Scuola per l'infanzia Salvador Allende	56
Coordinamento pedagogico nidi d'infanzia il gelso	78
<b>Totale</b>	<b>158</b>

**SERVIZI SOCIALI**

<b>Alloggi con servizi</b>	<b>Unità immobiliari</b>
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 2020 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO**

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PREVENTIVO 2020</b>
<b>A) Valore della produzione</b>	
1) Ricavi da attività per servizi alla persona	<b>4.770.590,00</b>
a) rette	2.291.752,00
b) oneri a rilievo sanitario	1.734.395,00
c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona	739.923,00

d) altri ricavi	4.520,00
<b>2) Costi capitalizzati</b>	<b>1.493.398,00</b>
a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti	1.493.398,00
<b>3) Variazione delle rimanenze di attività in corso</b>	
<b>4) Proventi e ricavi diversi</b>	<b>1.272.134,00</b>
a) da utilizzo del patrimonio immobiliare	669.532,00
b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse	17.100,00
c) plusvalenze ordinarie	
d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie	
e) altri ricavi istituzionali	17.935,00
f) ricavi da attività commerciale	567.567,00
<b>5) Contributi in conto esercizio</b>	<b>946.052,00</b>
a) contributi dalla Regione	23.820,00
b) contributi dalla Provincia	
c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale	882.080,00
d) contributi dall'Azienda Sanitaria	
e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici	40.152,00
f) altri contributi da privati	
<b>TOTALE A)</b>	<b>8.482.174,00</b>
<b>B) Costi della produzione</b>	
<b>6) Acquisti beni:</b>	<b>186.053,00</b>
a) beni socio sanitari	78.186,00
b) beni tecnico-economici	107.867,00
<b>7) Acquisti di servizi</b>	<b>3.611.286,00</b>
a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale	95.298,00
b) servizi esternalizzati	1.471.637,00
c) trasporti	2.800,00
d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali	82.442,00
e) altre consulenze	73.130,00
f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione	1.106.315,00
g) utenze	414.408,00
h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche	266.085,00
i) costi per organi istituzionali	20.682,00
j) assicurazioni	48.499,00
k) altri	29.990,00
<b>8) Godimento di beni di terzi</b>	<b>4.872,00</b>
a) affitti	
b) canoni di locazione finanziaria	
c) service	4.872,00
<b>9) Per il personale</b>	<b>2.523.174,00</b>
a) salari e stipendi	1.977.757,00
b) oneri sociali	533.318,00
c) trattamento di fine rapporto	
d) altri costi	12.099,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.503.954,00</b>
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	8.988,00
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.488.466,00
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 economali	
12) Accantonamento ai fondi rischi	
13) Altri accantonamenti	357.190,00
14) Oneri diversi di gestione	191.007,00
a) costi amministrativi	27.196,00
b) imposte non sul reddito	131.416,00
c) tasse	31.995,00
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>8.377.536,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>104.638,00</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	
15) Proventi da partecipazioni	0,00
a) in società partecipate	
b) da altri soggetti	
16) Altri proventi finanziari	241.243,00
a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante	
b) interessi attivi bancari e postali	2.000,00
c) proventi finanziari diversi	239.243,00
17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	248.012,00
a) su mutui	248.012,00
b) bancari	
c) oneri finanziari diversi	
<b>TOTALE C)</b>	<b>-6.769,00</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
18) Rivalutazioni	0,00
a) di partecipazioni	
b) di altri valori mobiliari	
19) Svalutazioni	0,00
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:	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	
<b>TOTALE E)</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>97.869,00</b>

<b>22) Imposte sul reddito</b>	<b>292.474,00</b>
a) irap	220.530,00
b) ires	71.944,00
<b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b>	<b>-194.605,00</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 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 inizialmente stimate prevedendo gli elevati tassi di occupazione del 2019 e tenendo presente che il 2020 è un anno bisestile e pertanto con 366 giorni in luogo di 365. Tali presenze sono state successivamente ridotte a seguito dell'adozione delle misure finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID-19 in quanto, da marzo 2020, sono stati sospesi, dal Modulo Strutture dell'Azienda USL della Romagna, i nuovi ingressi nelle CRA e pertanto i posti vacanti non vengono coperti.

Rette servizi casa residenza anziani	1.699.381,00
--------------------------------------	--------------

Le tariffe degli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti. La tariffa del "Gruppo appartamento" (4 posti disponibili) è pari a € 43,36 al giorno. Le previsioni, per entrambi i servizi, sono state calcolate sulla base dei dati del 2019.

Rette servizi gruppo appartamento	47.609,00
Rette servizi alloggi con servizi	78.800,00

#### Rette Servizi educativi

Le rette per gli asili sono differenziate per scaglioni ISEE definiti dal Comune di Rimini. Le previsioni delle rette degli asili sono condizionate dalla sospensione, a seguito dell'emergenza COVID 19, dei servizi educativi a partire dall'ultima settimana di Febbraio e dal conseguente abbattimento delle rette a carico degli utenti per il periodo di sospensione.

Rette servizi Nido Brucoverde	52.454,00
Rette servizi Nido Cerchio Magico	93.480,00
Rette servizi Nido Aquilotto	17.853,00
Rette servizio Bel Nido	250.195,00
Rette scuola materna La Gioia	37.520,00

#### Rette Servizi sociali

Le previsioni delle rette del servizio "Alloggi con servizi per disabili adulti" aperto presso il residence di via Graf sono state stabilite in base alla Convenzione stipulata con il Comune di Rimini.

Rette servizi Residence Via Graf	9.960,00
----------------------------------	----------

### Progetti sociali

E' previsto un corrispettivo per la frequenza del progetto denominati "Centro d'incontro – meeting centre" facente parte dei Progetti sociali, approvati dal Distretto, pari a € 50,00 all'anno a persona.

Corrispettivo frequenza Meeting Centre	4.500,00
--	----------

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

La previsione è stata formulata applicando le tariffe stabilite, nell'anno 2019, in base alle regole dell'accreditamento definitivo per le due Case residenze per anziani (CRA 1 Rimini e CRA Verucchio) per il numero di presenze calcolate con gli stessi criteri utilizzati per la previsione delle "Rette servizi casa residenza anziani".

In base alla Determinazione Dirigenziale del Comune di Rimini (Dipartimento servizi di comunità) n. 723 del 31.03.2020, a causa dello stato di emergenza di sanità pubblica di rilevanza nazionale ed internazionale (COVID – 19) è stato approvato il prolungamento fino al 30/09/2020 della validità dei "Contratti di servizio per la gestione dei servizi accreditati" che erano in scadenza al 31.03.2020 alle medesime condizioni giuridiche ed economiche. Si è successivamente stabilito di aumentare gli oneri a rilievo sanitario delle CRA, che devono coprire il costo dei fattori produttivi, di un importo necessario alla copertura degli accantonamenti effettuati, ai sensi della "Relazione tecnica alla legge di Bilancio 2020" per il rinnovo del contratto di lavoro relativo al personale (dipendente ed interinale) dei servizi assistenziali accreditati.

Per gli "Alloggi con servizi" di Rimini e Santarcangelo le previsioni degli oneri sono state effettuate in base ai ricavi del 2019 e per gli "Alloggi con servizi per disabili adulti" presso il Residence di Via Graf a Rimini (servizio iniziato a Luglio 2019) gli oneri sono stati calcolati in base alla Convenzione stipulata con il Comune di Rimini.

Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA	1.498.355,00
Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi	177.000,00
Rimborso oneri servizi Residence Via Graf	59.040,00

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

Tale voce riguarda principalmente il rimborso delle spese sanitarie da parte dell'ASL (coordinatori sanitari, infermieri e fisioterapisti) relativi ai servizi accreditati. A seguito dell'emergenza COVID l'AUSL ha autorizzato maggiori ore di servizio infermieristico per le ore notturne presso la CRA di Rimini.

In tale voce sono stati inoltre previsti i rimborsi dei "Progetti sociali" approvati dal Distretto Rimini Nord per l'anno 2020 e il rimborso del personale in comando presso la Scuola di Bellaria.

Nel conto "Altri rimborsi diversi" sono stati previsti i rimborsi dei costi relativi al servizio del telesoccorso presso gli Alloggi con servizi e i rimborsi per maggiori costi di gestione causati dall'emergenza COVID - 19 relativi a maggiori acquisti di prodotti/materiali e incrementi di servizi.

Rimborso spese attività in convenzione	420.212,00
Rimborso costi progetti sociali	164.600,00
Rimborso personale in comando Bellaria	87.611,00

Altri rimborsi diversi	67.500,00
------------------------	-----------

**A1d) – Altri ricavi**

A questa voce afferiscono principalmente i ricavi relativi al rimborso delle imposte di bollo e altri ricavi diversi.

Rimborso imposte di bollo	4.400,00
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. Per l'anno 2020 sono stati previsti gli affitti attualmente in essere.

Fitti attivi da fondi e terreni	76.292,00
Fitti attivi da fabbricati urbani	588.328,00
Fitti fabbricati rurali	4.912,00

**A4b) – Concorsi e rimborsi e recuperi attività**

In questa voce sono inseriti i rimborsi INAIL (con nota del 17/03/2020 l'INAIL ha chiarito che i contagi da COVID-19 di operatori sanitari avvenuti nell'ambiente di lavoro sono inquadrati nella categoria di Infortuni sul lavoro), gli incassi relativi alle tasse di concorso e altri rimborsi diversi.

Rimborsi INAIL	2.600,00
Tasse di concorso	13.000,00
Altre rimborsi diversi	1.500,00

**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 (CRA Suor Angela Molari di Santarcangelo di Romagna e CRA 2 di Rimini) per un totale di € 17.935,00.

**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	219.273,00
Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES	58.312,00
Ricavi per rimborso utenza IRES	179.596,00
Ricavi per rimborso manutenzioni IRES	98.136,00
Altri ricavi da attività commerciali	12.250,00

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

#### **A5a) –Contributi dalla Regione**

In tale voce sono previsti i contributi pubblici erogati in conto esercizio per i nidi dell'ASP. Le stime degli importi pari a € 23.820 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	152.480,00

#### **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 € 40.152,00.

#### **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	1.400,00
Presidi per l'incontinenza	37.096,00
Altri presidi sanitari	14.000,00
Piccola attrezzatura socio sanitaria assist.	3.800,00
Materiale monouso	17.000,00
Presidi per incontinenza nidi	4.890,00

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

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

Generi alimentari	150,00
Materiale di pulizia	3.200,00



Articoli per manutenzione	6.750,00
Cancelleria, stampati e materiale di consumo	5.100,00
Materiale di guardaroba	2.000,00
Carburanti e lubrificanti	2.900,00
Prodotti igiene ospiti	8.700,00
Piccola attrezzatura da cucina	900,00
Spese varie per animazione e uscite	2.300,00
Altri beni tecnico –economici	6.000,00
Materiale emergenza COVID 19	57.000,00
Materiale pulizia nidi	1.900,00
Cancelleria e materiale di consumo nidi	2.100,00
Materiale di guardaroba nidi	850,00
Prodotti igiene nidi	500,00
Materiale monouso nidi	1.767,00
Piccola attrezzatura varia nidi	450,00
Materiale didattico nidi	2.000,00
Spese varie per animazione e uscite IRES	400,00
Altri beni tecnico –economici nidi	900,00
Articoli per manutenzione IRES	2.000,00

I costi per l'acquisto di beni sono sensibilmente variati rispetto l'anno precedente a causa dall'emergenza COVID 19.

L'acquisto di materiale di consumo per i nidi è diminuito in quanto i servizi per l'infanzia sono stati sospesi dall'ultima settimana di Febbraio mentre l'acquisto di beni per i servizi assistenziali ha registrato un forte incremento dovuto all'acquisto di prodotti necessari per evitare o diminuire la possibilità di contagio: mascherine chirurgiche, mascherine FFP2 e FFP3, guanti, dispositivi per protezione oculare, camici, grembiuli, sovramaniche, calzari e/o sovrascarpe, cuffie e/o copricapi, dispositivi per la rilevazione della temperatura corporea, detergenti, soluzioni disinfettanti/antisettici e gel igienizzanti, sanificazione degli ambienti, ecc...).

### **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	40.348,00
Acquisto servizi attività riabilitativa	36.500,00

Acquisto servizi di animazione	4.400,00
Coordinamento sanitario	8.000,00
Spese servizi di podologia ed estetica	6.050,00

### **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	2.100,00
Servizio lavanderia e lavanolo	117.336,00
Servizio di ristorazione	298.731,00
Servizio di pulizia	169.700,00
Servizio di manutenzione area verde	3.750,00
Servizio di telesoccorso	1.900,00
Servizio di disinfestazione derattizzazione	4.100,00
Servizio gestione salute e sicurezza	6.896,00
Servizio di guardaroba ospiti	9.689,00
Elaborazione stipendi	18.000,00
Servizio portineria	14.640,00
Servizio ausiliario sala	138.600,00
Compenso agenzia interinale	53.458,00
Servizio manutentore CRA	12.630,00
Altri servizi socio ass.	10.500,00
Prestazioni tecniche	1.000,00
Compenso agenzia interinale SC Bellaria	4.600,00
Altri servizi diversi	5.100,00
Servizio educatore Sociale Via Graf	29.995,00
Servizio lavanderia e lavanolo Nidi	4.945,00
Compenso agenzia interinale nidi	4.078,00
Servizio ristorazione nidi	63.331,00

Servizio di pulizia nidi	2.000,00
Servizi educativi nidi	236.218,00
Servizi scuola materna	37.431,00
Servizi gestione salute e sicurezza nidi	3.084,00
Acquisti pasti commerciale IRES	214.815,00
Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES	2.110,00
Altri servizi diversi IRES	900,00

Come per l'acquisto di beni anche i servizi esternalizzati sono stati condizionati dall'emergenza COVID 19.

### **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. Per il 2020 sono stati previsti € 2.800,00.

### **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 sociali approvati dal distretto.

Consulenze socio sanitarie	82.442,00
----------------------------	-----------

### **B7e) - Altre consulenze**

Nella voce sono stati inseriti i costi relativi agli incarichi di consulenze amministrative, tecniche, incarichi (servizi) legali, consulenze contabili/fiscali e consulenze relative all'incarico di Coordinatore pedagogico.

Consulenze amministrative	22.000,00
Consulenze tecniche	8.000,00
Consulenze legali	8.000,00
Consulenze contabile e fiscale	8.565,00
Consulenze contabile e fiscale IRES	8.565,00
Consulenze servizi educativi	18.000,00

### **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 e altre f. collaborazione s.s.	638.588,00
Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa	172.460,00
Lav. interin. e form. coll riabilitativa	18.000,00

Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative	55.451,00
Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore	50.650,00
Lav. Interinale e altre f. di collaborazione tecn.	14.558,00
Lav. interin. e altre f. di collab. Educ. Bellaria	78.000,00
Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi	78.608,00

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

Per le previsioni sono stati considerati i parametri regionali relativi all'attività media del personale con qualifica di OSS, Infermieri e Fisioterapista, alle ore da erogare, preso atto del tipo di ospiti sulla base del case mix previsto, e alle assunzioni di OSS che saranno effettuate in base al "Piano triennale delle assunzioni".

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

### **B7g) -Utenze**

La previsione delle utenze per il 2020 è stata effettuata sulla base dei costi registrati nell'anno 2019 con alcune modificazioni per situazioni non più presenti nel 2020.

Spese telefoniche ed internet	5.800,00
Energia elettrica	103.000,00
Gas e riscaldamento	86.978,00
Acqua	18.181,00
Spese telefoniche ed internet Nidi	1.203,00
Spese telefoniche ed internet IRES	1.600,00
Energia elettrica IRES	96.596,00
Gas e riscaldamento IRES	83.100,00
Acqua IRES	17.950,00

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.

Manutenzione terreni	500,00
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	111.334,00
Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.	11.280,00

Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc	13.000,00
Manutenzioni e riparazioni automezzi	2.200,00
Canoni manut.ne software gestionali	17.295,00
Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature	13.200,00
Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc	1.000,00
Atre manutenzioni e riparazioni	200,00
Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi	1.050,00
Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi	1.000,00
Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES	4.200,00
Manutenzione e riparazione fabbricati IRES	89.426,00
Manutenzione imp.ti macch. e attrezz. IRES	400,00

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 Revisori	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	7.059,00
Assicurazione automezzi	2.150,00
Assicurazione RCT	31.462,00
Assicurazioni vita e infortuni	418,00
Assicurazioni terreni	920,00
Assicurazione RCT SC Bellaria	600,00
Assicurazione vita e infortuni SC Bellaria	200,00
Altri costi assicurativi	3.500,00
Assicurazioni RCT nidi	1.440,00

Assicurazioni vita e infortuni nidi	750,00
-------------------------------------	--------

**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 per € 14.688,00 e aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 2.302,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 13.000,00.

**B8c) - Service**

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 4.850,00 e di un canone illuminazione lampade votive per € 22,00.

**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 oltre alle assunzioni previste, in corso d'anno, in base al "Piano triennale delle assunzioni". Si applica il trattamento economico previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Funzioni Locali del periodo 2016 – 2018 comprensivo dell'indennità di vacanza contrattuale così come erogata per il 2019.

Stipendi competenze fisse	1.436.937,00
Competenze personale in comando Bellaria	80.809,00
Stipendi competenze fisse nidi	460.011,00

**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	376.942,00
Inail	18.932,00
INPS collaboratori	320,00
INPS disoccupazione	1.210,00
Oneri su competenze fisse e variabili nidi	122.075,00
INAIL nidi	6.471,00
INAIL disoccupazione nidi	7.368,00

**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 ai sensi del D.Lgs 81/2008 (Testo unico sulla salute e sicurezza sul lavoro).

Rimborsi spese di trasferta	900,00
Visite fiscali malattia personale dipendente	800,00
Altri costi personale dipendente	290,00

Medicina del lavoro 81/08	7.702,00
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	3.708,00
Ammortamento software e altri diritti utilizzazione	3.936,00
Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali	75,00
Ammortamento formazione e cons. pluriennali	1.269,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile	684.494,00
Ammortamento fabbricati del patrimonio disponibile	627.562,00
Ammortamento impianti e macchinari	37.715,00
Ammortamento attività sanitarie o spec. Serv	9.326,00
Ammortamento mobili e arredi	120.520,00
Ammortamento macchine uff. elettroniche. Pc e st. inf.	1.200,00
Ammortamento automezzi	32,00
Ammortamento altri beni	7.617,00
Svalutazione crediti	6.500,00

**B13) –Altri accantonamenti**

Gli altri accantonamenti riguardano i compensi, previsti nel "Fondo" per voci del salario accessorio dei dipendenti.

Sono altresì previsti gli accantonamenti per il rinnovo contrattuale (contratto dipendenti Pubblici 2019/2021) del personale dipendente ed interinale come stabilito nella "Relazione tecnica alla legge di Bilancio dello Stato 2020".

Accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente	18.221,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale	9.905,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi	784,00
Accantonamento produttività	289.208,00
Accantonamento produttività nidi	27.701,00
Accantonamento indennità di risultato	8.126,00
Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi	3.245,00

**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	7.550,00
Oneri bancari e spese di tesoreria	4.032,00
Abbonamenti, riviste e libri	1.000,00
Oneri bancari	200,00
Oneri bancari presentazione SDD	2.000,00
Costi servizio volontari Servizio civile	9.400,00
Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi	569,00
Altri costi amministrativi	2.000,00
Spese postali e valori bollati nidi	170,00
Altri costi amministrativi nidi	275,00

**B14b) - Imposte non sul reddito**

La voce riguarda l'IMU, i tributi al consorzio di bonifica, l'imposta di registro e di bollo.

IMU	119.266,00
Tributi a consorzio di bonifica	3.200,00
Imposta di registro	8.300,00
Imposta di bollo	650,00

**B14c) - Tasse**

La voce riguarda i costi per la tassa smaltimenti rifiuti e altre tasse.

TARSU – TARES – TARI	25.445,00
Tassa di proprietà automezzi	300,00
Altre tasse	1.160,00
TARI Nidi	5.090,00

**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 € 2.000,00.

### **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 € 239.243,00 corrisponde agli interessi attivi di competenza del 2020 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 € 248.012,00 è formato da € 242.677,81 per la parte degli interessi passivi di competenza del 2020 iscritti in base al Piano di ammortamento del mutuo rilasciato dalla Banca CARIM e da € 5.334,19 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	125.758,00
IRAP altri soggetti	85.828,00
IRAP su attività commerciale	8.944,00
<b>TOTALE IRAP</b>	<b>220.530,00</b>
IRES	71.944,00
<b>TOTALE IRES</b>	<b>71.944,00</b>