

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

Sede legale: Via di Mezzo n. 1 - Rimini

**Relazione illustrativa al Documento di Budget 2021**

Allegato F) alla Deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 28.06.2021

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

L'ASP Valloni Marecchia per l'anno 2021 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              |
| <b>Totale</b>                  | <b>24</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 2021 può essere rappresentata nel dettaglio come segue.

**BILANCIO ANNUALE ECONOMICO PREVENTIVO**

| <b>CONTO ECONOMICO</b>   | <b>PREVENTIVO 2021</b> |
|--|------------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>                                    |                        |
| 1) Ricavi da attività per servizi alla persona                       | <b>4.973.448,00</b>    |
| a) rette   | 2.254.491,00           |
| b) oneri a rilievo sanitario   | 1.855.543,00           |
| c) concorsi rimborsi e recuperi da attività per servizi alla persona | 858.894,00             |
| d) altri ricavi  | 4.520,00               |
| 2) Costi capitalizzati   | <b>1.493.947,00</b>    |

|   |                     |
|---|---------------------|
| a) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                      |                     |
| b) quota per utilizzo contributi in conto capitale e donazioni vincolate ad investimenti  | 1.493.947,00        |
| 3) Variazione delle rimanenze di attività in corso  |                     |
| 4) Proventi e ricavi diversi  | <b>1.251.942,00</b> |
| a) da utilizzo del patrimonio immobiliare   | 708.013,00          |
| b) concorsi rimborsi e recuperi per attività diverse                                      | 29.780,00           |
| c) plusvalenze ordinarie  |                     |
| d) sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo ordinarie                           |                     |
| e) altri ricavi istituzionali   | 16.960,00           |
| f) ricavi da attività commerciale   | 497.189,00          |
| 5) Contributi in conto esercizio  | <b>795.346,00</b>   |
| a) contributi dalla Regione   | 22.746,00           |
| b) contributi dalla Provincia   |                     |
| c) contributi dai Comuni dell'ambito distrettuale   | 729.600,00          |
| d) contributi dall'Azienda Sanitaria  |                     |
| e) contributi dallo Stato e da altri Enti Pubblici  | 43.000,00           |
| f) altri contributi da privati  |                     |
| <b>TOTALE A)</b>  | <b>8.514.683,00</b> |
|   |                     |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                     |
| 6) Acquisti beni:   | <b>232.170,00</b>   |
| a) beni socio sanitari  | 82.896,00           |
| b) beni tecnico-economali   | 149.274,00          |
| 7) Acquisti di servizi  | <b>3.892.276,00</b> |
| a) per la gestione dell'attività socio sanitaria e socio assistenziale                    | 94.600,00           |
| b) servizi esternalizzati   | 1.594.159,00        |
| c) trasporti  | 800,00              |
| d) consulenze socio sanitarie e socio assistenziali                                       | 244.250,00          |
| e) altre consulenze   | 44.130,00           |
| f) lavoro interinale e altre forme di collaborazione                                      | 1.223.039,00        |
| g) utenze   | 342.820,00          |
| h) manutenzioni e riparazioni ordinarie e cicliche  | 254.926,00          |
| i) costi per organi istituzionali   | 20.682,00           |
| j) assicurazioni  | 43.273,00           |
| k) altri  | 29.597,00           |
| 8) Godimento di beni di terzi   | <b>4.572,00</b>     |
| a) affitti  |                     |
| b) canoni di locazione finanziaria  |                     |
| c) service  | 4.572,00            |
| 9) Per il personale   | <b>2.194.260,00</b> |
| a) salari e stipendi  | 1.703.189,00        |
| b) oneri sociali  | 479.627,00          |
| c) trattamento di fine rapporto   |                     |
| d) altri costi  | 11.444,00           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni   | <b>1.504.003,00</b> |
| a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali  | 9.368,00            |
| b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali  | 1.488.635,00        |
| c) svalutazione delle immobilizzazioni  |                     |
| d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 6.000,00            |
| 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   | <b>346.975,00</b>   |
| 14) Oneri diversi di gestione  | <b>189.159,00</b>   |
| a) costi amministrativi  | 27.479,00           |
| b) imposte non sul reddito   | 130.132,00          |
| c) tasse   | 31.148,00           |
| 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>8.363.415,00</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                            | <b>151.268,00</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>232.391,00</b>   |
| a) interessi attivi su titoli dell'attivo circolante                                   |                     |
| b) interessi attivi bancari e postali  | 1.100,00            |
| c) proventi finanziari diversi   | 231.291,00          |
| 17) Interessi passivi ed altri oneri finanziari  | <b>228.982,00</b>   |
| a) su mutui  | 228.482,00          |
| b) bancari   | 500,00              |
| c) oneri finanziari diversi  |                     |
| <b>TOTALE C)</b>   | <b>3.409,00</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>154.677,00</b>   |

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>22) Imposte sul reddito</b>            | <b>281.360,00</b>  |
| a) irap                                   | 201.543,00         |
| b) ires                                   | 79.817,00          |
|   |                    |
| <b>23) Utile o (perdita) di esercizio</b> | <b>-126.683,00</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 (Case Residenza per anziani 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 dei tassi di occupazione molto bassi a seguito dell'adozione delle misure finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID-19 .

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| Rette servizi casa residenza anziani | 1.473.692,00 |
|--------------------------------------|--------------|

Le tariffe degli "Alloggi con servizi" sono calcolate in base all'ISEE degli utenti.

La tariffa del "Gruppo appartamento" (4 posti disponibili) è pari, come per gli anni passati, a € 43,36 al giorno.

Le previsioni, per entrambi i servizi, sono state calcolate sulla base dei dati del 2020.

|                                   |           |
|-----------------------------------|-----------|
| Rette servizi gruppo appartamento | 32.000,00 |
| Rette servizi alloggi con servizi | 80.500,00 |

#### Rette Servizi educativi

Le rette per gli asili sono differenziate per scaglioni ISEE uguali a quelli definiti dal Comune di Rimini per i loro servizi. La loro quantificazione è stata stimata sui dati del 2019 in quanto nel 2020 i servizi educativi, a seguito delle misure finalizzate al contenimento della diffusione del Virus COVID-19, sono stati chiusi per 4 mesi.

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Rette servizi Nido Brucoverde     | 84.000,00  |
| Rette servizi Nido Cerchio Magico | 146.000,00 |
| Rette servizi Nido Aquilotto      | 27.300,00  |
| Rette servizio Bel Nido           | 310.099,00 |
| Rette scuola materna La Gioia     | 88.440,00  |

#### 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 | 2.500,00 |
|--|----------|

**A1b) -Oneri a rilievo sanitario**

La previsione è stata formulata applicando le tariffe stabilite dall'Ufficio di Piano – Distretto di Rimini in base alle regole dell'accreditamento definitivo, per un importo pari a € 44,92 per la CRA 1 Rimini e a € 47,64 per la CRA Verucchio per il numero di presenze calcolate tenendo conto del tasso di occupazione utilizzato per la previsione delle Rette. Le tariffe sopra citate sono state determinate alla luce delle modifiche introdotte dalla DGR Emilia Romagna n.1422/2020.

È stata inoltre prevista, ai sensi della DGR 1662/2020, la remunerazione di ogni posto non occupato, ad esclusione dei posti letto inoccupati per ricovero ospedaliero, per un importo pari a € 47,10 per giornata per la CRA di Rimini e a € 51,10 per giornata per la CRA di Verucchio.

Si è infine previsto un aumento degli oneri, per un importo necessario alla copertura dei rinnovi contrattuali del personale operante nei servizi accreditati, in quanto la Regione Emilia Romagna ha stabilito, con DGR 1422/2020 sopra citata, la rideterminazione del sistema di remunerazione, a partire dall'anno 2021, a seguito di analisi dell'andamento dei costi di gestione che dovrà tener conto della complessità del sistema dovuta sia alla pluralità dei soggetti gestori pubblici e privati, sia ai diversi fattori produttivi che concorrono a comporre il costo complessivo, sia ad eventuali modifiche di sistema conseguenti all'emergenza COVID-19.

Per gli "Alloggi con servizi" di Rimini e Santarcangelo le previsioni degli oneri sono state effettuate in base ai ricavi del 2020 e per gli "Alloggi con servizi per disabili adulti" presso il Residence di Via Graf a Rimini gli oneri sono stati calcolati in base alla Convenzione stipulata con il Comune di Rimini.

|  |              |
|--|--------------|
| Rimborso oneri a rilievo sanitario CRA     | 1.632.003,00 |
| Rimborso oneri a rilievo sanitario Alloggi | 164.500,00   |
| 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.

In tale voce sono stati inoltre previsti i rimborsi dei "Progetti sociali" approvati dal Distretto Rimini Nord.

Nel conto "Altri rimborsi diversi" sono stati previsti i rimborso dei costi relativi al servizio del telesoccorso presso gli Alloggi con servizi e i contributi, ai sensi della DGR 1662/2020, che le Azienda USL dovranno provvedere a sostegno degli acquisti di DPI effettuati autonomamente dai soggetti gestori.

|  |            |
|--|------------|
| Rimborso spese attività in convenzione | 415.394,00 |
| Rimborso costi progetti sociali        | 337.500,00 |
| Altri rimborsi diversi                 | 106.000,00 |

**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.

Le previsioni sono state effettuate in base alle quote degli affitti attualmente in essere aggiornate con nuovi affitti in particolare per la locazione, in corso d'anno, dell'edificio sito a Rimini in Via Bilancioni che sarà utilizzato, a seguito di convenzione con il Comune di Rimini, nell'ambito del programma per l'utilizzo del fondo per l'assistenza alle persone con disabilità grave prive del sostegno familiare di cui all'articolo 3 della legge n. 112 del 2016 (Dopo di Noi) .

|                                   |            |
|-----------------------------------|------------|
| Fitti attivi da fondi e terreni   | 77.812,00  |
| Fitti attivi da fabbricati urbani | 625.289,00 |
| Fitti fabbricati rurali           | 4.912,00   |

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

In questa voce sono inseriti i rimborsi INAIL, gli incassi relativi alle tasse di concorso e altri rimborsi diversi. I rimborsi INAIL sono stati calcolati sulla base dei dati del 2020, tali rimborsi sono aumentati rispetto al passato in quanto 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.

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| Rimborsi INAIL         | 8.700,00  |
| Tasse di concorso      | 13.000,00 |
| Altre rimborsi diversi | 8.080,00  |

#### **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) per un importo di € 16.960,00.

#### **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 sono inseriti i ricavi 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 e cess. pasti IRES | 160.000,00 |
| Ricavi commerciali da servizi tecnici IRES      | 76.703,00  |
| Ricavi per rimborso utenza IRES                 | 140.400,00 |
| Ricavi per rimborso manutenzioni IRES           | 100.556,00 |
| Altri ricavi da attività commerciali            | 19.530,00  |

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 € 22.746 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 |
|--|------------|

#### **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 € 43.000,00.

#### **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     | 1.200,00  |
| Presidi per l'incontinenza                   | 34.496,00 |
| Altri presidi sanitari                       | 13.500,00 |
| Piccola attrezzatura socio sanitaria assist. | 6.200,00  |
| Materiale monouso                            | 19.000,00 |
| 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, 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                            | 350,00     |
| Materiale di pulizia                         | 1.900,00   |
| Articoli per manutenzione                    | 5.600,00   |
| Cancelleria, stampati e materiale di consumo | 3.300,00   |
| Materiale di guardaroba                      | 1.700,00   |
| Carburanti e lubrificanti                    | 2.050,00   |
| Prodotti igiene ospiti                       | 9.500,00   |
| Piccola attrezzatura da cucina               | 750,00     |
| Spese varie per animazione e uscite          | 2.640,00   |
| Altri beni tecnico –economali                | 5.000,00   |
| Materiale emergenza COVID 19                 | 102.350,00 |
| Materiale pulizia nidi                       | 1.904,00   |
| Cancelleria e materiale di consumo nidi      | 1.950,00   |
| Materiale di guardaroba nidi                 | 1.000,00   |
| Prodotti igiene nidi                         | 700,00     |
| Materiale monouso nidi                       | 3.050,00   |
| Piccola attrezzatura varia nidi              | 480,00     |
| Materiale didattico nidi                     | 2.000,00   |
| Altri beni tecnico –economali nidi           | 650,00     |
| Articoli per manutenzione IRES               | 2.000,00   |
| Altri beni tecnico – economali IRES          | 400,00     |

Le previsioni degli acquisti di beni sono state effettuate sul preconsuntivo del 2020 tenendo presente che lo scorso anno i Nidi sono stati chiusi per 4 mesi e pertanto le voci relativi agli acquisti è stata più bassa rispetto alle gestione degli anni passati.

La voce più importante è rappresentata dall'acquisto di DPI e di prodotti necessari per evitare o diminuire la possibilità di contagio COVID-19: 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 | 42.000,00 |
|---|-----------|

|   |           |
|---|-----------|
| Acquisto servizi attività riabilitativa | 36.400,00 |
| Acquisto servizi di animazione          | 4.400,00  |
| Coordinamento sanitario                 | 7.300,00  |
| Spese servizi di podologia ed estetica  | 4.500,00  |

### **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                | 19.000,00  |
| Servizio lavanderia e lavanolo              | 123.300,00 |
| Servizio di ristorazione                    | 277.407,00 |
| Servizio di pulizia                         | 167.800,00 |
| Servizio di manutenzione area verde         | 5.400,00   |
| Servizio di telesoccorso                    | 1.900,00   |
| Servizio di disinfestazione derattizzazione | 3.100,00   |
| Servizio gestione salute e sicurezza        | 6.121,00   |
| Servizio di guardaroba ospiti               | 10.000,00  |
| Elaborazione stipendi                       | 17.500,00  |
| Servizio portineria                         | 14.640,00  |
| Servizio ausiliario sala                    | 128.499,00 |
| Compenso agenzia interinale                 | 62.450,00  |
| Servizio manutentore CRA                    | 2.278,00   |
| Altri servizi socio ass.                    | 1.200,00   |
| Prestazioni tecniche                        | 1.000,00   |
| Altri servizi diversi                       | 26.900,00  |
| Servizio educatore Sociale                  | 32.000,00  |
| Servizi emergenza COVID                     | 17.000,00  |
| Servizio lavanderia e lavanolo Nidi         | 8.400,00   |
| Compenso agenzia interinale nidi            | 4.358,00   |

|   |            |
|---|------------|
| Servizio ristorazione nidi                      | 109.500,00 |
| Servizio di pulizia nidi                        | 2.000,00   |
| Servizi educativi nidi                          | 286.027,00 |
| Servizi scuola materna                          | 97.313,00  |
| Servizi gestione salute e sicurezza nidi        | 3.084,00   |
| Acquisti pasti commerciale IRES                 | 150.000,00 |
| Servizi manutentore CRA IRES                    | 10.352,00  |
| Servizi disinf. derattizzazione deblattiz. IRES | 4.730,00   |
| Altri servizi diversi IRES                      | 900,00     |

Anche i servizi esternalizzati, come gli acquisti dei beni, sono stati condizionati dall'emergenza COVID 19. Per le previsioni ci si è basati sul preconsuntivo del 2020 tenendo presente che, nel 2020, i Nidi sono stati chiusi per 4 mesi e pertanto gli importi dei servizi nidi sono stati più bassi rispetto alle passati gestioni.

### **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 2021 sono stati previsti € 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 incarichi socio sanitari riguardanti i progetti sociali approvati dal distretto.

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Consulenze socio sanitarie | 244.250,00 |
|----------------------------|------------|

### **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           | 9.500,00 |
| Consulenze tecniche                 | 7.500,00 |
| Consulenze legali                   | 8.000,00 |
| Consulenze contabile e fiscale      | 8.565,00 |
| Consulenze contabile e fiscale IRES | 8.565,00 |
| Consulenze servizi educativi        | 2.000,00 |

### **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. | 845.600,00 |
|--|------------|

|   |            |
|---|------------|
| Lav. interin. e form. Coll. infermieristica e riabilitativa | 162.543,00 |
| Lav. interin. e form. coll riabilitative                    | 19.200,00  |
| Lav. interin. e altre f. collab. Amministrative             | 53.500,00  |
| Lav. interin. e altre forme di coll. Animatore              | 47.771,00  |
| Lav. Interinale e altre f. di collaborazione tecn.          | 20.000,00  |
| Lav. Interin e altre f. di collaborazione Educativi         | 74.425,00  |

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.

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

### **B7g) -Utenze**

Le forniture delle utenze sono approvvigionate mediante adesione a convenzioni CONSIP o Intercent-er ed i costi sono stati stimati sulla base dell'andamento del 2020. Si è consapevoli che si tratta di consumi non sempre di facile previsione in quanto collegati all'andamento atmosferico e alle previsioni tariffarie.

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Spese telefoniche ed internet      | 4.950,00  |
| Energia elettrica                  | 91.850,00 |
| Gas e riscaldamento                | 71.070,00 |
| Acqua                              | 19.100,00 |
| Spese telefoniche ed internet Nidi | 1.500,00  |
| Spese telefoniche ed internet IRES | 1.400,00  |
| Energia elettrica IRES             | 76.600,00 |
| Gas e riscaldamento IRES           | 60.800,00 |
| Acqua IRES                         | 15.550,00 |

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 | 600,00 |
|----------------------|--------|

|   |            |
|---|------------|
| Manutenzioni e riparazioni fabbricati                       | 108.500,00 |
| Canoni per manut. imp. macch. e attrezz.                    | 6.600,00   |
| Canoni man. e rip. macch. uff. elett. e pc                  | 10.500,00  |
| Manutenzioni e riparazioni automezzi                        | 2.800,00   |
| Canoni manut.ne software gestionali                         | 20.500,00  |
| Manutenzioni impianti macchinari ed attrezzature            | 7.700,00   |
| Manutenzione e riparazione macchine ufficio e pc            | 800,00     |
| Assistenza su software gestionali                           | 1.500,00   |
| Altre manutenzioni e riparazioni                            | 200,00     |
| Canoni per manut. impianti e attrezzature nidi              | 850,00     |
| Manutenzione e riparazione macchine uff. nidi               | 950,00     |
| Canone manutenzione impianti macchinari e attrezzature IRES | 4.000,00   |
| Manutenzione e riparazione fabbricati IRES                  | 89.426,00  |

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 | 7.051,00  |
| Assicurazione automezzi  | 1.594,00  |
| Assicurazione RCT        | 26.308,00 |
| Assicurazioni terreni    | 1.260,00  |
| Altri costi assicurativi | 4.860,00  |
| Assicurazioni RCT nidi   | 1.450,00  |

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| 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 € 12.158,00 e aggiornamento e formazione del personale dipendente nidi per € 2.439,00 e i costi di pubblicità (pubblicazione bandi) per € 15.000,00.

**B8c) - Service**

Questa voce riguarda principalmente il contratto di noleggio delle fotocopiatrici e del noleggio di due auto aziendali per un totale complessivo di € 4.550,00 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 dei dipendenti attualmente in essere presso l'ASP. 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 2020.

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Stipendi competenze fisse      | 1.189.953,00 |
| Stipendi competenze fisse nidi | 513.236,00   |

**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      | 312.443,00 |
| Inail                                      | 15.926,00  |
| INPS collaboratori                         | 320,00     |
| Oneri su competenze fisse e variabili nidi | 136.267,00 |
| INAIL nidi                                 | 6.861,00   |
| INAIL disoccupazione nidi                  | 7.810,00   |

**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                    | 7.047,00 |
| 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    | 4.316,00   |
| Ammortamento costo pubblicazione bandi pluriennali     | 75,00      |
| Ammortamento formazione e cons. pluriennali            | 1.269,00   |
| Ammortamento fabbricati del patrimonio indisponibile   | 684.663,00 |
| 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                                   | 6.000,00   |

**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  | 20.990,00  |
| Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale      | 29.994,00  |
| Accantonamenti rinnovi contrattuali personale interinale nidi | 2.024,00   |
| Accantonamento produttività                                   | 255.675,00 |
| Accantonamento produttività nidi                              | 21.576,00  |
| Accantonamento indennità di risultato                         | 8.501,00   |
| Accantonamenti rinnovi contrattuali personale dipendente nidi | 8.215,00   |

**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           | 5.500,00  |
| Oneri bancari e spese di tesoreria       | 3.300,00  |
| Abbonamenti, riviste e libri             | 1.000,00  |
| Oneri bancari                            | 2.120,00  |
| Oneri bancari presentazione SDD          | 1.950,00  |
| Costi servizio volontari Servizio civile | 11.000,00 |
| Oneri bancari e spese Tesoreria Nidi     | 569,00    |
| Altri costi amministrativi               | 1.750,00  |
| Spese postali e valori bollati nidi      | 140,00    |
| 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.

|                                 |            |
|---------------------------------|------------|
| IMU                             | 120.128,00 |
| Tributi a consorzio di bonifica | 3.100,00   |
| Imposta di registro             | 6.304,00   |
| Imposta di bollo                | 600,00     |

**B14c) - Tasse**

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

|                              |           |
|------------------------------|-----------|
| TARSU – TARES – TARI         | 25.458,00 |
| Tassa di proprietà automezzi | 300,00    |
| Altre tasse                  | 300,00    |
| 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 € 1.100,00.

**C16c) – Proventi finanziari diversi**



La voce riguarda gli interessi attivi derivanti dal contratto di "Costituzione di proprietà superficaria 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 superficaria 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 superficaria è stato consegnato a cura e spese dell'ASP completamente ristrutturato e comprensivo dell'apparato scenografico e il Comune pagherà a rate all'ASP l'importo di € 11.388.728,86 più interessi. L'importo pari a € 231.291,00 corrisponde agli interessi attivi di competenza del 2021.

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

Per far fronte alle deficienze di liquidità connesse ai costi derivanti dalla completa ristrutturazione, sopra citata, dell'immobile denominato Palazzo Valloni (cinema Fulgor) l'ASP Casa Valloni aveva provveduto, nel 2012, ad accendere un mutuo con "Banca Carim" (ora Credit Agricole) del valore di € 7.000.000,00. L'ASP ha in essere altri due mutui rispettivamente del valore di € 300.000 con "Banca Malatestiana" ed di € 350.000 con "La Cassa di Ravenna SpA".

L'importo di interessi passivi sui mutui sopra citati previsti per l'anno 2021, anche a seguito di gara, da svolgersi nel corrente anno, per l'affidamento di servizi finanziari relativi alla concessione di un mutuo finalizzato all'estinzione totale di un mutuo presente nel proprio portafoglio, è pari a € 228.482.

### **C17b) Interessi passivi bancari**

La voce riguarda gli interessi passivi sui conti correnti bancari in essere e sono stati previsti € 500,00.

### **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    | 101.386,00        |
| IRAP altri soggetti          | 96.000,00         |
| IRAP su attività commerciale | 4.157,00          |
| <b>TOTALE IRAP</b>           | <b>201.543,00</b> |
| IRES                         | 79.817,00         |
| <b>TOTALE IRES</b>           | <b>79.817,00</b>  |